



## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره .....

تاریخ .....

پیوست .....

## صاحبان محترم سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی "شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام" برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | ۱- ترازنامه                                                               |
| ۳          | ۲- صورت سودوزیان                                                          |
| ۳          | ۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته                                          |
| ۴          | ۳- صورت جریان وجوه نقد                                                    |
|            | ۴- یادداشت های توضیحی:                                                    |
| ۵          | الف - تاریخچه فعالیت شرکت                                                 |
| ۵          | ب - مینای تهیه صورتهای مالی                                               |
| ۵-۸        | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸-۳۳       | ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۸ مهر ۱۳۹۴ به تائید هیات مدیره رسیده است.

| امضاء | سمت                               | اعضاء هیات مدیره                                                        |
|-------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|       | رئیس هیات مدیره<br>(غیر موظف)     | شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) به نمایندگی آقای عبدالرضا شیخان        |
|       | نائب رئیس هیات مدیره<br>(غیرموظف) | شرکت سیمان فارس (سهامی عام) به نمایندگی آقای آرش حبیبی آزاد             |
|       | عضو هیات مدیره<br>(غیرموظف)       | شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) به نمایندگی آقای سید حسن آصفی               |
|       | عضو هیات مدیره<br>(غیرموظف)       | شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک (سهامی خاص) به نمایندگی آقای رضا نوزری |
|       | عضو هیات مدیره و مدیر عامل        | شرکت سیمان فارس (سهامی عام) به نمایندگی آقای اسدالله نیکفر              |

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

صندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۷۱ کد پستی: ۷۱۸۷۹-۱۷۵۴۸ تلفن: ۳۶۳۳۴۹۵۵ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۳۳۴۹۶۳ (۰۷۱)

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

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار- فیروزآباد تلفن: ۳۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱)

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**

**ترازنامه**

**در تاریخ 31 شهریور 1394**

| (تجدید ارائه شده) |                   |         |                                 |                   |                   |         |                                  |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------|
| 1393/12/29        | 1394/06/31        | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام      | 1393/12/29        | 1394/06/31        | یادداشت | دارایی ها                        |
| ریال              | ریال              |         |                                 | ریال              | ریال              |         |                                  |
|                   |                   |         | <b>بدهی های جاری :</b>          |                   |                   |         | <b>دارایی های جاری :</b>         |
| 131,713,646,110   | 167,964,924,626   | 13      | پرداختنی های تجاری و غیرتجاری   | 71,231,009,600    | 51,694,889,502    | 3       | موجودی نقد                       |
| 9,228,039,671     | 9,170,652,199     | 14      | مالیات پرداختنی                 | -                 | 71,600,000,000    | 4       | سرمایه گذاریهای کوتاه مدت        |
| 1,364,918,590     | 340,179,439,740   | 15      | سود سهام پرداختنی               | 119,903,617,859   | 157,926,233,195   | 5       | دریافتنی های تجاری و غیرتجاری    |
| 66,232,246,000    | 81,810,307,311    | 16      | تسهیلات مالی                    | 395,021,240,450   | 455,823,094,274   | 6       | موجودی مواد و کالا               |
| 12,486,552,998    | 27,740,782,723    | 17      | پیش دریافت ها                   | 33,513,564,120    | 38,258,041,137    | 7       | پیش پرداخت ها                    |
|                   |                   |         |                                 | 91,701,826,377    | 91,702,871,505    | 8       | دارائی های نگهداری شده برای فروش |
| 221,025,403,369   | 626,866,106,599   |         | جمع بدهی های جاری               | 711,371,258,406   | 867,005,129,613   |         | جمع دارایی های جاری              |
|                   |                   |         | <b>بدهی های غیرجاری :</b>       |                   |                   |         | <b>دارایی های غیر جاری :</b>     |
| 27,100,275,115    | 34,205,022,270    | 18      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | 954,543,402       | 420,055,298       | 4       | دریافتنی های بلندمدت             |
|                   |                   |         |                                 | 9,261,124,300     | 9,261,124,300     | 9       | سرمایه گذاری های بلندمدت         |
|                   |                   |         |                                 | 49,149,817,672    | 49,089,817,672    | 10      | دارایی های نامشهود               |
|                   |                   |         |                                 | 461,414,373,115   | 423,738,093,053   | 11      | دارایی های ثابت مشهود            |
|                   |                   |         |                                 | 26,341,464,044    | 24,502,815,222    | 12      | سایر دارایی ها                   |
| 27,100,275,115    | 34,205,022,270    |         | جمع بدهی های غیر جاری           | 547,121,322,533   | 507,011,905,545   |         | جمع دارایی های غیر جاری          |
| 248,125,678,484   | 661,071,128,869   |         | جمع بدهی ها                     |                   |                   |         |                                  |
|                   |                   |         | <b>حقوق صاحبان سهام :</b>       |                   |                   |         |                                  |
| 350,000,000,000   | 350,000,000,000   | 19      | سرمایه                          |                   |                   |         |                                  |
| 35,000,000,000    | 35,000,000,000    | 20      | اندوخته قانونی                  |                   |                   |         |                                  |
| 625,366,902,455   | 327,945,906,289   |         | سود انباشته                     |                   |                   |         |                                  |
| 1,010,366,902,455 | 712,945,906,289   |         | جمع حقوق صاحبان سهام            |                   |                   |         |                                  |
| 1,258,492,580,939 | 1,374,017,035,158 |         | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام  | 1,258,492,580,939 | 1,374,017,035,158 |         | جمع دارایی ها                    |

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

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394

| (تجدید ارائه شده)     |                   |                   |                   |         |                                      |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|--------------------------------------|
| 1393/12/29            | 1393/06/31        | 1394/06/31        |                   | یادداشت |                                      |
| ریال                  | ریال              | ریال              | ریال              |         |                                      |
| 1,338,909,080,993     | 689,077,129,632   | 621,154,975,985   |                   | 20      | درآمدهای عملیاتی                     |
| (734,869,556,639)     | (382,670,454,878) | (359,714,966,764) |                   | 21      | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| -                     | -                 | (18,572,761,184)  |                   |         | بهای کالای در جریان فروخته شده       |
| 604,039,524,354       | 306,406,674,754   | 242,867,248,037   |                   |         | سود ناخالص                           |
| (60,440,951,926)      | (30,034,361,093)  |                   | (45,830,331,572)  | 22      | هزینه های فروش، اداری و عمومی        |
| 1,832,886,687         | 23,817,348        |                   | (381,912,069)     | 23      | سایر اقلام عملیاتی                   |
| (58,608,065,239)      | (30,010,543,745)  | (46,212,243,641)  |                   |         |                                      |
| 545,431,459,115       | 276,396,131,009   | 196,655,004,396   |                   |         | سود عملیاتی                          |
| (15,265,642,204)      | (8,488,169,179)   |                   | (4,934,960,090)   | 24      | هزینه های مالی                       |
| 40,832,137,369        | 31,441,381,975    |                   | 35,858,959,528    | 25      | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| 25,566,495,165        | 22,953,212,796    | 30,923,999,438    |                   |         |                                      |
| 570,997,954,280       | 299,349,343,805   | 227,579,003,834   |                   |         | سود قبل از مالیات                    |
| (1,754,796,152)       | -                 | -                 |                   | 13      | مالیات بر درآمد                      |
| 569,243,158,128       | 299,349,343,805   | 227,579,003,834   |                   |         | سود خالص                             |
| 1558                  | 790               | 562               |                   |         | سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال       |
| 73                    | 66                | 88                |                   |         | سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال   |
| 1,626                 | 855               | 1,622             |                   | 26      | سود پایه هر سهم - ریال               |
| گردش حساب سود انباشته |                   |                   |                   |         |                                      |
| 569,243,158,128       | 299,349,343,805   | 227,579,003,834   |                   |         | سود خالص                             |
| 451,069,802,622       | 451,069,802,621   |                   | 623,243,547,682   |         | سود انباشته ابتدای سال               |
| (9,946,058,295)       | (5,161,785,304)   |                   | 2,123,354,773     | 27      | تعدیلات سنواتی                       |
| 441,123,744,327       | 445,908,017,317   |                   | 625,366,902,455   |         | سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده   |
| (385,000,000,000)     | (385,000,000,000) |                   | (525,000,000,000) |         | سود سهام مصوب                        |
| 56,123,744,327        | 60,908,017,317    | 100,366,902,455   |                   |         |                                      |
| 625,366,902,455       | 360,257,361,122   | 327,945,906,289   |                   |         | سود قابل تخصیص                       |
| 625,366,902,455       | 360,257,361,122   | 327,945,906,289   |                   | 31      | سود انباشته پایان سال                |

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

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

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

| یادداشت                                                                            | 1394/06/31        | 1393/06/31        | 1393/12/29        |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                    | ریال              | ریال              | ریال              |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>                                                        |                   |                   |                   |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                 | 28                | 224,678,258,039   | 274,752,387,813   |
| <b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</b>                        |                   |                   |                   |
| سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت                                      | 11,622,958,103    | 7,842,083,542     | 19,247,306,628    |
| سود سهام دریافتی                                                                   | 4,682,400         | 1,122,744,350     | 4,753,331,483     |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                      | (4,842,705,976)   | (11,029,921,671)  | (18,594,620,658)  |
| سود سهام پرداختی                                                                   | (186,185,478,850) | (110,681,792,970) | (370,912,829,876) |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (179,400,544,323) | (112,746,886,749) | (365,506,812,423) |
| <b>مالیات بر درآمد :</b>                                                           |                   |                   |                   |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                            | (242,766,000)     | (5,294,893,850)   | (10,002,056,790)  |
| <b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>                                                   |                   |                   |                   |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                        | (10,131,721,939)  | (15,763,093,989)  | (78,044,752,511)  |
| وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی‌ها                                              | (1,094,625,664)   | (523,068,012)     | -                 |
| وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت                            | (71,601,045,128)  | -                 | -                 |
| وجه حاصل از فروش سایر دارائی‌ها                                                    | 2,770,517,720     | -                 | -                 |
| وجه پرداختی بابت خرید دارائی‌های نامشهود                                           | -                 | 3,145,000,000     | -                 |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                            | (80,056,875,011)  | (13,141,162,001)  | (78,044,752,511)  |
| جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                               | (35,021,927,295)  | 143,569,445,213   | 109,933,515,189   |
| <b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>                                                     |                   |                   |                   |
| دریافت تسهیلات مالی                                                                | 85,624,055,576    | 62,510,166,331    | 91,346,454,044    |
| بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                 | (70,138,248,379)  | (84,597,148,655)  | (154,521,327,884) |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                              | 15,485,807,197    | (22,086,982,324)  | (63,174,873,840)  |
| خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد                                                    | (19,536,120,098)  | 121,482,462,889   | 46,758,641,349    |
| مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی                                                   | 71,231,009,600    | 24,472,368,251    | 24,472,368,251    |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                              | -                 | -                 | -                 |
| مانده وجه نقد در پایان سال مالی                                                    | 51,694,889,502    | 145,954,831,140   | 71,231,009,600    |

\* یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است \*

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**1- تاریخچه و فعالیت**

**1-1- تاریخچه**

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، در تاریخ یازدهم آذرماه 1369 تحت شماره 81232 به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و با انتقال مرکز اصلی شرکت در سال 1378 به شهرستان شیراز، شماره ثبت آن به 10346 تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس مصوبه مورخ 1382/4/8 مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ 1388/6/23 در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در شهر شیراز واقع و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر شیراز و محل فعالیت آن در شهرستان فیروزآباد واقع است.

**1-2- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 2 اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکتها از طریق تأسیس و یا تعهد سهام شرکتهاى جدید و تعهد سهام شرکتهاى موجود می باشد که در این راستا به موجب پروانه بهره برداری شماره 108141163 مورخ 1384/12/22 که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت 936000 تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ 1384/12/01 در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است.

**1-3- تعداد کارکنان**

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

| 1393 | 1394/06/31 |                         |
|------|------------|-------------------------|
| 14   | 14         | کارکنان رسمی            |
| 246  | 244        | کارکنان قراردادی        |
| 260  | 258        |                         |
| 145  | 154        | کارکنان شرکت های خدماتی |
| 405  | 412        |                         |

**2- اهم رویه های حسابداری**

**2-1- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

**2-2- موجودی مواد و کالا**

2-2-1- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

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

روش مورد استفاده

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

**2-3- سرمایه گذاری ها**

2-3-1- سرمایه گذاری های بلند مدت (اوراق بهادار) به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

2-3-2- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

2-3-3- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

**2-4- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

2-4-1- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثناء مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

2-4-2- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

**2-5- دارایی های نامشهود**

2-5-1- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. از آنجا که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند، محاسبه استهلاك برای این دارایی ها انجام نمی شود.

**2-6- دارایی های ثابت مشهود**

2-6-1- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

2-6-2- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط وبادرنظرگرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده 151 قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه 1366 و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی      | نرخ استهلاك                  | روش استهلاك       |
|-----------------|------------------------------|-------------------|
| ساختمان         | 7%، 8%، 10%                  | نزولی             |
| ماشین آلات      | 10 - 15% ساله                | نزولی - خط مستقیم |
| تاسیسات         | 12%، 13%، 20% - 10 و 15 ساله | نزولی - خط مستقیم |
| وسایل نقلیه     | 25%، 30%، 35%                | نزولی             |
| اثاثه و منصوبات | 3 و 10 ساله                  | خط مستقیم         |
| ابزار آلات      | 10% و 4 ساله                 | نزولی - خط مستقیم |

2-6-3- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر يك از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل 30% نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

2-6-4- استهلاك مخارج آماده سازی معادن اولیه

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

## 2-7- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

2-7-1- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

2-7-2- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

2-7-3- 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 .

2-7-4- 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 .

2-7-5- 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 .

## 2-8- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**2-9- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز (نرخ مورد معامله در صرافی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ آزاد ارز (نرخ مورد معامله در صرافی) در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

**2-10- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**2-11- درآمدهای عملیاتی**

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

**3- موجودی نقد**

| یادداشت                         | 1394/06/31            | 1393/12/29            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | ریال                  | ریال                  |
| موجودی نزد بانکها - ریالی       | 43,567,541,275        | 68,598,732,115        |
| تنخواه گردانها                  | 1,063,609,030         | -                     |
| موجودی نزد بانکها - ارزی        | 155,465,950           | 139,730,285           |
| چک های در جریان وصول نزد بانکها | 6,908,273,247         | 1,958,538,400         |
| وجوه در راه - ریالی             | -                     | 534,008,800           |
|                                 | <u>51,694,889,502</u> | <u>71,231,009,600</u> |

**3-1- موجودی نزد بانکها - ریالی متشکل از اقلام زیر می باشد :**

|                                                          | 1394/06/31            | 1393/12/29            |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                          | ریال                  | ریال                  |
| حساب سپرده نزد بانک ملت                                  | 25,606,918,943        | 51,329,006,240        |
| حساب جاری نزد بانک ملت                                   | 4,071,643,206         | 6,991,271,393         |
| سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک تجارت | 4,200,268,424         | 5,191,778,497         |
| حساب سپرده نزد بانک صنعت و معدن                          | 3,929,210,060         | 29,801,542            |
| حساب جاری نزد بانک تجارت                                 | 2,631,653,340         | 1,596,186,185         |
| حساب های جاری نزد بانک ملی ایران                         | 1,167,331,216         | 1,228,298,317         |
| حساب جاری نزد بانک توسعه صادرات                          | 1,119,236,180         | 1,119,236,180         |
| حساب جاری نزد بانک صنعت و معدن                           | 253,616,964           | 638,585,068           |
| حساب جاری نزد بانک مسکن                                  | 587,662,942           | 56,061,991            |
| سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک کشاورزی   | -                     | 418,506,702           |
|                                                          | <u>43,567,541,275</u> | <u>68,598,732,115</u> |

**3-1-1- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف با نرخ 10% و 19% جمعاً به مبلغ**

**7,148,251,718 ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی 25) .**

**3-2- موجودی ارزی نزد بانکها مبلغ 4,656.9 یورو می باشد که به نرخ 30,004 ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .**

**4- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

سرمایه گذاری کوتاه مدت بملغ 71,600,000,000 ریال مربوط به سپرده یکساله نزد بانک ملت با نرخ 22% می باشد که

سود آن بملغ 6,573,599,997 ریال وصول و به حساب درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**5- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری**

5-1- دریافتنی های کوتاه مدت :

| 1393/12/29      | 1394/06/31      |                            |                 |                                                 |
|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
| خالص            | خالص            | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | ریالی           | یادداشت                                         |
| ریال            | ریال            | ریال                       | ریال            |                                                 |
|                 |                 |                            |                 | <b>تجاری :</b>                                  |
|                 |                 |                            |                 | اسناد دریافتنی :                                |
| 105,614,035,595 | 114,246,201,410 | -                          | 114,246,201,410 | 4-1-1 مشتریان - عاملین فروش                     |
| 105,614,035,595 | 114,246,201,410 | -                          | 114,246,201,410 |                                                 |
|                 |                 |                            |                 | حسابهای دریافتنی :                              |
| 111,240,000     | 3,929,817,778   | -                          | 3,929,817,778   | مشتریان داخلی سیمان                             |
| 111,240,000     | 3,929,817,778   | -                          | 3,929,817,778   |                                                 |
| 105,725,275,595 | 118,176,019,188 | -                          | 118,176,019,188 |                                                 |
|                 |                 |                            |                 | <b>غیرتجاری :</b>                               |
| 6,984,889,076   | 7,863,674,457   | -                          | 7,863,674,457   | 4-1-2 بدهی شرکتهای گروه                         |
| 3,925,000,000   | 24,055,936,490  | -                          | 24,055,936,490  | 4-1-3 سود سهام دریافتنی                         |
| 2,560,528,259   | 2,141,532,592   | -                          | 2,141,532,592   | وام کارکنان                                     |
| 27,378,912      | 382,565,599     | -                          | 382,565,599     | بدهی پیمانکاران                                 |
| 140,446,226     | 2,096,377,100   | -                          | 2,096,377,100   | علی الحساب پرداختی خرید کالا و خدمات به کارکنان |
| -               | 2,435,221,811   | -                          | 2,435,221,811   | سود سپرده دریافتی                               |
| 540,099,791     | 774,905,958     | (461,713,858)              | 1,236,619,816   | سایر                                            |
| 14,178,342,264  | 39,750,214,007  | (461,713,858)              | 40,211,927,865  |                                                 |
| 119,903,617,859 | 157,926,233,195 | (461,713,858)              | 158,387,947,053 |                                                 |

5-1-1- اسناد دریافتنی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی به سررسید سال مالی بعد 111 نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند. قابل ذکر است فروش اعتباری محصولات با اعتبار دو ماهه و درقبال ضمانت نامه بانکی انجام می شود ، همچنین در تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ 91,410,353,944 ریال از اسناد دریافتنی تجاری - ریالی وصول گردیده است .

5-1-2- مانده بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

| 1393/12/29    | 1394/06/31    |                                                            |
|---------------|---------------|------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                            |
| 4,916,386,290 | 4,952,386,290 | شرکت سیمان آبیگ - سود سهام                                 |
| 1,117,627,000 | 25,969,716    | شرکت فولاد و چدن دورود                                     |
| 445,668,000   | 1,768,750,590 | شرکت سیمان خزر - سود سهام                                  |
| 315,098,769   | 315,098,535   | شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان - مشاوره بهینه سازی |
| 190,109,017   | 801,469,326   | سایر (4 قلم)                                               |
| 6,984,889,076 | 7,863,674,457 |                                                            |

5-1-3- مانده سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد :

| 1393/12/29    | 1394/06/31     |                     |
|---------------|----------------|---------------------|
| ریال          | ریال           |                     |
| -             | 13,668,436,490 | شرکت سیمان صوفیان   |
| 3,925,000,000 | 10,387,500,000 | شرکت سیمان مازندران |
| 3,925,000,000 | 24,055,936,490 |                     |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

5-2- دریافتنی های بلندمدت :

| 1393/12/29  | 1394/06/31  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| 954,543,402 | 420,055,298 |

غیرتجاری :

حصة بلند مدت وام پرداختی به کارکنان

**6- موجودی مواد و کالا**

| 1393/12/29      | 1394/06/31      | یادداشت                    |
|-----------------|-----------------|----------------------------|
| ریال            | ریال            |                            |
| 184,208,676,538 | 212,926,399,700 | قطعات و لوازم یدکی         |
| 102,402,539,948 | 138,076,427,423 | 6-1 کالای در جریان ساخت    |
| 85,987,172,804  | 76,390,185,015  | مواد اولیه و بسته بندی     |
| 9,616,965,547   | 17,454,154,153  | 6-2 موجودی نزد سایر قسمتها |
| 8,757,832,814   | 9,662,654,441   | کالای ساخته شده            |
| 2,734,779,257   | -               | انبار پشتیبانی             |
| 1,313,273,542   | 1,313,273,542   | انبار قطعات مستعمل         |
| 395,021,240,450 | 455,823,094,274 |                            |
| -               | -               | موجودی کالای بین راه       |
| 395,021,240,450 | 455,823,094,274 |                            |

6-1- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره مالی شش ماهه سال 1394 نسبت به ابتدای سال به مبلغ 35,673,887,475 ریال ناشی از افزایش مقداری کلینکر پایان سال به میزان 51,021 تن می باشد .

6-2- موجودی نزد سایر قسمتها شامل 5,256,188 لیتر مازوت و 593,189 عدد پاکت است که نزد واحد تولید می باشد .

6-3- در تاریخ ترازنامه قطعات و لوازم یدکی ، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت ( با احتساب موجودیهای سرمایه ای نزد انبار ) تا مبلغ 250,834,560,441 ریال در برابر خطرات ناشی از سیل ، حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است. لازم به توضیح است که موجودی مواد اولیه ، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به مبلغ 213,671,525,251 ریال با توجه به نوع کالا ( عمدتاً خاک ، سنگ ، کلینکر و سیمان ) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**7- پیش پرداخت ها**

| 1393/12/29<br>ریال | 1394/06/31<br>ریال | یادداشت |                                                      |
|--------------------|--------------------|---------|------------------------------------------------------|
| 15,003,065,391     | 20,765,611,350     | 7-1     | سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی                   |
|                    |                    |         | پیش پرداخت های داخلی :                               |
| 10,374,988,045     | 3,468,941,281      |         | شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز |
| -                  | 2,841,651,450      |         | شرکت صنایع بافت - پاکت                               |
| 1,663,200,000      | 1,663,200,000      |         | شرکت توسعه سیماتک ایرانیان - قطعات                   |
| -                  | 1,220,292,800      |         | شرکت بافت فرمهین - پاکت                              |
| -                  | 1,153,600,000      |         | شرکت فولاد شرق ماهان - قطعات                         |
| 1,830,997,680      | 756,826,650        |         | شرکت اوج نصر جنوب - خرید مواد غذایی                  |
| -                  | 624,567,195        |         | شرکت فولاد معدن پاسارگاد - ورق ضد سایش               |
| -                  | 520,910,000        |         | شرکت ماشین سازی آسیا کار - قطعات                     |
| 715,392,000        | -                  |         | شرکت دیرگداز ههای آتور - قطعات نسوز                  |
| 563,150,000        | -                  |         | شرکت آلزن - قطعات پاتاقان                            |
| 301,620,000        | -                  |         | شرکت راهبر صنعت داتیس - دستگاه درایو                 |
| 255,300,000        | -                  |         | شرکت نوآوران عرصه علوم و فن آوری - خدمات مشاوره ای   |
| 459,583,335        | -                  |         | شرکت نصر اصفهان - استخراج معدن                       |
| 2,346,267,669      | 5,242,440,411      |         | سایر ( 25 قلم )                                      |
| 18,510,498,729     | 17,492,429,787     |         |                                                      |
| 33,513,564,120     | 38,258,041,137     |         |                                                      |

7-1- مانده سفارشات خارجی متشکل از 28 مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت MAAG به ارزش 10,999,269,220 ریال ، شرکت CNTIC به ارزش 6,401,357,000 ریال و شرکت teco به ارزش 2,443,070,000 ریال می باشد .

**8- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

| 1393/12/29<br>ریال | 1394/06/31<br>ریال | یادداشت |                                  |
|--------------------|--------------------|---------|----------------------------------|
| 82,178,693,525     | 82,179,738,653     | 8-1     | سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها |
| 9,523,132,852      | 9,523,132,852      | 8-2     | قطعات بگ هاوس فیلتر              |
| 91,701,826,377     | 91,702,871,505     |         |                                  |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

8-1- بنا به تصمیم هیات مدیره مقرر گردید بخشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر را بمنظور تامین نقدینگی جهت اجرای پروژه ها، از جمله ساخت سیلو و ساختمان اداری به فروش برسانند. ارزش بازار سرمایه گذاری های آماده برای فروش در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ 1394/06/31 به مبلغ 30,137,881,709 ریال بیشتر از ارزش دفتری است .

| 1394/06/31                    |      |                       |
|-------------------------------|------|-----------------------|
| تعداد سهام                    | درصد | بهای تمام شده         |
| میلیون ریال                   |      |                       |
| سیمان صوفیان (سهامی عام)      | 3.50 | 51,194,119,895        |
| سیمان مازندران (سهامی عام)    | 1.00 | 21,369,315,000        |
| سیمان خزر (سهامی عام)         | 0.83 | 8,297,132,654         |
| سیمان فارس (سهامی عام)        | 0.18 | 837,679,199           |
| صنایع سیمان غرب (سهامی عام)   | 0.02 | 390,045,014           |
| سیمان بهبهان (سهامی عام)      | 0.02 | 70,605,762            |
| سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) | 0.01 | 19,796,001            |
|                               |      | <u>82,178,693,525</u> |

8-2- در سالهای قبل (سال 1390) به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت نوآوران صنعت سبز (شرکت همگروه) یکدستگاه بگ هاوس فیلتر خریداری گردیده که بخشی از قطعات آن به کارخانه حمل و بخش دیگر بدلیل شرایط تحریم ، امکان حمل آن مقدور نشده و شرکت مصمم است که با رایزنی با شرکتهای همگروه ، آن را بفروش برساند .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**9- سرمایه گذاری های بلندمدت**

| 1393/12/29         | 1394/06/31         |                           |                       |      |            |                                                 |
|--------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|------|------------|-------------------------------------------------|
| مبلغ دفتری<br>ریال | مبلغ دفتری<br>ریال | کاهش ارزش انباشته<br>ریال | بهای تمام شده<br>ریال | درصد | تعداد سهام |                                                 |
| 534,300            | 534,300            | -                         | 534,400               | 0.00 | 135        | سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :             |
| 534,300            | 534,300            | -                         | 534,400               |      |            | سیمان خوزستان (سهامی عام)                       |
| 8,250,000,000      | 8,250,000,000      | -                         | 8,250,000,000         | 0.50 | 9,000,000  | سهام سایر شرکت ها :                             |
| 1,007,037,000      | 1,007,037,000      | -                         | 1,007,037,000         | 0.72 | 1,007,037  | سیمان آبیک (سهامی عام)                          |
| 2,500,000          | 2,500,000          | -                         | 2,500,000             | 0.25 | 2,500      | توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)             |
| 1,002,000          | 1,002,000          | -                         | 1,002,000             | 0.00 | 1,002      | نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)                    |
| 26,000             | 26,000             | -                         | 26,000                | 0.00 | 26         | خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)   |
| 20,000             | 20,000             | -                         | 20,000                | 0.00 | 20         | تهران بتن (سهامی عام)                           |
| 2,000              | 2,000              | -                         | 2,000                 | 0.00 | 2          | خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص) |
| 1,000              | 1,000              | -                         | 1,000                 | 0.00 | 1          | گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)                      |
| 1,000              | 1,000              | -                         | 1,000                 | 0.00 | 1          | ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)              |
| 1,000              | 1,000              | -                         | 1,000                 | 0.00 | 1          | ماشین سازی دورود (سهامی خاص)                    |
| 1,000              | 1,000              | -                         | 1,000                 | 0.00 | 1          | پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)                   |
| 9,260,590,000      | 9,260,590,000      | -                         | 9,260,590,000         |      |            |                                                 |
| 9,261,124,300      | 9,261,124,300      | -                         | 9,261,124,400         |      |            |                                                 |

9-1- بابت عملکرد سال مالی 1393 سهام شرکت های سیمان فارس (سهامی عام)، صنایع سیمان صوفیان (سهامی عام)، سیمان بهبهان (سهامی عام)، سیمان خزر (سهامی عام)، سیمان غرب (سهامی عام)، سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)، سیمان مازندران (سهامی عام)، سیمان آبیک (سهامی عام)، نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)، گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)، توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) و سیمان خوزستان (سهامی عام) جمعاً مبلغ 21,891,945,730 ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی 25) منظور شده است.

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**10- دارائی های نامشهود**

| 1393/12/29            | 1394/06/31            |
|-----------------------|-----------------------|
| ریال                  | ریال                  |
| 45,482,840,000        | 45,482,840,000        |
| 3,460,919,177         | 3,460,919,177         |
| 144,818,495           | 144,818,495           |
| 60,000,000            | -                     |
| 1,240,000             | 1,240,000             |
| <u>49,149,817,672</u> | <u>49,089,817,672</u> |

حق امتیاز برق  
حق امتیاز گاز  
خطوط تلفن ثابت ، همراه و بی سیم  
نرم افزار کامپیوتری فرایند کسب و کار  
انشعابات آب و فاضلاب

**11- دارایی های ثابت مشهود**

| مبلغ دفتری - ریال |                  | استهلاك انباشته - ریال |               |                   |                 | بهای تمام شده - ریال |               |                  |                |                   | شرح                              |
|-------------------|------------------|------------------------|---------------|-------------------|-----------------|----------------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
| مانده 1393/12/29  | مانده 1394/06/31 | 1394/06/31             | سایر تغییرات  | استهلاك دوره مالی | 1393/12/29      | 1394/06/31           | سایر تغییرات  | نقل و انتقالات   | افزایش         | 1393/12/29        |                                  |
| 8,406,822,693     | 9,406,822,693    | -                      | -             | -                 | -               | 9,406,822,693        | -             | -                | 1,000,000,000  | 8,406,822,693     | زمین                             |
| 234,921,410,731   | 223,275,348,211  | 319,653,801,738        | -             | 11,646,062,520    | 308,007,739,218 | 542,929,149,949      | -             | -                | -              | 542,929,149,949   | ساختمان                          |
| 94,522,221,191    | 76,399,109,322   | 377,497,999,865        | -             | 34,003,479,633    | 343,494,520,232 | 453,897,109,187      | -             | 15,880,367,764   | -              | 438,016,741,423   | ماشین آلات و تجهیزات             |
| 21,065,926,372    | 19,520,479,784   | 47,305,356,597         | -             | 1,545,446,588     | 45,759,910,009  | 66,825,836,381       | -             | -                | -              | 66,825,836,381    | تاسیسات                          |
| 9,434,809,435     | 9,643,600,559    | 26,303,274,813         | (61,894,883)  | 1,044,556,708     | 25,320,612,988  | 35,946,875,372       | 566,032,949   | 625,420,000      | -              | 34,755,422,423    | ابزار آلات                       |
| 2,525,728,070     | 2,248,644,434    | 4,126,330,382          | -             | 326,688,636       | 3,799,641,746   | 6,374,974,816        | -             | 49,605,000       | -              | 6,325,369,816     | وسایل نقلیه                      |
| 7,555,868,422     | 7,792,615,777    | 13,052,125,948         | (68,849,411)  | 981,003,224       | 12,139,972,135  | 20,844,741,725       | (84,287,244)  | 1,233,188,412    | -              | 19,695,840,557    | اثاثه و منصوبات                  |
| 378,432,786,914   | 348,286,620,780  | 787,938,889,343        | (130,744,294) | 49,547,237,309    | 738,522,396,328 | 1,136,225,510,123    | 481,745,705   | 17,788,581,176   | 1,000,000,000  | 1,116,955,183,242 |                                  |
| 17,254,612,076    | 34,149,282,281   |                        |               |                   |                 | 34,149,282,281       | 1,218,671,599 | 11,839,728,060   | 3,836,270,546  | 17,254,612,076    | دارائی های در جریان تکمیل        |
| 27,409,886,778    | 11,466,544,853   |                        |               |                   |                 | 11,466,544,853       | -             | (18,216,098,260) | 2,272,756,335  | 27,409,886,778    | سفار شهروپیش پرداختهای سرمایه ای |
| 38,317,087,347    | 29,835,645,139   |                        |               |                   |                 | 29,835,645,139       | (91,926,290)  | (11,412,210,976) | 3,022,695,058  | 38,317,087,347    | موجودیهای سرمایه ای              |
| 461,414,373,115   | 423,738,093,053  | 787,938,889,343        | (130,744,294) | 49,547,237,309    | 738,522,396,328 | 1,211,676,982,396    | 1,608,491,014 | -                | 10,131,721,939 | 1,199,936,769,443 | جمع کل                           |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

11-1- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه (به استثناء دارایی های در جریان تکمیل) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتش فشان، ترکیب لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف 1,282,793,412 ریال بوده و وسائط نقلیه نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

11-2- زمینهای پلاکهای 29/1139 به مساحت 100 هکتار و 24/1139 به مساحت حدود 58 هکتار واقع در دشت موک فیروزآباد (محل کارخانه) با کلیه مستحقات آنها در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن بانک مذکور قرار دارد.

11-3- نقل و انتقال ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ میلیون 15,880,367,764 ریال جهت خرید موتور جدید آسیای موادمی باشد.

11-4- نقل و انتقالات در ابزار آلات به مبلغ 625,420,000 ریال و سایر تغییرات به مبلغ 566,032,949 ریال بابت خرید ابزار آلات جدید می باشد.

11-5- نقل و انتقال وسایل نقلیه مربوط به خرید ده دستگاه دوچرخه به مبلغ 49,605,000 ریال می باشد.

11-6- نقل و انتقال در اثاثه و منصوبات اداری به مبلغ 1,233,188,412 ریال از محل خرید اثاثه جدید می باشد.

11-7- سایر تغییرات دارایی های ثابت ناشی از اسقاط ابزار آلات و اثاثیه به شرح جدول ذیل می باشد:

| ارزش دفتری | استهلاک انباشته | بهای تمام شده |
|------------|-----------------|---------------|
| 6,540,949  | (61,894,883)    | 68,435,832    |
| 15,437,833 | (68,849,411)    | 84,287,244    |
| 21,978,782 | (130,744,294)   | 152,723,076   |

ابزار آلات - اسقاط و مفقودی

اثاثه اداری - اسقاط و مفقودی

11-9-1 قابل ذکر است مجموع مبلغ 20,269,000 ریال ارزش دفتری دارایی های معدوم شده، در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ثبت گردیده است.

11-10- دارایی های در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده در پروژه های دفتر جدید شرکت در خیابان همت جنوبی شیراز به ارزش 3,646,638,061 ریال، ساختمان بارگیرخانه به ارزش 11,708,878,783 ریال، سیلوی جدید کلینکر به ارزش 135,672,175 ریال، سیلوی سیمان به ارزش 37,000,000 ریال، آسیای سیمان به ارزش 398,938,410 ریال، انبار مستعمل به ارزش 649,021,245 ریال، مهمانسرا به ارزش 897,750,000 ریال و ساخت مشعل جدید به ارزش 2,206,054,032 ریال، جامبوبگ به ارزش 3,096,980,000 ریال و خط جدید بارگیرخانه به ارزش 11,372,349,575 ریال می باشد.

11-11- مانده حساب سفارشها و پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از 6 مورد بابت خرید قطعات و ساخت سوله انبار مستعمل به مبلغ 11,466,544,853 ریال می باشد که عمده ترین آنها شامل شرکت نوآوران صنعت سبیز به مبلغ 3,660,716,300 ریال، گروه صنعتی آشناب پارسیان به مبلغ 4,288,074,000 ریال، شرکت فولاد شرق ماهان به مبلغ 2,884,000,000 ریال، و دو مورد دیگر است.

11-12- موجودی های سرمایه ای عمدتاً شامل تجهیزات بارگیرخانه جدید سایر قطعات سرمایه ای به مبلغ 29,835,645,139 ریال می باشد.

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**12- سایر دارایی ها**

| 1393/12/29            | 1394/06/31            | یادداشت |                                                         |
|-----------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                                                         |
| 15,824,958,811        | 16,756,827,709        | 11-1    | مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن |
| 9,616,000,000         | 6,889,913,280         | 11-2    | سپرده های مسدود شده بانکی                               |
| 646,074,233           | 646,074,233           |         | پست و مخابرات - خط فیبر نوری کارخانه                    |
| 200,000,000           | 200,000,000           |         | ودیه اجاره ساختمان - یوسف علی پور                       |
| 44,431,000            | -                     |         | سپرده نزد سازمان صنایع و معادن فارس                     |
| 10,000,000            | 10,000,000            |         | ودیه نزد هتل همای شیراز                                 |
| <u>26,341,464,044</u> | <u>24,502,815,222</u> |         |                                                         |

**12-1- گردش مخارج انتقالی به سنوات آتی طی دوره مالی به قرار زیر بوده است :**

| مانده ابتدای دوره     | افزایش طی دوره       | استهلاك مخارج انجام شده | مانده پایان دوره      |                          |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| ریال                  | ریال                 | ریال                    | ریال                  |                          |
| 7,545,825,068         | -                    | (162,143,107)           | 7,383,681,961         | معادن موک - مارل         |
| 744,976,916           | -                    | (501,218)               | 744,475,698           | معادن اسمعیل آباد - مارل |
| 4,433,339,237         | 1,033,024,624        | (112,441)               | 5,466,251,420         | معادن حنیفان - گچ        |
| 1,119,863,294         |                      | -                       | 1,119,863,294         | معادن آباده طشک - سیلیس  |
| 1,980,954,296         | 61,601,040           | -                       | 2,042,555,336         | معادن باوریان - مارل     |
| <u>15,824,958,811</u> | <u>1,094,625,664</u> | <u>(162,756,766)</u>    | <u>16,756,827,709</u> | جمع                      |

**12-2- سپرده های مسدود شده بانکی** شامل مبلغ 3,789,913,280 ریال سپرده نزد بانک تجارت ، مبلغ 3,100,000,000 ریال سپرده نزد بانک ملت درقبال ضمانت نامه بانکی دریافتی جهت ارائه به سازمان صنعت معدن و تجارت بابت صدور مجوز بهره برداری از معادن می باشد . همچنین سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک های مختلف با نرخ 22% جمعاً بمبلغ 6,909,928,197 میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است.(یادداشت توضیحی 25)

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**13- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری**

13-1- پرداختنی های کوتاه مدت :

| 1393/12/29          | 1394/06/31      | یادداشت                                                     |
|---------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| ریالی               | ریالی           |                                                             |
| ریال                | ریال            |                                                             |
| <b>تجاری :</b>      |                 |                                                             |
| حساب های پرداختنی : |                 |                                                             |
| 16,832,247,139      | 17,351,182,414  | فروشنندگان سوخت و انرژی                                     |
| 8,342,581,712       | 28,348,342,855  | فروشنندگان مواد اولیه                                       |
| 1,039,892,918       | 595,419,038     | مطالبات تجاری شرکتهای گروه                                  |
| 757,596,250         | 17,104,648,939  | فروشنندگان قطعات و لوازم                                    |
| 11,039,895,697      | 9,996,031,947   | پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات                 |
| 38,012,213,716      | 73,395,625,193  |                                                             |
| <b>غیرتجاری :</b>   |                 |                                                             |
| حساب های پرداختنی : |                 |                                                             |
| 19,498,641,475      | 21,981,789,544  | 13-1-1 سپرده های پرداختنی                                   |
| 14,822,010,236      | 13,981,279,087  | 13-1-2 مالیات بر ارزش افزوده                                |
| 14,620,931,347      | 16,986,628,005  | 13-1-3 مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی             |
| 14,485,640,326      | 11,686,121,193  | 13-1-4 مطالبات پیمانکاران و فروشنندگان غیرتجاری             |
| 14,323,698,752      | 14,563,845,150  | 13-1-5 مطالبات مشتریان                                      |
| 5,445,000,000       | 5,445,000,000   | 13-1-6 اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز |
| 3,123,261,494       | 951,028,897     | صندوق پس انداز وام کارکنان                                  |
| 535,563,000         | 247,826,164     | یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن                    |
| 1,146,387,233       | 425,263,760     | 13-1-7 مطالبات شرکتهای گروه                                 |
| 1,864,532,278       | 3,131,737,618   | عوارض پرداختنی به سازمان صنایع و معادن                      |
| 1,324,097,448       | 1,899,962,383   | حق بیمه پرداختنی - سازمان بیمه تامین اجتماعی                |
| 920,647,867         | 160,004,612     | مالیات پرداختنی (تکلیفی)                                    |
| 1,591,020,938       | 3,108,813,020   | سایر اقلام (5قلم )                                          |
| 93,701,432,394      | 94,569,299,433  |                                                             |
| 131,713,646,110     | 167,964,924,626 |                                                             |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

13-1-1- سپرده های پرداختنی به شرح زیر می باشد :

| 1393/12/29            | 1394/06/31            |                                     |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                                     |
| 9,057,191,832         | 11,020,900,025        | سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران |
| 9,162,294,053         | 9,858,683,739         | سپرده های حسن انجام کار             |
| 606,864,340           | 795,364,340           | سپرده های مزایده و مناقصه           |
| 672,291,250           | 306,841,440           | سایر سپرده های پرداختنی             |
| <b>19,498,641,475</b> | <b>21,981,789,544</b> |                                     |

13-1-2- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ 13,981,279,087 ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارایی فارس می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است . ضمناً مبلغ 13,133,510,163 ریال مانده پیش پرداخت مالیات و عوارض (اعتبار مالیاتی) با سرفصل مذکور تهاتر شده است .

13-1-3- مطالبات کارکنان عمدتاً مربوط به پاداش برآوردی بهره وری مرداد و شهریور 94 به مبلغ 2,807,578,375 ریال و مرخصی استفاده نشده به مبلغ 6,804,358,781 ریال می باشد .

13-1-4- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری شامل مبلغ 37,997 یورو بدهی به شرکت مشاور تائی دان (معادل مبلغ 1,464,802,854 ریال) که به نرخ هر یورو 36,503 ریال تسعیر شده است .

13-1-5- مطالبات مشتریان به مبلغ 14,563,845,150 میلیون ریال مربوط به 1,980 نفر از مشتریان، عمدتاً ناشی از اضافه پرداخت بهای محصولات و خرده بار می باشد .

13-1-6- مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ 5,445,000,000 ریال مربوط به تعهد شرکت مبنی بر اجرای طرح جنگل کاری در منطقه دشت موک استان فارس به مدت 4 سال از ابتدای سال 1388 می باشد .

13-1-7- مانده مطالبات شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

| 1393/12/29           | 1394/06/31         |                                                |
|----------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال               |                                                |
| 701,735,094          | 263,894,677        | شرکت نوآوران صنعت سبز - خرید سیستم انتقال مواد |
| 444,652,139          | 161,369,083        | سایر ( 4 قلم )                                 |
| <b>1,146,387,233</b> | <b>425,263,760</b> |                                                |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**14- مالیات پرداختنی**

| نحوه تشخیص      | 1393/12/29           | 1394/06/31           |               |               |               |            |            |                           |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------------------|
|                 |                      | مالیات               |               |               |               |            | سود ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی |
|                 |                      | مانده پرداختنی       | پرداختی       | قطعی          | تشخیصی        | ابرازی     |            |                           |
| رسیدگی به دفاتر | 1,079,850,403        | 1,079,850,403        | 157,679,299   | -             | 1,237,529,702 | 56,986,133 | -          | 134,196,073,276           |
| رسیدگی به دفاتر | 2,749,634,628        | 2,749,634,628        | -             | -             | 2,749,634,628 | -          | -          | 305,214,020,883           |
| رسیدگی به دفاتر | -                    | -                    | 3,871,871,428 | 4,976,574,850 | 3,798,912,099 | -          | -          | 224,413,814,524           |
| رسیدگی به دفاتر | -                    | -                    | 3,186,658,765 | -             | 3,897,868,270 | -          | -          | 210,989,733,024           |
| رسیدگی به دفاتر | 242,766,000          | -                    | 2,275,564,557 | 2,275,564,557 | 5,161,785,304 | -          | -          | 228,562,569,596           |
| رسیدگی به دفاتر | 3,400,992,488        | 3,586,371,016        | 3,962,818,761 | -             | 7,363,811,249 | -          | -          | 421,723,882,700           |
| رسیدگی نشده     | 1,754,796,152        | 1,754,796,152        | -             | -             | -             | -          | -          | 569,243,158,128           |
|                 | <u>9,228,039,671</u> | <u>9,170,652,199</u> |               |               |               |            |            |                           |

مبالغ به میلیون ریال

14-1- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال های 1386 و 1387 ، برای کلیه سالهای قبل از 1392 قطعی و تسویه شده است .

14-2- شرکت در سال مالی مورد گزارش مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده 132 قانون مالیات های مستقیم به مدت 10 سال از تاریخ بهره برداری (1384/12/01) می باشد .

**15- سود سهام پرداختنی**

مانده پرداخت نشده :

|                    | 1393/12/29           | 1394/06/31             |  |
|--------------------|----------------------|------------------------|--|
|                    | ریال                 | ریال                   |  |
| سال 1393           | -                    | 339,672,851,940        |  |
| سال 1392           | 1,275,311,390        | 417,514,900            |  |
| سالهای قبل از 1392 | 89,072,900           | 89,072,900             |  |
|                    | <u>1,364,384,290</u> | <u>340,179,439,740</u> |  |

15-1- سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی از ابتدای تیر ماه 1393 به حساب بانک تجارت (قابل برداشت در کلیه شعب) واریز گردیده و مانده حساب مربوط به سهامدارانی است که تا پایان سال به بانک مراجعه نکرده اند .

15-2- سود نقدی هر سهم در سال 1392 مبلغ 1,100 ریال و در سال 1393 مبلغ 1,500 ریال است .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**16- تسهیلات مالی**

16-1- گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

| جمع              | تسهیلات ریالی    |                |                |                  |                 |                                     |
|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------------------------|
|                  | بانک ملت         | بانک ملی       | بانک کشاورزی   | بانک صنعت و معدن | بانک تجارت      |                                     |
|                  | سرمایه در گردش   | یارانه انرژی   | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش   | سرمایه در گردش  |                                     |
| ریال             | ریال             | ریال           | ریال           | ریال             | ریال            |                                     |
| 66,232,246,000   | 27,372,506,680   | 27,359,770,075 |                | 6,671,001,916    | 4,828,967,329   | مانده ابتدای سال مالی               |
|                  |                  |                |                |                  |                 | اضافه می شود :                      |
| 85,624,055,576   | 69,825,789,976   | -              | -              | -                | 15,798,265,600  | دریافت تسهیلات                      |
| 4,934,960,090    | 4,171,436,969    | -              |                | 213,966,188      | 549,556,933     | سود تضمین شده سال مالی (یادداشت 26) |
| 4,920,642,545    | 3,147,131,821    | -              | -              | -                | 1,773,510,724   | تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی      |
| (70,138,248,379) | (57,563,381,837) | -              | -              | (6,588,486,224)  | (5,986,380,318) | بازپرداخت اصل اقساط                 |
| (4,842,705,976)  | (4,011,363,374)  | -              | -              | (296,481,880)    | (534,860,722)   | پرداخت سود تضمین شده اقساط          |
| 86,730,949,856   | 42,942,120,235   | 27,359,770,075 | -              | -                | 16,429,059,546  | مانده پایان سال مالی                |
|                  |                  |                |                |                  |                 | کسر می شود :                        |
| (4,920,642,545)  | (3,147,131,821)  | -              | -              | -                | (1,773,510,724) | سود تضمین شده سنوات آتی             |
| 81,810,307,311   | 39,794,988,414   | 27,359,770,075 | -              | -                | 14,655,548,822  | حاصله کوتاه مدت                     |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

16-2- سایر اطلاعات تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| تسهیلات ریالی     |                                                                                       |                |                |                |                                  |                |                |                |                                                     |                |                |                |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| نوع قرارداد       | بانک تجارت                                                                            |                |                |                | بانک صنعت و معدن                 |                |                |                | بانک ملی                                            |                |                |                |
|                   | سرمایه در گردش                                                                        | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش                   | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش                                      | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش | سرمایه در گردش |
| تاریخ عقد قرارداد | 1393/2/18                                                                             | 1393/4/30      | 1394/5/28      | 1393/2/31      | 1389/11/4                        | 1393/9/25      | 1393/11/27     | 1394/6/31      | 1394/6/21                                           | 1394/3/31      | 1394/3/20      | 1394/3/31      |
| نرخ سود تضمین شده | 25%                                                                                   | 25%            | 21%            | 18%            | کارمزد 3%                        | 26%            | 26%            | 24%            | 24%                                                 | 23.5%          | 23.0%          | 23.5%          |
| دوره بازپرداخت    | 12 ماه                                                                                | 12 ماه         | 12 ماه         | 12 ماه         | 42 ماه                           | 181 روز        | 91 روز         | 174 روز        | 181 روز                                             | 183 روز        | 94 روز         | 184 روز        |
| مبلغ تصویبی       | 10,182                                                                                | 8,130          | 15,798         | 24,700         | 46,600                           | 12,364         | 15,000         | 7,813          | 4,187                                               | 10,564         | 21,000         | 8,262          |
| مبلغ دریافتی      | 10,182                                                                                | 8,130          | 15,798         | 24,700         | 46,600                           | 12,364         | 15,000         | 7,813          | 4,187                                               | 10,564         | 21,000         | 8,262          |
| تعداد اقساط       | 12                                                                                    | 12             | 12             | 4              | 42                               | 6              | 4              | 2              | 2                                                   | 2              | 1              | 2              |
| سررسید اولین قسط  | 1393/3/18                                                                             | 1393/5/30      | 1394/6/28      | 1393/6/7       | 1390/2/24                        | 1393/9/25      | 1393/4/27      | 1394/12/29     | 1394/12/21                                          | 1394/9/30      | 1394/6/31      | 1394/9/30      |
| مبلغ هر قسط       | پلکانی                                                                                | پلکانی         | پلکانی         | پلکانی         | 1,097                            | پلکانی         | پلکانی         | پلکانی         | پلکانی                                              | پلکانی         | پلکانی         | پلکانی         |
| وثیقه             | 53,420 میلیون ریال سفته ، زمین کارخانه و 3,000 میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلندمدت |                |                |                | وجه مسنودی بمبلغ 790 میلیون ریال |                |                |                | 67,187 میلیون ریال سفته مشترک برای یارانه های انرژی |                |                |                |
|                   |                                                                                       |                |                |                |                                  |                |                |                | 39,000 میلیون ریال سفته - قرارداد مشارکت            |                |                |                |
|                   |                                                                                       |                |                |                |                                  |                |                |                | مشارکت مدنی در گردش                                 |                |                |                |
|                   |                                                                                       |                |                |                |                                  |                |                |                | مشارکت مدنی در گردش                                 |                |                |                |
|                   |                                                                                       |                |                |                |                                  |                |                |                | مشارکت مدنی در گردش                                 |                |                |                |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**17- پیش دریافت ها**

| 1393/12/29            | 1394/06/31            |                              |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                              |
|                       |                       | پیش دریافت از مشتریان :      |
| 2,037,237,263         | 9,165,721,292         | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا |
| -                     | 3,162,972,900         | تعاونی فنی مهندسی خط گذار    |
| -                     | 3,068,862,300         | سازمان قطار شهری شیراز       |
| 1,742,644,800         | 1,688,383,840         | موسسه امید پارس              |
| -                     | 1,527,177,200         | شرکت عمران آذرستان           |
| 571,098,446           | 107,155,720           | تعاونی مسکن پهنه بیکران      |
| 960,476,395           | 3,226,400             | سازمان عمران شهرداری شیراز   |
| 597,569,400           | -                     | گروه مهندسی سپاسد            |
| 6,577,526,694         | 9,017,283,071         | سایر مشتریان (578 قلم)       |
| <u>12,486,552,998</u> | <u>27,740,782,723</u> |                              |

**18- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| 1393/12/29            | 1394/06/31            |                     |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| ریال                  | ریال                  |                     |
| 20,138,684,647        | 27,100,275,115        | مانده در ابتدای سال |
| 7,672,855,590         | 7,361,147,747         | ذخیره تامین شده     |
| (711,265,122)         | (256,400,592)         | پرداخت شده طی سال   |
| <u>27,100,275,115</u> | <u>34,205,022,270</u> | مانده در پایان سال  |

**19- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ 1393/12/29 مبلغ 350 میلیارد ریال ، شامل 350 میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و طی سال تغییری نداشته است . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| 1393/12/29  |                    | 1394/06/31  |                    |                                            |
|-------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------------------------------|
| درصد سهام   | تعداد سهام         | درصد سهام   | تعداد سهام         |                                            |
| 83.61%      | 292,639,852        | 83.93%      | 293,748,734        | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان        |
| 6.01%       | 21,020,000         | 6.01%       | 21,020,000         | شرکت سیمان فارس (سهامی عام)                |
| 2.42%       | 8,485,293          | 2.42%       | 8,485,293          | شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)              |
| 1.55%       | 5,427,337          | 1.32%       | 4,624,807          | شرکت سرمایه گذاری صبا تامین ( سهامی عام )  |
| 0.57%       | 2,000,000          | 0.57%       | 2,000,000          | شرکت سیمان قائن (سهامی عام)                |
| 0.00%       | -                  | 0.52%       | 1,831,599          | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام) |
| 0.00%       | -                  | 0.36%       | 1,243,998          | شرکت مدیران اقتصاد ( سهامی خاص )           |
| 0.29%       | 1,019,827          | 0.30%       | 1,035,227          | آقای مرتضی نجیمی                           |
| 5.55%       | 19,407,691         | 4.57%       | 16,010,342         | سایر اشخاص حقیقی و حقوقی                   |
| <u>100%</u> | <u>350,000,000</u> | <u>100%</u> | <u>350,000,000</u> |                                            |

**20- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 73 اساسنامه، مبلغ 35,000 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 10 درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**21- درآمدهای عملیاتی**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به 1394/06/31 |            | دوره مالی شش ماهه منتهی به 1393/06/31 |            | سال مالی منتهی به 1393/12/29 |              |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|------------------------------|--------------|
| مقدار                                 | مبلغ       | مقدار                                 | مبلغ       | مقدار                        | مبلغ         |
| تن                                    | ریال       | تن                                    | ریال       | تن                           | ریال         |
| فروش خالص :                           |            |                                       |            |                              |              |
| داخلی :                               |            |                                       |            |                              |              |
| سیمان فله تیپ یک 525                  | 205,522.00 | 197,356,698,155                       | 180,333.20 | 175,199,957,542              | 414,031.04   |
| سیمان فله تیپ دو                      | 129,365.00 | 127,675,317,498                       | 199,923.50 | 188,984,403,990              | 321,115.16   |
| سیمان کیسه تیپ یک 525                 | 187,575.00 | 209,182,540,238                       | 138,883.00 | 155,545,973,400              | 338,666.68   |
| سیمان کیسه تیپ دو                     | 39,302.00  | 43,954,346,528                        | 146,322.00 | 162,878,559,500              | 174,137.57   |
| کلینکر تیپ یک 525                     | -          | -                                     | -          | -                            | 20,998.04    |
|                                       | 561,764.00 | 578,168,902,419                       | 665,461.70 | 682,608,894,432              | 1,268,948.49 |
|                                       |            |                                       |            |                              |              |
| صادراتی :                             |            |                                       |            |                              |              |
| سیمان فله تیپ یک 525                  | 3,988.00   | 3,390,012,500                         | -          | -                            | -            |
| سیمان کیسه تیپ یک 525                 | 8,256.00   | 9,124,025,800                         | 5,997.60   | 6,468,235,200                | 26,635.21    |
| کلینکر تیپ یک 525 صادراتی             | 39,127.00  | 30,472,035,266                        |            |                              |              |
|                                       | 51,371.00  | 42,986,073,566                        | 5,997.60   | 6,468,235,200                | 26,635.21    |
|                                       | 613,135.00 | 621,154,975,985                       | 671,459.30 | 689,077,129,632              | 1,295,583.70 |
|                                       |            |                                       |            |                              |              |

21-1- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است :

| 1394/06/31                |                 |                 |                    |    |
|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----|
| فروش                      | قیمت تمام شده   | سود ناخالص      | سود ناخالص به فروش |    |
| میلیون ریال               | میلیون ریال     | میلیون ریال     | درصد               |    |
| سیمان فله تیپ یک داخلی    | 197,356,698,155 | 113,277,138,299 | 84,079,559,856     | 43 |
| سیمان فله تیپ دو داخلی    | 127,675,317,498 | 71,513,602,828  | 56,161,714,670     | 44 |
| سیمان کیسه تیپ یک داخلی   | 209,182,540,238 | 139,299,457,269 | 69,883,082,969     | 33 |
| سیمان کیسه تیپ دو داخلی   | 43,954,346,528  | 29,051,887,634  | 14,902,458,894     | 34 |
| سیمان کیسه تیپ یک صادراتی | 9,124,025,800   | 4,230,288,622   | 4,893,737,178      | 54 |
| کلینکر تیپ 1- 525 داخلی   | -               | -               | -                  | -  |
| کلینکر تیپ 1- 525 صادراتی | 30,472,035,266  | 18,717,155,839  | 11,754,879,427     | 39 |
| سیمان فله تیپ یک صادراتی  | 3,390,012,500   | 2,198,197,052   | 1,191,815,448      | 35 |
|                           | 621,154,975,985 | 378,287,727,543 | 242,867,248,442    |    |

21-2- در تاریخ تهیه صورتهای مالی منتهی به 31 شهریور 1394 فروش سیمان در بازارهای داخلی به آخرین نرخ های تصویبی توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنایع و با اعمال بعضی تخفیفات به انجام رسیده است . همچنین قابل ذکر است فروش صادراتی طی دوره مالی جاری بصورت ریالی انجام شده و از این بابت ارزی وارد شرکت نگردیده است .

21-3- در شش ماهه منتهی به 1394/06/31 شرکت محصولات خود را به بیش از 590 مشتری فروخته است . بزرگترین مشتریان، شرکت جیپسمکو ، آقای حسین کهوا، خانم کبری نبی نیا و آقای غلامرضا سلمانی بوده اند که به ترتیب 3.6 ، 3.1 ، 2.9 و 2.7 درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**22- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت |                                           |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|---------|-------------------------------------------|
| 1393/12/29        | 1393/06/31                 | 1394/06/31                 |         |                                           |
| ریال              | ریال                       | ریال                       |         |                                           |
| 235,440,579,376   | 125,340,809,365            | 111,622,127,079            | 22-1    | مواد مستقیم مصرفی                         |
| 33,634,606,141    | 17,433,092,880             | 20,422,975,538             | 22-2    | دستمزد مستقیم                             |
| 504,181,162,075   | 259,868,257,308            | 282,869,128,879            | 22-2    | سر بار تولید                              |
| 773,256,347,592   | 402,642,159,553            | 414,914,231,496            |         | جمع هزینه های ساخت                        |
| -                 | -                          | (18,572,761,184)           |         | کالای در جریان ساخت فروش رفته طی سال مالی |
| (33,258,008,277)  | (15,588,901,370)           | (35,673,887,475)           |         | (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت       |
| 739,998,339,315   | 387,053,258,183            | 360,667,582,837            |         | بهای تمام شده کالای ساخته شده             |
| (4,980,467,897)   | (4,314,661,443)            | (904,821,627)              |         | (افزایش) موجودی کالای ساخته شده           |
| 735,017,871,418   | 382,738,596,740            | 359,762,761,210            |         | بهای تمام شده کالای آماده تحویل           |
| (6,872,649)       | -                          | -                          |         | بهای تمام شده مصرف داخلی محصول            |
| (141,442,130)     | (68,141,862)               | (47,794,446)               |         | بهای تمام شده محصول اهدائی                |
| 734,869,556,639   | 382,670,454,878            | 359,714,966,764            |         | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی            |

**21-1- گردش بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به شرح ذیل می باشد :**

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت |                                      |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|---------|--------------------------------------|
| 1393/12/29        | 1393/06/31                 | 1394/06/31                 |         |                                      |
| ریال              | ریال                       | ریال                       |         |                                      |
| 78,481,010,265    | 78,481,010,265             | 88,458,549,839             |         | موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی    |
| 164,323,603,792   | 105,163,514,004            | 61,045,219,842             |         | بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده |
| 725,034,082       | -                          | -                          |         | بهای تمام شده سرک انبار گردانی       |
|                   |                            |                            |         | مواد اولیه استخراج شده:              |
| 63,037,211,884    | 30,398,385,868             | 34,013,847,354             | 22-2    | دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه     |
| 17,332,269,192    | 8,703,131,744              | 8,313,832,807              | 22-2    | سر بار استخراج مواد اولیه            |
| 323,899,129,215   | 222,746,041,881            | 191,831,449,842            |         | مواد اولیه آماده برای مصرف           |
| (88,458,549,839)  | (97,405,232,516)           | (80,209,322,763)           |         | موجودی مواد اولیه پایان سال مالی     |
| 235,440,579,376   | 125,340,809,365            | 111,622,127,079            |         | بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده    |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

21-2- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

| شرح                              | دوره مالی شش ماهه منتهی به 1394/6/31 |                |                |                 | دوره مالی شش ماهه منتهی به 1393/6/31 |                |                |                 | سال مالی منتهی به 1393/12/29 |               |                |                 |
|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
|                                  | عملیات استخراج مواد اولیه            |                | عملیات تولید   |                 | عملیات استخراج مواد اولیه            |                | عملیات تولید   |                 | عملیات استخراج مواد اولیه    |               | عملیات تولید   |                 |
|                                  | سربرار                               | دستمزد مستقیم  | سربرار         | دستمزد مستقیم   | سربرار                               | دستمزد مستقیم  | سربرار         | دستمزد مستقیم   | سربرار                       | دستمزد مستقیم | سربرار         | دستمزد مستقیم   |
| حقوق                             | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| اضافه کاری ، عیدی و پاداش        | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| حق بیمه سهم کارفرما              | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| ذخیره سنوات خدمت و بازخرید مرخصی | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| سایر هزینه های پرسنلی            | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| حق الزحمه پیمانکار استخراج       | -                                    | 34,013,847,354 | -              | -               | -                                    | 30,398,385,868 | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| سوخت                             | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| برق مصرفی                        | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| استهلاک                          | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| تعمیر و نگهداری دارائی ها        | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| اجاره ماشین آلات                 | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| ایاب و ذهاب                      | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| مواد نسوز و سایشی                | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| غذا                              | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| حراست                            | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| خدمات دفاتر                      | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| خدمات نظافت                      | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| ایمنی و آتش نشانی                | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| فضای سبز                         | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| اجاره محل                        | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| بهداشت و درمان                   | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| ملزومات اداری                    | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| پست و مخابرات                    | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| خدمات انفورماتیک                 | -                                    | -              | -              | -               | -                                    | -              | -              | -               | -                            | -             | -              | -               |
| جمع نقل به صفحه بعد              | 34,013,847,354                       | 65,915,710     | 20,422,975,538 | 300,222,649,462 | 30,398,385,868                       | 175,140,800    | 17,433,092,880 | 275,457,090,179 | 63,037,211,884               | 2,701,135,523 | 33,634,606,141 | 531,356,329,952 |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به 1394/6/31 |                |                           |                | دوره مالی شش ماهه منتهی به 1393/6/31 |                |                           |                | سال مالی منتهی به 1393/12/29 |                |                           |                  | شرح                                   |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|------------------------------|----------------|---------------------------|------------------|---------------------------------------|
| عملیات تولید                         |                | عملیات استخراج مواد اولیه |                | عملیات تولید                         |                | عملیات استخراج مواد اولیه |                | عملیات تولید                 |                | عملیات استخراج مواد اولیه |                  |                                       |
| سربار                                | دستمزد مستقیم  | سربار                     | دستمزد مستقیم  | سربار                                | دستمزد مستقیم  | سربار                     | دستمزد مستقیم  | سربار                        | دستمزد مستقیم  | سربار                     | دستمزد مستقیم    |                                       |
| 300,222,649,462                      | 20,422,975,538 | 65,915,710                | 34,013,847,354 | 303,398,385,868                      | 17,433,092,880 | 275,457,090,179           | 63,037,211,884 | 33,634,606,141               | 2,701,135,523  | 33,634,606,141            | 531,356,329,952  | جمع نقل از صفحه قبل                   |
| 533,241,027                          | -              | 133,260,272               | -              | 124,379                              | -              | 274,504,719               | -              | -                            | 6,000,000      | -                         | 758,993,899      | حق مشاوره                             |
| 226,520,562                          | -              | 91,349                    | -              | -                                    | -              | 195,415,420               | -              | -                            | 205,568        | -                         | 489,755,372      | بیمه دارایی ها                        |
| 286,264,045                          | -              | -                         | -              | -                                    | -              | 156,513,247               | -              | -                            | -              | -                         | 487,898,463      | چاپ و مطبوعات                         |
| 123,020,295                          | -              | -                         | -              | -                                    | -              | 159,832,179               | -              | -                            | -              | -                         | 466,233,890      | آزمایشگاه                             |
| 168,067,356                          | -              | -                         | -              | -                                    | -              | 22,101,566                | -              | -                            | -              | -                         | 302,411,144      | آموزش                                 |
| 156,882,762                          | -              | -                         | -              | 6,000,000                            | -              | 67,107,474                | -              | 3,302,000                    | -              | -                         | 287,561,786      | پذیرایی                               |
| 18,490,000                           | -              | -                         | -              | -                                    | -              | 18,662,638                | -              | -                            | -              | -                         | 55,008,536       | آبدارخانه                             |
| 440,000                              | -              | -                         | -              | -                                    | -              | 15,085,000                | -              | -                            | -              | -                         | 24,585,000       | حق عضویت                              |
| 24,339,000                           | -              | 2,595,403,157             | -              | 2,901,549,598                        | -              | 17,900,199                | -              | 5,339,296,949                | -              | -                         | 19,838,199       | حقوق و عوارض دولتی                    |
| -                                    | -              | 162,756,766               | -              | 252,771,550                          | -              | -                         | -              | 497,807,961                  | -              | -                         | -                | هزینه کاهش ارزش معدن                  |
| 896,456,214                          | -              | -                         | -              | -                                    | -              | 102,301,162               | -              | -                            | -              | -                         | 1,294,418,462    | سایر                                  |
| -                                    | -              | -                         | -              | -                                    | -              | -                         | -              | -                            | -              | -                         | 303,300,000      | متفرقه                                |
| 302,656,370,723                      | 20,422,975,538 | 2,957,427,254             | 34,013,847,354 | 3,335,586,327                        | 17,433,092,880 | 276,486,513,783           | 63,037,211,884 | 33,634,606,141               | 8,547,748,001  | 33,634,606,141            | 535,846,334,703  | جمع                                   |
| (5,356,405,553)                      | -              | 5,356,405,553             | -              | 5,367,545,417                        | -              | (5,367,545,417)           | -              | -                            | 8,784,521,191  | -                         | (8,784,521,191)  | سهم معدن از سربار عمومی               |
| -                                    | -              | -                         | -              | -                                    | -              | -                         | -              | -                            | -              | -                         | -                | سهم دارائیهای در جریان از سربار عمومی |
| (14,430,836,291)                     | -              | -                         | -              | -                                    | -              | (11,250,711,058)          | -              | -                            | -              | -                         | (22,880,651,437) | سهم دوایر اداری از سربار عمومی        |
| 282,869,128,879                      | 20,422,975,538 | 8,313,832,807             | 34,013,847,354 | 8,703,131,744                        | 17,433,092,880 | 259,868,257,308           | 63,037,211,884 | 33,634,606,141               | 17,332,269,192 | 33,634,606,141            | 504,181,162,075  | جمع کل                                |

22-2-1- حق الزحمه پیمانکار استخراج شامل اقلام زیر است :

| 1394/06/31 |                | 1393/12/29 |                |
|------------|----------------|------------|----------------|
| مقدار - تن | مبلغ - ریال    | مقدار - تن | مبلغ - ریال    |
| 438,281    | 21,320,377,573 | 1,141,687  | 49,290,943,838 |
| 348,400    | 18,258,629,306 | 459,954    | 21,347,936,958 |
| 27,584     | 1,003,881,627  | 57,139     | 1,781,428,768  |
| 1,250      | 488,120,391    | 44,395     | 7,949,171,489  |
| 10,165     | 1,256,671,193  | -          | -              |
| 825,680    | 42,327,680,090 | 1,703,175  | 80,369,481,053 |

22-3- در سال مورد گزارش مبلغ 164.324 میلیون ریال (سال قبل مبلغ 213.265 میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

| 1394/06/31 |                             | 1393/12/29               |                    |
|------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------|
| کشور       | نام فروشنده                 | درصد نسبت به کل خرید سال | مبلغ - میلیون ریال |
| ایران      | شرکت بافت فرمهین            | 29                       | 6,197,024,000      |
| ایران      | شرکت صنایع بافت             | 12                       | 8,972,547,000      |
| ایران      | آقای غلامرضا گل کاری        | 5                        | 3,461,532,375      |
| ایران      | شرکت مهندسی فراسرام آیدانا  | 2                        | 1,023,502,200      |
| ایران      | ذوب آهن اصفهان              | 2                        | -                  |
| ایران      | تامین سنگ منگنز فولاد ایران | 2                        | 1,935,730,250      |
| ایران      | پاکت                        | 29                       | 47,965             |
| ایران      | پاکت                        | 12                       | 20,472             |
| ایران      | سنگ سیلیس                   | 5                        | 7,412              |
| ایران      | سرباره                      | 2                        | 3,370              |
| ایران      | سرباره                      | 2                        | 3,264              |
| ایران      | سنگ آهن                     | 2                        | 3,281              |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

22-4- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته، نتایج زیر را نشان می دهد:

| واحد<br>اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت قابل دسترس<br>( عملی ) | مالی شش ماهه<br>منتهی به | تولید واقعی سال<br>مالی منتهی به |
|---------------------|------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1393/12/29          | 1394/06/31 |                              |                          |                                  |
| کلینکر              | تن         | 1,150,000                    | 600,643                  | 1,256,362                        |
| سیمان               | تن         | 1,200,000                    | 573,893                  | 1,284,397                        |

**23- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

| 1393/12/29            | 1393/06/31            | 1394/06/31            |                                                |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  | ریال                  |                                                |
| 7,212,144,734         | 3,819,692,893         | 4,535,522,576         | حقوق و مزایا                                   |
| 5,603,195,389         | 2,618,334,304         | 3,686,786,990         | اضافه کاری و پاداش                             |
| 1,425,950,035         | 774,021,504           | 922,719,628           | بیمه کارفرما و بیکاری                          |
| 1,232,805,715         | 616,441,896           | 814,818,516           | ذخیره سنوات                                    |
| 2,354,412,176         | 893,002,252           | 1,096,302,697         | سایر هزینه های پرسنلی                          |
| 4,804,006,691         | 2,678,556,039         | 2,577,873,842         | استهلاک دارائی ها                              |
| 2,592,164,700         | -                     | 11,529,810,196        | هزینه صادرات                                   |
| 1,711,816,266         | -                     | -                     | حقوق و عوارض دولتی                             |
| 1,386,194,929         | 520,491,806           | 1,071,492,334         | پذیرائی و مراسم                                |
| -                     | 815,482,169           | 247,826,164           | هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن |
| 1,225,562,864         | 760,181,391           | 695,653,970           | حسابرسی                                        |
| 1,200,000,000         | 1,200,000,000         | 1,440,000,000         | پاداش هیات مدیره                               |
| 6,812,046,990         | 4,087,445,781         | 2,780,688,368         | سایر                                           |
| <u>22,880,651,437</u> | <u>11,250,711,058</u> | <u>14,430,836,291</u> | سهم دواير فروش ، اداری و عمومی از سربار عمومی  |
| <u>60,440,951,926</u> | <u>30,034,361,093</u> | <u>45,830,331,572</u> |                                                |

**24- سایر اقلام عملیاتی**

| 1393/12/29           | 1393/06/31        | 1394/06/31           |                                                        |
|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال              | ریال                 |                                                        |
| (10,213,348)         | -                 | (389,471,766)        | سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیه و بدهیهای ارزی عملیاتی |
| 1,380,000,000        | -                 | -                    | قطعاعات یدکی دریافتی بصورت رایگان                      |
| -                    | -                 | -                    | سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی تولیدی                  |
| <u>463,100,035</u>   | <u>23,817,348</u> | <u>7,559,697</u>     | سایر                                                   |
| <u>1,832,886,687</u> | <u>23,817,348</u> | <u>(381,912,069)</u> |                                                        |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**25- هزینه های مالی**

هزینه های مالی به مبلغ 4,934,960,090 میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی 15) می باشد.

**26- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

| 1393/12/29            | 1393/06/31            | 1394/06/31            |                                                                    |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  | ریال                  |                                                                    |
| 21,560,496,623        | 21,560,496,623        | 21,891,945,730        | سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت توضیحی 2-1-7 و 8) |
| 19,319,135,084        | 9,888,296,641         | 14,058,179,914        | سود سپرده های بانکی (یادداشت 1-3-1 و 2-11)                         |
| 194,723,644           | (6,663,000)           | -                     | سود حاصل از تسعیر ارز                                              |
| (244,043,771)         | (748,289)             | -                     | زیان حاصل از خروج ارزش دفتری دارائیهایی معدوم شده                  |
| -                     | -                     | -                     | سود ناشی از فروش دارائیهایی ثابت                                   |
| -                     | -                     | (77,894,834)          | زیان حاصل از تسعیر دیون ارزی                                       |
| 1,825,789             | -                     | (13,271,282)          | سایر اقلام                                                         |
| <u>40,832,137,369</u> | <u>31,441,381,975</u> | <u>35,858,959,528</u> |                                                                    |

**27 - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم**

| 1393/12/29      | 1393/06/31      | 1394/06/31      |                                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال            |                                 |
| 545,431,459,115 | 276,396,131,009 | 196,655,004,396 | سود عملیاتی                     |
| -               | -               | -               | کسر می شود : مالیات سود عملیاتی |
| 545,431,459,115 | 276,396,131,009 | 196,655,004,396 |                                 |
| ÷               | ÷               | ÷               |                                 |
| 350,000,000     | 350,000,000     | 350,000,000     | تعداد سهام عادی                 |
| 1,558           | 790             | 562             | سود خالص عملیاتی هر سهم         |
| 25,566,495,165  | 22,953,212,796  | 30,923,999,438  | سود غیر عملیاتی                 |
| -               | -               | -               | آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی    |
| 25,566,495,165  | 22,953,212,796  | 30,923,999,438  |                                 |
| ÷               | ÷               | ÷               |                                 |
| 350,000,000     | 350,000,000     | 350,000,000     | تعداد سهام عادی                 |
| 73              | 66              | 88              | سود خالص غیر عملیاتی هر سهم     |
| <u>1,631</u>    | <u>855</u>      | <u>649</u>      |                                 |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**28- تعدیلات سنواتی**

| 1393/12/29<br>میلیون ریال | 1393/06/31<br>میلیون ریال | 1394/06/31<br>میلیون ریال |                                                      |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|
| (10,644,535,041)          | (5,161,785,304)           | -                         | اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سالهای مالی 1390 الی 1392  |
| (67,302,097)              | -                         | -                         | اصلاح مالیات حقوق و مالیات تکلیفی سالهای 1391 و 1392 |
| 765,778,843               | -                         | 2,123,354,773             | اصلاح حساب ذخیره اتاق بازرگانی                       |
| <u>(9,946,058,295)</u>    | <u>(5,161,785,304)</u>    | <u>2,123,354,773</u>      |                                                      |

28-1- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و شامل اقلام زیر می باشد:

| مانده صورتهای مالی<br>1393/12/29<br>(تجدید ارائه شده)<br>میلیون ریال | تعدیلات سنواتی          |                       | مانده صورتهای مالی<br>1393/12/29<br>(تجدید ارائه نشده)<br>میلیون ریال |                                  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                      | بستانکار<br>میلیون ریال | بدهکار<br>میلیون ریال |                                                                       |                                  |
| 625,366,902,454                                                      | 2,123,354,773           | -                     | 623,243,547,681                                                       | سود انباشته                      |
| 131,713,646,110                                                      | -                       | 2,123,354,773         | 133,837,000,883                                                       | حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری |
|                                                                      | <u>2,123,354,773</u>    | <u>2,123,354,773</u>  |                                                                       |                                  |

**29- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

| 1393/12/29<br>ریال     | 1393/06/31<br>ریال     | 1394/06/31<br>ریال     |                                                |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------------------|
| 545,431,459,115        | 276,396,131,009        | 196,655,004,396        | سود عملیاتی                                    |
| 80,832,909,747         | 41,624,483,482         | 49,416,493,015         | هزینه استهلاک دارائی ثابت                      |
| 497,807,961            | 2,052,771,550          | 162,756,766            | هزینه استهلاک معادن                            |
| 6,961,590,468          | 5,622,341,821          | 7,104,747,155          | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (15,422,109,895)       | (33,511,285,668)       | (14,739,251,905)       | (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی              |
| (72,849,146,575)       | (65,821,449,341)       | (60,801,853,824)       | (افزایش) موجودی مواد و کالا                    |
| 3,895,365,437          | (9,988,553,585)        | (4,744,477,017)        | (افزایش) کاهش پیش پرداخت ها                    |
| (2,382,599,861)        | -                      | -                      | (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش      |
| 802,747,427            | 9,361,235,193          | 15,254,229,725         | افزایش (کاهش) پیش دریافت                       |
| 15,766,607,427         | 49,024,124,641         | 36,461,775,844         | افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی                |
| (47,494,338)           | (7,411,289)            | (91,166,116)           | سایر درآمدها و هزینه ها                        |
| <u>563,487,136,913</u> | <u>274,752,387,813</u> | <u>224,678,258,039</u> |                                                |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**30- تعهدات و بدهی های احتمالی**

30-1- بدهی های احتمالی موضوع ماده 235 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| 1393/12/29<br>ریال     | 1394/06/31<br>ریال     |                                                            |
|------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|
| 332,437,547,449        | 259,187,000,000        | تضمین متقابل به شرکت های گروه در برابر ضمانت آنان جهت شرکت |
| 135,551,315,000        | 67,187,000,000         | تضمین های اعطایی به بانکها                                 |
| 108,325,000,000        | 108,325,000,000        | تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه                  |
| 106,079,800,000        | 112,020,800,000        | تضمین بدهی کارکنان به بانکها                               |
| 20,000,000,000         | 20,000,000,000         | تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز                           |
| 15,521,000,000         | 27,021,000,000         | تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی                        |
| <u>717,914,662,449</u> | <u>593,740,800,000</u> |                                                            |

30-2- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه منحصر است به دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل ادعای مالی آقای

قربانعلی جمشیدی بابت مصدومیت ناشی از کار می باشد که در مرحله دادرسی هنوز حکم قطعی صادر نشده است .

30-3- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| اصل تعهد<br>ریال     | تعهد انجام شده<br>ریال | مانده تعهد<br>ریال   |                                      |
|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 1,995,000,000        | 1,496,250,000          | 498,750,000          | ساخت طبقه اول مهمانسرای کارخانه      |
| 1,922,079,023        | 692,572,303            | 1,229,506,720        | ساخت يك باب سوله                     |
| 1,294,458,500        | 624,695,938            | 669,762,562          | نصب و راه اندازی دپارتمان بارگیرخانه |
| 1,625,000,000        | 1,112,556,152          | 512,443,848          | خرید فیلتراسیون دپارتمان بارگیرخانه  |
| <u>6,836,537,523</u> | <u>3,926,074,393</u>   | <u>2,910,463,130</u> |                                      |

30-3-1- بابت ادامه ساخت پروژه دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان ایمان جنوبی شیراز هنوز قراردادی منعقد نشده و مبلغ فوق عمدتاً بابت

دریافت پروانه ساخت می باشد .

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

**31- معاملات با اشخاص وابسته**

31-1- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

|                                        | نام شخص وابسته                | نوع وابستگی                            | سال مالی 1393 |                                         |                   |                   |                       |                      |                       | سال مالی 1392         |               |                 |             |
|----------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-------------|
|                                        |                               |                                        | موضوع معامله  | آیا مشمول مفاد ماده 129 ق. ت. می باشد ؟ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تضامین به نفع ما      |                      | تضامین به عهده ما     |                       | موضوع معامله  | نحوه تعیین قیمت | مبلغ معامله |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   | تضامین دیگران برای ما | تضامین متقابل اعطایی | تضامین ما برای دیگران | تضامین متقابل دریافتی |               |                 |             |
| شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان    | سهامدار عمده و عضو هیات مدیره | دو دستگاه تبلت                         | بلی           | 44                                      | -                 | 13,650            | 16,380                | -                    | -                     | کارمزد سفته           | قیمت مصوب     | 259             |             |
|                                        |                               | اعزام کارشناس                          |               | 7                                       | -                 |                   |                       |                      |                       | چاپ و مطبوعات         | -             | 43              |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         | خرید سررسید       |                   |                       |                      |                       | قیمت بازار            | 91            |                 |             |
| شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)     | عضو مشترک هیات مدیره          | قطعات                                  | بلی           | 1,748                                   | -                 | -                 | -                     | -                    | -                     | خرید قطعات            | قیمت بازار    | 734             |             |
|                                        |                               | آهن آلات قراضه                         |               | -                                       | 1,295             |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
| شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان | عضو مشترک هیات مدیره          | -                                      | بلی           | -                                       | -                 | -                 | -                     | -                    | -                     | خدمات طراحی بونکر     | قرارداد       | 651             |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
| شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)            | عضو مشترک هیات مدیره          | -                                      | بلی           | -                                       | -                 | 24,000            | 24,000                | -                    | -                     | فروش ارز              | قیمت بازار    | 17,761          |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
| شرکت سیمان فارس (سهامی عام)            | عضو مشترک هیات مدیره          | سرباره                                 | بلی           | 14                                      | -                 | -                 | -                     | -                    | -                     | کالای امانی           | قیمت بازار    | 8               |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       | فروش جرم نسوز         | بهای تمام شده | 23              |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       | فروش سرباره           | بهای تمام شده | 11              |             |
| شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)          | عضو مشترک هیات مدیره          | اعزام کارشناس                          | بلی           | -                                       | 3                 | -                 | -                     | -                    | -                     | -                     | -             | -               |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
| شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)        | عضو مشترک هیات مدیره          | سیمان                                  | بلی           | -                                       | 6,446             | 157,987           | 172,935               | 9,000                | 10,800                | فروش سیمان            | قیمت مصوب     | 4,378           |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       | خرید سنگ گچ           | قیمت بازار    | 712             |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
| شرکت سیمان غرب (سهامی عام)             | عضو مشترک هیات مدیره          | اعزام کارشناس                          | بلی           | -                                       | 8                 | -                 | -                     | -                    | -                     | -                     | -             | -               |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
| شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)     | عضو مشترک هیات مدیره          | اعزام کارشناس                          | بلی           | -                                       | 20                | 179,320           | 119,123               | 53,475               | 53,475                | -                     | -             | -               |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |
| شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)      | عضو مشترک هیات مدیره          | سیستم انتقال مواد و تجهیزات برج خنک کن | بلی           | 6,044                                   | -                 | -                 | -                     | -                    | -                     | قطعات بگ هاوس         | قیمت بازار    | 2,019           |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       | خرید ترانسمتر         | قیمت بازار    | 44              |             |
|                                        |                               |                                        |               |                                         |                   |                   |                       |                      |                       |                       |               |                 |             |

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394**

31-2- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

|                                    | نام شخص وابسته                      | دریافتنی های تجاری | دریافتنی های غیرتجاری | پیش پرداخت ها | سود سهام دریافتنی | پرداختنی های تجاری | پرداختنی های غیرتجاری | سود سهام پرداختنی | پیش دریافت ها | سال مالی 1393 |       | سال مالی 1392 |       |
|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------|
|                                    |                                     |                    |                       |               |                   |                    |                       |                   |               | خالص          |       | خالص          |       |
|                                    |                                     |                    |                       |               |                   |                    |                       |                   |               | طلب           | بدهی  | طلب           | بدهی  |
| شرکت سیمان فارس و خوزستان          | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان | 91                 |                       |               |                   |                    |                       |                   |               | 91            | -     | -             | -     |
| خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان  |                                     |                    |                       | 377           |                   | (62)               |                       |                   |               | 315           | -     | 155           | -     |
| شرکت سیمان خزر (سهامی عام)         |                                     |                    |                       |               | 500               | (54)               |                       |                   |               | 446           | -     | -             | -     |
| شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)     |                                     | 7                  |                       |               |                   | (54)               |                       |                   |               | -             | (47)  | 7             | -     |
| شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص) |                                     | 1,308              |                       |               |                   | (190)              |                       |                   |               | 1,118         | -     | 728           | -     |
| شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)      |                                     |                    |                       |               |                   | (54)               |                       |                   |               | -             | (54)  | -             | -     |
| شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)        |                                     |                    |                       |               | 5,030             | (114)              |                       |                   |               | 4,916         | -     | 3,546         | -     |
| شرکت سیمان خاش (سهامی عام)         |                                     |                    |                       |               |                   | (54)               |                       |                   |               | -             | (54)  | -             | -     |
| شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)        |                                     | 1                  |                       | 65            |                   | (54)               |                       |                   |               | 12            | -     | 1             | -     |
| شرکت سیمان دورود (سهامی عام)       |                                     | 96                 |                       |               |                   | (423)              | (3)                   |                   |               | -             | (330) | -             | (425) |
| شرکت سیمان فارس (سهامی عام)        |                                     |                    |                       |               |                   | (303)              |                       |                   |               | -             | (303) | -             | (28)  |
| شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)      |                                     |                    |                       |               |                   | (54)               |                       |                   |               | -             | (54)  | -             | (7)   |
| شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)    |                                     |                    |                       |               |                   | (297)              | (122)                 | (223)             |               | -             | (642) | -             | (442) |
| شرکت سیمان غرب (سهامی عام)         |                                     | 121                |                       |               | 4                 |                    | (54)                  |                   |               | 71            | -     | -             | -     |
| شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) |                                     | 20                 |                       |               |                   |                    | (4)                   |                   |               | 16            | -     | -             | -     |
| شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)  |                                     |                    |                       |               |                   | (190)              | (512)                 |                   |               | -             | (702) | 1,473         | -     |

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1394

**32- وضعیت ارزی**

32-1- دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

| <u>یورو</u>               |                                      |
|---------------------------|--------------------------------------|
| 4,656.90                  | موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی 2-3 |
| <u>(37,997.48)</u>        | حساب های پرداختنی - شرکت تائی دان    |
| <u><u>(33,340.58)</u></u> | خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی |

32-2- وجوه حاصل از صادرات به صورت ریال دریافت و از این بابت ارزی عاید شرکت نمی گردد . همچنین ارز مصـرفی

مورد نیاز برای خرید لوازم یدکی و قطعات در طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر 471,263 یورو بوده که از طریق صرافی

تامین گردیده است .