شـرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

فهرست مندرجات

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

بسمه تعالی

حسابرس معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت

(حسابداران رسمی)

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

آدرس : خیابان قائم مقام فراهانی بالاتر از تهران کلینیک - ساختمان ۲۱۶ - آپارتمان شماره ۲۶ تلفن : ۸۸۷۲۱۲۶۹ ، ۸۸۷۰۹۷۴۳ ، ۸۸۷۰۹۷۴۴ فاکس : ۸۸۷۱۶۵۱۸

E-mail: Hesabresin@Iacpa.ir

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی ومقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی الف-۳۴ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده وتوسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده مزبور مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبوردر چارچوب روابط شرکتهای گروه صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۸ اردیبهشت ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی
شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

منوچهر زینی
شماره عضویت ۸۰۰۳۶۹

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و درتاریخ ۱۳۹۳/۲/۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
خسرو جامعی به نمایندگی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	مدیرعامل وعضو هیئت مدیره	
مهرزاد حیدری به نمایندگی شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	رئیس هیئت مدیره	
داود اکبری شهرستانی به نمایندگی شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره	

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
داراییهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۶,۸۹۰,۷۹۰,۵۵۸	۳,۴۲۸,۲۹۴,۸۲۸
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵	۳,۶۹۳,۶۲۰,۰۴۹	۵,۰۰۸,۴۴۹,۱۵۲
حسابهاو اسناد دریافتنی تجاری	۶	۷,۰۶۳,۱۸۲,۸۹۹	۷۱۵,۳۲۶,۰۳۴
سایرحسابهای دریافتنی	۷	۳۸۸,۷۴۶,۹۸۳	۲,۷۵۷,۷۵۰,۴۱۵
موجودی مواد و کالا	۸	۱۲,۲۴۴,۱۲۲,۸۰۷	۱,۹۹۷,۴۹۰,۰۰۰
پیش پرداختها	۹	۲۱۲,۳۴۰,۳۳۴	۱۴,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹
جمع داراییهای جاری		۳۰,۴۹۲,۸۰۳,۶۳۰	۲۸,۶۴۳,۴۷۵,۹۸۸
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۱۴,۸۵۸,۱۷۱,۴۹۱	۱۶,۰۰۹,۵۶۸,۷۷۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	۱۱,۲۵۷,۰۹۹,۰۰۰	۱۲,۰۳۶,۱۰۴,۵۹۰
سایر داراییها	۱۲	۳۲۱,۴۰۸,۳۱۸	۳۴۵,۶۱۵,۴۶۶
جمع داراییهای غیر جاری		۲۶,۴۳۶,۶۷۸,۸۰۹	۲۸,۳۹۱,۲۸۸,۸۲۶
جمع داراییها		۵۶,۹۲۹,۴۸۲,۴۳۹	۴۹,۳۷۳,۸۹۷,۲۹۰

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
بدهیهای جاری :			
حسابها واسناد پرداختنی تجاری	۱۳	۷,۰۴۵,۰۹۶,۵۸۷	۳,۴۲۸,۲۹۴,۸۲۸
سایر حسابهای پرداختنی	۱۴	۷,۴۴۹,۹۸۰,۲۶۸	۵,۰۰۸,۴۴۹,۱۵۲
پیش دریافتها	۱۵	۰	۷۱۵,۳۲۶,۰۳۴
ذخیره مالیات	۱۶	۳,۱۷۷,۵۸۵,۱۳۱	۲,۷۵۷,۷۵۰,۴۱۵
سود سهام پرداختنی	۱۷	۴,۹۹۸,۷۹۰,۴۰۰	۱,۹۹۷,۴۹۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹
جمع بدهیهای جاری		۳۴,۶۷۱,۴۵۲,۳۸۶	۲۸,۶۴۳,۴۷۵,۹۸۸
بدهیهای غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲,۶۴۳,۷۰۸,۰۵۸	۲,۴۱۸,۸۲۵,۹۲۷
جمع بدهیهای غیرجاری		۲,۶۴۳,۷۰۸,۰۵۸	۲,۴۱۸,۸۲۵,۹۲۷
جمع بدهیها		۳۷,۳۱۵,۱۶۰,۴۴۴	۳۱,۰۶۲,۳۱۱,۹۱۵
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه(پنج میلیون سهم یک هزارریالی تمام پرداخت شده)	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سودانباشته		۱۴,۱۱۴,۳۲۱,۹۹۵	۱۲,۸۱۱,۵۸۵,۳۷۵
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۹,۶۱۴,۳۲۱,۹۹۵	۱۸,۳۱۱,۵۸۵,۳۷۵
جمع بدهیها وحقوق صاحبان سهام		۵۶,۹۲۹,۴۸۲,۴۳۹	۴۹,۳۷۳,۸۹۷,۲۹۰

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	سال ۱۳۹۲		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۲		۷۸,۵۱۴,۱۹۳,۵۴۵	۶۹,۹۰۰,۱۴۱,۷۸۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۳		(۵۰,۸۶۷,۲۵۳,۵۴۵)	(۴۸,۸۶۱,۷۶۷,۳۰۸)
سود ناخالص			۲۷,۶۴۶,۹۴۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۸,۳۷۴,۴۷۷
هزینه های اداری وعمومی	۲۴	(۷,۳۹۵,۵۷۹,۸۹۸)		(۵,۸۸۴,۱۲۷,۸۵۹)
هزینه های توزیع وفروش	۲۵	(۳,۱۷۱,۴۸۰,۵۰۰)		(۳,۰۷۸,۱۰۴,۶۸۶)
خالص سایر درآمدها وهزینه های عملیاتی	۲۶	(۲,۳۹۰,۹۷۱,۰۲۰)		(۲,۳۰۹,۳۸۵,۲۲۳)
			(۱۳,۹۵۸,۰۳۱,۴۱۸)	(۱۰,۲۷۱,۶۱۷,۷۶۸)
سود عملیاتی			۱۳,۶۸۸,۹۰۸,۵۸۲	۱۰,۷۶۶,۷۵۶,۷۰۹
هزینه های مالی	۲۷	(۱,۴۷۹,۳۹۳,۲۶۸)		(۸۳۹,۰۳۸,۳۴۱)
خالص سایردرآمدها وهزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۴,۲۷۰,۸۰۶,۴۳۷		۴,۳۲۳,۱۷۲,۱۷۵
			۲,۷۹۱,۴۱۳,۱۶۹	۳,۴۸۴,۱۳۳,۸۳۴
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات			۱۶,۴۸۰,۳۲۱,۷۵۱	۱۴,۲۵۰,۸۹۰,۵۴۳
مالیات سود فعالیتهای عادی			(۳,۱۷۷,۵۸۵,۱۳۱)	(۲,۷۱۷,۸۷۰,۴۹۶)
سود خالص			۱۳,۳۰۲,۷۳۶,۶۲۰	۱۱,۵۳۳,۰۲۰,۰۴۷

گردش حساب سود (زیان)انباشته

سود خالص			۱۳,۳۰۲,۷۳۶,۶۲۰	۱۱,۵۳۳,۰۲۰,۰۴۷
سود انباشته درابتدای سال		۱۲,۸۵۱,۴۶۵,۲۹۴		۱۳,۸۹۲,۹۹۱,۵۸۱
تعدیل سنواتی	۲۹	(۳۹,۸۷۹,۹۱۹)		(۱۱۴,۴۲۶,۲۵۳)
سود انباشته درابتدای سال- تعدیل شده			۱۲,۸۱۱,۵۸۵,۳۷۵	۱۳,۷۷۸,۵۶۵,۳۲۸
سود قابل تخصیص			۲۶,۱۱۴,۳۲۱,۹۹۵	۲۵,۳۱۱,۵۸۵,۳۷۵
تخصیص سود :				
سود سهام پرداختنی		(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
			(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال			۱۴,۱۱۴,۳۲۱,۹۹۵	۱۲,۸۱۱,۵۸۵,۳۷۵

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به سودوزیان) سال است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۰		۱۸,۸۴۰,۶۹۷,۹۷۸	۱۱,۶۵۰,۳۷۰,۵۵۰
بازده سرمایه گذاریهاوسود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت		۱,۷۶۳,۵۵۹,۶۴۹		۱,۸۶۶,۹۰۸,۵۶۰
سود سهام دریافتی		۲,۵۰۶,۴۲۱,۵۷۹		۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱,۲۷۶,۴۹۳,۲۶۸)		(۸۳۹,۰۳۸,۳۴۱)
سود سهام پرداختی		(۸,۹۹۸,۶۹۹,۶۰۰)		(۱۳,۰۸۹,۴۰۸,۴۳۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۶,۲۰۸,۱۱۱,۶۴۰)	(۹,۹۹۹,۰۳۸,۲۱۱)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۳,۷۵۷,۷۵۰,۴۱۵)	(۳,۲۱۵,۶۶۰,۳۱۰)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه حاصل از (خرید)فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۷۱۵,۳۵۰,۶۵۱)		(۲,۷۵۴,۹۵۰,۸۸۶)
وجوه پرداختی بهبث (خرید) داراییهای ثابت مشهود		(۱,۵۰۵,۴۸۱,۸۷۸)		(۴,۶۵۵,۸۲۵,۹۰۶)
وجوه پرداختی بابت فروش (خرید) سرمایه گذاری بلند مدت		۷۷۹,۰۰۵,۵۹۰		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱,۴۴۱,۸۱۶,۹۳۹)	(۸,۴۱۰,۷۷۶,۷۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۸,۴۳۳,۰۰۸,۹۸۴	(۹,۹۷۵,۱۰۴,۷۶۳)
فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت تسهیلات مالی دریافتی		(۱۶,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹)		(۷,۱۳۸,۲۰۸,۱۸۸)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۲,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹)	۹,۵۶۱,۷۹۱,۸۱۲
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۵,۶۹۶,۸۴۳,۴۲۵	(۴۱۳,۳۱۲,۹۵۱)
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی			۱,۱۹۳,۹۴۷,۱۳۳	۱,۶۰۷,۲۶۰,۰۸۴
مانده وجه نقد در پایان سال مالی			۶,۸۹۰,۷۹۰,۵۵۸	۱,۱۹۳,۹۴۷,۱۳۳
مبادلات غیر نقدی				

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲-فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه ، فعالیت اصلی شرکت عبارت است از پی جویی ، اکتشاف و استخراج و کانه آرایی، انواع کانیهای غیر فلزی ، اعم از گچ ، آهک ، سنگهای تزئینی و غیره ، تولید ، خرید ، فروش ، واردات و صادرات انواع محصولات معدنی و مصالح ساختمانی ؛ طراحی و ساخت ماشین آلات صنعتی در چهار چوب موضوع شرکت ، تاسیس شرکت ، خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها میباشد. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۱۲۹۳ مورخ۱۳۵۱/۱/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شد، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت تولید روزانه ۵۰۰ تن گچ آغاز و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۵ پروانه تولید پودر گچ به شماره ۱۰۸۱۵۶۲۱۰ و به ظرفیت ۱۰۰.۰۰۰ تن درسال تمدید شده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۰۲شرکت موفق به اخذ پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۸۱۹۰۹۳ در خصوص تولید بتن آماده به ظرفیت سالانه ۶۵۰۰۰تن و تولید بلوک سیمانی به ظرفیت سالانه ۶.۰۰۰.۰۰۰ عدد در سال شده است .

۱-۳- سال مالی شرکت

بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۶/۲۰ سال مالی شرکت از تاریخ اول فروردین ماه هر سال شروع و در پایان اسفند ماه همان سال به اتمام خواهد رسید.

۱-۴- اداره امور شرکت

شرکت توسط هیئت مدیره ای متشکل از سه نفر اداره میشود.

۱-۵- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
کارکنان دائم	۱۷	۲۰
کارکنان قراردادی	۸	۸
	۲۵	۲۸

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درامد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی میشود.

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ -دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود.

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت باردهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. 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 میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخها و روشهای مندرج در صفحه بعد محاسبه میشود:

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسائی میشود، باستنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۵ ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک صنعت و معدن(جاری۱۰۰۰۳۵۶۸۷)	۶,۲۱۱,۸۳۶,۴۶۹	۶۷۵,۷۲۷,۲۹۲
بانک تجارت شعبه سیمان فارس (جاری ۴۵۵۵۰)	۲۶۶,۲۹۷,۴۰۸	۲۵۱,۳۳۴,۱۰۴
بانک ملت شعبه جماران (جام ۱۷۸۲۶۴۴۴/۸۳)	۲۴۱,۱۹۳,۷۷۴	۹۳,۲۸۹,۷۲۵
چکهای در حریان وصول نزد بانکها	۱۲۷,۷۵۵,۹۱۸	۶۸,۶۱۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه سیمان فارس (جاری ۴۹۴۸۳)	۱۹,۲۱۶,۹۲۴	۵۴,۸۸۶,۲۰۱
بانک ملت شعبه جماران (جام ۱۷۸۲۶۴۲۹/۱۵)	۱۴,۴۹۰,۰۶۵	۵۰,۰۹۹,۸۱۱
	۶,۸۹۰,۷۹۰,۵۵۸	۱,۱۹۳,۹۴۷,۱۳۳

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح زیر تفکیک میگردد :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک صنعت و معدن- ۱۸ درصد	۵-۲	۲,۰۰۳,۹۰۴,۲۰۵	۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت - ۲۲ درصد		۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سینا - ۷ درصد		۱۷۴,۰۳۷,۹۱۱	۱۵۹,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت- ۷ درصد		۱۰۱,۶۴۸,۳۱۲	۳۵۱,۴۰۴,۱۴۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت- ۷ درصد		۹,۷۹۹,۵۹۱	۱۰۴,۴۲۳,۴۷۸
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک صنعت و معدن- ۷ درصد		۳۴,۲۳۰,۰۳۰	۲,۵۲۲,۲۸۲,۷۸۰
		۳,۶۹۳,۶۲۰,۰۴۹	۲,۹۷۸,۲۶۹,۳۹۸

۵-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها در یاداشت ۲۸ صورتهای مالی لحاظ شده است .

۵-۲ - از مانده حساب کوتاه مدت نزد بانک صنعت و معدن شیراز مبلغ دو میلیارد ریال به عنوان وثیقه تسهیلات دریافتی از همین بانک تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵لحاظ شده است .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها واسناد دریافتنی تجاری

حسابها واسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر میباشد :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۶-۱	۴,۱۳۸,۶۹۶,۳۰۲	۶,۰۰۲,۵۸۴,۵۶۹
اسناد دریافتنی تجاری	۶-۲	۲,۳۶۷,۸۹۴,۷۰۰	۱,۱۱۱,۱۴۴,۰۹۶
شرکتهای گروه	۶-۳	۵۵۶,۵۹۱,۸۹۷	۱,۸۲۲,۷۱۴,۲۰۰
		۷,۰۶۳,۱۸۲,۸۹۹	۸,۹۳۶,۲۲۲,۸۶۵

۶-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک نوع محصول درتاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
خریداران بتن ؛ تک لبه و بلوک	۱,۴۶۲,۳۷۲,۶۷۲	۲,۳۶۶,۸۸۹,۸۵۶
خریداران محصولات گچی : گچ ساختمانی - سفید کاری - دیوارگچ	۲,۶۷۶,۳۲۳,۶۳۰	۱,۸۹۱,۶۹۳,۰۷۲
خریداران مواداولیه- سنگ گچ	-	۱,۷۴۴,۰۰۱,۶۴۱
	۴,۱۳۸,۶۹۶,۳۰۲	۶,۰۰۲,۵۸۴,۵۶۹

۶-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۴۱ میلیون ریال از حساب اسناد دریافتنی تجاری به حیطه وصول درآمده است.

۶-۳- مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سیمان فارس نو - فروش سنگ گچ	۵۵۶,۵۹۱,۸۹۷	۱۸۲,۵۳۶,۴۷۶
سایر	-	۱,۶۴۰,۱۷۷,۷۲۴
	۵۵۶,۵۹۱,۸۹۷	۱,۸۲۲,۷۱۴,۲۰۰

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۸۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری به حیطه وصول درآمده است.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بدهی کارکنان	۷ - ۱	۲۶۲,۳۸۲,۶۳۸	۲۱۴,۱۸۲,۶۴۹
بدهی اشخاص وشرکتها	۷-۲	۱۲۶,۳۶۴,۳۴۵	۹۵,۷۳۳,۰۸۲
		۳۸۸,۷۴۶,۹۸۳	۳۰۹,۹۱۵,۷۳۱

۷-۱- بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک میگردد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
	حصه جاری	حصه بلند مدت	جمع	حصه جاری	حصه بلند مدت	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وام صندوق کارکنان	۲۴۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۶,۹۷۶	۴۱۴,۷۹۹,۹۷۶	۱۶۲,۴۳۹,۹۷۶	۱۶۱,۶۸۰,۰۰۰	۳۲۴,۱۱۹,۹۷۶
وام مسکن کارکنان	۸۹,۳۴۸,۹۰۱	۸۱,۰۷۰,۵۶۸	۱۷۰,۴۱۹,۴۶۹	۸۸,۸۷۲,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۹,۴۶۹	۲۸۳,۸۸۱,۴۶۹
سایر وام ها و بدهیها	۱۲۴,۵۲۳,۷۶۱	۱۵۲,۹۸۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۱۳,۷۶۱	۹۷,۱۹۸,۸۹۶	۱۳۵,۷۲۰,۰۰۰	۲۳۲,۹۱۸,۸۹۶
	۴۵۵,۸۷۲,۶۶۲	۴۰۶,۸۶۰,۵۴۴	۸۶۲,۷۳۳,۲۰۶	۳۴۸,۵۱۰,۸۷۲	۴۹۲,۴۰۹,۴۶۹	۸۴۰,۹۲۰,۳۴۱
وجوه صندوق پس انداز وام کارکنان- یاداشت ۱۴	(۱۹۳,۴۹۰,۰۲۴)	(۱۷۲,۸۰۹,۹۷۶)	(۳۶۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۳۲۸,۲۲۳)	(۱۸۹,۷۹۱,۷۵۲)	(۳۲۴,۱۱۹,۹۷۶)
	۲۶۲,۳۸۲,۶۳۸	۲۳۴,۰۵۰,۵۶۸	۴۹۶,۴۳۳,۲۰۶	۲۱۴,۱۸۲,۶۴۹	۳۰۲,۶۱۷,۷۱۶	۵۱۶,۸۰۰,۳۶۵

۷-۲- بدهی اشخاص وشرکتها به شرح زیر تفکیک میگردد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک صنعت و معدن - سود سپرده های بانکی	۲۸,۶۰۲,۷۳۹	۳۲,۸۷۶,۷۱۲
سایر	۹۷,۷۶۱,۶۰۶	۶۲,۸۵۶,۳۷۰
	۱۲۶,۳۶۴,۳۴۵	۹۵,۷۳۳,۰۸۲

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد وکالا ازاقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
مواد اولیه	۸ - ۱	۷,۰۱۱,۴۲۱,۱۱۷	۴,۲۴۳,۹۴۷,۲۹۷
سایر موجودیها	۸ -۲	۳,۲۱۷,۷۳۷,۸۶۵	۹۳۲,۳۳۹,۴۴۲
کالای ساخته شده	۸ -۳	۱,۱۶۳,۵۸۳,۵۶۶	۱,۴۵۹,۹۲۷,۶۶۸
قطعات ولوازم یدکی		۸۵۱,۳۸۰,۲۵۹	۷۲۴,۶۸۸,۳۵۰
		۱۲,۲۴۴,۱۲۲,۸۰۷	۷,۳۶۰,۹۰۲,۷۵۷

موجودی های مواد و کالا تا ارزش ۴,۰۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه های برخوردار می باشد .

۸-۱ - موجودیهای مواد اولیه بشرح زیر میباشد :

	واحد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مقدار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ فی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مبلغ - ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مقدار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ فی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مبلغ - ریال
سنگ گچ	تن	۷۵,۹۴۰	۶۳,۵۹۳	۴,۸۲۹,۳۰۱,۳۲۲	۹۱,۶۰۱	۴۲,۶۳۵	۳,۹۰۵,۴۲۵,۰۰۶
شن و ماسه	تن	۱۴,۳۱۵	۱۱۵,۷۲۸	۱,۶۵۶,۶۴۷,۲۳۷	۱,۲۷۰	۶۳,۳۴۴	۸۰,۴۴۷,۰۰۰
سیمان	تن	۳۸۳	۹۱۶,۴۸۸	۳۵۱,۰۱۵,۰۰۰	۲۷۰	۶۹۳,۴۲۳	۱۸۷,۲۲۴,۲۶۰
لیکا	تن	۴۴	۲,۳۲۸,۷۳۴	۱۰۳,۱۱۶,۳۵۶	۰	۰	۰
پومیس	تن	۳۱	۱,۰۸۳,۰۶۶	۳۳,۵۷۵,۰۴۵	۳۹	۸۰۶,۸۱۹	۳۱,۴۶۵,۹۵۵
پرلیکا	تن	۱۷	۱,۸۸۷,۴۰۵	۳۲,۰۸۵,۸۸۱	۱۸	۱,۸۷۶,۱۰۲	۳۳,۶۹۴,۸۰۰
پرلیت	تن	۲	۲,۸۴۰,۱۳۸	۵,۶۸۰,۲۷۶	۲	۲,۸۴۰,۱۳۸	۵,۶۸۰,۲۷۶
				۷,۰۱۱,۴۲۱,۱۱۷			۴,۲۴۳,۹۴۷,۲۹۷

۸-۲- سایر موجودیها بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
موجودی کیسه جهت بسته بندی گچ	۲,۸۰۳,۸۸۸,۳۰۹	۵۸۷,۰۳۲,۲۰۰
موجودی سوخت	۱۷۵,۴۲۲,۴۶۱	۹۶,۸۵۰,۵۳۵
موجودی های متفرقه	۸۹,۸۸۷,۴۸۳	۴۷,۹۴۶,۸۰۹
موجودی شیمیایی	۷۷,۱۳۳,۹۷۹	۱۴۴,۴۳۱,۲۱۱
موجودی مصالح ساختمانی	۳۹,۱۲۴,۷۲۳	۳۵,۳۰۳,۰۲۳
موجودی مطبوعات	۳۲,۲۸۰,۹۱۰	۲۰,۷۷۵,۶۶۴
	۳,۲۱۷,۷۳۷,۸۶۵	۹۳۲,۳۳۹,۴۴۲

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳ -۸ - بهای تمام شده کالای ساخته شده به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
	واحد	مقدار	فی	ریال	مقدار	فی	ریال
بلوک سیمانی	عدد	۶۴,۲۰۵	۵,۴۱۶	۳۴۷,۷۴۲,۷۳۷	۱۰۱,۲۱۴	۴,۲۲۲	۴۲۷,۲۹۴,۳۵۷
دیوارگچ	مترمربع	۵,۸۴۷	۳۲,۶۳۵	۱۹۰,۸۱۶,۳۱۴	۳,۴۸۶	۲۴,۹۱۴	۸۶,۸۴۹,۲۸۰
پودر گچ سفید کاری	تن	۹۲۰	۱۴۰,۳۰۶	۱۲۹,۰۸۱,۶۶۹	۵۰۰	۱۴۴,۸۷۷	۷۲,۴۳۸,۶۴۰
بلوک تیغه ای ۱۰	عدد	۲۳,۶۱۲	۴,۵۵۲	۱۰۷,۴۸۰,۲۹۲	۹۱,۵۴۸	۴,۳۸۵	۴۰۱,۴۲۵,۰۷۵
بلوک تیغه ای ۱۵	عدد	۸,۹۱۱	۱۱,۵۵۳	۱۰۲,۹۴۹,۹۱۵	۱۸,۵۹۰	۶,۸۳۳	۱۲۷,۰۱۷,۳۲۹
بلوک سبک لیکا	عدد	۸,۵۵۰	۱۰,۹۱۴	۹۳,۳۱۱,۰۵۶	۰	۰	۰
پودر گچ ساختمانی	تن	۵۶۰	۱۵۵,۴۹۸	۸۷,۰۷۸,۷۳۱	۱,۰۹۰	۱۳۰,۶۳۶	۱۴۲,۳۹۳,۲۰۵
پودر گچ میکرونیزه	تن	۲۲۱	۱۹۶,۶۷۹	۴۳,۴۰۱,۲۰۴	۴۵۱	۱۷۳,۱۷۲	۷۸,۱۰۰,۵۹۴
تک لبه ساختمانی	عدد	۲,۰۱۱	۳۰,۳۱۶	۲۰,۸۵۵,۹۰۲	۷,۳۸۰	۱۶,۸۵۸	۱۲۴,۴۰۹,۱۸۸
پودر گچ گیپتون	تن	۱۷	۱,۲۵۱,۶۹۴	۲۰,۸۶۵,۷۴۶	۰	۰	۰
				۱,۱۶۳,۵۸۳,۵۶۶			۱,۴۵۹,۹۲۷,۶۶۸

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان - پیش پرداخت تهیه طرح توجیهی	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.
مهدي زارع - پیش پرداخت ساخت قالب بلوک نما	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت انجام خدمات بیمه	۵۳,۷۸۰,۳۳۴	۶۰,۳۸۵,۵۸۰
سایر	۳۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۴۲,۷۴۵,۰۰۰
	۲۱۲,۳۴۰,۳۳۴	۲۰۳,۱۳۰,۵۸۰

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰ - داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
		مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال	انتقال بین اقلام دارایی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۰-۲	۱۰۵,۰۱۶	-	-	۱۰۵,۰۱۶	۰		۰	۱۰۵,۰۱۶	۱۰۵,۰۱۶
ساختمانها		۷,۴۸۰,۱۶۹,۵۳۹	۰	۰	۷,۴۸۰,۱۶۹,۵۳۹	۳,۵۰۸,۴۳۴,۳۶۲	۳۷۶,۲۹۹,۴۵۱	۳,۸۸۴,۷۳۳,۸۱۳	۳,۹۷۱,۷۳۵,۱۷۷	۳,۵۹۵,۴۳۵,۷۲۶
ماشین آلات وتاسیسات	۱۰-۳	۱۳,۸۰۱,۱۳۹,۲۸۲	۶۶۴,۷۰۳,۳۳۳	۰	۱۴,۴۶۵,۸۴۲,۶۱۵	۹,۱۵۱,۷۵۰,۵۶۲	۱,۰۵۵,۵۹۰,۷۰۴	۱۰,۲۰۷,۳۴۱,۲۶۶	۴,۶۴۹,۳۸۸,۷۲۰	۴,۲۵۸,۵۰۱,۳۴۹
وسایط نقلیه	۱۰-۴	۹,۰۹۵,۰۵۲,۷۱۸	۲۱۷,۰۴۷,۶۴۵	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۲,۱۰۰,۳۶۳	۵,۰۷۵,۶۲۲,۱۲۶	۱,۰۶۵,۹۷۱,۸۳۲	۶,۱۴۱,۵۹۳,۹۵۸	۴,۰۱۹,۴۳۰,۵۹۲	۵,۵۷۰,۵۰۶,۴۰۵
ابزار وقالبها	۱۰-۵	۵۸۵,۵۸۵,۹۲۶	۱۵,۵۰۵,۹۰۰	۰	۶۰۱,۰۹۱,۸۲۶	۵۶۱,۴۲۷,۴۲۶	۲۸,۷۶۲,۷۲۸	۵۹۰,۱۹۰,۱۵۴	۲۴,۱۵۸,۵۰۰	۱۰,۹۰۱,۶۷۲
اثاثه ومنصوبات	۱۰-۶	۱,۴۸۲,۳۷۲,۲۵۸	۶۰۸,۲۲۵,۰۰۰	۰	۲,۰۹۰,۵۹۷,۲۵۸	۶۹۴,۸۷۶,۴۹۳	۱۳۰,۲۵۴,۴۴۲	۸۲۵,۱۳۰,۹۳۵	۷۸۷,۴۹۵,۷۶۵	۱,۲۶۵,۴۶۶,۳۲۳
داراییهای ثابت درحال بهره برداری		۳۲,۴۴۴,۴۲۴,۷۳۹	۱,۵۰۵,۴۸۱,۸۷۸	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۴۹,۹۰۶,۶۱۷	۱۸,۹۹۲,۱۱۰,۹۶۹	۲,۶۵۶,۸۷۹,۱۵۷	۲۱,۶۴۸,۹۹۰,۱۲۶	۱۳,۴۵۲,۳۱۳,۷۷۰	۱۴,۷۰۰,۹۱۶,۴۹۱
اقلام سرمایه ای انبار		۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰	۰	۰	۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰				۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰	۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه ای		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰				۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع کل داراییهای ثابت		۳۵,۰۰۱,۶۷۹,۷۳۹	۱,۵۰۵,۴۸۱,۸۷۸	۰	۳۶,۵۰۷,۱۶۱,۶۱۷	۱۸,۹۹۲,۱۱۰,۹۶۹	۲,۶۵۶,۸۷۹,۱۵۷	۲۱,۶۴۸,۹۹۰,۱۲۶	۱۶,۰۰۹,۵۶۸,۷۷۰	۱۴,۸۵۸,۱۷۱,۴۹۱

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۰ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۹.۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه بیمه شده و وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای مرسوم برخوردار می باشد .

۲-۱۰ - زمین شرکت بموجب یک فقره مبایعه نامه در سال ۱۳۷۵ از شرکت سیمان فارس و خوزستان خریداری گردیده و لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی سند بنام شرکت گچ ماشینی فارس منتقل نگردیده است.

۳-۱۰- افزایش حساب ماشین آلات و تاسیسات به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
دستگاه آنلاین مانیتورینگ	۴۰۵,۰۵۰,۰۰۰
درایو کوره	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰
الکترو موتور و گیربکس	۳۹,۱۰۰,۰۰۰
مخزن	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
ویبره	۲۹,۲۰۰,۰۰۰
سایر	۱۱,۸۵۳,۳۳۳
	۶۶۴,۷۰۳,۳۳۳

۴-۱۰- افزایش حساب وسایط نقلیه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
کامیون پمپ دکل ۳۶ متری	۲,۵۲۱,۰۸۵,۵۰۰
تعمیرات اساسی لودر	۹۵,۹۶۲,۱۴۵
	۲,۶۱۷,۰۴۷,۶۴۵

۵-۱۰- افزایش حساب ابزار و قالب ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
خرید و ساخت قالب بلوک	۱۵,۵۰۵,۹۰۰

۷-۱۰- افزایش حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶۰۸ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش عمدتا بابت خرید میز ؛ کامپیوتر ؛ سرور مرکزی ؛ صندلی و سایر لوازم اداری می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده های بلند مدت بانکی	۱۱ - ۱	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۱ - ۲	۵,۹۲۷,۰۹۹,۰۰۰	۱,۴۵۶,۱۰۴,۵۹۰
		۱۱,۲۵۷,۰۹۹,۰۰۰	۱۲,۰۳۶,۱۰۴,۵۹۰

۱-۱۱- سپرده های بلند مدت بانکی شامل سه فقره سپرده دو ساله ۲۲ درصد می باشد .

۲-۱۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	تعداد سهم	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی دارزش	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان فارس	۵,۸۲۵,۰۰۰	۲/۵	۱,۰۰۰	۵,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فیروز کوه	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۲۵	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سنگ های تزئینی تهران	۲,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۰
سیمان خوزستان	۹۹	-	۱,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۲۵,۷۹۹	۰	۱,۰۰۰	۰	-	۱۰۶,۰۰۵,۵۹۰
				۵,۹۲۷,۰۹۹,۰۰۰		۵,۹۲۷,۰۹۹,۰۰۰
						۱,۴۵۶,۱۰۴,۵۹۰

۱-۲-۱۱-سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان طی سال مالی ۱۳۹۲ به شرح ذیل به فروش رسیده است :

	بهای تمام شده	بهای فروش رفته	سود (زیان) فروش
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۰۶,۰۰۵,۵۹۰	۱۰۴,۶۸۷,۴۶۹	(۱,۳۱۸,۱۲۱)

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

سایر داراییها بشرح زیر تفکیک میگردد :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱-۷	۲۳۴,۰۵۰,۵۶۸	۳۰۲,۶۱۷,۷۱۶
ودایع تلفن	۱-۱۲	۳۲,۸۵۷,۷۵۰	۳۱,۷۹۷,۷۵۰
سپرده نزد هتل البرز تهران		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر سپرده ها	۲-۱۲	۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
		۳۲۱,۴۰۸,۳۱۸	۳۴۵,۶۱۵,۴۶۶

۱-۱۲- افزایش حساب ودایع تلفن بابت خرید دو فقره خط تلفن ثابت جهت شرکت میباشد.

۲-۱۲- افزایش حساب سایر سپرده ها بابت سپرده ودیعه ساختمان انجمن بتن می باشد .

۱۳- حسابها واسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است .

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکتهای گروه - سیمان فارس - بدهی برق و گاز		۲,۸۲۶,۳۳۱,۷۵۲	۰
اسناد پرداختنی	۱ - ۱۳	۲,۴۸۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰
فروشندگان کالا وخدمات	۲ - ۱۳	۱,۷۳۸,۲۴۴,۸۳۵	۳,۱۸۱,۲۹۴,۸۲۸
		۷,۰۴۵,۰۹۶,۵۸۷	۳,۴۲۸,۲۹۴,۸۲۸

۱-۱۳ - حساب اسناد پرداختنی تجاری، به شرح ذیل میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سیمان فارس - خرید سیمان	۱,۷۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سیمان فارس نو - خرید سیمان	۵۵۳,۳۲۰,۰۰۰	۰
اداره دارایی - مالیات عملکرد	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۴۸۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰

۲-۱۳- مانده حساب فروشندگان کالا و خدمات به مبلغ ۱.۷۳۸ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت مطالبات خرید کیسه گچ، استخراج، بارگیری و حمل سنگ از معادن و کارکرد پیمانکاران تولید بلوک، بتن، دیوار گچ، بارگیرخانه، تعمیرات مکانیکی و برقی در اسفند ماه ۹۲می باشد.

۱۴ سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکتهای گروه	۱۴-۱	۲،۰۸۵،۸۲۳،۸۲۲	۴۹۹،۳۸۸،۳۶۳
علی الحساب خریداران و برگ فروشهای ابطالی محصولات	۱۴-۲	۱،۷۴۵،۲۸۰،۵۳۱	۷۱۹،۵۸۶،۴۵۵
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱،۵۰۰،۷۱۲،۱۱۰	۱،۲۸۲،۱۱۸،۰۶۲
سپرده بیمه پیمانکاران		۷۸۴،۸۵۷،۴۱۹	۱،۴۸۷،۶۲۳،۹۳۲
ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۴-۳	۳۸۶،۷۳۴،۵۶۶	۹۹،۰۴۲،۸۵۸
صندوق پس انداز وام		۳۶۶،۳۰۰،۰۰۰	۳۳۴،۰۵۰،۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده		۳۱۴،۳۵۶،۳۸۹	۱۳۵،۱۶۴،۳۶۱
عوارض بر ارزش افزوده		۲۰۹،۵۷۰،۹۲۶	۹۷،۸۷۷،۶۴۱
حق بیمه های پرداختنی		۱۳۹،۷۶۱،۲۸۸	۱۴۵،۰۹۷،۱۳۴
سپرده شرکت در مزایده و مناقصه		۶۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۹۱،۰۰۰،۰۰۰
هزینه حسابرسی		۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۸،۰۰۰،۰۰۰
مالیات های تکلیفی		۸۱،۰۲۴،۵۹۲	۱۳۷،۲۹۷،۷۰۹
سایر اقلام		۸۰،۸۵۸،۶۲۵	۵۶،۳۲۲،۶۱۳
		۷،۸۱۶،۲۸۰،۲۶۸	۵،۳۳۲،۵۶۹،۱۲۸
کسر میشود صندوق پس انداز وام کارکنان	۷ - ۱	(۳۶۶،۳۰۰،۰۰۰)	(۳۲۴،۱۱۹،۹۷۶)
		۷،۴۴۹،۹۸۰،۲۶۸	۵،۰۰۸،۴۴۹،۱۵۲

۱۴-۱ - مانده حساب بدهی به شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سیمان فارس و خوزستان - بابت افزایش سرمایه شرکت سیمان فارس	۲،۰۱۶،۴۵۷،۸۰۰	۲۰،۸۰۰،۰۰۰
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان - تتمه خرید پمپ بتن	۶۹،۴۶۶،۰۲۲	۴۷۸،۵۸۸،۳۶۳
	۲،۰۸۵،۸۲۳،۸۲۲	۴۹۹،۳۸۸،۳۶۳

۱۴-۲- مانده حساب علی الحساب خریداران و برگ فروشهای ابطالی به مبلغ ۱،۷۴۵ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت علی الحساب خریداران محصول بابت برگ فروشهای ابطالی و اضافه دریافت قراردادهای بتن میباشد.

۱۴-۳ - ذخیره های پرداختنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
عوارض وحقوق دولتی معادن	۳۷۳،۴۶۸،۶۰۰	۵۵،۰۳۷،۵۹۶
سایر هزینه های پرداختنی	۱۳،۲۶۵،۹۶۶	۴۴،۰۰۵،۲۶۲
	۳۸۶،۷۳۴،۵۶۶	۹۹،۰۴۲،۸۵۸

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پیش دریافت فروش محصولات شرکت	۰	۷۱۵،۲۲۶،۰۳۴

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ / ۱۲/ ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات برداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است :

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات				(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص مالیات
			ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداخت شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۶,۶۲۵,۱۵۴,۲۵۳	۱۲,۷۴۹,۸۹۱,۹۵۸	۳,۱۸۶,۴۷۲,۹۹۰	۳,۲۲۷,۳۵۲,۹۰۹	۳,۲۲۷,۳۵۲,۹۰۹	۳,۲۲۷,۳۵۲,۹۰۹	-	۳۹,۸۷۹,۹۱۹	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۴,۳۵۰,۸۹۰,۵۴۲	۱۰,۸۷۱,۴۸۱,۹۸۳	۲,۷۱۷,۸۷۰,۴۹۶	-	-	۲,۷۱۷,۸۷۰,۴۹۶	-	۲,۷۱۷,۸۷۰,۴۹۶	در حال رسیدگی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۶,۴۸۰,۳۲۱,۷۵۱	۱۲,۷۱۰,۳۴۰,۵۳۳	۳,۱۷۷,۵۸۵,۱۳۱	-	-	-	۳,۱۷۷,۵۸۵,۱۳۱	-	رسیدگی نشده
							۳,۱۷۷,۵۸۵,۱۳۱	۲,۷۵۷,۷۵۰,۴۱۵	

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۱,۹۹۷,۴۹۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۸۹۸,۴۳۰
تخصیص طی سال	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت طی سال	(۸,۹۹۸,۶۹۹,۶۰۰)	(۱۳,۰۸۹,۴۰۸,۴۳۰)
مانده پایان سال	۴,۹۹۸,۷۹۰,۴۰۰	۱,۹۹۷,۴۹۰,۰۰۰

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۸- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی ؛حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک صنعت ومعدن	۱۳,۳۷۹,۶۹۵,۱۰۰	۹,۸۷۶,۵۸۲,۹۳۸
بانک تجارت	۰	۶,۱۱۲,۱۲۶,۵۷۳
	۱۳,۳۷۹,۶۹۵,۱۰۰	۱۵,۹۸۸,۷۰۹,۵۱۱
کسر می شود: سودوکارمزد سالهای آتی	(۱,۳۷۹,۶۹۵,۱۰۰)	(۱,۲۵۲,۵۴۳,۹۵۲)
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹
حصه بلند مدت	۰	۰
حصه جاری	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹

ب- به تفکیک نرخ سودوکارمزد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۸ درصد	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱تا ۱۴ درصد	۰	۹,۲۱۸,۷۹۵,۴۹۱
۲۱ درصد	۰	۵,۵۱۷,۳۷۰,۰۶۸
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سال مالی منتهی به۲۹اسفند۱۳۹۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سال مالی منتهی به۲۹اسفند۱۳۹۲	۰	۱۴,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹

درقبال وامهای دریافتی ؛ سفته وسپرده های بانکی کوتاه مدت بعنوان وثیقه ارائه گردیده است.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲,۴۱۸,۸۳۵,۹۲۷	۲,۰۲۳,۶۲۹,۶۰۵
پرداخت شده طی سال	(۴۴۹,۲۲۰,۷۵۵)	(۱۲۵,۵۰۶,۲۴۵)
ذخیره تامین شده طی سال	۶۷۴,۰۹۲,۸۸۶	۵۲۰,۷۱۲,۵۶۷
مانده در پایان سال	۲,۶۴۳,۷۰۸,۰۵۸	۲,۴۱۸,۸۳۵,۹۲۷

۲۰- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

سهامداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال
شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان	۴,۹۹۸,۹۹۶	۹۹.۹۷۹۹۲	۴,۹۹۸,۹۹۶,۰۰۰
شرکت سهامی عام فارسیت اهواز	۵۰۰	۰.۰۱	۵۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام سیمان آبیک	۵۰۰	۰.۰۱	۵۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام سیمان غرب	۲	۰.۰۰۰۰۴۰	۲,۰۰۰
شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	۲	۰.۰۰۰۰۴۰	۲,۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

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

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-فروش خالص

۲۲-۱ - فروش خالص بر حسب انواع محصولات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

نام محصول	واحد	سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۱		
		مقدار	نرخ متوسط	مبلغ - ریال	مقدار	نرخ متوسط	مبلغ - ریال
انواع بتن	تن	۸۱,۹۰۲	۴۰۶,۹۶۷	۳۳,۳۳۱,۶۰۵,۱۸۱	۱۰۶,۵۲۷	۲۸۰,۴۸۵	۲۹,۸۷۹,۳۰۶,۸۹۳
گچ کیسه ای ساختمانی	تن	۳۷,۶۸۶	۵۱۵,۳۱۳	۱۹,۴۲۰,۱۰۸,۵۴۶	۴۰,۹۰۹	۳۳۴,۱۱۱	۱۳,۶۶۸,۱۸۲,۸۶۹
بلوک سیمانی	عدد	۱,۷۳۴,۵۷۴	۷,۶۷۸	۱۳,۳۱۸,۴۸۳,۴۵۵	۱,۵۷۹,۵۵۷	۵,۵۱۶	۸,۷۱۳,۳۷۶,۱۵۲
گچ کیسه ای سفید کاری	تن	۱۶,۶۵۸	۳۷۲,۷۳۵	۶,۲۰۸,۸۳۹,۶۲۴	۱۱,۲۸۶	۳۲۵,۱۰۳	۳,۶۶۹,۲۴۰,۶۳۸
دیوار گچ	مترمربع	۵۵,۲۵۲	۵۲,۴۹۷	۲,۹۰۰,۵۶۵,۶۸۶	۷۵,۷۶۰	۴۱,۷۳۵	۳,۱۶۱,۸۵۲,۱۰۴
سنگ گچ خرد شده	تن	۵,۵۷۱	۲۲۱,۰۰۵	۱,۲۳۱,۲۶۴,۵۶۰	۴۹,۲۸۷	۹۶,۷۹۶	۴,۷۷۰,۸۰۷,۴۷۰
بلوک سبک ۱۵	عدد	۷۵,۷۴۵	۹,۷۹۴	۷۴۱,۸۲۱,۵۶۳	۸۴,۲۹۵	۷,۶۱۶	۶۴۱,۹۹۷,۲۱۶
بلوک سبک ۱۰	عدد	۶۷,۹۳۶	۶,۹۶۳	۴۷۳,۰۳۷,۳۰۴	۵۳,۰۴۲	۵,۰۶۴	۲۶۸,۶۱۹,۹۱۷
گچ گیپتون	تن	۲۲۲	۲,۰۲۹,۵۶۴	۴۵۱,۲۳۲,۹۴۵	۲۶۸	۱,۰۵۶,۴۸۶	۲۸۳,۴۷۶,۴۴۳
گچ میکرونیزه	تن	۴۸۱	۵۵۴,۶۷۲	۲۶۶,۹۳۰,۴۲۲	۲,۳۵۵	۳۴۹,۱۵۹	۸۲۲,۱۲۰,۴۳۳
تک لبه سیمانی	عدد	۵,۶۵۸	۲۸,۷۵۲	۱۶۲,۶۸۰,۸۵۳	۱۶,۵۱۵	۲۱,۷۲۰	۳۵۸,۶۹۹,۷۳۰
بلوک سبک لیکا	عدد	۵۱۸	۱۴,۷۱۷	۷,۶۲۳,۴۰۶	.	.	.
سنگ گچ از معدن	تن	.	.	.	۴۷,۲۵۸	۷۷,۴۹۹	۳,۶۶۲,۴۶۱,۹۲۰
				۷۸,۵۱۴,۱۹۳,۵۴۵			۶۹,۹۰۰,۱۴۱,۷۸۵

۲۲-۲- قیمت فروش محصولات با توجه به بهای مواد اولیه وهزینه های شرکت ؛ توسط هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد .

۲۲-۳ - مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است :

نام مشتری	نوع محصول	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
		مبلغ - ریال	درصد	مبلغ - ریال	درصد
شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی کارکنان گچ	گچ، دیوارگچ، بلوک	۱۷,۳۲۱,۷۷۶,۳۷۷	۲۲	۱۰,۷۹۲,۹۱۴,۳۹۵	۱۵
رسول کشاورز	گچ، دیوارگچ، بلوک	۴,۳۴۲,۳۹۴,۶۱۱	۶	.	.
شرکت سرمایه گذاری مسکن	بتن، بلوک، گچ	۴,۳۰۵,۶۴۴,۵۹۱	۵	۲,۶۱۱,۷۰۵,۷۴۴	۴
شرکت توزیع گچ	گچ	۲,۸۲۳,۱۴۵,۹۳۵	۴	۲,۳۹۲,۴۶۱,۰۷۶	۳
شرکت فارس تست	بتن	۲,۵۰۴,۱۸۹,۸۲۱	۳	۹۰۵,۳۹۷,۴۱۲	۱
گودرز فرزانه	بتن	۲,۱۱۶,۳۳۱,۵۴۹	۳	۶۳۷,۸۱۰,۶۵۶	۱
شرکت سیمان فارس نو	سنگ گچ	۱,۱۶۵,۶۳۲,۹۶۰	۱	۱,۹۲۰,۲۶۲,۰۸۰	۳
غلامرضا مهر زاده	گچ، دیوارگچ، بلوک	۱,۱۵۰,۰۳۱,۸۱۸	۱	.	.
شرکت کوه پیکر فارس	گچ، دیوارگچ، بلوک	۹۷۹,۸۲۷,۰۷۹	۱	.	.
محمد مهدی نادری	گچ، دیوارگچ، بلوک	۹۳۵,۳۴۳,۹۴۴	۱	.	.
حمید رحیمی	گچ، دیوارگچ، بلوک	۶۴۴,۵۰۷,۷۱۵	۱	.	.
مهدی بازرگان زاده	گچ، دیوارگچ، بلوک	۶۰۹,۷۳۲,۶۳۹	۱	.	.
سید مهدی پرواس	دیوار گچ	۶۰۲,۹۸۸,۸۱۵	۱	.	.
سایر	گچ، دیوارگچ، بلوک و بتن	۳۹,۰۱۲,۶۴۵,۶۹۱	۵۰	۵۰,۶۳۹,۵۹۰,۴۲۲	۷۳
		۷۸,۵۱۴,۱۹۳,۵۲۵	۱۰۰	۶۹,۹۰۰,۱۴۱,۷۸۵	۱۰۰

۳۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ۸۰۰ فقره فروش محصولات به سایر اشخاص می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲۲- جدول مقایسه ای فروش وبهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

شرح	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان)ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به فروش
سنگ گچ خرد شده	۱,۲۳۱,۲۶۴,۵۶۰	۲۹۶,۱۲۹,۰۲۸	۹۳۵,۱۳۵,۵۳۲	۷۶
گچ کیسه ای ساختمانی	۱۹,۴۲۰,۱۰۸,۵۴۶	۹,۰۹۹,۷۴۹,۲۰۴	۱۰,۳۲۰,۳۵۹,۳۴۲	۵۳
تک لبه سیمانی	۱۶۲,۶۸۰,۸۵۳	۹۵,۳۸۰,۳۷۸	۶۷,۳۰۰,۴۷۵	۴۱
دیوار گچ	۲,۹۰۰,۵۶۵,۶۸۶	۱,۷۷۶,۲۲۷,۹۸۸	۱,۱۲۴,۳۳۷,۶۹۸	۳۹
گچ کیسه ای سفید کاری	۶,۲۰۸,۸۳۹,۶۲۴	۳,۸۷۱,۲۸۵,۷۶۸	۲,۳۳۷,۵۵۳,۸۵۶	۳۸
گچ کیسه ای میکرونیزه	۱۶۶,۹۳۰,۴۲۲	۱۷۶,۶۲۵,۴۰۵	۹۰,۳۰۵,۰۱۷	۳۴
بلوک سبک ۱۰	۴۷۳,۰۳۷,۳۰۴	۳۰۹,۲۴۰,۲۶۳	۱۶۳,۷۹۷,۰۴۱	۳۵
بلوک سیمانی	۱۳,۳۱۸,۴۸۳,۴۵۵	۹,۱۹۵,۵۱۵,۶۵۳	۴,۱۲۲,۹۶۷,۸۰۲	۳۱
بلوک سبک لیکا	۷,۶۲۳,۴۰۶	۵,۶۵۳,۲۳۱	۱,۹۷۰,۱۷۵	۲۶
انواع بتن	۳۳,۳۳۱,۶۰۵,۱۸۱	۲۴,۸۸۷,۴۵۷,۳۰۱	۸,۴۴۴,۱۴۷,۸۸۰	۲۵
گچ کیسه ای گیپتون	۴۵۱,۲۳۲,۹۴۵	۳۶۶,۶۵۳,۰۲۵	۸۴,۵۷۹,۹۲۰	۱۹
بلوک سبک ۱۵	۷۴۱,۸۲۱,۵۶۳	۷۸۷,۳۳۶,۳۰۱	(۴۵,۵۱۴,۷۳۸)	(۶)
جمع	۷۸,۵۱۴,۱۹۳,۵۴۵	۵۰,۸۶۷,۲۵۳,۵۴۵	۲۷,۶۴۶,۹۴۰,۰۰۰	۳۵

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به ترتیب زیر محاسبه شده است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۳ - ۱	۲۷,۴۷۰,۳۵۸,۰۳۷	۲۸,۹۱۹,۸۴۷,۱۴۱
دستمزد مستقیم	۲۳ - ۲	۷,۷۹۳,۳۱۴,۳۰۵	۶,۸۰۴,۰۲۰,۶۹۴
سربار	۲۳ - ۳	۱۷,۷۲۹,۳۹۳,۵۵۳	۱۵,۰۸۶,۷۱۶,۵۰۴
کسر میشود :			
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۳ - ۴	(۲,۴۱۵,۲۲۷,۹۷۳)	(۲,۲۹۳,۳۸۹,۰۵۵)
جمع هزینه های تولید		۵۰,۵۷۷,۸۳۷,۹۲۲	۴۸,۵۱۷,۱۹۵,۲۸۴
اضافه میشود :			
موجودی کالای ساخته شده اول سال مالی		۱,۴۵۹,۹۲۷,۶۶۸	۲,۱۰۰,۰۱۸,۸۱۷
کسر میشود :			
مصارف کالای ساخته شده(به قیمت تمام شده)		(۶,۹۲۸,۴۷۹)	(۲۹۵,۵۱۹,۱۲۵)
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۵۲,۰۳۰,۸۳۷,۱۱۱	۵۰,۳۲۱,۶۹۴,۹۷۶
کسر میشود :			
موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی		(۱,۱۶۳,۵۸۳,۵۶۶)	(۱,۴۵۹,۹۲۷,۶۶۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۵۰,۸۶۷,۲۵۳,۵۴۵	۴۸,۸۶۱,۷۶۷,۳۰۸

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- مواد اولیه مصرفی از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه های استخراج وحمل سنگ گچ	۳,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۲	۱۰,۶۱۵,۷۰۱,۷۷۷
سیمان خریداری شده	۱۴,۹۹۹,۱۲۸,۹۵۹	۱۳,۸۸۲,۸۵۵,۶۴۶
ماسه خریداری شده	۱۰,۹۲۲,۸۲۷,۴۶۷	۷,۹۹۹,۶۹۵,۴۷۷
انواع پامیس و پرلیکا	۴۱۵,۷۴۹,۹۹۹	۱۱۵,۹۰۷,۲۰۰
انواع لیکا	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
مواداولیه خریداری یا استخراج شده طی سال مالی	۳۰,۲۳۷,۸۳۱,۸۵۷	۳۲,۶۱۴,۱۶۰,۱۰۰
موجودی مواد اولیه در اول سال مالی	۴,۲۴۳,۹۴۷,۲۹۷	۵۴۹,۶۳۴,۳۳۸
مواد اولیه آماده مصرف	۳۴,۴۸۱,۷۷۹,۱۵۴	۳۳,۱۶۳,۷۹۴,۴۳۸
کسر میشود :		
موجودی پایان سال مواد اولیه	(۷,۰۱۱,۴۲۱,۱۱۷)	(۴,۲۴۳,۹۴۷,۲۹۷)
	(۷,۰۱۱,۴۲۱,۱۱۷)	(۴,۲۴۳,۹۴۷,۲۹۷)
مواد اولیه مصرف شده در تولید	۲۷,۴۷۰,۳۵۸,۰۳۷	۲۸,۹۱۹,۸۴۷,۱۴۱

۱-۱-۲۳- میزان و ارزش مواد اولیه استخراج شده بشرح زیر میباشد :

	سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۱		
	مقدار	نرخ متوسط	مبلغ- ریال	مقدار	نرخ متوسط	مبلغ- ریال
معدن قره آغاج	۳۷,۶۶۷	۶۷,۰۰۲	۲,۵۲۳,۷۸۸,۷۶۸	۱۵۹,۲۷۱	۴۴,۷۶۳	۷,۱۲۹,۴۷۳,۷۷۰
معدن پسکوهک	۲۱,۲۵۳	۵۶,۶۴۲	۱,۲۰۳,۸۳۶,۶۶۴	۹۰,۹۹۵	۳۸,۳۱۲	۳,۴۸۶,۲۲۸,۰۰۷
سنگ گچ خریداری شده	۵۸,۹۲۱		۳,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۲	۲۵۰,۲۶۶		۱۰,۶۱۵,۷۰۱,۷۷۷

۲-۱-۲۳- در سال مورد گزارش معادل ۳۰,۲۳۸ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۳۲,۶۱۴ میلیون ریال) خریداری شده است .
تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر می باشد :

فروشنده	مقدار	نرخ	سال ۱۳۹۲
	تن	ریال	ریال
شرکت سیمان فارس و فارس نو-سیمان	۱۷,۹۱۸	۸۳۷,۱۱۵	۱۴,۹۹۹,۱۲۸,۹۵۹
ماسه شویی قضاوی - شن وماسه	۱۰۲,۵۲۸	۱۰۶,۵۳۵	۱۰,۹۲۲,۸۲۷,۴۶۷
معدن قره چمن - پوکه ماسه ای و عدسی	۴۴۰	۹۴۴,۰۰۷	۴۱۵,۷۴۹,۹۹۹
متفرقه - انواع لیکا	۷۴	۲,۳۲۶,۳۶۵	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۱۲۰,۹۶۰		۲۶,۵۱۰,۲۰۶,۴۲۵

۳-۱-۲۳ به دلیل وجود دپوی کافی سنگ گچ در محل کارخانه استخراج سنگ گچ نسبت به سال مالی قبل کاهش داشته است .

۴-۱-۲۳-هزینه استخراج و حمل سنگ گچ بابت پرداخت به پیمانکاران معادن جهت استخراج و حمل سنگ گچ به شرکت می باشد .

۵-۱-۲۳-دلیل افزایش مصرف پامیس نسبت به سال قبل، افزایش تولید بلوک، ۱۵ سبک و نرخ پامیس می باشد .

۶-۱-۲۳- لیکا مصرفی جهت تولید بلوک سبک لیکا می باشد.

۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
حقوق ودستمزد ثابت	۳۴۸,۱۷۷,۸۵۲	۴۳۶,۹۲۴,۳۲۳
اضافه کاری ونوبت کاری	۲۰۴,۷۵۴,۷۴۶	۲۸۳,۱۱۲,۲۳۱
حق بیمه های سهم کارفرما	۱۶۱,۹۹۹,۶۱۳	۱۹۹,۴۴۸,۱۳۱
عیدی وپاداش	۶۴,۸۸۱,۱۷۰	۱۰۲,۳۲۵,۴۳۵
مزایای پایان خدمت وبازخرید مرخصی	۱۱۶,۸۸۵,۲۹۷	۱۰۳,۵۵۴,۸۷۱
غذا وشیرویخ مصرفی	۷۶,۵۸۸,۶۹۸	۸۵,۰۲۴,۵۱۶
پاداش تولید وتحویل	۷۸,۲۵۷,۳۰۰	۶۱,۵۲۷,۷۲۰
سایر مزایا و فوق العاده ها	۴۴,۰۳۲,۵۰۰	۵۹,۱۲۴,۶۵۸
سایر هزینه های کارکنان	۴۴,۷۳۸,۷۱۴	۶۵,۹۵۳,۴۷۵
حقوق ودستمزد ومزایای غیر کارکنان(دستمزد مقاطعه کاری)	۶,۶۵۲,۹۹۸,۴۰۵	۵,۴۰۷,۰۲۵,۳۳۴
	۷,۷۹۳,۳۱۴,۳۰۵	۶,۸۰۴,۰۲۰,۶۹۴

۱-۲-۲۳-کاهش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت بازنشسته شدن ۲ نفر از پرسنل بخش تولید می باشد.

۲-۲-۲۳-افزایش حقوق و دستمزد غیر کارکنان نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قیمت قرارداد پیمانکاران تولید و افزایش تولید بلوک سیمانی طی سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

۳-۲۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری		۳,۱۱۶,۱۳۹,۹۶۹	۲,۷۵۲,۱۶۵,۷۷۶
کیسه مصرفی		۳,۳۴۶,۶۷۹,۸۳۱	۲,۲۶۷,۱۵۵,۲۹۸
استهلاک		۲,۴۶۴,۹۲۱,۸۲۴	۲,۴۴۳,۹۰۲,۵۰۵
هزینه های دستمزد وسایر مزایای پرسنلی	۲-۳-۲۳	۲,۳۷۱,۸۶۶,۹۸۶	۲,۱۹۵,۵۳۰,۵۲۸
گاز مصرفی		۱,۵۲۵,۶۱۰,۵۸۸	۱,۴۴۷,۷۵۲,۸۵۰
اجاره وسایط نقلیه وماشین آلات		۱,۴۷۲,۷۵۲,۰۳۶	۱,۲۴۱,۵۲۹,۵۵۰
برق مصرفی		۱,۲۶۸,۰۰۹,۳۴۰	۱,۱۶۲,۷۰۷,۱۷۸
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۳-۳-۲۳	۸۱۸,۸۸۰,۹۵۴	۶۰۲,۰۷۱,۰۲۳
تعمیرونگهداری ماشین آلات		۴۳۰,۳۷۶,۰۴۳	۵۱۲,۸۴۰,۶۳۱
روغن مصرفی		۴۱۶,۰۷۴,۵۷۶	۲۶۸,۱۳۸,۶۳۰
سوخت مصرفی(گازوئیل . بنزین . نفت سفید)		۳۲۹,۰۲۱,۲۲۴	۲۸۲,۲۷۴,۷۹۹
حق بیمه و عوارض		۲۵۷,۲۶۶,۷۵۲	۲۰۹,۸۱۳,۱۶۴
زیست محیطی		۱۴۳,۸۵۹,۷۷۵	۴۴,۰۶۵,۵۱۸
سایر هزینه های تعمیرات ونگهداری		۴۷,۰۸۸,۴۱۹	۸۰,۱۶۷,۴۹۳
کیسه فیلتری ومواد نسوز		۶۵,۴۴۴,۸۶۳	۳۳,۱۸۹,۸۹۴
سایر اقلام مصرفی	۴-۳-۲۳	۱,۴۳۰,۹۰۰,۱۰۳	۸۷۳,۷۰۰,۴۲۰
		۱۹,۵۰۴,۸۹۳,۲۸۳	۱۶,۴۱۷,۰۰۵,۲۵۷
کسر میشود :			
سهم هزینه های مالی واداری ازسربار تولید	۲۴	(۹۶۲,۴۰۷,۱۱۴)	(۶۶۶,۵۹۳,۴۰۸)
سهم هزینه های توزیع وفروش ازسربارتولید	۲۵	(۸۱۳,۰۹۲,۶۱۶)	(۶۶۳,۶۹۵,۳۴۵)
		(۱,۷۷۵,۲۹۹,۷۳۰)	(۱,۳۳۰,۲۸۸,۷۵۳)
		۱۷,۷۲۹,۳۹۳,۵۵۳	۱۵,۰۸۶,۷۱۶,۵۰۴

۱-۳-۲۳- مبانی تسهیم سهم هزینه های سربار به هزینه های توزیع وفروش و مالی و اداری بر اساس هزینه های پرسنلی و درصد خدمات انجام شده می باشد .

۲-۳-۲۳-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قانونی اداره کار می باشد. در ضمن یک نفر از پرسنل بخش کمکی تولید در طی سال مالی ۱۳۹۲ بازنشسته شده و یک نفر نیز به بخش توزیع و فروش منتقل شده است .

۳-۳-۲۳-افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه بابت هزینه تعمیرات تراک میکسرها و لودرهای شرکت می باشد.

۴-۳-۲۳-سایر اقلام مصرفی بابت هزینه های نوشت افزار ؛ پست و مخابرات و آموزش می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول	واحداندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولیدواقعی
گچ ساختمانی	تن	۱۰۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۴۱,۶۰۶
گچ سفیدکاری	تن	۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۷,۰۷۸
گچ میکروسیزه	تن	۶,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۹۰
گچ گیپتون	تن	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۳۹
دیوارگچ	متر مربع	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۵۷,۶۱۳
بلوک سیمانی	عدد	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۵۶۵
بلوک سبک ۱۵	عدد	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۶۶
بلوک سبک لیکا	عدد	۰	۰	۹,۰۶۸
تک لبه سیمانی	عدد	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷۰۰
شن	تن	۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰	۸۱,۹۰۲

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

مراتب فوق سبب گردیده است که مبلغ ۲,۴۱۵ میلیون ریال از هزینه های سربار تولید بشرح مندرج در جدول ذیل در تولید جذب نگردد

واحد تولید	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت استفاده شده	ظرفیت استفاده نشده	درصد ظرفیت استفاده نشده	هزینه های ثابت	هزینه های جذب نشده
			تن	تن	درصد	ریال	ریال
سیاب سنگ	۲۸۸,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۷۷,۱۶۵	۲۱۰,۸۳۵	۷۳.۲۱	۲۳۶,۴۱۹,۰۳۴	۳۱۹,۴۸۶,۹۹۲
کوره ۳۰۰ تنی	۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۵	۳۹,۱۶۵	۶۵.۲۸	۱,۳۹۶,۹۶۷,۴۹۳	۹۱۱,۸۸۰,۰۷۷
کوره ۶۰۰ تنی	۱۰۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۰	۳۹,۲۴۰	۴۳۶۰	۲,۰۵۱,۴۶۶,۸۹۶	۸۹۶,۲۴۹,۸۲۴
گچ میکرونیزه	۶,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۹۰	۴,۰۱۰	۸۹.۱۱	۱۸۵,۳۳۴,۷۵۱	۱۶۵,۱۵۷,۵۶۳
گچ گیپتون	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۳۹	۱,۲۶۱	۸۴.۰۷	۱۴۷,۸۰۳,۵۴۷	۱۲۴,۲۵۳,۵۱۸
							۲,۴۱۵,۲۲۷,۹۷۳

حسابرسان
گزارش

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های اداری وعمومی

هزینه های اداری وعمومی متشکل از اقلام زیر میباشد :

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
حقوق ودستمزد ومزایا	۲۴-۱	۲,۷۰۲,۴۱۲,۳۱۶	۲,۱۷۸,۷۲۶,۸۸۴
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۲۴-۲	۱,۱۶۴,۹۹۹,۳۷۹	۳۴۸,۰۱۵,۲۴۸
پاداش هیئت مدیره	۲۴-۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه سهم کارفرما وبیمه بیکاری		۴۵۲,۸۵۶,۰۲۴	۳۴۹,۴۸۲,۵۲۷
مواد کمکی ولوازم مصرفی		۴۳۰,۱۵۱,۳۴۶	۳۱۴,۴۳۷,۱۵۳
حق الزحمه پیمانکاری		۲۷۸,۴۶۳,۵۴۳	۳۴۵,۴۵۰,۰۰۰
حسابرسی		۲۶۱,۷۹۷,۴۲۶	۱۹۶,۹۱۲,۲۸۴
استهلاک		۱۸۰,۷۸۰,۲۹۲	۱۷۲,۳۱۶,۸۵۶
حق حضور اعضاء هیئت مدیره		۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰
تعمیرات ونگهداری		۶۲,۱۲۹,۸۹۰	۱۰۳,۲۴۳,۸۴۵
چاپ ومطبوعات		۶۲,۵۲۸,۶۱۳	۵۳,۹۶۹,۴۱۴
حق بیمه وعوارض		۳۶,۲۶۷,۲۳۴	۵۱,۴۰۳,۹۷۰
پست ومخابرات		۲۶,۵۰۸,۸۲۱	۲۲,۷۰۹,۴۰۸
آموزشی		۱۱,۷۱۰,۰۰۰	۸,۹۶۰,۰۰۰
ورزشی		۹,۰۶۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۰,۰۰۰
آگهی وتبلیغات		۴,۷۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
سایر	۲۴-۴	۱۶۲,۳۸۷,۹۰۰	۴۱۹,۸۸۶,۸۶۲
		۶,۴۳۳,۱۷۲,۷۸۴	۵,۲۱۷,۵۳۴,۴۵۱
اضافه می شود:			
سربار تسهیمی به دوایر اداری و عمومی	۲۳-۳	۹۶۲,۴۰۷,۱۱۴	۶۶۶,۵۹۳,۴۰۸
		۷,۳۹۵,۵۷۹,۸۹۸	۵,۸۸۴,۱۲۷,۸۵۹

۲۴-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قانونی اداره کار شرکت می باشد.

۲۴-۲- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی نسبت به سال مالی قبل بابت سنوات سالی دو ماه سه نفر از پرسنل بازنشسته طی سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

۲۴-۳- هزینه پاداش هیئت مدیره بابت پاداش مصوب مجمع عمومی سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

۲۴-۴- سایر هزینه ها بابت هزینه گاز و برق مصرفی، کارمزد بانکی و مصرف داخلی کالای ساخته شده می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های توزیع وفروش

هزینه های توزیع وفروش شرکت متشکل از اقلام زیر است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
حقوق ودستمزدومزایا	۲۵-۱	۱,۶۲۰,۶۹۱,۶۵۴	۸۲۶,۰۷۳,۱۶۰
آگهی وتبلیغات	۲۵-۲	۷۵۸,۹۳۶,۲۵۹	۳۷۲,۰۹۹,۵۰۱
دستمزد مقاطعه کاری	۲۵-۳	۱۳۰,۲۶۴,۶۸۸	۷۹,۷۰۹,۳۱۷
کرایه حمل سنگ گچ	۲۵-۴	۴۰۳,۲۰۰,۲۵۳	۲,۰۶۶,۴۰۰
اجاره ساختمان	۲۵-۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
چاپ ومطبوعات و مخابرات		۳۴,۶۲۰,۴۷۹	۳۱,۷۵۸,۷۸۰
استهلاک		۱۱,۱۷۷,۰۴۱	۵,۹۴۱,۸۵۳
حق الزحمه خدماتی و پیمانکاری		۶,۸۱۸,۳۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۲۵-۶	۲۸۷,۶۷۹,۱۷۷	۹۳,۷۶۰,۳۳۰
		۳,۳۵۸,۳۸۷,۸۸۴	۱,۴۱۴,۴۰۹,۳۴۱
اضافه می شود:			
سربار تسهیمی به دوایر فروش	۲۳-۳	۸۱۳,۰۹۲,۶۱۶	۶۶۳,۶۹۵,۳۴۵
		۴,۱۷۱,۴۸۰,۵۰۰	۲,۰۷۸,۱۰۴,۶۸۶

۲۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قانونی اداره کار و انتقال یک نفر از بخش خدمات تولید و یک نفر از بخش اداری به بخش فروش می باشد.

۲۵-۲- افزایش هزینه های آگهی و تبلیغات نسبت به سال مالی قبل بابت شرکت در نمایشگاهای محصولات ساختمانی در تهران و شیراز و تبلیغات گسترده جهت بازاریابی در شیراز و شهرهای مختلف می باشد.

۲۵-۳ - هزینه های دستمزد و مقاطعه کاری بابت هزینه های یک نفر نیروی انسانی شرکت تعاونی کارکنان جهت امر بازاریابی و فروش جهت بازارهای جدید می باشد.

۲۵-۴ - هزینه کرایه حمل سنگ گچ مربوط به هزینه های حمل سنگ گچ فروخته شده به شرکت سیمان فارس نو می باشد.

۲۵-۵ - هزینه اجاره ساختمان بابت اجاره یک باب دفتر از شرکت سیمان سفید نی ریز جهت دفتر فروش خیابان فرهنگ شهر می باشد.

۲۵-۶ - سایر هزینه ها بابت هزینه های برق ؛ گاز و تعمیر و نگهداری ساختمان می باشد .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۳-۴	(۲,۴۱۵,۲۲۷,۹۷۳)	(۲,۲۹۳,۳۸۹,۰۵۵)
سایر اقلام		۲۴,۲۵۶,۹۵۳	(۱۵,۹۹۶,۱۶۸)
		(۲,۳۹۰,۹۷۱,۰۲۰)	(۲,۳۰۹,۳۸۵,۲۲۳)

۲۷- هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود تضمین شده وکارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۱,۴۷۹,۳۹۳,۲۶۸	۸۳۹,۰۳۸,۳۴۱

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان فارس	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانک ملت وکوتاه مدت	۱,۷۶۳,۵۵۹,۶۴۹	۱,۸۶۶,۹۰۸,۵۶۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۷,۷۳۹,۷۰۰	۰
فروش اجناس اسقاطی (آهن ؛ لاستیک و روغن سوخته)	۲۷۷,۵۰۰	۳۹۳,۷۶۳,۶۱۵
سایر	۵۴۷,۷۰۹	۰
زیان حاصل از فروش سهام	(۱,۳۱۸,۱۲۱)	۰
	۴,۲۷۰,۸۰۶,۴۳۷	۴,۳۲۳,۱۷۲,۱۷۵

۲۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(۳۹,۸۷۹,۹۱۹)	(۳۹,۸۷۹,۹۱۹)
تفاوت مالیات ارزش افزوده سال مالی منتهی به۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۰	(۴۶,۳۵۹,۰۱۴)
تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۰	(۲۸,۱۸۷,۳۲۰)
	(۳۹,۸۷۹,۹۱۹)	(۱۱۴,۴۲۶,۲۵۳)

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

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۴,۱۸۸,۹۰۸,۵۸۲	۱۱,۳۱۶,۷۵۶,۷۰۹
هزینه استهلاک	۲,۶۵۶,۸۷۹,۱۵۷	۲,۶۲۲,۱۶۱,۲۱۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۴,۸۷۲,۱۳۱	۳۹۵,۲۰۶,۳۲۲
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴,۸۸۳,۲۲۰,۰۵۰)	(۲,۸۶۹,۱۵۱,۳۷۰)
(افزایش) پیش پرداختها	(۹,۲۰۹,۷۵۴)	(۱۵۹,۹۴۰,۳۷۱)
کاهش(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۱,۸۱۸,۶۳۵,۸۶۲	(۳,۸۶۳,۶۱۲,۸۲۵)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۵,۵۵۸,۳۳۲,۸۷۵	۳,۰۹۹,۸۶۱,۲۲۲
(کاهش) افزایش پیش دریافتها	(۷۱۵,۳۲۶,۰۳۴)	۷۱۵,۳۲۶,۰۳۴
خالص سایر درآمدها وهزینه ها	۸۲۵,۲۰۹	۳۹۳,۷۶۳,۶۱۵
	۱۸,۸۴۰,۶۹۷,۹۷۸	۱۱,۶۵۰,۳۷۰,۵۵۰

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل میگردد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
الف - اسناد تضمینی ما نزد دیگران :		
اسناد تضمینی	۱۰۱,۳۴۰,۳۵۲,۳۰۰	۲۴۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
ب - اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت :		
اسناد وضمانت نامه های به نفع شرکت	۲۱۲,۵۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۱۶۰,۶۴۰,۳۰۰
اسناد وسفته های تضمینی تنخواه گردانها	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱۴,۰۸۱,۹۵۲,۳۰۰	۵۳۱,۱۱۰,۶۴۰,۳۰۰

۳۲- تعهدات وبدهیهای احتمالی

تعهدات وبدهیهای احتمالی شرکت درتاریخ ترازنامه به شرح زیراست:

۳۲-۱ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷در یاداشت شماره ۳۱ افشاء گردیده است.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده بدهی(طلب) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
اصلاحیه قانون تجارت :					
شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره	فروش سنگ گچ	۱,۱۶۵,۶۳۲,۹۶۰	۱,۱۶۵,۶۳۲,۹۶۰	۳,۲۷۱,۸۹۷
شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره	خرید سیمان	۳,۷۱۷,۵۲۹,۹۷۸	۳,۷۱۷,۵۲۹,۹۷۸	-
شرکت سهامی عام سیمان فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید سیمان	۱۰,۵۶۰,۱۶۶,۴۵۱	۱۰,۵۶۰,۱۶۶,۴۵۱	(۴,۶۲۳,۱۰۴,۲۰۶)
شرکت سهامی عام سیمان فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش گچ و بلوک	۷۳,۹۶۳,۳۰۳	۷۳,۹۶۳,۳۰۳	-
شرکت سهامی عام سیمان فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	برق و گاز و اجاره	۲,۹۳۰,۹۵۳,۷۱۵	۲,۹۳۰,۹۵۳,۷۱۵	-
شرکت سیمان سفید نی ریز	عضو مشترک هیئت مدیره	اجاره محل	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۷۵,۰۰۰)

ب - سایر اشخاص وابسته

در طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته است .

۱-۳۴- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارند .