

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسان
(حسابداران رسمی)

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
۲- فهرست صورتهای مالی میان دوره ای	۲
۲-۱- ترازنامه	۳
۲-۲- صورت سود و زیان	۴
۲-۳- صورت جریان وجوه نقد	۵ الی ۳۹
۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای	

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره محترم (ادامه)

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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 این خصوص این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۲۷ آبان ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

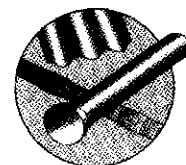
منوچهر زندی
شماره عضویت ۸۰۱۲۶۶

ابوالفضل بسطامی
شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شرکت فارسیت اهواز

(سهامی عام)

شماره ثبت ۵۹۸۲

تولید کننده محصولات
بتنی و آلیاف - سیمان

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

آدرس شرکت : اهواز

کیلومتر ۹ جاده خرمشهر

صندوق پستی ۳۱۶

تلفن: ۰۶۱۱۳۳۱۳۰۴۱-۴

فاکس: ۰۶۱۱۳۳۱۳۰۴۵

دفتر تهران : خیابان

شهید بهشتی - خیابان

پاکستان - کوچه چهارم

پلاک ۴ طبقه اول

تلفن: ۰۲۱۸۸۷۵۳۶۱۶

تلفکس: ۰۲۱۸۸۷۴۱۸۴۵

Email :

info@FarsitAhwaz.com

Dabin@FarsitAhwaz.com

www.FarsitAhwaz.com



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
صورت های مالی
میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب زیان انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره	
		نماینده	نام
	رئیس هیئت مدیره	سید سبحان حسینی حیدر آبادی	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	شهرام خنده رویان	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	بابک سپیل نیا	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	شهاب الدین افضلی	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره	ایرج حسینی مقدم	

شرکت فارست اهورا (سهامی عام)

توزیع نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدیدارانه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال			
۱۵,۹۷۷	۲۲,۶۸۰	۱۶	
۵۰,۲۶۲	۵۶,۵۴۷	۷	
۸۵,۵۹۹	۹۸,۲۴۳	۱۷	
۳۶,۱۳۴	۲۰,۸۰۷	۱۸	
۵۸۷	۵۸۷	۱۹	
۱,۵۷۹	*	۲۰	
۱۹۰,۱۳۸	۱۹۸,۸۶۴		

تجدیدارانه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال			
۲۹۷	۴۸۱	۴	
۷	۷	۵	
۵۴,۴۵۲	۵۵,۰۸۷	۶	
۴۷۴	۴۳۸	۷	
۵,۰۳۱	۴۰,۶۹۶	۸	
۴۰,۸۴۸	۳۸,۴۷۰	۹	
۵,۵۰۲	۹,۷۱۷	۱۰	
۸۳۶	۵۰۸	۱۱	
۱۰۷,۵۳۷	۱۴۵,۲۰۴		

داراییها

داراییهای جاری:
موجودی نقد
سرمایه گذاری کوتاه مدت
حسابهای دریافتی تجاری
طلب از شرکتهای گروه
سایر حسابهای دریافتی
موجودی مواد و کلا
سفارشات و پیش پرداختها
داراییهای نگهداری شده برای فروش
جمع داراییهای جاری

۸,۴۷۵	۹,۷۰۴	۲۱
۱۹۸,۶۱۳	۲۰۸,۵۶۸	

۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۲
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۳
(۸۸,۸۳۳)	(۶۳,۱۱۰)	
(۵۵,۸۳۳)	(۳۰,۱۱۰)	
۱۴۲,۷۸۰	۱۷۸,۴۵۸	

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳,۸۱۸	۳۲,۶۳۰	۱۲
جمع بدهیها	۱۴۴	۱۴۳	۱۳
حقوق صاحبان سهام:	۳۶۲	۳۶۲	۱۴
سرمایه (۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۹۱۹	۱۱۹	۱۵
اندوخته قانونی	۲۵,۳۴۳	۲۳,۲۵۴	
زبان انباشته			
جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۴۲,۷۸۰	۱۷۸,۴۵۸	

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۰۰۸	۴۱,۴۳۰	۴۴,۶۱۶	۲۴	درآمد های عملیاتی
(۷۶,۴۰۷)	(۳۲,۶۶۰)	(۳۸,۰۸۸)	۲۵	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۴,۶۰۱	۸,۷۷۰	۶,۵۲۸		سود ناخالص
(۱۰,۶۰۸)	(۵,۲۷۲)	(۵,۸۱۸)	۲۶	هزینه های اداری و عمومی
(۱۱,۹۹۴)	(۶,۶۴۵)	(۷,۴۹۱)	۲۷	هزینه های توزیع و فروش
(۱۶,۷۲۵)	(۱۰,۲۷۱)	(۱۲,۲۰۴)	۲۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۹,۳۲۷)	(۲۲,۱۸۸)	(۲۵,۵۱۳)		زیان عملیاتی
(۲۴,۷۲۶)	(۱۳,۴۱۸)	(۱۸,۹۸۵)		هزینه های مالی
(۹۹۳)	(۲۴۶)	(۱۵۰)	۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۰۰	.	۴۲,۰۶۹	۳۰	
۱,۱۰۷	(۲۴۶)	۴۱,۹۱۹		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۳,۶۱۹)	(۱۳,۶۶۴)	۲۲,۹۳۴	۲۴-۱-۱	سود خالص عملیات متوقف شده
۶,۴۴۷	۲,۲۰۱	۲,۷۸۹		سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات
(۱۷,۱۷۲)	(۱۱,۴۶۳)	۲۵,۷۲۳		سود (زیان) خالص
(۱۷,۱۷۲)	(۱۱,۴۶۳)	۲۵,۷۲۳		
(۶۰۱)	(۳۷۶)	۲۰۸	۳۷	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم
۲۸	(۶)	۱,۰۶۵	۳۷	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته خالص غیر عملیاتی هر سهم
(۵۷۲)	(۳۸۲)	۸۵۷	۳۷	سود (زیان) خالص پایه و تقلیل یافته هر سهم
(۷۸۷)	(۴۵۵)	۷۶۴		سود (زیان) عملیات در حال تداوم هر سهم
۲۱۵	۷۳	۹۳		سود عملیات متوقف شده هر سهم

گردش حساب (زیان) انباشته

(۱۷,۱۷۲)	(۱۱,۴۶۳)	۲۵,۷۲۳		سود (زیان) خالص
(۶۳,۶۲۲)	(۶۳,۶۲۲)	(۸۱,۱۹۱)		زیان انباشته ابتدای سال
(۸,۰۳۹)	(۳۹۷)	(۷,۶۴۲)	۳۱	تعدیلات سنواتی
(۷۱,۶۶۱)	(۶۴,۰۱۹)	(۸۸,۸۳۳)		زیان انباشته ابتدای سال مالی تعدیل شده
(۸۸,۸۳۳)	(۷۵,۴۸۲)	(۶۳,۱۱۰)		زیان انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	یادداشت
(۵۱۱)	(۵۹۹)	(۱۳,۰۱۱)	۳۲
۱۱	.	.	
۲۱	.	.	
(۹۹۳)	(۲۴۶)	(۱۵۰)	
(۱۵)	(۱)	.	
(۹۷۶)	(۲۴۷)	(۱۵۰)	
(۵,۰۵۳)	(۸۱۳)	(۲۴۳)	
(۱۶)	(۱۰)	.	
۹۱۲	.	۱۵۰۰۹	
۵۰۹۳	۲۳۸	۵۸	
۹۳۶	(۵۸۵)	۱۴,۸۲۴	
(۵۵۱)	(۱,۴۳۱)	۱,۶۶۳	
۳,۴۰۰	۳۰۰۰	.	
(۳,۰۹۱)	(۱,۶۵۵)	(۱,۵۷۹)	
۳۰۹	۱,۳۴۵	(۱,۵۷۹)	
(۲۴۲)	(۸۶)	۸۴	
۶۳۹	۶۳۹	۳۹۷	
۳۹۷	۵۵۳	۴۸۱	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

و سود پرداختی بابت تأمین مالی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود - عملیات در حال تداوم

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود - عملیات متوقف شده

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجه قرض الحسنه دریافتی از سهامداران - سیمان فارس خوزستان

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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. وبه استناد نامه شماره ۹۱/۰۳/۴۶۲۵ بتاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ شرکت فرابورس ایران نام شرکت در فهرست شرکتهای بازارپایه فرابورس ایران درج می گردد. مرکز اصلی و کارخانه شرکت واقع در اهواز کیلومتر ۹ جاده خرمشهر می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه تولید مصالح ساختمانی آزیست سیمان و محصولات بتنی از قبیل لوله و مانشون آزیستی، ورق آزیستی، لوله و نیم لوله، قطعات بتنی و سایر محصولات بتنی و آزیست، 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، سرمایه گذاری در سایر شرکتها، صدور و معاملات اوراق مشارکت است.

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

به موجب پروانه های بهره برداری صادره به شماره ۶۰۳۸ - ۰۶ مورخ ۱۳۷۴/۴/۱۴ ، ۱۲۳۷۹ - ۰۶ مورخ ۱۳۸۰/۹/۴ و ۰۶-۸۰۲۰ 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 (تن)	سال بهره برداری	
۲۲,۵۰۰	۱۳۵۵	۱- خط تولید لوله آزیستی ۵ متری
۹,۰۰۰	۱۳۷۰	۲- خط تولید لوله آزیستی ۳ متری
۳۰,۰۰۰	۱۳۶۰	۳- خط تولید ورق آزیستی
۵۴,۰۰۰	۱۳۵۶	۴- خط تولید لوله بتنی یک
۷۵,۰۰۰	۱۳۷۴	۵- خط تولید لوله بتنی سه
۵۵,۰۰۰	۱۳۵۷	۶- خط تولید آجر بتنی
۳,۶۲۵	۱۳۸۲	۷- خط تولید لوله پلی اتیلن
۳,۹۴۲	۱۳۹۱	۸- خط تولید محصولات سمنت پلاست

تولید خطوط لوله آزیستی ۵ متری ، ۳ متری و ورق آزیستی به جهت ممنوعیت تولید محصولات آزیستی متوقف بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال مالی	دوره مالی	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۴۶	۳۵	کارکنان دائم
۳۷	۴۰	کارکنان قراردادی
۸۳	۷۵	

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 .

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری 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

۳-۲- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۳-۲-۱- داراییهای غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت میگردد، بعنوان "نگهداری شده برای فروش" طبق بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که داراییهای غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش داراییها باشد؛ به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثناء مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۲-۲- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۳- سرمایه گذاریها

۳-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها منعکس می گردد.

۳-۳-۲- درآمد سرمایه گذاریها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 باقیمانده 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 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.

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی آنها و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات (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:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۲۵٪، ۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪ و ۱۰، ۱۵، ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۴-۳- 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 آمادگی جهت بهره برداری بعلت 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 .

۳-۵- 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 .

۳-۶- 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 .

۳-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ بر آوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی می شود.

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۳۹۷

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۴۸۱

موجودی نزد بانکها

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۷

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۷

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۶۳	۲۲,۶۸۲	(۱۵)	۲۲,۶۹۷	۶-۱ شهرداریهای استان خوزستان
۶,۹۶۱	۶,۹۶۱		۶,۹۶۱	۶-۳ محمد جانی پور (فروش ورق)
۱,۲۰۳	۸۱۳	(۳,۲۵۳)	۴,۰۶۶	۶-۲ شرکتهای آبفای روستائی و شهری
۸۴۷	۸۴۷		۸۴۷	شرکت بازرگانی مشعل ناظم جنوب
.	.		.	محسن داوودی
۷۵۵	۹۸۴		۹۸۴	منطقه آزاد اروند
۷۱۰	.		.	جهاد نصر فارس
۶۳۶	.		.	خدمات موتوری شهرداری
۵۳۲	۵۳۲		۵۳۲	شرکت کرمان بهنام
۴۱۴	۲۴۰		۲۴۰	جهاد نصر حمزه
۴۰۰	۴۰۰		۴۰۰	نیروگاه برق رامین
۳۵۳	.		.	سیمان ساوه
۳۵۰	۲۶۶		۲۶۶	عاشور موسوی
۱۶۹	۱۶۲	(۱۵۵)	۳۱۷	حسین شیرزاد
۳۱۷	۳۱۳		۳۱۳	شرکت مخروط
۳۱۳	۲۱۲		۲۱۲	جهاد نصر تهران
۳۰۲	۳۰۱		۳۰۱	شرکت زمرد بهبهان
۲۷۷	۲۷۷		۲۷۷	محسن رسولی
۲۶۷	۲۶۷		۲۶۷	لشکر ۹۲ زرهی اهواز
۲۵۴	.		.	سازمان بهسازی و نوسازی اهواز
۲۵۷	۱۶۷		۱۶۷	شرکت تازه صنعت سنگسر
۲۴۹	۲۴۵		۲۴۵	شرکت آبادگران رهساز پرشیا
۲۴۵	۲۲۹		۲۲۹	سیمان کارون
۲۲۹	.		.	شرکت آب و نیرو
۲۲۳	۲۲۳		۲۲۳	شرکت آب و خاک کرج
۱۳۸	۲۹۸		۲۹۸	کشت و صنعت میرزا کوچک خان
۱۸۸	۲۰۳		۲۰۳	استاد نصر پارسیان
۲۵۰	۲۲۹		۲۲۹	نگهدار پیروندی
۱۶۹	۲۴۳		۲۴۳	مصطفی عنبری طبیعی
۳۱۷	۲,۲۰۳		۲,۲۰۳	شرکت یبازادگان
۳۱۳	۱,۵۶۸		۱,۵۶۸	جهان پارس
۳۰۲	۱,۴۰۳		۱,۴۰۳	سیمان ارض العماره
۲۷۷	۵۳۹		۵۳۹	موسه ولیعصر
۲۶۷	۵۱۲		۵۱۲	برج سازان بلوطک
۲۵۴	۴۲۳		۴۲۳	فرماندهی نزاچا
۲۵۷	۳۷۹		۳۷۹	سیدعلی طیب
۲۴۹	۳۵۰		۳۵۰	عباس مومنی فر
۲۴۵	۲۱۷		۲۱۷	شرکت همیار آریا
۲۲۹	۱۷۷		۱۷۷	شرکت آبان بسپار
۳,۴۲۳	۳,۴۲۳	(۳,۶۸۴)	۷,۱۰۷	حسابهای دریافتنی مشکوک الوصول
۵,۶۴۸	۶,۷۹۹	.	۶,۷۹۹	سایر
۵۴,۴۵۲	۵۵,۰۸۷	(۷,۱۰۷)	۶۲,۱۹۴	

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر اساس درصد بر آوردی قابلیت عدم وصول مطالبات انعکاس یافته است.

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱- شهرداری های استان خوزستان شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۶۴	۹,۳۹۴	شهرداری آبادان
۵,۲۵۳	.	شهرداری منطقه ۶ اهواز
۲,۷۴۳	۲,۲۹۸	شهرداری منطقه ۷ اهواز
۲,۴۰۸	۱,۱۳۴	شهرداری منطقه ۳ اهواز
۱,۰۰۰	۱,۵۷۱	شهرداری کوت عبدالله
۹۹۵	۹۹۵	شهرداری رامشیر
۹۴۱	۶۰۲	شهرداری بندر امام
۶۶۰	۲۸۱	شهرداری دزفول
۱,۴۰۱	.	شهرداری منطقه ۱
۵۵۸	۲,۲۵۵	شهرداری منطقه ۴
۴۳۹	۲۰۱	شهرداری منطقه ۸
۳۲۰	.	شهرداری اهواز
.	۲۰۶	شهرداری حمیدیه
.	۱۵۳	شهرداری بستان
.	۶۹۶	شهرداری صالح شهر
.	۶۱۷	شهرداری شادگان
.	۳۵۲	شهرداری چمران
.	۱۵۰	شهرداری مینوشهر
.	۱۴۴	شهرداری شوشتر
۱,۵۳۴	۱,۶۴۸	سایر شهرداری ها
۲۷,۲۱۶	۲۲,۶۹۷	
(۱۵)	(۱۵)	
۲۷,۲۰۱	۲۲,۶۸۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶-۲- شرکت‌های آبفای روستائی و شهری شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۴	۱,۳۸۴	شرکت‌های آبفای روستائی و شهری استان هرمزگان
۹۳۱	۸۲۱	آب و فاضلاب اهواز
۵۲۲	.	شرکت‌های آبفای روستائی و شهری استان خوزستان
۴۱۸	۴۱۸	شرکت‌های آبفای روستائی و شهری استان کردستان
۲۸۸	۲۸۸	سازمان آب و فاضلاب یزد
۲۸۱	۲۸۱	سازمان آب و فاضلاب استان مرکزی
۲۳۸	۲۳۸	شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر
۲۷۴	۶۳۶	سایر
۴,۴۵۶	۴,۰۶۶	
(۳,۲۵۳)	(۳,۲۵۳)	
۱,۲۰۳	۸۱۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶-۳- از بابت مطالبات آقای جانی پور طی سنوات قبل و جاری پیگیری های حقوقی انجام شده شرکت منتج به شناسایی قطعه زمینی در شمال کشور گردیده که طی مزایده انجام شده زمین فوق به ارزش کارشناسی بمبلغ ۲/۳ میلیارد ریال طی آخرین رای صادره به شماره ۹۱۰۱۹۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ شعبه ۲ دادگاه عمومی رای انتقال آن بنفع شرکت صادر شده است. که شرکت درحال پیگیری جهت نقل و انتقال قطعی مالکیت زمین فوق می باشد.

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- طلب از / بدهی به شرکتهای گروه
 مانده حساب شرکتهای گروه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
طلب	بدهی	طلب	بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷	۰	۴۱۷	۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان بهبهان
۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان غرب
۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان خوزستان
۰	۰	۰	۰	موسسه غیر تجاری فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	شرکت پاکت سازی البرز آبیگ
۰	۰	۰	۰	شرکت فارسیست دورود
۰	۰	۰	۰	شرکت تهران بتن
۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان خاش
۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان دورود
۲۸۴	۰	۲۸۴	۰	
۵۰,۲۶۲	۴۷۴	۵۶,۵۴۷	۴۳۸	

۷-۱- گردش مطالبات از شرکتهای گروه طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	موسسه غیر تجاری فارس و خوزستان	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	پاکت سازی آبیگ	شرکت تهران بتن	سیمان خاش	فارسیست دورود	جمع
مانده اول سال	۶	۴۱۷	۱	۱۲	۲	۳۶	۴۷۴
وجوه و اسناد پرداختی							
کالا و خدمات ارسالی							
سایر							
جمع	۶	۴۱۷	۱	۱۲	۲	۳۶	۴۷۴
کالا و خدمات دریافتی							
وجوه و اسناد دریافتی							
سایر							
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده پایان سال	۶	۴۱۷	۱	۱۲	۲	۰	۴۳۸

۷-۲- گردش بدهی به شرکتهای گروه طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	سیمان بهبهان	شرکت سیمان غرب	سیمان فارس و خوزستان	سیمان خوزستان	سیمان دورود	فارسیست دورود	جمع کل
مانده اول سال	۶,۱۶۸	۱۱۹	۱۶,۹۷۵	۲۶,۷۱۶	۲۸۴	(۳۶)	۵۰,۲۲۶
کالا و خدمات دریافتی				۴,۴۲۴			۴,۴۲۴
وجوه دریافتی			۱,۵۰۱				۱,۵۰۱
سایر							۵۰۰
جمع	۶,۱۶۸	۱۱۹	۱۸,۴۷۶	۳۱,۱۴۰	۲۸۴	۴۶۴	۵۶,۶۵۱
کسر می شود:			(۲۰)				
وجوه و اسناد پرداختی							
کالا و خدمات ارسالی	(۸۲)						
سایر	(۲)						
جمع	(۸۴)	۰	(۲۰)	۰	۰	۰	۰
مانده پایان دوره	۶,۰۸۴	۱۱۹	۱۸,۴۵۶	۳۱,۱۴۰	۲۸۴	۴۶۴	۵۶,۵۴۷

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۵	۷۰۳	۸-۱ طلب از کارکنان
۱,۸۸۲	۱,۸۲۱	۸-۲ سپرده های موقت
۲,۳۱۴	۳۸,۱۷۲	۸-۳ طلب از اشخاص
۵,۰۲۱	۴۰,۶۹۶	

- ۸-۱- مانده طلب از کارکنان عمدتاً مربوط به مساعده و وامهای پرداختی 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- مانده طلب از اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۱	۱,۵۶۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۸۷	۳۴۶	شرکت معراج بنا
۱۰۱	۱۰۱	نمایشگاه بین المللی خوزستان
۲۱۵	۳۶,۱۶۴	۸-۳-۱ سایر
۲,۳۱۴	۳۸,۱۷۲	

- ۸-۳-۱- سایر حساب مانده طلب از اشخاص، عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۵,۹۷۸ میلیون ریال مطالبات از آقایان عبدالخانی و غزلاوی بابت فروش زمین می باشد که طبق توافق صورت گرفته مقرر گردید تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۵ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۳۹۴/۱۲/۰۱ مبلغ ۲۰,۹۷۸ میلیون ریال پرداخت گردد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۴ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت گردیده است.

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۸۶	۲۶,۶۶۸	کالای ساخته شده
۲,۳۱۴	۸۸۸	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۱۰۱	۳,۳۹۶	قطعات و لوازم یدکی
۷,۵۴۷	۷,۳۱۸	سایر موجودیها
۴۰,۸۴۸	۳۸,۲۷۰	

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱ - موجودیهای مواد و کالا در تاریخ ترازنامه با توجه به ماهیت آنها که عمدتاً محصولات سیمانی و بتنی بوده است، تا سقف مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۸	۱,۱۸۹	۱۰-۱
۱,۱۶۹	۳,۹۷۷	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱۱۱	۱۱۱	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۹۴	۴,۴۴۰	پیش پرداخت بیمه دارائیهها و موجودیها
۵,۵۰۲	۹,۷۱۷	سایر پیش پرداختها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۶	۹۵	بورس کالای ایران (خرید پلی اتیلن از پتروشیمی امیرکبیر)
۲۱۰	۲۸۲	سیمان کارون (خرید سیمان)
۳۲۲	۸۱۲	سایر
۱,۸۲۸	۱,۱۸۹	

۱۰-۱ - سایر پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰	۳۵۰	مهندسی مشاور عرصه
۴۲۶	۴۲۶	نوروزی ، آخوند نیا (امور حقوقی)
۱۲۰	۱۲۰	صادقی پور (کارشناس رسمی)
۲۰۰	۰	سید عثمان حسینی (پیمانکار نصب دیوار بتنی)
۲۳۴	۲۳۴	شرکت جهش نوآوران
۰	۲۵۸۷	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان
۱,۰۶۴	۷۲۳	سایر
۲,۳۹۴	۴,۴۴۰	

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائی های نگهداری شده برای فروش

داراییهایی که شرکت اعتقاد دارد تا یکسال آینده بفروش برود بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۶	۸	۱۱-۱	زمین
۵۰۰	۵۰۰	۱۱-۲	غلطک
۸۳۶	۵۰۸		

۱۱-۱- کاهش در مبلغ زمین ناشی از فروش و انتقال قطعی ۲قطعه از زمینهای شرکت به پلاک ثبتی ۵۸/۳۶ و ۱/۲۴۶ بوده است. لازم به ذکر است قسمتی از پلاک های ثبتی فوق که طی مزایده ای در سال مالی ۱۳۹۲ منتج به عقد مبیاعه نامه فروش با آقایان عبدالخانی و غزلاوی گردیده بود، واگذار شد که از این بابت مبلغ ۹.۰۰۰ میلیون ریال در زمان عقد مبیاعه نامه پیش دریافت گردید. ضمناً مبلغ ۴۱.۹۴۶ میلیون ریال سود خالص ناشی از فروش زمینهای فوق در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی شناسائی گردیده است. ضمناً زمین پلاک ثبتی ۵۸ اصلی بخش ۹ بر اساس مصوبه شماره ۲۳۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ و تصمیم گیری جهت فروش به حساب دارائی نگهداری شده جهت فروش منتقل گردیده است.

۱۱-۲- یک دستگاه غلطک از یکی از مشتریان طی تکمیل شدن مراحل انتقال مالکیت از طریق مراجع قضایی بنام شرکت فارسیت اهواز بمبلغ ۵۰۰ میلیون ریال انجام گردیده است، طی صدور آگهی مزایده صادر شده توسط شرکت، خریداری استقبال نکرده است.

۱۲ - داراییهای ثابت مشهود
بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ابتدای دوره مالی	افزایش طی سال مالی	کاهش طی سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	استهلاک طی سال مالی	کاهش طی سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در	مانده در
زمین		۶۰۷	۱۰	(۸)	۶۰۹	-			-	۶۰۶	۶۰۷
ساختمانها		۶,۱۳۰			۶,۱۳۰	۴,۹۵۴	۸۴		۱۰۰۰۵	۶,۱۳۱	۶,۱۳۱
تأسیسات و ماشین آلات	۱۲-۱	۵۳,۳۵۷	۳۳۱	(۱۵۰)	۵۳,۳۴۵	۲۷,۳۴۸	۳۳,۳۸۱	(۸۶)	۴۵,۳۷۸	۷۳,۳۳۴	۸۱,۶۵۵
ابزار آلات و تجهیزات		۶۷۳			۶۷۳	۸۶۵	۵		۸۰۶	۱۸	۶۸
وسائط نقلیه		۲۲۳			۲۲۱	۸۶۱	۳		۲۰۰	۴۱	۶۴
اثاثیه و منصوبات		۲,۲۹۶			۲,۲۹۶	۱,۸۲۰	۶۶		۶۷۸	۰۱۳	۶۸۳
جمع		۳۳,۱۸۱	۲۴۳	(۱۵۸)	۳۳,۲۶۶	۳۴,۹۰۸	۱,۳۸۵	(۸۶)	۱۷,۱۱۸	۳۲,۶۳۰	۳۳,۲۶۳
داراییهای در جریان تکمیل		۵,۵۴۰			۵,۵۴۰					۳۵۰	۳۵۰
پیش پرداختهای سرمایه ای		-			-					-	-
جمع کل		۳۸,۷۲۶	۲۴۳	(۱۵۸)	۳۸,۸۱۱	۳۴,۹۰۸	۱,۳۸۵	(۸۶)	۱۷,۱۱۸	۳۲,۶۳۰	۳۳,۲۶۳

دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای آتش سوزی ، انفجار و صاعقه قرار گرفته است.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۲- افزایش مبلغ ۲۳۳ میلیون ریال در حساب تاسیسات و ماشین آلات عمدتاً مربوط به ساخت ۳ عدد قالب دیوار ۴متری به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی صورت گرفته در جرثقیل ۱۳ تن و لیفتراک بارگیری محصول به مبلغ ۳۳ میلیون ریال بوده است. ضمناً کاهش مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال در ماشین آلات مربوط به فروش یکدستگاه جت پرینت خط تولید صفحه سازی در اردیبهشت ماه سال جاری بوده است.

۲-۱۲- در تاریخ ترازنامه بخشی از ماشین آلات و تاسیسات شرکت به بهای تمام شده ۲۱،۶۹۳ میلیون ریال و ارزش دفتری ۱۱،۴۷۱ میلیون ریال بدلیل توقف خطوط بلااستفاده بوده است که عمدتاً شامل ماشین آلات لوله سازی ۵ متری آربستی، صفحه سازی، تاسیسات راه آهن و ماشین آلات لوله سازی پلی اتیلن می باشد. لازم به ذکر ماشین آلات مذکور در دوره مالی بر اساس ۳۰٪ مبلغ قابل استهلاك (نرخ استهلاك ۱۰ ساله مستقیم) بعنوان هزینه استهلاك دوره مالی شناسائی گردیده است.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳	۵۲
۷۵	۷۵
۱۶	۱۶
۱۴۴	۱۴۳

حق الامتیاز تلفن
حق الامتیاز آب و برق
حق الانشعاب گاز

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد	تعداد سهام	سایر شرکتها :
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	درصد	
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰	۱۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۳	۱۳	۱,۰۰۰	۰.۱	شرکت تهران بتن
۳۶	۳۶	۵۰,۰۰۰	۰.۲	شرکت نمایشگاههای بین المللی خوزستان
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳	شرکت گچ ماشینی فارس
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳	شرکت فولاد و چدن دورود
۰.۵	۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳	شرکت پنبه نسوز نهبندان
۱۰.۵	۱۰.۵	۱,۰۰۰	۰.۱	شرکت ارجان صنعت فارس خوزستان
۳۶۲	۳۶۲			

۱۴-۱ در تاریخ ترازنامه تعهد سهام خریداری شده شرکت ارجان صنعت بمبلغ ۱۹۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت فارسست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۰	سپرده رهن منزل مدیر عامل
۱۰۰	۱۰۰	سپرده ضمانت نامه قرارداد آب و برق خوزستان
۱۹	۱۹	سایر
۹۱۹	۱۱۹	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۰۸	۵,۰۰۵	۱۶-۱	اسناد پرداختنی تجاری
			حسابهای پرداختنی تجاری :
۸,۶۸۶	۱۲,۹۸۲	۱۶-۲	فروشنندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد
۲,۱۳۴	۳,۵۴۴	۱۶-۳	فروشنندگان کالا و خدمات
۱,۱۴۹	۱,۱۴۹	۱۶-۴	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۱,۹۶۹	۱۷,۶۷۵		
۱۵,۹۷۷	۲۲,۶۸۰		

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۶- اسناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰۰	۲۹۰۰	شرکت شن سا
۴۲۷	۰	پتروشیمی امیر کبیر (مواد پلی اتیلن)
۵۰	۵۰	سعید عبدالخانی (شن و ماسه)
۱۵۰	۲۰۰	اسکندر دلفی
۶۱	۱۱۱	بورس آهن آلات میلاد
۲۴۳	۴۹۳	شرکت پولاد کف
۰	۷۵۰	فریبا مطوری
۰	۱۰۰	علیرضا علیزاده
۱۷۷	۴۰۱	سایر
۴,۰۰۸	۵,۰۰۵	

۲-۱۶- بدهی به فروشندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۱	۲۵۱	آقای سعید عبدالخانی
۳,۷۰۷	۶,۷۸۶	شرکت شن سا
۶۸۷	۶۸۷	سازمان آب و برق خوزستان
۳۰۱	۳۰۱	بورس آهن آلات سهند
۶۵۷	۵۰۷	اسکندر دلفی
۱۵۳	۱۰۳	بنگاه آهن جلیل زاده
۶۴۹	۶۴۹	شرکت پودر سازان (دلیجان)
۴۲۱	۳۲۱	بورس آهن آلات میلاد
۱۸۸	۰	سیمان سفید ساوه
۰	۹۸۲	شرکت مصالح هامین گستر جنوب
۰	۸۸۵	علیرضا علیزاده
۷۷۴	۰	پتروشیمی امیر کبیر
۶۹۸	۱,۵۱۰	سایر
۸,۶۸۶	۱۲,۹۸۲	

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱۶- بدهی به فروشندگان کالا و خدمات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۳	۴۳۳	شرکت جهان بتن
۱۸۱	۱۴۴۲	عادل برجه
۱۳۹	۱۳۹	عنبری و طبیعی
۱۲۶	۳۰	فروشگاه دیزل پارت
۱۱۰	۱۱۰	بنگاه آهن رسالت (حمید داوود زاده)
۱۱۰	۱۱۰	بابک نظر پور
۴۸۶	۴۸۶	بورس آهن آلات عدالت
۱	۱۹۱	فرآورده های لاستیکی مطمئن صنعت
۱۴۰	۱۴۰	شرکت سبلان برق تبریز
۹۵	۰	حاتم بار جنوب
۰	۱۶۷	شرکت توسعه صنعت ساختمان غدیر خوزستان
۳۱۳	۲۹۶	سایر اقلام
۲,۱۳۴	۳,۵۴۴	

۴-۱۶- کالای امانی دریافتی از دیگران شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۴	۵۴۴	ایرانیت تهران
۱۵۹	۱۵۹	شرکت کرمانیت
۷۶	۷۶	کارخانه خانه سازی اهواز
۴۲	۴۲	شرکت تیسسان ماهشهر
۳۹	۳۹	محسن بستانیان
۱۵	۱۵	کارخانه جهاد زمزم
۱۵	۱۵	شرکت آبان بسپار
۲۵۹	۲۵۹	سایر
۱,۱۴۹	۱,۱۴۹	

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارئه شده)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۹۲	۱۵,۸۸۰	۱۷-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۴,۳۸۱	۵,۲۶۸	۱۷-۲	سپرده های پرداختنی
۵,۶۶۳	۶,۸۴۱	۱۷-۳	سازمان امور مالیاتی کشور
۱۳,۰۴۸	۲۲,۵۵۱	۱۷-۴	حق بیمه های پرداختنی
۷,۸۶۰	۵,۴۱۲	۱۷-۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۴۰,۸۵۵	۴۲,۲۹۱	۱۷-۶	سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۸۵,۵۹۹	۹۸,۲۴۳		

۱۷-۱- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۰	۳,۹۱۹	سازمان امور مالیاتی کشور
۶۴۲	۳,۳۷۶	سازمان تامین اجتماعی
۲,۶۰۰	۲,۳۰۰	شرکت ایمن پخش آرشام
۶۰۵	۶۱۷	بیمارزادگان
۱,۷۵۹	۳۱۰	کارکنان بازنشسته شرکت
۵۰	۸۷	شرکت خدماتی پدیده جنوب
۱۷۰	۱۶۰	شرکت مهندسی طرحهای سازه خوزستان
۹۱	۲۰۳	برق
۱۸۰	۱۸۰	مسلم مروانی
۱۰۷	۱۰۷	شاه ولی
۲۷۲	۱۷۴	یاسر بیت هردان
۵۰	۸۹	داوریان
۲,۹۱۰	۴۱۳	شهرداری
۱۵۰	۱۵۰	جهان پنن
-	۱۰۰	پاورس
۳,۴۰۴	۱,۶۰۷	سایر
۱۵,۸۸۰	۱۳,۷۹۲	

۱۷-۲- سپرده های مزبور شامل سپرده های حسن انجام کار ، حق بیمه ، مناقصه و مزایده پیمانکاران نزد شرکت می باشد.

۱۷-۳- مانده سازمان امور مالیاتی کشور به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(تجدید ارئه شده)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۶	۲,۱۴۹		مالیات تکلیفی
۲,۲۲۹	۱,۶۰۴		مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۱,۹۷۶	۱,۹۱۰		۴٪ تجميع عوارض
۶,۸۴۱	۵,۶۶۳		

۱۷-۴- حق بیمه های پرداختنی شامل ۲۷ درصد سهم کارفرما و پرسنل ، ۳ درصد بیمه بیکاری ، ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته و بیمه های درمان و عمر پرسنل و سپرده حق بیمه مکسوره از پیمانکاران می باشد، که طی توافق بعمل آمده بدهی شرکت بصورت تقسیط تبدیل شده است.

۱۷-۵- ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱	۲,۲۹۷	هزینه های پرداختنی به کارکنان
۴۵	۲۲۶	آب و برق و سوخت مصرفی و تلفن
۲,۲۸۴	۱,۶۸۷	ذخیره بیمه و عوارض نوسازی
۱,۸۰۱	۳,۵۸۸	ذخیره صورت وضعیتهای ارائه نشده پیمانکاران
۱۵۱	۶۲	سایر اقلام
۵,۴۱۲	۷,۸۶۰	

شرکت فارسس اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- ۱۷- مانده سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۲۸	۷,۰۱۱	مطالبات پرسنل بازنشسته (مربوط به باز خرید خدمت)
۸,۰۰۰	۶,۰۰۵	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان
۲,۷۹۸	۵,۳۸۶	شرکت ایمن بخش آرشام
۲,۱۰۹	۲,۳۷۰	شرکت یاوران امید اهواز
۱,۳۲۸	۲,۲۱۴	یاسربیت حردان (پیمانکار برش)
۷۹۱	۱,۱۳۵	برق منطقه ای
۷۶۶	۹۹۸	عادل برآجه
۴۰۰	۴۰۰	معلق خرید
۳۸۲	۲۹۲	شرکت مهندسی طرحهای سازه (پیمانکار قبلی نیروی انسانی)
۳۵۵	۳۵۵	شرکت حمل و نقل کاوه بار
۳۹۵	۲۹۵	یحیی مکاری
۱۷۱	۱۷۱	حق عضویت وام قرض الحسنه پرسنل
۱۶۷	۱۶۷	امین سازان کارون
۱۰۸	۱۰۸	رانندگان استیجاری
۱۰,۵۵۷	۱۵,۳۸۴	سایر اقلام
۴۰,۸۵۵	۴۲,۲۹۱	

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافتهای عملیاتی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۲	۳,۲۳۲	علیرضا اله بابت فروش دیوار بتنی
۳,۹۶۹	۲,۸۷۰	سیمان الماره
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت پودر سازان بابت فروش دیوار بتنی
۲,۰۲۷	.	محسن فاضلی
۱,۷۷۵	.	برج سازان بلوطک
۷۲۷	.	عمران همیار آریا
۷۵۹	.	فرماندهی نزاچا
۶۹۱	۶۹۱	شرکت آب وفاضلاب روستائی خراسان جنوبی
۶۳۴	.	آب وبرق خوزستان
۶۰۷	۶۰۰	جهاد نصر خراسان
۳۸۹	۳۸۹	استاندارداری خوزستان
۴۷۲	.	جهاد نصر ایلام
۴۳۷	.	شرکت جهان پارس
۴۰۰	۴۰۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
۳۹۰	۷۶	شرکت آب و فاضلاب روستائی خراسان رضوی
۳۰۱	۳۰۱	شرکت ویامتر
۲۴۳	۲۴	مهندسی سپاه قدس گیلان
۲۳۹	۵۱	شرکت آب وفاضلاب روستائی خوزستان
۲۲۵	.	شرکت سبز کار نیرو سهند
۲۱۶	۹۹	شرکت صادق باشت
۲۱۰	۲۱۰	مهران خسروی
۱۸۹	۱۸۹	مدیریت کشاورزی اندیکا
۱۸۱	۹۶	شرکت نیرو گستر
۱۷۵	.	رخشا کوشا صنعت
۱۷۰	۶۲۲	شرکت باورس
۱۶۸	۱۶۸	آب وفاضلاب روستائی اهواز
۱۵۶	۱۵۶	آب و خاک کرج
۱۴۰	۱۴۰	مهندسی مشاور ناموران
۱۱۴	۱۱۴	انرژی گستر نصیر
۱۱۳	۱۱۳	راهیان راه جنوب
.	۲۷۸	نهاد دامی جاهد
.	۱۸۲	تجارت گستر سفیر پارس
.	۱۸۰	اسکله ساز جنوب
.	۱۶۳	شرکت چنار قباد
.	۱۶۱	دژ گوه بهبهان
.	۱۶۲	کوروش مرادی
.	۲۸۵	جهاد نصر کرمانشاه
.	۱۳۱	پل دژ شاهنامه
.	۷۲۱	شهرداری منطقه ۷ اهواز
.	۱۱۲	شکوفای طلوع شایان
.	۱۰۰	اسفالت طوس
۴,۷۸۵	۴,۷۸۱	سایر اقلام
۲۷,۱۳۴	۲۰,۸۰۷	سایر پیش دریافتها:
۹,۰۰۰		آقایان عبدالخانی و غزلوی بابت فروش زمین
۲۶,۱۳۴	۲۰,۸۰۷	۱۸-۱

۱۸-۱- طی سال مالی ۱۳۹۲، بخشی از زمینهای شرکت با ارزش دفتری در حدود ۲۹۴ میلیون ریال طی مبادعه نامه ای به مبلغ ۷۰/۸ میلیارد ریال (۲۴ هکتار) به آقایان عبدالخانی و غزلوی فروخته شده که مبلغ ۹ میلیارد ریال در زمان انعقاد مبادعه نامه دریافت گردیده است. (مترائ طبق سند ۲۰ هکتار و طبق مبادعه نامه حدود ۴ هکتار بصورت حصار شده و مازاد بر سند می باشد) لذا کاهش در مبلغ سایر پیش دریافتها ناشی از انتقال قطعی زمینهای فروخته شده به خریداران، در دوره مالی جاری بوده است.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۲	۵۸۷	سود سهام سنوات ۱۳۸۸ و قبل از آن
(۱۵)	۰	سود سهام پرداخت شده طی سال
۵۸۷	۵۸۷	

۱۹-۱- علی رغم درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشار در خصوص مراجعه سهام داران جهت افتتاح حساب بانکی و دریافت سود سهام، مبلغ ۵۸۷ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۳۸۸ و ماقبل آن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران پرداخت نگردیده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح ذیل است :

الف : به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۹	۰	بانکهای تجارت و ملی
۲۲۰	۰	جرائم تاخیر
۱,۵۷۹	۰	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی

ب : به تفکیک سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۹	۰	با نرخ سود ۲۱٪

ج : به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۹	۰	سال ۱۳۹۳

د : به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۹	۰	در قبال سفته و چک

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۶۷	۸,۴۷۵	مانده در ابتدای دوره مالی
(۱۵,۱۸۳)	(۳۷)	پرداخت شده طی دوره مالی
۱۲,۴۹۱	۱,۲۶۶	ذخیره تأمین شده
۸,۴۷۵	۹,۷۰۴	مانده در پایان دوره مالی

۲۱-۱ با توجه به اینکه نیروهای رسمی، مطابق با عرف این شرکت در موعد بازنشستگی به ازای هر سال خدمت علاوه بر ذخیره منظور شده معادل ۱ ماه مازاد پاداش سنوات خدمت دریافت می کنند، لذا کاهش در مبلغ ذخیره تأمین شده از بابت ذخیره مزایای پایان خدمت ناشی از عدم بازنشسته شدن پرسنل رسمی در شش ماهه سالجاری می باشد. لازم به ذکر است که در سال مالی گذشته تعداد ۲۱ نفر از نیروهای رسمی شرکت بازنشسته شده بودند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و متشکل از ۳۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد که اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

ردیف	نام سهامدار	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۲۵,۱۸۷,۹۶۲	۸۳.۹۶	۲۵,۱۸۷,۹۶۲	۸۳.۹۶
۲	پرسنل شرکت فارسیت اهواز	۱۷۴,۳۷۲	۰.۵۸	۱۷۴,۳۷۲	۰.۵۸
۳	سایر اشخاص حقوقی	۶۴,۳۶۴	۰.۲۱	۶۴,۳۶۴	۰.۲۱
۴	سایر اشخاص حقیقی	۴,۵۷۳,۳۰۲	۱۵.۲۵	۴,۵۷۳,۳۰۲	۱۵.۲۵
	جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی بمبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه ۵٪ از سود قابل تخصیص تا پایان سال ۱۳۸۸ مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش خالص

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۳۲,۹۸۶	۱۸,۵۰۳	۱۴,۸۹۴	۸,۷۴۸	۱۲,۲۴۹	۶,۶۰۵	لوله و سایر محصولات بتنی
۲۹,۵۶۲	۱۹,۲۱۱	۱۳,۹۳۸	۹,۷۵۷	۲۱,۰۹۱	۱۰,۷۷۴	دیوار و قطعات بتنی
۹,۵۷۹	۸,۲۸۲	۳,۸۳۰	۳,۴۹۸	۵,۳۴۳	۳,۴۷۵	آجر و کفپوش بتنی
۹,۰۵۸	۱,۹۲۳	۴,۳۶۴	۹۶۶	۶,۰۴۷	۱,۱۹۵	محصولات سمنت پلاست
۵,۹۲۱	۲۱۶	۲,۲۳۳	۱۲۲	۲,۶۰۸	۶۰	لوله و مانشون آزیستی
۱,۴۹۵	۲۵	۱,۴۲۲	۲۵	۰	۰	لوله پلی اتیلن
۴۵۹	۱,۷۱۴	۴۵۹	۱,۷۱۳	۰	۰	بتن آماده
۲۰	۵	۰	۰	۶	۱	ورق آزیستی
۱۱,۸۹۸		۲,۰۳۱		۲,۲۴۴		لوله های آزیستی خریداری شده جهت فروش
۸,۰۱۰		۲,۷۷۷		۵۱		لاستیک و سایر محصولات خریداری شده جهت فروش
۱۰۸,۹۸۶		۴۵,۹۵۸		۴۹,۶۳۹		
(۱۸۰)		(۲۴)		(۱۳۹)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱۰۸,۸۰۶		۴۵,۹۳۴		۴۹,۵۰۰		فروش خالص
(۱۷,۷۹۸)		(۴,۵۰۴)		(۴,۸۸۴)		فروش مربوط به عملیات متوقف شده
۹۱,۰۰۸		۴۱,۴۳۰		۴۴,۶۱۶		فروش عملیات در حال تداوم

۲۴-۱- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح ذیل است:

فروش خالص	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۱۷	(۱۱)
۴,۸۷۸	۶۲۱	۴,۲۵۷
۴,۸۸۴	۶۳۸	۴,۲۴۶
عملیات در حال تداوم:		
۱۲,۲۰۶	۱۲,۰۶۷	۱۳۹
۲۱,۰۲۸	۱۶,۱۱۵	۴,۹۱۳
۵,۲۳۷	۴,۳۶۶	۹۷۱
۰	۰	۰
۶,۰۴۵	۵,۵۴۱	۵۰۴
۴۴,۶۱۶	۳۸,۰۸۹	۶,۵۲۷
۴۹,۵۰۰	۳۸,۷۲۷	۱۰,۷۷۳

۲۴-۱-۱- سود خالص عملیات متوقف شده بشرح زیر محاسبه شده است:

سود ناخالص عملیات متوقف شده	میلیون ریال
۴,۲۴۶	
سهیم عملیات متوقف شده از هزینه های اداری و عمومی (یادداشت ۲۶)	(۶۳۷)
سهیم عملیات متوقف شده از هزینه های توزیع و فروش (یادداشت ۲۷)	(۸۲۰)
سود خالص عملیات متوقف شده	۲,۷۸۹

الف) تولید و فروش محصولات آزیستی بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۴ متوقف گردیده است.

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴ - به موجب نامه شماره ۱۰۱۰۰-۲۰۹ مورخ ۱۳۸۷/۶/۶ اداره کل حفاظت محیط زیست استان خوزستان شرکت از تولید محصولات آزیستی منع شده ضمن آنکه این موضوع قبلاً توسط انجمن صنفی کارفرمایان الیاف سیمان طی نامه شماره ۱۲۱۰/۰۰۲ مورخ ۱۳۸۷/۴/۳۰ 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 جمهور ارسال گردیده و جوابیه آن طی نامه شماره ۷۱۵۲۴ 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 ۴۴/۱/۲۷۴۹۶ 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 آزیست (جایگزین خطوط آزیست) ارسال شده است.

علیرغم مکاتباتی که 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 آزیست از خطوط تولید، با توجه به کاربرد 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 شورائی مرکب از وزارتخانه های صنایع و معادن، بهداشت و درمان و آموزش پزشکی و مسکن و شهرسازی تشکیل و مکلف گردید با استفاده از متخصصین و پژوهشگران موسسات دولتی و غیردولتی جایگزین مناسب برای آزیست کریزوتایل معرفی نماید که بدون دسترسی به نتایج اقدامات مذکور بدلیل عدم دسترسی به مواد اولیه تعطیل شده است.

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 آزیست را اعلام نمود و به همین جهت کلیه وارد کنندگان آزیست نتوانستند مواد اولیه خریداری شده نزد گمرکات را ترخیص نمایند. بر همین اساس علیرغم مکاتبات متعددی که از طرف شرکت‌های تولید کننده محصولات آزیستی با سازمان محیط زیست، وزارت کار، وزارت صنایع و معادن، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت الیاف و سیمان، دفتر ریاست جمهوری، استانداری ها صورت گرفت، بر اساس هفدهمین جلسه کارگروه حمایت از تولید در سال ۱۳۹۰ (مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶) مصوب گردید، چنانچه ثبت سفارشی قبل از اعلام ممنوعیت هر گونه مواد آزیستی صورت گرفته با رعایت کلیه قوانین و مقررات مجاز به ترخیص از گمرک می باشد.

با عنایت به مراتب فوق شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد موجودی مواد آزیستی در انبار بوده و با توجه به توقف خط تولید محصولات آزیستی، این شرکت راه اندازی خطوط تولید محصولات سمنت پلاست، نیم لوله و آجر و کفپوش بتنی بعنوان محصولات جایگزین در دستور کار قرار داده که تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ خطوط سمنت پلاست و آجر بتنی راه اندازی و پیش بینی میشود خط تولید نیم لوله نیز طی سنوات آتی فعالیت خود را بعنوان خط تولید جدید آغاز نماید. در این ارتباط بازار یابی مناسب جهت فروش محصولات بخصوص در کشور عراق نیز صورت گرفته و توافقاتی نیز حاصل شده است.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۹,۰۵۴	۱۸,۴۶۶	۱۹,۴۵۱	۲۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۶,۳۶۴	۷,۲۳۴	۶,۳۰۶	۲۵-۲	دستمزد مستقیم
۴۸,۴۷۰	۲۳,۹۸۸	۲۳,۸۹۶	۲۵-۳	سر بار تولید
(۱۷,۴۳۲)	(۱۰,۶۱۶)	(۱۲,۵۷۶)	۲۸	هزینه های جذب نشده تولید
۸۶,۴۵۶	۳۹,۰۷۲	۳۷,۰۷۷		جمع هزینه های تولید
۸۶,۴۵۶	۳۹,۰۷۲	۳۷,۰۷۷		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۴,۳۶۷	۱۴,۳۶۷	۲۷,۸۸۶	۹	اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲۷,۸۸۶)	(۲۲,۷۷۳)	(۲۶,۶۶۸)	۹	کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۷۲,۹۳۷	۳۰,۶۶۶	۳۸,۲۹۵		بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته
۱۰,۴۰۱	۳,۰۰۲	۴۳۱		بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته
۸۳,۳۳۸	۳۳,۶۶۸	۳۸,۷۲۶		بهای تمام شده کل محصولات فروش رفته
(۶,۹۳۱)	(۱,۰۰۸)	(۶۳۸)	۲۴-۱	بهای تمام شده محصولات متوقف شده
۷۶,۴۰۷	۳۲,۶۶۰	۳۸,۰۸۸		بهای تمام شده محصولات در حال تداوم

با توجه به نوع فعالیت شرکت فاقد هر گونه کار در جریان ابتدا و انتهای دوره می باشد.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۵- مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۷۰	۵,۵۱۰	۵,۱۶۰	سیمان
۱۰,۹۹۹	۳,۱۹۹	۵,۲۷۲	شن و ماسه
۱۲,۶۲۸	۷,۴۴۰	۸,۲۲۸	مفتول
۱۵۹	۱۱۸	۷۹۱	گل اخرا
۱,۹۴۸	۱,۰۰۹	۰	الیاف و مواد افزودنی
۱,۳۵۰	۱,۱۹۰	۰	مواد پلی اتیلن
۳۹,۰۵۴	۱۸,۴۶۶	۱۹,۴۵۱	

۱-۱-۲۵- تأمین کنندگان مواد مستقیم به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	فروشنده	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۴۴۵	۶,۰۹۵	۵,۰۴۸	شرکت سیمان بهبهان ، کارون ، خوزستان و بابک نظر پور و علی میرزایی	سیمان مصرفی
۱۱,۷۳۷	۴,۸۴۰	۶,۸۷۲	اسکندر دلفی ، شرکت شن سا، بابک نظر پور، اسماعیل زالی کاهکش و احسان مولائی بیرگانی	شن و ماسه مصرفی
۱۶,۰۵۸	۷,۱۹۱	۵,۲۶۵	بورس آهن آلات سپند، گروه ملی صنعتی فولاد ایران، آهن آلات زاینده رود، بنگاه آهن آلات اخوان مهرانفر، شرکت بولدکف، آهن فروشی تمیمی	مفتول مصرفی
۱,۵۱۷	۶۰۳	۵۹۳	توسعه گران صنعت کبیتا، فروشگاه رنگ تابان و سایر	الیاف و مواد افزودنی
۲۳۲	۲۲۷	۰	شرکت تولیدی پودرسازان- شرکت معدن پودر	گل اخرا
۱۱۲	۲۵۷	۰	پتروشیمی امیر کبیر - شرکت ویژگان بسپار- مهدی قبله	مواد پلی اتیلن

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۲۸	۴,۳۲۰	۴,۳۴۱	دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۲,۲۳۷	۷۴۲	۴۸۴	حق بیمه های سهم کارفرما
۱,۹۸۶	۵۴۰	۱۳۵	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۱,۰۵۲	۴۹۴	۴۲۷	اضافه کاری
۹۸۵	۵۱۶	۴۵۵	حقوق و دستمزد ثابت
۸۱۴	۴۴۱	۳۰۷	سایر مزایا و فوق العاده ها
۱۸۴	۹۱	۸۰	عیدی و پاداش
۱۵۰	۸۱	۴۶	نوبتکاری و شبکاری
۲۸	۹	۳۱	پوشاک و مواد مصرفی
۱۶,۳۶۴	۷,۳۳۴	۶,۳۰۶	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۷۲	۵,۶۲۹	۷,۱۵۵	دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۸,۲۵۳	۳,۵۴۲	۳,۴۸۰	حق بیمه های سهم کارفرما
۷,۲۷۵	۴,۱۳۳	۳,۹۴۳	سایر مزایای پرسنلی
۶,۵۶۱	۲,۵۳۲	۶۴۱	هزینه مزایای پایان خدمت و خرید مرخصی
۵,۲۶۸	۲,۴۵۸	۲,۲۵۹	اضافه کاری و نوبتکاری
۵,۰۸۱	۲,۶۷۶	۲,۶۶۰	حقوق و دستمزد ثابت غیر مستقیم
۲,۲۵۹	۱,۲۶۸	۱,۳۲۸	استهلاک
۲,۲۰۵	۱,۰۲۶	۱,۳۹۷	برق و سوخت مصرفی
۲,۱۲۶	۵۳۱	۷۵۲	تعمیرات برقی و مکانیکی
۱,۶۲۳	۵۴۳	۵۷۹	سایر قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۵۹۳	۱۹۷	۳۲۶	روغن مصرفی
۱,۸۲۵	۹۴۸	۱,۱۵۳	حق الزحمه ها و حق المشاوره ها
۷۳۵	۳۳۹	۷۵۶	هزینه بیمه بستانکاران دولتی و عوارض نوسازی و خدمات شهری
۲۲۰	۳۳۸	۱۰۰	سایر
۵۴,۶۹۶	۲۶,۱۶۰	۲۶,۵۲۹	

کسر میشود :

سربار انتقالی به دارایی ثابت - پروژه نیم لوله ، ماشین آلات آجر بتنی

(۲,۲۱۹)	۰	۰	
(۲,۱۳۹)	(۹۶۵)	(۱,۴۲۵)	۲۶
(۱,۸۶۸)	(۱,۲۰۷)	(۱,۲۰۸)	۲۷
۴۸,۴۷۰	۲۳,۹۸۸	۲۳,۸۹۶	

شرکت فارسیس اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲۵- مقایسه مقادیر تولید خطوط فعال شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی) بشرح زیر می باشد :

ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی	واحد اندازه گیری	
سالیانه	سالیانه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۲,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۶,۷۵۰	.	.	.
۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰	.	.	.
۵۵,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۸۴۱	۸,۳۸۱	۱۵,۲۱۱
۷۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۶,۰۹۲	۹,۰۲۱	۱۷,۶۲۰
۵۴,۰۰۰	۳۲,۴۰۰	۱۶,۲۰۰	۹,۵۶۹	۱۰,۸۸۳	۲۱,۰۳۱
۱,۵۱۰	۹۰۶	۴۵۳	.	۲۰	۲۰
۳,۹۴۲	۲,۳۶۵	۱,۱۸۳	۱,۰۲۶	۱,۲۲۳	۲,۴۴۲

ظرفیت قابل دسترس بر اساس ۶۰ درصد ظرفیت اسمی برآورد شده است.

خطوط تولید محصولات آریستی (لوله سازی ۵ متری - صفحه سازی) با توجه به ممنوعیت تولید و فروش اینگونه از محصولات بطور کامل موقوف بوده است. لذا تولیدات خط تولید لوله سازی ۵ متری از نیمه دوم سال ۱۳۹۰ و خط تولید صفحه سازی از نیمه دوم سال ۱۳۹۱ متوقف گردیده است.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی	دوره میانی شش ماهه		
	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۶۴	۷۷۳	۷۷۸	حقوق و مزایای پرسنلی
۱,۸۲۹	۸۰۴	۶۹۶	حق بیمه تامین اجتماعی (شامل بیمه ۲۳ درصد سهم کارفرما و ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور)
۱,۴۷۱	۷۹۹	۸۰۰	دستمزد ثابت
۱,۴۷۱	۷۴۷	۸۵۰	اضافه کاری
۸۳۰	۳۱۸	۲۱۴	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۵۸۸	۲۴۳	۳۷۲	دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۵۳۶	۲۴۷	۲۱۲	فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۲۰۷	۱۰۰	۶۶	حسابرسی
۱۷۳	۵۶	۸۴	حق بیمه و عوارض
۷۷	۳۶	۳۱	استهلاک
۶۷	۲۰	۱۳	تعمیر و نگهداری
۲۹	۵۶	۲۳	پست و مخایرات
۱۶	۲۳۱	۲۱۷	عیدی و پاداش
۱,۱۸۵	۴۵۰	۶۷۳	سایر
۱۰,۵۴۳	۴,۸۸۰	۵,۰۳۰	
۲,۱۳۹	۹۶۵	۱,۴۲۵	سهم هزینه های اداری از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳- ۲۵)
(۲,۰۷۴)	(۵۷۳)	(۶۳۷)	سهم قسمتهای متوقف از فعالیت از هزینه های عمومی و اداری به نسبت مبلغ فروش
۱۰,۶۰۸	۵,۲۷۲	۵,۸۱۸	

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- هزینه های توزیع و فروش

سال مالی	دوره میانی شش ماهه		
	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۶۴	۱,۴۶۵	۱,۴۴۹	کرایه حمل محصولات
۲,۰۶۰	۱,۱۰۵	۱,۲۶۲	حق الزحمه ها و حق مشاوره ها
۱,۲۴۷	۶۷۲	۶۵۱	سایر مزایای پرسنلی
۱,۱۱۴	۵۷۳	۶۷۱	هزینه حقوق و دستمزد ثابت
۱,۰۸۸	۵۹۸	۲۷۷	مزایای پایان خدمت و خرید مرخصی
۱,۰۲۹	۵۰۱	۶۳۸	اضافه کاری
۱,۰۰۴	۴۹۰	۷۷۰	حق بیمه تامین اجتماعی
۶۳۵	۲۸۶	۸۹۲	آگهی ، تبلیغات و بازار یابی
۵۱۸	۲۱۹	۱۶۶	دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۱۸۳	۹۶	۹۴	فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۱۸۲	۹۴	۱۰۳	عیدی و پاداش
۱۴۸	۶۱	۱۳۰	سایر اقلام
۱۲,۴۷۲	۶,۱۶۰	۷,۱۰۳	
۱,۸۶۸	۱,۲۰۷	۱,۲۰۸	سهام هزینه های توزیع و فروش از دوایر خدماتی (یادداشت ۳-۲۵)
(۲,۳۴۶)	(۷۲۲)	(۸۲۰)	سهام قسمتهای متوقف از فعالیت از هزینه های عمومی و اداری به نسبت مبلغ فروش
۱۱,۹۹۴	۶,۶۴۵	۷,۴۹۱	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی	دوره میانی شش ماهه		یادداشت
	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱	(۴۳)	۲۱	سود حاصل از فروش ضایعات عملیاتی
(۱۷,۴۳۲)	(۱۰,۶۱۶)	(۱۲,۵۷۶)	۲۵ هزینه های جذب نشده در تولید
۷۶۱	۳۸۸	۳۵۱	درآمد حاصل از بارگیری
(۲۲۵)	-	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۶,۷۲۵)	(۱۰,۲۷۱)	(۱۲,۲۰۴)	

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱ - سود و کارمزد وام بانکیها

سال مالی	دوره میانی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۶	۶۱	۵۵
۲۲۰	۱۸۵	۹۵
۸۷		۰
۹۹۳	۲۴۶	۱۵۰

سود و کارمزد وام بانکیها
دیرکرد وام و جرائم
سایر

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی	دوره میانی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰	۰	۹۵
۱۱	۰	۰
۲۱	۰	۰
۱,۲۴۶	۰	۴۱,۹۷۳
۶۳۲	۰	۱
۲,۱۰۰	۰	۴۲,۰۶۹

درآمد ناشی از اجاره ماشین آلات
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
سود فروش ضایعات غیر عملیاتی

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال مالی	دوره میانی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۹	۰	۲۵۹
(۱,۶۳۸)	۰	(۱,۶۳۸)
(۲,۶۳۷)	۰	(۲,۶۳۷)
(۲,۱۱۸)	۰	(۲,۱۱۸)
(۳۹۷)	(۳۹۷)	۰
(۷۰۶)	۰	(۷۰۶)
(۸۰۲)	۰	(۸۰۲)
(۸,۰۳۹)	(۳۹۷)	(۷,۶۴۲)

برگشت ذخیره مربوط به هزینه آب مصرفی در سال ۱۳۹۲
تهاتر مانده مطالبات از شهرداریهای اهواز در قبال ۱٪ عوارض فروش زمین
بابت ۱٪ عوارض آلایندهی فروش و جرائم متعلق برای سال ۱۳۸۹
ما به التفاوت لیست بیمه تامین اجتماعی و جرائم متعلقه
جریمه دیرکرد پرداخت مالیات بر ارزش افزوده در سال
تسویه پیش پرداخت بیمه با اداره کل بنادر و کشتیرانی بند رامام
منظور نمودن تخفیفات فروش انجام شده در سالهای قبل

۳۱-۱- به منظورارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدداً شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

قبل از تجدید آرایه - میلیون ریال - بد (بس)	تعدیلات سنواتی میلیون ریال - بد (بس)	بعد از تجدید آرایه میلیون ریال - بد (بس)
۵۶,۸۹۲	(۲,۴۴۰)	۵۴,۴۵۲
۶,۲۰۸	(۷۰۶)	۵,۵۰۲
(۸۱,۱۰۳)	(۴,۴۹۶)	(۸۵,۵۹۹)
	(۷,۶۴۲)	

حسابهای دریافتنی تجاری
سفارشات و پیش پرداختها
سایر حسابها و اسناد پرداختنی
جمع تعدیلات سنواتی

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

سال مالی	دوره میانی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		زیان عملیاتی (خالص زیان فعالیت در حال تداوم و متوقف شده)
(۱۸,۲۷۹)	(۱۱,۲۱۷)	(۱۶,۱۹۶)
۲,۳۶۷	۱,۳۱۲	۱,۳۶۵
		هزینه استهلاک
(۲,۶۹۲)	(۱۸۳)	۱,۲۲۹
		خالص تغییر در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۷	(۱,۰۰۱)	۳۶
		کاهش طلب از شرکتهای گروه
(۱۶,۴۲۹)	(۹,۰۶۹)	۲,۵۷۸
		افزایش موجودی مواد و کالا
۳,۹۱۱	۲,۳۱۵	(۴,۲۱۵)
		کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۵,۲۷۲)	(۸,۲۶۴)	۴۸۳
		کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶,۳۹۳	۴,۴۱۱	۶,۲۸۵
		افزایش بدهی به شرکتهای گروه
۸,۹۲۰	۳,۰۰۲	(۶,۳۲۷)
		افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۲۹,۵۷۱	۱۸,۰۹۵	۱,۶۲۷
		افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸۲۲	-	۱۲۴
		خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۵۱۱)	(۵۹۹)	(۱۳,۰۱۱)

شرکت فارست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- ذخیره مالیات

۳۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای مالی ۱۳۹۰ تا سال جاری به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

نحوه تشخیص	ماده ذخیره	ملاحظات				سال مالی
		ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی شده	تخصیص شده	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	-	-	-	۲	-
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-
میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۶/۳۱	-	-	-	-	-	۲۵,۷۲۳
۱۳۹۰	-	-	-	-	(۴,۶۷۷)	(۱۰,۳۳۰)
۱۳۹۱	-	-	-	-	۱۰۶	(۲۰,۸۵۲)
۱۳۹۲	-	-	-	-	-	(۲۹,۳۱۸)
۱۳۹۳	-	-	-	-	-	(۱۷,۱۷۲)

شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ خود اعتراض نموده که موضوع در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی تا حصول نتیجه در جریان می باشد.

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه پجز بدهی های احتمالی بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور مازاد بر ذخیره دفاتر، فاقد هر گونه بدهی احتمالی مشمول موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۴-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ تراز نامه می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیت دیگری که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴									
سال ۱۳۹۳									
مانده	سود(زیان)	مبلغ معامله	مانده	سود(زیان)	سود(زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد؟	موضوع معامله
(۱۶,۹۷۵)	-	۶۵	(۱۸,۴۵۶)	-	-	-	قیمت بازار	بله	دریافت خدمات
	-	۳,۴۰۰		-	-	۱,۵۳۱	قیمت بازار		دریافت وجه نقد
	-	۸۳		-	-	-	قیمت بازار		ارائه کالا و خدمات
۳۶	-	۱,۰۰۲	(۴۶۴)	-	-	۵۳۶	قیمت بازار	بله	فروش کالا و خدمات
	-	۱,۱۷۹		-	-	-	قیمت بازار		دریافت وجه نقد
	-	۲,۰۲۰		-	-	-	قیمت بازار		خرید سیمان
(۶,۱۶۸)	-	۵۱۰	(۶۰,۸۴۰)	-	-	۸۴	قیمت بازار	بله	فروش کالا و خدمات
	-	۹,۳۸۷		-	-	۴,۴۲۴	قیمت بازار		خرید سیمان
	-	۲۰۰		-	-	-	قیمت بازار		دریافت وجه نقد
(۱۶,۷۱۶)	-	۴,۸۵۷	-	-	-	-	قیمت بازار	بله	فروش کالا و خدمات
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت سیمان خوزستان		عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت سیمان بهبهان		عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت سیمان فارس و خوزستان
	شرکت فارسیت دورود		عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت سیمان خوزستان		عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت سیمان خوزستان
	شرکت سیمان خوزستان		عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت سیمان خوزستان		عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت سیمان خوزستان
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان فارس و خوزستان		عضو هیئت مدیره		شرکت سیمان فارس و خوزستان		عضو هیئت مدیره		شرکت سیمان فارس و خوزستان

ب) شرکت طی دوره مالی فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته بوده است.
ج) ارزش معاملات فوق با ارزش منصفانه آن تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۷- سود (زیان) هر سهم

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:

دوره میانی شش ماهه منتهی به			شرح
سال مالی	۱۳۹۳/۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹ منتهی به	میلیون ریال	میلیون ریال	
مبلغ			
(۱۷,۱۷۲)	(۱۱,۴۶۳)	۲۵,۷۲۳	سود (زیان) خالص شرکت - میلیون ریال
(۵۷۲)	(۳۸۲)	۸۵۷	سود (زیان) خالص پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال
۱,۱۰۷	(۲۴۶)	۴۱,۹۱۹	سود (زیان) غیر عملیاتی شرکت - میلیون ریال
(۲۵۵)	۵۸	(۹,۹۵۶)	کسر می شود: آثار مالیاتی - میلیون ریال
۸۵۲	(۱۸۸)	۳۱,۹۶۳	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی شرکت - میلیون ریال
۲۸	(۶)	۱,۰۶۵	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۶۰۱)	(۳۷۶)	۲۰۸	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال