

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره منابع و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و متناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

۴) اقدامات شرکت در خصوص وصول و تسویه مطالبات سنواتی از اشخاص به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال که در این ارتباط مبلغ ۷/۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده، تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه مشخصی نرسیده و کفایت ذخیره منظور شده در رابطه با افلام مذکور در حسابها احراز نشده است. هر چند احتساب ذخیره اضافی در رابطه با مطالبات مذکور در حسابها ضروری بوده، لیکن تعیین رقم دقیق آن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۵) بررسی سرفصل داراییهای ثابت شرکت، مبین عدم استفاده از ماشین آلات و تاسیسات مرتبط با تولید محصولات آریستی به ترتیب به یهای تمام شده و ارزش دفتری بمبالغ ۲۱۹۵۰ و ۱۲۵۱۱ میلیارد ریال طی سال مورد گزارش به دلیل عدم تولید محصولات آریستی ناشی از ممنوعیت تولید و نبود مواد اولیه آن بوده است. با عنایت به کاربرد خاص داراییهای مذکور (تولید محصولات آریستی) و عدم امکان استفاده از آنها در تولید محصولات مشابه و استهلاک فیزیکی آنها، بازیافت کامل ارزش دفتری انعکاس یافته در حسابها بعید بنظر می رسد. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره کاهش ارزش بابت داراییهای ثابت فوق ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به ارزیابی داراییهای مذکور از سوی کارشناسان مربوطه و لحاظ ذخیره معادل ارزش دفتری به کسر مبالغ قابل بازیافت آنها خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتیهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فارسیست اهورا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای یا اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) متعاقب اعلام ممنوعیت واردات و مصرف محصولات آریستی (بشرح یادداشت ۲-۲۴ همراه صورتیهای مالی) توسط دفتر کل حفاظت محیط زیست در خرداد ماه سال ۱۳۹۰، خط تولید محصولات آریستی که شامل بخش عمده ای از تولید و فروش شرکت بوده در سال مورد گزارش بطور کامل متوقف و تماماً بلااستفاده بوده است. هرچند شرکت طی سال مالی مورد گزارش و قبل تولید برخی محصولات را به عنوان فعالیتهای جایگزین تولیدات مذکور بشرح یادداشت فوق در دستور کار قرار داده، لیکن عدم بهره برداری کامل از خطوط تولید محصولات جایگزین و نیز کمبود نقدینگی، منجر به کاهش قابل توجه در تولید و فروش محصولات شرکت نسبت به سنوات قبل و فزونی بدهی های جاری به داراییهای جاری و تحقق زیان دوره و انباشته در تاریخ توازننامه بترتیب مبالغ ۲۹/۳ و ۶۳/۶ میلیارد ریال (شرکت مشمول مقررات مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده) گردیده است. با توجه به مراتب فوق نظر مجمع عمومی محترم را به اتخاذ تدابیر لازم جهت برون رفت از وضعیت موجود جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۸) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ همراه صورتیهای مالی، بخشی از زمینهای شرکت (به مبلغ دفتری ۲۹۴ میلیون ریال) طی سال به مبلغ ۷۰/۸ میلیارد ریال (شامل حدود ۲۴ هکتار زمین در تصرف شرکت) واگذار گردیده، لیکن بدلیل عدم انتقال مزايا و مخاطرات ناشی از تحویل و انتقال مالکیت زمین مذکور و صرفاً دریافت مبلغ ۹ میلیارد ریال از یهای معامله (پیش دریافت)، شناسایی سود فروش زمین مذکور منوط به تکمیل فرایند فروش (زمان قطعیت معامله) می باشد، اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۱، اقدام به تجدید ارزیابی زمین های شرکت (در راستای بخشنامه ۲۷۵۷۷/۲۳۰ مورخ ۹۱/۰۸/۱۷ آیین نامه اجرایی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور) و شناسایی مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۳۵/۲۴۸ میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۱ صورتیهای مالی نموده است. لیکن بدلیل عدم تصویب افزایش سرمایه شرکت از سوی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۱ از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها، مبلغ مذکور از حسابهای مربوطه برگشت و مراتب وفق مقررات به سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱ همراه صورتیهای مالی، حدود ۲۶/۵۰۰ متر مربع از زمین کارخانه محصولات پنبی در سنوات قبل در مسیر تعریض جاده قرار گرفته که اقدامات انجام شده در خصوص اخذ زمین معوض یا خسارت از طریق مقامات قضایی منجر به نتیجه نهایی نشده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.



سایر بندهای توضیحی

۱۱) علیرغم اتمام مدت برخی از قراردادهای فروش، شرکت نسبت به تحویل گالای موضوع قراردادها و تسویه پیش دریافت‌های مرتبط اقدام ننموده، حسابها و اسناد پرداختنی سررسید شده و چگونگی تسویه کالاهای امانی دیگران نزد شرکت (عمدتاً مواد و محصولات آرایشی مربوط به سنوات قبل) تعیین تکلیف نگردیده، ضمن آنکه گسور قانونی در مهلت مقرر بحساب مراجع ذیربط واریز نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲) زبان انباشته شرکت در تاریخ توازننامه بالغ بر ۶۳/۶ میلیارد ریال (۲/۱۲ برابر سرعایه ثبت شده شرکت) گردیده که با عنایت به شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را در این ارتباط به تکالیف مقرر در ماده مزبور جلب می نماید.

۱۳) علیرغم استعفای نماینده یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره در طی سال مورد گزارش، نماینده جایگزین وی معرفی نشده است.

۱۴) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارشی انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده، متصفاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در زوال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶) بررسی انجام شده نسبت به رعایت مفاد دستورالعمل انشاء اطلاعات شرکتیهای پذیرفته شده نزد شرکت فرابورس ایران و دستورالعمل انضباطی ناشران و عرضه کنندگان اوراق بهادار در رابطه با مفاد بندهای ۱ و ۲ از ماده ۷ و ماده ۹ دستورالعمل مذکور به ترتیب در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی و ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی شرکت جهت رفع موانع و سودآور شدن، رعایت نشده و عدم پرداخت سود سهام مربوط به سنوات قبل برخی از سهامداران ناشی از عدم اعلام شماره حساب از سوی آنها اظهار شده است.

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مرتضی حسینی
(۸۳۱۲۴۴)
احمد حسینی
(۸۳۱۲۴۴)

تاریخ: ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

شرکت فارسیست اهواز

(سهامی عام)

شماره ثبت ۵۹۸۷



تولید کننده محصولات
پتلی و قلیان - سیگار

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

صورتبای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتبای مالی شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتبای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشتهای توضیحی:
۶-۸	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۸	ب - مبنای تهیه صورتبای مالی
۸-۱۰	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۹	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتبای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتبای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره	
		نماینده	نام
	رئیس هیئت مدیره	علوهیور قائمی	شرکت سپهران آریک (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	سید سیحان حسینی حیدر آبادی	شرکت بازرگانی صنایع فارسی و خورستان (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	محمدرضا میه پور	شرکت سپهران فارسی و خورستان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	اسماعیل عامری گلستانی	شرکت ساخت و نصب صنعتی آریک (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	-	ایرج حسینی مقدم



ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSA 18001 : 2007

آدرس شرکت : اهواز

کیلومتر ۹ جاده خرمشهر

سند پستی ۳۱۶

تلفن: ۰۶۱۱۳۳۱۲۰۴۱-۳

فکس: ۰۶۱۱۳۳۱۲۰۴۵

دفتر تهران : خیابان

شهید بهشتی - خیابان

پاکستان - کوچه چهارم

پلاک ۲ طبقه اول

تلفن: ۰۲۱۸۸۷۵۳۴۱۶

تلفکس: ۰۲۱۸۸۷۴۱۸۴۵

Email :

info@FarasiestAhwaz.com

Dain@FarasiestAhwaz.com

www.FarasiestAhwaz.com



شیر گندم (مطابق تمام)

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تعداد اوراق)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۵۲۵	۵۹,۹۰۲	۲۳	فروش خالص
(۵۶,۰۰۵)	(۵۳,۹۳۰)	۲۵	بهای تمام شده کلای فروش رفته
۶,۴۵۰	۵,۹۷۲		سود ناخالص
(۶,۵۱۰)	(۹,۴۷۵)	۲۶	هزینه های اداری و عمومی
(۷,۵۶۱)	(۷,۷۲۱)	۲۷	هزینه های توزیع و فروش
(۱۸,۹۳۱)	(۲۱,۱۰۷)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۳,۰۰۲)	(۳۸,۱۳۳)		
(۳۶,۵۵۲)	(۳۲,۱۵۱)		زیان عملیاتی
(۳,۱۴۲)	(۶,۶۱۰)	۲۹	هزینه های مالی
۱,۸۲۶	۱,۸۲۰	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۳۳۰)	۲۱۰		
(۳۷,۸۷۲)	(۳۱,۹۴۱)		زیان عملیات در حال مداوم
۷,۰۴۰	۲,۲۲۳	۳۴-۱-۱	سود خالص مصفیات متوقف شده
(۳۰,۸۵۳)	(۲۹,۳۱۸)		زیان خالص
(۶۶۸)	(۹۸۳)	۳۶	زیان خالص عملیاتی هر سهم
(۳۸)	۵	۳۶	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم
(۶۹۵)	(۹۷۷)	۳۶	زیان خالص هر سهم
(۹۲۹)	(۱,۰۶۵)		زیان عملیات در حال مداوم هر سهم
۲۳۴	۸۷		سود عملیات متوقف شده هر سهم

گردش حساب زیان انباشته

(۲۰,۸۵۲)	(۲۹,۳۱۸)		زیان خالص
(۱۰,۷۰۰)		(۳۳,۶۳۲)	زیان انباشته ابتدای سال
(۳,۷۵۳)		(۶۷۲)	تعدیلات سنواتی
(۱۳,۶۵۳)	(۳۳,۳۰۴)		زیان انباشته ابتدای سال / تعدیل شده
(۳۴,۳۰۴)	(۶۳,۶۳۲)		زیان انباشته پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه جزه لایفک صورت های مالی است.



شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۰,۸۵۲)	(۲۹,۳۱۸)		زیان خالص سال
۲۳۵,۳۴۸	۰	۱۱	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۳۱۴,۴۹۶	(۲۹,۳۱۸)		سود (زیان) جامع سال مالی
(۲,۷۵۲)	(۶۷۲)	۳۱	تعدیلات ستواتی
۳۱۱,۷۴۴	(۲۹,۹۹۰)		سود (زیان) جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری قبل

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فارسیس اهورا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بابت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۳۹۲
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	(۱۲,۴۴۹)	۱۹,۱۶۵
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سیزده های سرمایه گذاری	۷		۳۳۷
سود سهام دریافتی	۶		۹۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱,۶۴۰)		(۲,۳۳۶)
سود سهام پرداختی	(۱۵)		(۱۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۱,۶۳۷)	(۲,۳۴۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵,۸۷۸)		(۱۹,۱۳۰)
وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذارهای گونه مدت	۰		۲,۵۰۰
وجه دریافتی بابت فروش و پیش فروش داراییهای ثابت مشهود	۹,۸۸۵		۳۳۷
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۳,۹۹۰	(۸,۳۱۶)
جریان خالص ورود وجه نقد خیل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۰,۳۰۴)	۱,۵۲۸
فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۰		۵,۲۵۰
دریافت وجه نقد از شرکت سیمان فارس و خوزستان و سیمان خوزستان	۲۰,۹۰۰		۲,۵۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲۲۰)		(۱۴,۶۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		۱۰,۵۸۰	(۶,۳۶۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۷۲	(۱,۱۰۸)
مابده وجه نقد در آغاز سال		۲۴۵	۳,۳۰۳
مابده وجه نقد در پایان سال		۴۱۷	۲,۱۹۵

یادداشت های توضیحی همراه جز ۷ لایحه صورت‌های مالی است.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام) در تاریخ پنجم مردادماه ۱۳۷۰ تحت شماره ۸۴۷۲۴ با نام اولیه شرکت محصولات بتنی فارس و خوزستان در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۴/۸/۳۰ کارخانه فارسیت اهواز بعنوان یکی از کارخانه های تابعه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و بر اساس مصوبه هیات مدیره این شرکت به شرکت محصولات بتنی فارس و خوزستان واگذار گردید.

بر اساس تصویب مجمع عمومی فوق العاده سهامداران در تاریخ ۱۳۷۴/۸/۲۴ نام شرکت به شرکت فارسیت اهواز (سهامی خاص) تغییر و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۷۵/۷/۱۴ شکل قانونی شرکت از سهامی خاص به عام تغییر یافته و سپس نیز پایان سال مالی شرکت از سی ام آبان ماه هر سال به سی ام مهرماه (بر اساس تصویب مجمع عمومی مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۹) تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۲۸ مهر ماه ۱۳۷۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. همچنین بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۶/۱۲، شروع سال مالی شرکت از اول آبان ماه هر سال به اول فروردین ماه هر سال تغییر یافت. همچنین نام شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۱۳ از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار حذف و به بازار پایه فرابورس انتقال یافته است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت واقع در اهواز کیلومتر ۹ جاده خرمشهر می باشد.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه تولید مصالح ساختمانی آریست سیمان و محصولات بتنی از قبیل لوله و مانشون آریستی، ورق آریستی، لوله و نیم لوله، قطعات بتنی و سایر محصولات بتنی و آریست، تولید لوله های پلی اتیلن و پروپیلن و اتصالات آن، خرید و فروش، واردات و صادرات کالاهای مجاز مرتبط (مواد اولیه، لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات، محصولات نیم ساخته و ساخته شده) و نیز مشاوره و خدمات بازرگانی و خرید و فروش و اداره انواع کارخانجات و کارگاههای تولیدی مشابه - دریافت وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ریالی و ارزی، سرعایه گذاری در سایر شرکتهای، صدور و معاملات اوراق مشارکت است.

به موجب پروانه های بهره برداری صادره به شماره ۶۰۳۸ - ۰۶ مورخ ۱۳۷۴/۴/۱۴، ۱۳۷۹ - ۰۶ مورخ ۱۳۸۰/۹/۴ و ۰۶-۸۰۴۰ و تاریخ بهره برداری ۱۳۸۷/۴/۱۶ که توسط اداره صنایع استان خوزستان صادر شده، میزان ظرفیت قابل بهره برداری از خطوط تولید کارخانه شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

ظرفیت اسمی سالانه (کیلوگرم)	سال بهره برداری	
۲۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۳۵۵	۱- خط تولید لوله آریستی ۵ متری
۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۷۰	۲- خط تولید لوله آریست ۳ متری
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۶۰	۳- خط تولید ورق آریستی
۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۵۶	۴- خط تولید لوله بتنی یک
۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۷۳	۵- خط تولید لوله بتنی دو
۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۷۲	۶- خط تولید لوله بتنی سه
۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۵۷	۷- خط تولید آجر بتنی
۳.۶۳۵.۰۰۰	۱۳۸۲	۸- خط تولید لوله پلی اتیلن
۳.۹۴۲.۰۰۰	۱۳۹۱	۹- خط تولید محصولات سمنت پلاست

تا تاریخ ترازنامه، تولید خطوط لوله بتنی شماره دو بدلیل عدم وجود بازار فروش و خطوط تولید محصولات آریستی (ردیفهای ۱ تا ۳ فوق) به جهت ممنوعیت تولید محصولات آریست متوقف بوده است.



شرکت فارست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام (دائم و قراردادی) طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۹۰	۶۹	کارکنان دائم
۳۸	۳۶	کارکنان قراردادی
۱۲۸	۱۰۳	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فروتنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روشهای ذیل تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
 اولین صادره از اولین وارده
 اولین صادره از اولین وارده
 میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریها

- ۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای سریع المعافه در بازار و سایر سرمایه گذاریهایی که بتوان دارائی جاری منعکس شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها، در صورتهای مالی ارائه می شود.
- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره کاهش دهنده در ارزش تک تک آنها منعکس می گردد.
- ۳-۲-۲- در آمد سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

- ۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید بالیمتدده داراییهای مربوط مستهلک می شود.
- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های دوره جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.
- ۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی آنها و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات (موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می گردد:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۲۵٪، ۱۰٪ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪ و ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	تأسیسات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۴ ساله	ابزار آلات و تجهیزات



شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آماده‌گی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن در مدتی که مورد استفاده واقع نشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول صفحه قبل منعکس می باشد . استهلاك داراییهای ثابت خطوط تولید آریست و لوله بتنی شماره دو در سال جاری بر مبنای ۳۰٪ محاسبه شده است .

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود . به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت « داراییهای واجد شرایط » است .

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵	۶۳۹	موجودی نزد بانکها

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۱ فقره حساب جاری نزد بانک های ملی ، رفاه ، صادرات ، تجارت ، صنعت و معدن ، اقتصاد نوین و توسعه تعاون می باشد .

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۳	سرمایه گذارهای کوتاه مدت نزد بانکها

شرکت فارس است اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می شود:

تجدید آرايه شده)	۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۸۴۵	۰		اسناد دریافتنی تجاری
(۱۵,۸۴۵)	۰	۱۷-۲	تهاتر با پیش دریافتها بشرح یادداشت ۱۷
۰	۰		حسابهای دریافتنی تجاری:
۸,۲۲۱	۱۲,۵۲۰	۶-۱	شهرتاریهای استان خوزستان
۸,۲۵۴	۸,۰۹۹		شرکتهای آبفای روستایی و شهری
۶,۹۶۱	۶,۲۶۱		محمد جلالی پور (فروش ورق)
۱,۶۰۰	۱,۶۷۳		آب و فاضلاب استان هرمزگان
۱,۱۱۲	۲۰۰		نیروگاه برق رامین
۱,۰۲۸	۶۴۰		کشت و صنعت میرزا کوچک خان
۱,۰۲۳	۲۲۵		شهرداری بندر ماهشهر
۹۳۱	۸۰۲		حسن داوودی
۷۹۶	۷۶		سازمان آب و برق خوزستان
۶۷۷	۸۲۷		شرکت بازرگانی مشعل ناخیر جنوب
۵۲۲	۵۲۲		شرکت کرمان پناه
۵۲۹	۵۲۹		لوح راه شادگان
۴۵۰	۵۲۲		شرکت آب و خاک کرج
۴۲۰	۲۲۸		مجلسیل شیراز
۳۲۴	۱۷		محمد علی صحرانگر
۳۲۴	۳۲۴		حسین شیراز
۳۱۷	۳۱۷		شرکت دخروط
۲۶۷	۲۶۷		لشکر ۹۴ زرهی اهواز
۲۴۹	۲۴۹		شرکت آبادگران و همساز پارسیا
۰	۲۵۷		شرکت نازه صنعت سنکسو
۰	۷۵۵		سازمان بهسازی و نوسازی اهواز
۰	۷۰۵		خداقال دشت
۰	۲۰۲		رمود پهنان
۰	۲۷۰		گوهر نمن دهشت
۵,۶۵۲	۷,۱۰۷		مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۵۶۷	۵,۹۸۳		سایر
۵۰,۲۵۶	۵۰,۲۲۷		
(۵,۶۵۲)	(۷,۱۰۷)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۴,۶۰۴	۲۲,۱۲۰		

با تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۴۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی فوق وصول شده است.



شرکت فارسست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- شرکت‌های آبنای روستایی و شهری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۷	۲,۹۹۵	شرکت‌های آبنای روستایی و شهری استان خوزستان
۱,۶۲۲	۱,۶۷۳	شرکت‌های آبنای روستایی و شهری استان هرمزگان
۱,۳۴۸	۵۳۳	سازمان آب و فاضلاب استان مرکزی
۱,۱۱۷	۱,۳۳۱	آب و فاضلاب اهواز
۲۵۶	۲۵۶	شرکت‌های آبنای روستایی و شهری استان کردستان
۳۱۳	۴۱۸	شرکت آبنای روستایی کرمان
۲۶۸	۲۷۷	سازمان آب و فاضلاب یزد
۲۳۹	۲۸۸	شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر
۴۳۴	۲۳۸	سایر
۸,۳۵۲	۸,۰۹۹	

شرکت فارسیس (هواز) (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- طلب از / به شرکت‌های گروه

ماده حسابی شرکت‌های گروه شامل موارد زیر است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
طلب	بدهی	طلب	بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۱۲	-	-	شرکت بازرگانی صنایع فارس و خوزستان
۱,۵۷۲	-	۲,۵۵۸	-	شرکت سیمان بیدکان
۱۱۹	-	۱۱۹	-	شرکت سیمان قزوین
۷,۸۲۶	-	۲۲,۱۵۶	-	شرکت سیمان خوزستان
-	۲	-	۶	موسسه غیر انتفاعی فارس و خوزستان
-	۱	-	۱	شرکت پاکت سازی گستر آیدک
-	۲۵۲	-	۳۱۲	شرکت فارسیس نورود
-	۱۲	-	۱۲	شرکت صنایع سنی آیدک
۱۱,۸۸۱	-	۱۲,۵۰۶	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	۲	-	۲	شرکت سیمان خانی
۲۱,۶۰۹	۶۹۲	۲۰,۲۲۹	۶۵۱	

۷-۱- گردش بدهی به شرکت‌های گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

شرح	حساب بهمان	شرکت سیمان فارس و خوزستان	شرکت سیمان بیدکان	حساب خوزستان	جمع کلی
ماده اول دوره	۱,۵۷۲	۱۱,۸۸۱	۱۱۹	۷,۸۲۶	۲۱,۶۰۹
کالا و خدمات دریافتی	۲,۸۵۶	-	-	۱۱,۵۹۰	۱۴,۴۰۶
وجود دریافتی	-	-	-	۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۰۰
سایر	۲۸	۲۸	-	۶۴	۱۲۲
جمع	۴,۴۵۶	۱۲,۹۰۹	۱۱۹	۲۹,۵۸۰	۴۷,۳۲۲
گسری می شود	-	-	-	-	-
کالا و خدمات ارسالی	-	-	-	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱
سایر	-	-	-	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵
جمع	-	-	-	۴,۹۸۶	۴,۹۸۶
مانده پایان دوره	۴,۴۵۶	۱۲,۹۰۹	۱۱۹	۲۴,۵۹۴	۴۰,۴۶۸



شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای دریافتنی

پایان داشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	۱۲۲	۱,۳۷۱
۸-۲	۲,۳۱۵	۲,۱۲۳
۸-۳	۵۵۴	۲۳۶
	<u>۳,۰۹۱</u>	<u>۳,۷۳۰</u>

۸-۱- مانده طلب از کارگزاران عمدتاً مربوط به مساعده و وامهای پرداختنی به پرسنل می باشد.

۸-۲- مانده سپرده های موقت عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه های بانکی شرکت در مناقصه و حسن اجرای تعهدات و پیش دریافتهای اخذ شده بابت فروش محصول می باشد.

۸-۳- طلب از اشخاص عمدتاً مربوط به مطالبات ستوانی از اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که پیگیری وصول آنها در دستور کار شرکت قرار دارد.



شرکت فارست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۵۲	۱۲,۳۶۷	کالای ساخته شده
۷۳۵	۱,۲۴۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۷۸۲	۳,۲۳۹	قطعات و لوازم یدکی
۶,۳۰۴	۵,۵۷۲	سایر موجودیها
۱۹,۷۷۳	۲۲,۴۱۹	

۹-۱ - موجودی مواد و کالا بشرح یادداشت شماره ۱-۲ همراه صورت‌های مالی قیمت گذاری شده است ، طبق رویه شرکت موجودیهای مواد و کالا در پایان سال شماری و صورت برداری می گردد.

۹-۲ - موجودیهای مواد و کالای طی سال مالی و در تاریخ ترازنامه نا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۵۷	۶,۹۴۹	۱۰-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱,۹۰۲	۲,۰۲۰		پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۸۸۵	۱,۰۱۵		پیش پرداخت بیمه داراییها
(۱,۲۶۶)	۲,۱۳۵	۱۰-۲	سایر پیش پرداختها
۶,۴۱۰	۱۰,۱۱۹		

۱۰-۱ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۸۴۲	آهن آلات عدالت (خرید میلگرد)
-	۱,۵۰۱	بورس کالای ایران (خرید مواد پلی اتیلن)
۴۴۲	۵۳۴	بابک نظر پور
۲۶۲	۲۱۲	سیمان کارون (خرید سیمان)
۷۱۸	۱۰۳	حمید معیز (خرید آزیست)
۱,۲۵۹	۸۸۰	سایر
۲,۹۱۱	۲,۹۴۹	

تهرانو با استناد پرداختنی بشرح یادداشت ۱-۱۵

۱۰-۲ - سایر پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱	۴۰۶	گروه البرز ماشین جی (تعمیر و نگهداری)
-	۵۰۰	پیش پرداخت کارشناسی زمین شرکت
-	۴۲۶	نوروزی، آخوند نیا (امور حقوقی)
-	۱۳۰	صادقی پور (کارشناس رسمی)
۴۰۵	۶۸۳	سایر
۱,۲۶۶	۲,۱۳۵	



تیرگفت فارست اندواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱ - داراییهای ثابت مشهود
بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشروح زیر است :

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		خالصه در ابتدای سال	افزایش طی سال مالی	کاهش طی سال مالی	تقل و انتقال و سایر تغییرات	خالصه در پایان سال مالی	خالصه در ابتدای سال	استهلاک مالی	کاهش طی سال مالی	خالصه در پایان سال مالی	خالصه در
زمین	۱۱-۱	۳۳۹,۰۵۹	۰	۰	(۳۳۵,۳۲۸)	۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۰۵۹
ساختمانها		۶,۱۱۶	۱۲	۰	۰	۶,۱۳۰	۶,۱۳۹	۱۱۲	۰	۶,۱۳۹	۶,۳۷۷
تأسیسات و ماشین آلات	۱۱-۳	۲۸,۴۴۳	۲,۰۹۰	(۷۸۲)	۲,۶۶۰	۳۰,۴۱۹	۳۵,۸۳۳	۱,۹۳۱	(۷۱۶)	۳۴,۱۱۳	۳۴,۵۶۰
ابزار آلات و تجهیزات		۶۷۲	۱	۰	۰	۶۷۳	۵۲۲	۳۳	۰	۵۹۹	۱۲۸
وسایط نقلیه		۲۲۳	۰	۰	۰	۲۲۳	۱۶۶	۱۲	۰	۱۸۸	۲۷
اثاثیه و منقولات		۳,۳۶۶	۱۵	۰	۰	۳,۳۸۱	۱,۵۳۷	۱۳۳	۰	۱,۶۸۰	۷۳۹
جمع		۱۹۴,۷۷۹	۶,۱۴۰	(۷۸۲)	(۳۳۵,۳۲۸)	۳۱,۳۳۷	۳۳,۸۵۹	۲,۲۳۱	(۷۱۶)	۳۲,۱۴۳	۳۶,۸۳۲
داراییهای در جریان تکمیل	۱۱-۳	۲,۸۹۹	۱۷۳	۰	۱,۰۷۳	۳,۱۴۵					۲,۸۹۹
پیش پرداختهای سرمایه ای		۳,۱۸۸	۱,۵۸۳	۰	(۲,۵۳۳)	۳۳۸					۳,۱۸۸
جمع کل		۲۰۰,۸۶۶	۵,۸۹۶	(۷۸۲)	(۳۳۵,۳۲۸)	۷۰,۶۱۰	۳۳,۸۵۹	۲,۲۳۱	(۷۱۶)	۳۲,۱۴۳	۳۶,۸۳۲

دارایی ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۲۹,۸۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، هانتکار و ساعده قرار گرفته است.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۱- حدود ۲۶۵۰۰ متر مربع از ۳۰۶٫۲۲۸ متر مربع زمین کارخانه محصولات بتنی در سنوات قبل در مسیر تعریض جاده اتوبان قرار گرفته و از قابلیت انتفاع خارج گردیده و پیگیری های حقوقی شرکت تا تاریخ فعلی برای دریافت بهای زمین و بازبینی معوض نتیجه ای نداشته است. همچنین اسناد مالکیت زمین مزبور بنام شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) می باشد. لازم به ذکر است که زمین کارخانه از طریق میابعد نامه به شرکت فارسیت اهواز انتقال یافته است.

۱۱-۱-۱- زمینهای شرکت طی سال مالی ۱۳۹۱ با هدف استفاده از مزایای پیش بینی شده در بختنامه ۲۲۵۷۷/۲۳۰/۱۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ آیین نامه اجرایی بند ۲۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور، توسط کارشناسان رسمی موزد ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن با بهای تمام شده تاریخی به مبلغ ۲۲۵٫۳۴۸ میلیون ریال تحت عنوان اضافات داراییهای ثابت و متقابلاً عازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام انعکاس یافت. با توجه به عدم موافقت مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۱ شرکت با موضوع افزایش سرمایه از محل مزبور، اندوخته مذکور طی سند حسابداری شماره ۲۵۳۰ بتاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ از حسابها برگشت شده و مراتب طی نامه شماره ۱۸۲۹ بتاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ به سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده است.

۱۱-۲- افزایش و نقل و انتقالات در تاسیسات و ماشین آلات به مبلغ ۶٫۵۵۰ میلیون ریال و کاهش آن به مبلغ ۷۸۴ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	افزایش	کاهش
ماشین آلات اجر سیمانی	۱۱-۲-۱	۲٫۲۳۰
ماشین آلات لوله بتنی شماره ۳	۱۱-۲-۲	۱٫۵۴۹
چرکلیل و بالا برها	۱۱-۲-۳	۲۰۲
سایر ماشین آلات و تاسیسات		۵۷۹
ماشین آلات لیفتراک	۱۱-۲-۴	۵۷۱
مخازن ثابت فلزی	۱۱-۲-۵	۱۰۰
سایر ماشین آلات و تاسیسات		۱۱۳
		<u>۷۸۴</u>
		<u>۶٫۵۵۰</u>

۱۱-۲-۱- افزایش در ماشین آلات اجر سیمانی عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی صورت گرفته و خرید و نصب دستگاه خوراک دهنده مواد اولیه در خط تولید مذکور و سهم از تسهیلات هزینه های سرپار بوده است.

۱۱-۲-۲- افزایش در ماشین آلات لوله بتنی شماره ۲ عمدتاً مربوط به تراشکاری و ساخت قطعات گریوکس (فلنج شیاردار ساده) و سهم از تسهیلات هزینه های سرپار بوده است.

۱۱-۲-۳- افزایش در مبلغ ماشین آلات جرکلیل و بالا برها عمدتاً ناشی از تعمیرات اساسی صورت گرفته بر روی یک دستگاه لودرویلو ۴۴۰۰ توسط تعمیرگاه کارون بدک بوده است.

۱۱-۲-۴- کاهش در مبلغ ماشین آلات لیفتراک مربوط به فروش و واگذاری ۵ دستگاه لیفتراک به ارزش دفتری ۵۷ میلیون ریال که طی برگذاری مزایده به فروش رسیده است.

۱۱-۲-۵- کاهش در مبلغ مخازن ثابت فلزی و سایر ماشین آلات و تاسیسات مربوط به فروش و واگذاری تاسیسات مذکور به ارزش دفتری ۱۰ میلیون ریال که طی برگذاری مزایده به فروش رسیده است.

۱۱-۳- افزایش در مبلغ داراییهای در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به خرید قالب کانالیت جهت پروژه بیم لوله بتنی (کانالیت) بوده است.

۱۱-۴- در تاریخ ترازنامه بخشی از ماشین آلات و تاسیسات شرکت به بهای تمام شده ۲۱٫۹۵۰ میلیون ریال و ارزش دفتری ۱۲٫۵۱۱ میلیون ریال بدلیل تلفات خطوط پلاستیک شده بوده است که عمدتاً شامل ماشین آلات لوله سازی ۵ متری آرسنی می باشد.

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳	۵۳	حق امتیاز تلفن
۷۵	۷۵	حق امتیاز آب و برق
۱۶	۱۶	حق الاشعاب گاز
۱۴۴	۱۴۴	

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شامل سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲				
		درصد	تعداد سهام	سرمایه	درصد
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش استی هر سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰	۱۵	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی فارس و خوزستان
۱۳	۱۳	۱,۰۰۰	۰.۲	۱۳,۰۰۰	شرکت صنایع بنی آبیک
۳۶	۳۶	۵۰,۰۰۰	۰.۲	۷۲۴	شرکت نهادهای بین‌المللی خوزستان
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۵۰۰	شرکت کج ماشین‌های فارس
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۵۰۰	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۵۰۰	شرکت فولاد و چدن خورده
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۵۰۰	شرکت پنبه نسوز بهمنان
۳۵۱	۳۵۱				

۱۳-۱) سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های فوق که طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳۰ منعکس شده است.



شرکت فارسیست افروز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر داراییها

۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷	۱۷۲
۶۶۵	۶۶۵
۱۰۰	۱۰۰
۹۶۲	۹۱۹

حسمه بلند مدت بدهی کارکنان
 سپرده رهن منزل مدیرعامل
 سپرده ضمانت نامه قرارداد آب و برق خوزستان

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۸۳	۳,۰۸۶	۱۵-۱
۷,۶۶۷	۵,۷۸۲	۱۵-۲
۲,۱۷۸	۲,۳۸۷	۱۵-۳
۱,۱۴۹	۱,۱۴۹	۱۵-۴
۱۰,۵۹۲	۹,۴۱۸	
۱۸,۴۷۵	۱۲,۴۰۴	

اسناد پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری:

فروشندهگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل و نقل

فروشندهگان کالا و خدمات

کالای انباری دیگران بزرگ شرکت



شرکت تارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- اسناد پرداختی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۸	۸۱۲	پتروشیمی امیر کنیر (مواد پلی اتیلن)
-	۵۲۶	شرکت بتن سنگ اهواز (قطعات بتنی)
۶۵۰۰	-	شرکت تولیدی ساربه شمال (آزیست)
۲۵۰	۱۵۰	سعید عبدالغنی (شن و ماسه)
۲۰۰	۳۵۰	شرکت شن سا
-	۱۰۰	اسکندر دلفی
-	۱۰۸	مطمن صنعت
-	۱۰۰	خلیل عبدالغنی
۵۱	۵۰	آهن آلات نوید
۳۰۰	-	کریم سامری (شن و ماسه)
۱۷۰	-	سیطان گازون (سیطان)
۱۰۷	-	شرکت راهپور دان تخت جمشید
۴۵۱	۸۹۰	سایر
۸,۲۳۷	۳,۰۸۶	
(۵۵۴)	-	تفاوت با پیش پرداختها بشرح یادداشت ۱۰-۱
۷,۶۸۳	۳,۰۸۶	

۲-۱۵- بدهی به فروشندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۵	۱,۱۵۱	آقای سعید عبدالغنی
-	۸۵۳	شرکت شن سا
۶۸۷	۶۸۷	سازمان آب و برق خوزستان
۴۷۰	۶۰۱	بورس آهن آلات سهند
-	۵۲۸	اسکندر دلفی
-	۱۷۶	خلیل عبدالغنی
۳۹۵	۱۵۳	بنگاه آهن خلیل زاده
۱۶۰	۹۰	شرکت ایران الیاف آسیا
۲۷۱	۵۱	بنگاه آهن آلات نوید
۸۰۵	-	کریم سامری
۴۰۵	-	بازرگانی معین
۲,۴۴۹	۱,۴۹۳	سایر
۷,۲۶۷	۵,۷۸۲	

۱-۱۵-۲- بدهی به آقای سعید عبدالغنی در رابطه با خرید شن و ماسه از ایشان می باشد.

۲-۱۵-۲- بدهی به سازمان آب و برق خوزستان بابت برداشت از مواد پلی اتیلن اهلی سازمان مذکور نزد شرکت و معیوب آن می باشد.

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱۵- بدهی به فروشندگان کالا و خدمات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶	۱۱۰	پدگاه آهن رسالت (حمید داوودزاده)
۲۵۶	۱۲۳	غنیوی
۱۲۳	۱۵۹	فروشگاه دیزل پارت
-	۱۰۶	نقرپور
-	۱۴۰	سیلان برق نیرو
-	۱۶۷	مهمانه ارفعی
-	۳۷۰	سهدی خان محمدی
۹۳	۵۶	پورس آهن آلات سهند
۸۰	۸۰	گروه ماشین سازی پیوند
۴۵	۴۵	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۲۱	۲۱	علی جزاوی
۳۸	۳۸	صنایع لاستیک پارس ایران
۲۹	۳۹	کوروش شببانی
۲۲۱	-	شرکت نهر آب جنوب (خرید لوله آریستی)
۷۳۰	۹۹۱	سایر اقلام
۲,۱۷۶	۲,۳۸۷	

۴-۱۵- اتالی انباری دریافتی از دیگران شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۴	۵۴۴	ایرانیت تهران
۱۵۹	۱۵۹	شرکت کرمالیت
۷۶	۷۶	کارخانه خانه سازی اهواز
۲۲	۲۲	شرکت نیمان ماهشهر
۳۱	۳۱	محسن پستانیان
۱۵	۱۵	کارخانه جهاد زرم
۱۵	۱۵	شرکت آبان بسیار
۴۵۹	۴۵۹	سایر
۱,۱۴۹	۱,۱۴۹	



شرکت فارسیست افروز (سهامی عام)

ماده‌های مالی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرح (توضیح هر رقم)	۱۳۹۴	۱۳۹۳
اسناد پرداختی غیر تجاری	۱۸۰۰	۱۲,۳۸۷
سپرده های پرداختی	۱۸۰۰	۱,۱۳۵
سازمان امور مالیاتی کشور	۱۸۰۰	۹,۳۶۷
حق بیمه های پرداختی	۱۸۰۰	۹,۳۶۷
ذخیره هزینه های پرداختی	۱۸۰۰	۹,۳۶۷
سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱۸۰۰	۹,۳۶۷
	۹۰,۳۳۵	۵۴,۳۰۸

۱۶-۱- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری شامل اقدام ذیل می باشد:

شرح (توضیح هر رقم)	۱۳۹۴	۱۳۹۳
گزارش بازگشت شرکت	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
سازمان امور مالیاتی کشور	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
سازمان تامین اجتماعی	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
شرکت امن پخش آر اف	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
شرکت خدماتی پدیده جنوب	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
شرکت طلوع پیمان جنوب	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
شرکت خدماتی طرح های ساز و ساز	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
شرکت راد اف	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
شرکت آری	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
شرکت تولیدی و بازرگانی افروز افروز	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
سایر	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷

۱۶-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۱۲,۳۸۷ از ۱۲ میلیون ریال از اسناد فوق انقضای شده است.

۱۶-۲- سپرده های مربوط به اسناد پرداختی شامل سپرده های حسن انجام کار - حق بیمه - بازگشت و مزایای بیمه کارکنان شرکت می باشد.

۱۶-۳- مانده سازمان امور مالیاتی کشور به شرح ذیل تشکیل می گردد:

شرح (توضیح هر رقم)	۱۳۹۴	۱۳۹۳
مالیات تکلیفی	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
مالیات حقوق و مستمری کارکنان	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
۱-۴- مجموع موارد فوق	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷

۱۶-۴- حق بیمه های پرداختی شامل ۲۲ درصد سهم کارفرما و ۷ درصد سهم کارکنان - ۱۲ درصد حق بیمه بیکاری - ۱۲ درصد حق بیمه بازنشستگی و بیمه های درمان و عمر براساس و سرمد حق بیمه معسوره از پرداختن می باشد.

۱۶-۵- ذخیره هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح (توضیح هر رقم)	۱۳۹۴	۱۳۹۳
هزینه های پرداختی به کارکنان	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
آب و برق و سوخت مصرفی و تلفن	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
ذخیره بیمه و عوارض توانایی	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
ذخیره ضرورت و تعهدات ارائه نشده بیمه کارکنان	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
سایر اقلام	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷



شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- ۱۶- خالده سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۱۸	۷,۲۵۵	مطالبات پرسنل بازگشسته (مربوط به بازخرید خدمت)
-	۸,۰۰۰	۱۶-۶-۱ اعزازی کارکنان سیمان خوزستان
-	۲,۴۵۰	شرکت امین بخش آرشام
۹۹۷	۱۰,۰۲۵	شرکت خدماتی پدیده جنوب شوشتر (پیمانکار قبلی نیروی انسانی)
۱,۱۱۰	۴۲۲	شرکت مهندسی طرحهای سازه (پیمانکار قبلی نیروی انسانی)
۸۰۸	۱۵۶	شرکت مللوع بهساز جنوب
۲۵۱	۳۲۶	شرکت حمل و نقل گاووه بار
۴۰۰	۴۰۰	معلق خرید
۳۲۱	۱۵۶	رانندگان استیجاری
۵۸۸	۳۷	باسریت خردان (پیمانکار برش)
-	۳۱۵	یخچنی سنکاری
۲۳۰	۲۹	یوسف شریفی (پیمانکار مکانیکی)
۲۸۲	-	شرکت امین سازان کارون
۳۲۹	۲۴۷	حق عضویت وام قرطی الحسته پرسنل
۷۲	-	شعیب بدوی (پیمانکار)
۴,۲۴۱	۷۸۲	سایر اقلام
۱۵,۵۶۱	۳۱,۶۲۰	

۱۶-۶-۱ مبلغ فوق بابت توافق اولیه با شرکت مذکور بابت مشارکت در طرح بسته بندی سیمان فله در محیط شرکت فارسیست اهواز می باشد که مراحل نهایی شدن طرح در دست پیگیری است.



شرکت فارست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۷۳۲	پیش دریافت‌های عملیاتی:
-	۳,۱۳۵	غیرقابل برگشت فروش دیوار بتنی
-	-	محلی باغتری بابت فروش دیوار بتنی
-	-	توسعه‌سازان بابت فروش دیوار بتنی
۱,۸۴۲	۳۸۹	استاندارد خراسان
۹۱۹	۹۱۹	آب و فاضلاب روستایی خراسان جنوبی
۵۱۳	-	آب و فاضلاب خراسان جنوبی
۲۰۰	۲۰۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
۳۹۰	۳۹۰	شرکت آب و فاضلاب روستایی خراسان رضوی
۱۱۲	۳۰۷	شرکت ونام
۱۲۰	۶۸	شرکت میلاد گچساران
۱۶۰	۵۲۴	شرکت آب و فاضلاب روستایی خوزستان
-	۹۲۹	عمارت هسارآریا
-	۶۰۰	ملی گرم دور
-	۴۴۷	آزمایش اندیکا
-	۷۵	کهرماری جاذب شهر
-	۱۴۰	مهندسين مشاور داموران
-	۱۷۰	باورین
-	۵۸	میلادپیمان گچساران
-	۸۰	حقت پیمان گچساران
-	۹۰	سائین مازی بافتا
-	۱۱۳	گروزی گستر نصر
-	۱۰۸	عمارت شهرصدیقترین شهر
-	۱۸۹	مدیریت کشاورزی اندیکا
-	۶۰	آل کشور
۲۵,۴۱۳	۵,۸۴۹	سایر اقدام
۲۹,۸۱۸	۱۸,۲۱۴	
-	۹,۰۰۰	۱۷-۱ سایر پیش دریافتها
۲۹,۸۱۸	۲۷,۲۱۴	آقایان عبدالغالی و غزلوی بابت فروش زمین
(۱۵,۸۶۵)	-	۱۷-۲ تهران با اسناد دریافتی شرح بدهدافت ۴
۱۴,۰۳۳	۲۷,۲۱۴	

۱۷-۱ طی سال مالی مورد گزارش، بخشی از زمینهای شرکت با ارزش دفتری در حدود ۲۹۲ میلیون ریال طی مبادعه نامه ای به مبلغ ۷۰/۸ میلیارد ریال (۲۲۱ هکتار) به آقایان عبدالغالی و غزلوی فروخته شده که مبلغ ۹ میلیارد ریال در زمان انعقاد مبادعه نامه دریافت گردیده است. (متراز طبق سند ۲۰ هکتار و طبق مدارحه نامه حدود ۴۵ هکتار بصورت حصار شده و مازاد بر آنست، می باشد) به دلیل عدم اتمام مراحل اخراج و تشکیل اسناد مالکیت زمین در شهرداری منطقه ۶ اهواز، تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، انتقال سند مالکیت زمینهای مذکور بنام خریداران صورت نگرفته است. با توجه به اینکه تاریخ انتقال سند ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۲ تعیین گردیده و در صورت عدم آماده بودن مدارک انتقال مالکیت، خریدار حق فسخ مورد معامله را دارد. مزایا و مخاطرات ناشی از واگذاری ملک مذکور انتقال نیافته، لذا شناسایی سود خروجی برای این مذکور موکول به زمان انتقال قطعی ملک (سال مالی آتی) گردیده است.



تیرگیت دارنست آیدوار (سیاسی عتار)
 یاده دانه یار یو لیسجی مور نیکی مالکی
 بیال مالیکی منتهی به ۲۹ لایله مله ۱۳۹۲

۱۳۹۸ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ لغوی و قسویه شده است.

۱۸-۱ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ لغوی و قسویه شده است.
 ۱۸-۲ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 میلیون ریال

نحوه تشخیص	ماده ذخیره
ویدگی به مغایر	-
ویدگی نشده	-
ویدگی نشده	-
ویدگی نشده	-

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

ماده ذخیره	ملاحظات					ریال انفرادی	ریال پذیرفته شده	ریال مالی
	ماده ذخیره	لایحه شده	لغوی شده	لغوی شده	انفرادی			
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۳۰)	(۳,۶۷۷)	۱۳۹۰
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۵۳)	-	۱۳۹۱
-	-	-	-	-	-	(۲۹,۳۱۸)	-	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	جمع



شرکت فارست آهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۴	۶۱۷	سود سهام سال های ۱۳۸۸ و قبل از آن
(۱۷)	(۱۵)	سود سهام پرداخت شده طی سال
۶۱۷	۶۰۲	

۱۹-۱- علی‌رغم درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشار در خصوص مراجعه سهام داران جهت افتتاح حساب بانکی و دریافت سود سهام، مبلغ ۶۰۲ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۳۸۸ و معادل آن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران پرداخت نگردیده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی بر حسب مالی مختلفه بشرح ذیل است:

الف: به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۶۷	۴,۵۸۷	بانکهای تجارت و ملی
-	۸۲	کارمزد و جریمه معوق
۶,۴۶۷	۴,۶۷۰	
(۱,۱۴۷)	-	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۳۲۰	۴,۶۷۰	حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی

ب: به تفکیک سود و کارمزد

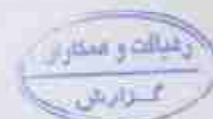
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰	-	با نرخ سود ۲۲٪
۶,۰۴۷	۴,۵۸۷	با نرخ سود ۲۱٪
۶,۴۶۷	۴,۵۸۷	

ج: به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰	-	سال ۱۳۹۱
۶,۰۴۷	۴,۵۸۷	سال ۱۳۹۲
۶,۴۶۷	۴,۵۸۷	

د: به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۶۷	۴,۵۸۷	در قبال سفته و چک



شرکت فارسیت اهواز (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
شماره ریال	شماره ریال	
۱۱,۴۸۲	۱۰,۶۷۱	مانده در ابتدای سال
(۲,۹۴۸)	(۵,۸۵۲)	پرداخت شده طی سال
۲,۱۱۷	۶,۳۴۸	ذخیره باقیمانده
۱۰,۶۷۱	۱۱,۱۶۷	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و متشکل از ۴۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد که اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

ردیف	نام سهامدار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهام عام)	۲۵,۱۸۷,۹۶۲	۸۳.۹۶	۲۵,۱۸۷,۹۶۲	۸۳.۹۶
۴	پرمنتل شرکت فارسیت اهواز	۱۷۴,۳۷۲	۰.۵۸	۱۷۴,۳۷۲	۰.۵۸
۳	سایر اشخاص حقوقی	۶۹,۳۶۹	۰.۲۳	۶۹,۳۶۹	۰.۲۳
۲	سایر اشخاص حقیقی	۲,۵۷۲,۳۰۴	۸.۲۵	۲,۵۷۲,۳۰۴	۸.۲۵
	جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه ۵۵ از سود قابل تخصیص تا پایان سال ۱۳۸۸ به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پانزدهم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت گاز سیت اهواز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

سال مالی		سال مالی		
منتهی به ۳۱/۱۲/۹۳		منتهی به ۳۱/۱۲/۹۲		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۹,۸۹۵	۷۷۲	۱,۸۵۹	۹۷	لوله و ماشین آریستی
۲۳,۸۲۹	۳,۱۱۷	۵,۵۳۳	۳۱۴	ویچ آریستی
۴۶,۰۴۳	۱۴,۴۴۰	۱۴,۵۱۹	۸,۷۸۰	لوله و سایر محصولات بتنی
۱۴,۳۷۰	۱۵,۰۵۶	۱۰,۷۸۲	۵,۲۷۸	دیوار و قطعات بتنی
۱,۲۱۳	۴,۳۸۱	۱۱,۸۷۸	۲۳,۷۸۰	چن آرماتور
۷,۴۹۰	۱۱,۴۳۸	۴,۴۱۰	۵,۹۸۵	آجر و کاشی سیمانی
۱۰,۰۳۵	۲۰۲	۲,۴۳۱	۱۱۲	لوله پلی استن
۱,۷۳۳	۹۷۹	۷,۵۰۱	۱,۷۰۲	محصولات صنعت پلاست
-	-	۴,۳۲۴	-	لوله های آریستی خریداری شده جهت فروش
۱,۷۳۳	-	۲,۴۸۸	-	لامپتک و سایر محصولات خریداری شده جهت فروش
۹۵,۱۱۸	-	۷۲,۰۰۳	-	
۱۱,۴۴۱	-	۱۲,۱۱۱	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۹۴,۳۴۹	-	۶۱,۴۹۲	-	فروش انباری
۱۴,۵۰۱	-	۱۱,۸۴۳	-	فروش مربوط به عملیات متوقف شده
۲۲,۵۲۵	-	۵۹,۹۰۲	-	فروش عملیات در حال تکمیل

۲۲-۱ جدولی در پیوسته این فروش خالص و بهای تمام شده محصولات انباری به شرح ذیل است:

فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۹,۸۹۵	۲,۳۵۷	۷,۵۳۸
۱,۷۷۲	۲,۳۳۸	(۵,۵۶۶)
۱۱,۴۴۱	۵,۵۸۵	۵,۸۵۶
۱۴,۳۷۰	۱۸,۴۳۸	(۴,۰۶۸)
۱۷,۰۰۷	۱۴,۵۸۵	۲,۴۲۲
۲,۴۳۱	۲,۰۴۹	۴۰۲
۵,۹۸۵	۵,۱۸۰	۸۰۵
۷,۵۰۱	۴,۸۰۰	۲,۷۰۱
۱,۷۰۲	۵,۹۴۴	(۴,۲۴۲)
۲۳,۷۸۰	۵۹,۹۰۲	(۳۶,۱۲۲)
۲۳,۵۹۵	۲۹,۴۴۶	(۵,۸۵۱)

۲۲-۱-۱ سود ناخالص عملیات متوقف شده به شرح زیر محاسبه شده است:

سود ناخالص
مبلغ ریال
۵,۸۵۶
(۵,۷۷۵)
(۵,۴۸۵)
۴,۴۲۲

تذکره: تولید و فروش محصولات آریستی به شرح (۱) یادداشت توضیحی شماره ۲۲-۲ متوقف گردیده است.



شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۴ - به موجب نامه شماره ۱۰۱۰۰-۲۰۹ مورخ ۱۳۸۷/۶/۶ اداره کل حفاظت محیط زیست استان خوزستان شرکت از تولید محصولات آرایشی منع شده است. این موضوع قبلاً توسط انجمن صنفی کارفرمایان الیاف سیمان طی نامه شماره ۱۳۱۰/۰۰۲ مورخ ۱۳۸۷/۲/۳۰ در خصوص مهلت ۵ ساله تولید الیاف و بررسی مجدد امکان استفاده از الیاف مذکور در مصالح ساختمانی توسط شورای عالی محیط زیست به دفتر ریاست جمهوری ارسال گردیده و جوابیه آن طی نامه شماره ۲۱۵۲۲ مورخ ۱۳۸۷/۵/۱۵ مبنی بر عدم توقف کار تا بررسی کامل موضوع توسط دفتر ریاست جمهوری دریافت گردید. مضافاً با توجه به موارد ذکر شده نامه ای به شماره ۴۴/۱/۲۷۲۹۶ مورخ ۸۸/۶/۲۳ از طرف استانداری خوزستان به معاون رئیس جمهور و رئیس سازمان حفاظت محیط زیست در خصوص مهلت دوساله، مبنی بر عدم توقف کار تا ایجاد طرح جایگزین تولید ورق بدون آریست (جایگزین خطوط آریست) ارسال شده است. بر همین اساس مجدداً مکاتباتی از طرف وزارت صنایع و معادن با معاون اول رئیس جمهور در آبان و دیماه سال ۱۳۸۹ مبنی بر تسریع در ابلاغ پیشنهاد وزارت متبوع در خصوص برنامه عملیاتی و اجرایی برای حذف کامل آریست از خطوط تولید، با توجه به کاربود این ماده در صنایع مختلف و جلوگیری از تعطیلی واحدهای مرتبط که دارای بیش از ۲۵ هزار نفر شاغل بطور مستقیم و ۸۰ هزار نفر بطور غیر مستقیم می باشد صورت گرفته است که در نتیجه شورائی مرکب از وزارتخانه های صنایع و معادن، بهداشت و درمان و آموزش پزشکی و مسکن و شهرسازی تشکیل و مکلف گردیده اند با استفاده از متخصصین و پژوهشگران موسسات دولتی و غیردولتی موضوع معرفی جایگزین مناسب برای آریست گریزوتایل را مورد بررسی و تحقیق قرار داده و نتایج حاصله را جهت سیر مراحل تصمیم گیری ارائه نمایند. به همین جهت طبق ماده یک تصمیمات شورای مزبور تولید کنندگان انواع ورق و لوله و آردوواز و اتصالات مربوطه تا معرفی جایگزین مناسب صرفاً از آریست مفید و خالص (نوع گریزوتایل فاقد ترعولیت) استفاده نمایند.

در همین راستا و بر اساس مدارک و مستندات بدست آمده در خرداد ماه سال ۱۳۹۰، دفتر کل آب و خاک سازمان حفاظت محیط زیست طی نامه ای به گمرک جمهوری اسلامی ایران ممنوعیت واردات و مصرف آریست را اعلام نمود و به همین جهت کلیه واردکنندگان آریست نتوانستند مواد اولیه خریداری شده نزد گمرکات را ترخیص نمایند. بر همین اساس و طی چندین نوبت در سال ۱۳۹۰ مکاتبات متعددی از طرف شرکت‌های تولید کننده این نوع از محصولات با سازمان محیط زیست، وزارت کار، وزارت صنایع و معادن، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت الیاف و سیمان، دفتر ریاست جمهوری، استانداری ها و سایر سازمانها و ارگانهای مربوطه صورت گرفت که نتایجاً بر اساس هفدهمین جلسه کارگروه حمایت از تولید در سال ۹۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ مصوب گردید. چنانچه ثبت سفارشی قبل از اعلام ممنوعیت هر گونه مواد آریستی صورت گرفته با رعایت کلیه قوانین و مقررات مجاز به ترخیص از گمرک می باشد.

با توجه به توقف خط تولید محصولات آریست، راه اندازی خطوط تولید محصولات سمیت پلاست، تیم لوله و آجر بتنی بعنوان محصولات جایگزین در دستور کار شرکت قرار گرفته و تا پایان سال مالی ۱۳۹۲، خطوط سمیت پلاست و آجر بتنی راه اندازی شده است و پیش بینی می شود خط تولید لوله نیز طی سال آتی ۱۳۹۳ فعالیت خود را بعنوان خط تولید جدید آغاز نماید. علیرغم بازاریابی مناسب جهت فروش محصولات بخصوص در کشور عراق در سال مورد گزارش و توافقات حاصل شده در این ارتباط و همچنین طرح بسته بندی سیمان نیز بعنوان یکی از طرحهای جایگزین در دست بررسی بوده، لیکن اقدامات مذکور در سال مورد گزارش قادر به پوشش گاهش فروش ناشی از حذف محصولات آریستی نبوده است.



۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

بهره‌برداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۳۹۰
مواد مستقیم مصرفی	۴۵-۱	۳۳,۴۳۴
دستمزد مستقیم	۲۵-۲	۹,۹۱۷
سرمایه تولید	۲۵-۳	۴۰,۴۱۰
هزینه های جذب نشده تولید	۲۵-۴	(۲۴,۷۱۴)
جمع هزینه های تولید		۶۰,۹۴۷
افزایش میشود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال	۹	۰
محمولات انتقالی از: به سایر موجودیها		۰
هزینه های انتقالی به سایر درآمدها		(۳,۰۷۴)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۶۰,۹۴۷
افزایش میشود: موجودی کالای ساخته شده اول سال	۹	۱۰,۹۵۳
کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال	۹	(۱۰,۹۵۳)
بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته		۵۷,۹۴۷
بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته		۱,۹۸۴
بهای تمام شده کل محصولات فروش رفته		۵۹,۹۳۱
بهای تمام شده محصولات متوقف شده	۲۴-۱	(۵,۵۸۵)
بهای تمام شده محصولات در حال تکمیل		۵۴,۳۴۶



شرکت گاز است افروز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵-۱- مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۵۹	۱۱,۸۹۵	سیمان
۴,۳۱۰	۸,۱۴۱	شن و ماسه
۱۱,۰۹۸	۷,۰۹۵	سنگریز
۱۰۱	۳۱۵	گل آخرا
۱,۵۷۵	۱,۸۸۲	الیاف و مواد افزودنی
۹,۲۰۸	۴,۰۸۵	مواد پلی اتیلن
۴,۲۵۵	-	پنبه نسوز آبرانی و خارجی
۴۹,۸۳۴	۴۴,۴۲۴	

۳۵-۱-۱- تأمین کنندگان عمده مواد مستقیم به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی	سال مالی	فروشنده	نوع مواد
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۱۴۸	۱۱,۸۱۲	شرکت سیمان بهیمان - کارون - خوزستان و سنگ قمر بو	سیمان مصرفی
۴,۲۵۵	-	شرکت سازه سازه	آرماسه خارجی
۴,۵۱۳	۸,۹۲۳	جلفا - سهند - خراسان رضوی - گروه سرفری شرکت شن و ماسه تفویض مسئولیت راهی خراسان رضوی و مسئول محلی سرفری	شن و ماسه مصرفی
۱۰,۲۰۴	۷,۸۸۵	پورس آهن آلات سپیدان گیتی صنعت گروه سنی صنعتی فولاد ایران آهن آلات زاینده رود سازه آهن آلات ایران سازه آهن	سنگریز مصرفی
۱,۷۶۰	۳,۳۴۹	توسعه گران صنعت گستران سازه رنگ نمان و سازه	الیاف و مواد افزودنی
۱۵۲	۲۴۲	شرکت تولیدی پودر سازه شرکت معدن پودر	گل آخرا
۸,۴۴۱	۵,۳۹۵	پروپنسی انور گیم - پروپنسی سازه آرک - مهری لوله و کوزوش شیالی	مواد پلی اتیلن



شرکت فارست احوار (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵-۲ هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۷	۱,۱۸۸	حقوق و دستمزد ثابت
۱,۱۰۹	۸۹۲	اضافه کاری
۲۲۰	۷۵۹	سایر مزایا و فوق العاده ها
۱,۱۹۳	۱,۱۸۸	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۴۰۶	۱۸۹	عیدی و پاداش
۱۹۶	۲۰۰	نوبتکاری و شبکاری
۱,۵۶۵	۱,۳۲۷	حق بیمه های سهم کارفرما
۲۰	۷	پوشاک و مواد مصرفی
۲,۱۱۲	۲,۱۷۵	دستمزد کارمندی و مقاطعه کاری
۱۱,۱۱۱	۹,۹۱۷	

۲۵-۳ هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی	سال مالی	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۳۵	۵,۲۱۶		حقوق و دستمزد ثابت
۵۶۰۲	۶,۵۵۸		اضافه کاری و نوبتکاری
۶,۸۲۱	۶,۲۸۳		هزینه مزایای پایان خدمت و خرید مرخصی
۶,۳۲۰	۲,۱۱۲		حق بیمه های سهم کارفرما
۶,۶۸۸	۳,۳۰۰		دستمزد کارمندی و مقاطعه کاری
۸,۸۲۶	۶,۶۲۰		سایر مزایای پرسنلی
۲۱۱	-		فلت و توری مصرفی
۲,۱۵۷	۲,۲۵۵		برقی و سوخت مصرفی
۲,۱۹۲	۲,۱۷۵		تعمیرات برقی و مکانیکی
۲۹۷	۲۷۷		روغن مصرفی
۱,۲۹۷	۶,۲۷۳		سایر اطفات پدکی و لوازم مصرفی
۲,۰۲۱	۲,۱۱۸		استهلاک
۲,۱۸۶	۲,۶۶۱		سایر
۲۸,۱۲۶	۲۶,۲۶۱		
۶,۶۸۵	۶,۸۷۵	۳۵-۳-۱	گمر میشود
۱۵,۰۰۰	۱۵,۲۹۲	۳۶	سربار انتقالی به دارایی ثابت
۱۷,۰۰۰	۱۷,۳۳۵	۳۷	سربار تسهیلات به دارایی جاری و عمومی
۲۸,۳۵۸	۲۸,۳۳۰		سربار تسهیلات به دارایی جاری توزیع و فروش

۳۵-۳-۱ سربار انتقالی به دارایی ثابت مربوط به سهم برآورد مالی سهم تولید کننده کالاهای غیر پختنی، ناشی از کالاهای پختنی و مشاعه سایرین از هزینه های سربار طی سال در حالت



شرکت فرست اهواز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳۵- مقایسه مقادیر تولید خطوط فعال شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی) بشرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی	
			سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
لوله سازی ۵ متری	تن ۲۲,۵۰۰	تن ۱۳,۵۰۰	۰	۰
صفحه سازی	تن ۳۰,۰۰۰	تن ۱۸,۰۰۰	۳,۵۳۰	۱۴۲
آجر بتنی	تن ۵۵,۰۰۰	تن ۳۳,۰۰۰	۱۱,۷۴۷	۶,۶۶۳
لوله بتنی شماره ۳	تن ۷۵,۰۰۰	تن ۴۵,۰۰۰	۱۹,۵۶۳	۳۱,۲۳۰
دیوار و قطعات بتنی	تن ۵۴,۰۰۰	تن ۳۲,۴۰۰	۱۵,۶۰۹	۳۰,۳۹۸
لوله پلی اتیلن	تن ۳,۶۲۵	تن ۲,۱۷۵	۳۱۵	۱۱۱
محصولات سمنت پلاست	تن ۳,۹۴۲	تن ۲,۳۶۵	۱,۱۴۳	۱,۷۷۶



۲۶- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۳۵	۶۳۷۴	حقوق و دستمزد ثابت
۸۱۶	۱۰۴۵	انصاف کاری
۶۰۷	۶۶۵	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۳۷۴	۸۲۴	حق بیمه تامین اجتماعی شامل بیمه ۲۴ درصد بیمه کارفرما ۹ درصد بیمه متعلق به کارکنان و ۱۵ درصد (۱)
۱۵۴	۲۶۸	عیدی و پاداش
۲۸۸	۶۵۴	فوق العاده ناموریت و هزینه سفر
۲۶۹	۲۵۲	استمزد کار مزدی و مشارکت کاری
۱۰۱۵۸	۱۰۳۶۵	سایر مزایای پرسنلی
۴۹	۴۱	امیورات و نگهداری
۲۳۶	۲۸۰	بست و بنایات
۱۸۳	۳۱۵	حسابرسی
۱۳۹	۸۵	استهلاک
۲۰۰۶	۲۰۳۶	سهم هزینه های اداری از هزینه های خدماتی
۲۷۰	۲۲۰	حق بیمه و عوارض
۱۰۲۶	۱۰۲۶	سایر اقلام
۹,۶۶۸	۱۱,۵۰۰	
(۳,۳۳۸)	(۵,۶۶۵)	بیمه خسارهای متعلق از فعالیت از هزینه های عمومی و اداری به نسبت مبلغ فروش
۶,۳۳۰	۵,۸۳۵	



شرکت فارسیست افروز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۷- هزینه های توزیع و فروش

(اصحیح نشده)		
سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲	۹۲۸	هزینه حقوق و دستمزد ثابت
۶۲۳	۷۴۶	امکانه کاری
۶۹۲	۶۸۷	حق بیمه تامین اجتماعی
۹۲۴	۶۰۳	مزایای پایان خدمت و خرید سرخصی
۱۴۱	۱۵۸	بیمه و یادداشت
۱۹۲	۳۴۲	فوق العاده ماسوریت و هزینه سفر
۳۴۳	۲۷۵	دستمزد کارمزدی و منطقه کاری
۷۴۶	۹۷۰	سایر مزایای پرسنلی
۳۶۳	۹۹	آگهی، تبلیغات و بازاریابی
۳,۹۹۵	۱,۹۳۸	گزاره حملی محصولات
۱,۰۰۹	۱,۴۲۷	سهم هزینه های توزیع و فروش از دوباره حساسی
۱,۸۳۸	۱,۱۳۹	سایر اعلام
۱۰,۸۲۲	۹,۲۲۲	
(۳,۳۶۱)	(۵,۶۸۷)	سهم استهلاک متعلق از فعالیت از هزینه های عمومی و آثاری به نسبت مبلغ فروش
۷,۴۶۱	۳,۵۳۵	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۹۰۰)	۸	سود (زیان) حاصل از عملیات پالایش گنداری
۲۲۲	۶۲۵	سود حاصل از فروش ضایعات مواد اولیه و سایر
(۱۷,۲۶۳)	(۲۴,۷۱۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۴۹	۳۰۸	درآمد حاصل از بازگویی
۲۲۲	۶۶۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۸,۹۳۱)	(۲۱,۰۷۵)	



شرکت گاز پست اهواز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۳	۱,۵۲۹	سود و کارمزد وام بانکیها
۶۸۲	۸۱	دربرگرفت وام و جرائم
۱	-	سایر
۳,۶۴۶	۱,۶۱۰	

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرسرمایه‌ای

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۷	۲	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۳	۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۰	۷۹۹	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۳۳۱	-	درآمد بخشودگی جرائم مالیاتی
۱,۰۶۵	۱,۰۱۳	سود فروش موجودی ها و ضایعات
۱,۸۲۶	۱,۸۲۰	

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۲	۰	اصلاح مواد اولیه ، قطعات مصرفی و دستمزد مقابله کاری
۰	۳۳۱	بخشودگی جرایم مالیاتی سنوات قبل
۰	(۱۰۰-۳)	اصلاح هزینه های توزیع و فروش سال ۱۳۹۱
(۶۶۲)	۰	بابت اصل و جرایم مالیات تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹
(۳,۶۰۴)	۰	بابت مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
(۳,۶۰۴)	(۳۳۲)	



تذکره فارسیست احوال (سپاس عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰-۱ به منظور ارائه تصویر، غنای و وضوح مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعداً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل تطبیقت ندارد.

مبلغ قبل از تجدید ارائه	تعدیلات به‌کاربرده شده	مبلغ بعد از تجدید ارائه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۶۰۷	(۱۰۰۰۲)	۹۴۶۰۴
(۴۰۸۶۶)	۲۲۱	(۴۰۶۴۵)
	(۶۷۲)	
۶۵۵۸	۱۰۰۲	۶۵۶۰
(۱۰۲۹۵)	(۶۲۱)	(۱۰۹۱۶)
	۶۷۲	
حسابها و اسناد دریافتی تجاری		
سایر حسابها و اسناد دریافتی		
هزینه‌های توزیع و فروش		
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی		

۳۲- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورودی و خروجی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۵۲۳)	(۲۹,۵۲۸)	زیان عملیاتی (خالص زیان فعالیت در حال مداوم و متوقف شده)
۲,۱۹۱	۲,۲۳۱	هزینه استهلاک
(۵۱۱)	۴۹۴	خالص تغییر در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۳)	۴۱	افزایش طلب از شرکتهای گروه
۲,۲۲۵	(۳,۶۸۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۵۰)	(۳,۷۰۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۷,۵۶۲	۱,۴۴۷	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۴,۷۷۲	۷,۹۶۰	افزایش پهنی به شرکتهای گروه
۴,۴۲۸	۲,۱۸۱	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
۱۱,۱۵۲	۸,۱۰۳	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۰۶۵	۱,۰۱۳	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲,۱۶۵	(۱۲,۴۴۹)	



شرکت فارست ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۳- تعهدات سرمایه‌ای و تعهدهای احتمالی

۳۳-۱. شرکت در تاریخ گزارشنامه ۱۳۹۲ هرگونه تعهد احتمالی مشمولی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر تعهدهای احتمالی بوده است.

۳۳-۲. شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای بالقوه از قرار دادهای منعقد و منسحب در تاریخ گزارشنامه می‌باشد.

۳۴- رویه‌های تجدید از تاریخ گزارشنامه

از تاریخ گزارشنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، روشکار با اعمی که مستند التشارت صورت‌های مالی باشد، رخ داده است.

۳۵- عملیات با اشخاص وابسته

عملیات با اشخاص وابسته طی سال مالی، بشرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	
ماده	ماده	مبلغ معامله	سود (زیان)	مبلغ معامله	موضوع معامله		
ماده	مبلغ معامله	سود (زیان)	مبلغ معامله	سود (زیان)	موضوع معامله		
(۱۳۸۸)	۶۱	—	—	۹۶۵	دریافت خدمات	شرکت میسان فارس و خوزستان	شرکت مادر
	۲,۸۸۰	(۱۳,۲۵)	—	۶۰۰	خریفات وجه نقد		
	۸۵۲	—	—	۹۲۲	ارائه کالا و خدمات		
۲۵۴	۹,۹۴	—	—	—	فروش کالا و خدمات	شرکت لوتیت دورود	شرکت مادر
	۹۷۰	—	—	—	دریافت وجه نقد		
	۷	۲۱۲	—	—	فروش کالا و خدمات		
۹,۳۲۲	۷۲۶	—	—	—	پرواخت وجه	موسسه غیر تجاری فارس و خوزستان	شرکت مادر
	۷۲۶	(۱,۲۵۸)	—	۲,۸۵۷	خرید سیمان و مصالح آلاک		
	۲,۵۸۸	—	—	۱۱,۲۹۰	خرید سیمان		
(۱۲,۳۴)	۹,۵۰۰	—	—	۹,۰۰۰	دریافت وجه نقد	شرکت میسان خوزستان	شرکت مادر
	۵۵۲	—	—	۵,۲۶۹	فروش کالا و خدمات		
	—	—	—	—	فروش کالا و خدمات		

۹. مبلغ معامله با ارزش متعادل آن با لغات با اعمی، معاشه است.

مهره



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۶- زیان خالص عملیاتی هر سهم، زیان خالص غیر عملیاتی هر سهم و زیان خالص هر سهم بر اساس استانداردهای پذیرفته شده حسابداری به شرح زیر محاسبه شده است:

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	شرح
(۲۰,۸۵۲)	(۲۹,۳۱۸)	زیان خالص شرکت
(۶۹۵)	(۹۷۷)	زیان خالص هر سهم
(۱,۳۳۰)	۲۱۰	سود (زیان) غیر عملیاتی شرکت
۴۹۴	(۴۸)	آثار مالیاتی
(۸۳۶)	۱۶۲	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی شرکت
(۲۸)	۵	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
(۶۶۸)	(۹۸۳)	زیان عملیاتی هر سهم

