

شرکت فارسیپت اهواز (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی	(۱) تا (۴)
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶ الی ۴۱



(بسمه تعالی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) دریافتی های تجاری (یادداشت توضیحی ۱۸) شامل مبلغ ۲۸,۵۳۸ میلیون ریال مطالبات سنواتی است که اقدامات شرکت برای وصول آن ها به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۶,۸۵۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نیز در حساب ها منظور شده است. از طرفی مبلغ پیش دریافت های سنواتی (یادداشت توضیحی ۲۶) در پایان سال ۱۳۹۸ بالغ بر مبلغ ۲,۱۵۸ میلیون ریال شامل مبالغ وصول شده نامشخص اشخاص حقوقی و حقیقی متعدد می باشد که تاکنون تسویه و یا اصلاح نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین مبلغ ذخیره لازم منوط به دستیابی به نتایج پیگیری های انجام شده توسط شرکت و تعدیل سرفصل پیش دریافت ها می باشد.

۵) پاسخ تأییدیه های ارسالی جهت دریافتی های تجاری به مبلغ ۴۰,۱۲۷ میلیون ریال، پرداختی های تجاری، سایر پرداختی ها و پیش دریافت ها به مبلغ ۴۲,۳۸۱ میلیون ریال تا کنون واصل نگردیده است. مضافاً نتایج حاصل از تأییدیه های دریافتی دارای مغایرت به شرح ذیل می باشد:

مغایرت	مانده طبق تأییدیه	خالص مانده طلب (بدهی) طبق دفاتر	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۲)	۳,۹۷۷	۴,۰۸۹	شهرداری اهواز منطقه ۱
(۱۵۷)	۹۴۷	۱,۱۰۴	شهرداری اهواز منطقه ۳
۱,۷۲۹	۳,۸۸۰	۲,۱۵۱	شهرداری اهواز منطقه ۴
۵۷۵	۳,۱۱۳	۲,۵۳۸	شهرداری اهواز منطقه ۸
۶۷۳	۲,۶۹۷	۲,۰۲۴	شرکت نيزار طلای جنوب
۲,۷۰۸	۱۴,۶۱۴	۱۱,۹۰۶	

با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های ارسالی و رفع مغایرات احتمالی و همچنین رفع مغایرات فوق الذکر، بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یابد، برای این منظور مؤسسه میسر نگردیده است.



اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در

بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) همانطوریکه در صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و یادداشت توضیحی ۳-۱۱ آمده است، فعالیت‌های عملیاتی شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به مبلغ ۱۹,۶۳۵ میلیون ریال زیان گردیده است و زیان انباشته شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ مبلغ ۲۳۸,۲۶۰ میلیون ریال می‌باشد و جمع بدهی‌های جاری واحد مورد رسیدگی نسبت به جمع دارائی‌های جاری آن مبلغ ۲۳۵,۶۴۶ میلیون ریال فزونی یافته است. لازم به ذکر است که علیرغم کاهش روند زیان دهی در دوره جاری و انجام اقداماتی برای افزایش مقدار تولید و نهایتاً فروش محصولات و درآمدها (تجهیز قالب‌های تولید دیوار و قطعات بتنی و همچنین واگذاری عملیات تولید، تخلیه و بارگیری کارگاه تولید محصول سمنت پلاست به پیمانکاران)، لیکن فقدان نقدینگی و عدم ارائه برنامه مشخص در جهت سود آور نمودن فعالیت شرکت، نشان‌دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می‌کند. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱۹-۱ و ۳۱-۱ منعکس است، حساب‌های بانکی شرکت به دلیل بدهی به سازمان تامین اجتماعی و همچنین تضمین تسهیلات یکی از شرکت‌های گروه، مسدود می‌باشد و در نتیجه عملیات مالی و نقدینگی شرکت عمده‌تاً از طریق حساب‌های تنخواه متعلق به مدیران واحد مورد رسیدگی انجام می‌شود. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹) صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۳ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن مؤسسه درباره آن صورت‌های مالی، اظهار نظر تعدیل نشده ابراز شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) مالیات تکلیفی و حق بیمه کارکنان شرکت در موعد مقرر پرداخت نشده است. در این رابطه نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به جرایم متعلقه جلب می‌نماید.

۱۱) اقدامات هیأت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۶ در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴، ۷، ۸ و ۱۰ (از بابت حق بیمه کارکنان) این گزارش تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.



۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳) گزارش هیئت 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) مفاد ضوابط، مقررات و دستورالعمل‌های ناظر بر شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نشده است :

۱۴-۱) ارائه صورتجلسات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۶ و مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۷/۸ به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع جهت ثبت و همچنین افشای نسخه ثبتی و ابلاغ شده صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۶.

۱۴-۲) افشای مزایده مورخ ۱۳۹۸/۵/۱۸ فروش قطعات و اقلام مازاد و راکد انبار.

۱۴-۳) افشای به موقع صورتهای مالی، گزارش هیات مدیره به مجمع و گزارش بازرسی قانونی و حسابرس سال مالی ۱۳۹۸.

۱۵) این مؤسسه، در اجرای ماده ۳۳ "دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان"، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مربوط را، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، ارزیابی کرده است. این مؤسسه، به استثنای عدم درج شناسه ملی و شماره اقتصادی شرکت در کلیه سربرگ‌ها، قراردادهای، اوراق مالی و حسابداری به مورد با اهمیتی که نشان دهد قوانین و مقررات یاد شده رعایت نشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

خیراله گلناریان

شاهین پورکائند

۸۱۱۱۰۸

۸۳۱۴۳۲





تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۱	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)	عباس خوش امید	رئیس هیئت مدیره	
شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	عیسی موسوی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	فرهنگ مدرس	عضو هیات مدیره	
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک (سهامی خاص)	سهراب کپانپور	عضو هیئت مدیره	
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	عضو هیئت مدیره	



ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

آدرس شرکت: اهواز

کیلومتر ۹ جاده خرمشهر

صندوق پستی ۳۱۶

تلفن: ۴-۳۳۳۱۳۰۴۱ (۰۶۱)

فاکس: ۴۵-۳۳۳۱۳۰۴۱ (۰۶۱)

دفتر تهران : خیابان

شهید بهشتی - خیابان

پاکستان - کوچه چهارم

پلاک ۴ طبقه اول

تلفن: ۸۸۷۵۳۶۱۶ (۰۲۱)

تلفکس: ۸۸۷۴۱۸۴۵ (۰۲۱)

Email :

info@FarsitAhwaz.com

Dabir@FarsitAhwaz.com

www.FarsitAhwaz.com

شرکت فارسیت اهواز
سازگار

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آرایه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:		
۷۰,۹۱۸	۸۲,۷۲۰	۵ درآمد های عملیاتی
(۵۳,۵۸۸)	(۶۰,۳۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۷,۳۳۰	۲۲,۳۵۳	سود ناخالص
(۲۷,۰۶۵)	(۲۳,۳۱۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۲۱	۹,۶۷۹	۸ سایر درآمدها
(۱۹,۷۲۸)	(۳۰,۱۰۱)	۹ سایر هزینه ها
(۲۷,۳۴۲)	(۲۱,۳۸۲)	زیان عملیاتی
۷,۲۴۲	۱,۷۴۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰,۱۰۰)	(۱۹,۶۳۵)	زیان خالص عملیات در حال تداوم
سود (زیان) پایه هر سهم:		
(۴۱)	(۳۲)	عملیاتی - ریال
۱۱	۳	غیر عملیاتی - ریال
(۳۰)	(۳۰)	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
(۳۰)	(۳۰)	۱۱ زیان پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت فارسیت اهواز
مسئول

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۵۰.۷۱۲	۶۶۱.۳۷۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۷۳	۱۷۳	۱۳ دارایی های نامشهود
۳۸۹	۳۸۹	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۳	۳۳۶	۱۵ سایر دارایی ها
۶۵۱.۶۳۷	۶۶۲.۲۷۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳.۱۸۰	۴.۲۳۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۲۷.۴۲۹	۲۶.۳۴۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۷۱.۶۳۴	۸۶.۰۶۵	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰۵۰	۲.۹۹۱	۱۹ موجودی نقد
۱۰۶.۲۹۳	۱۱۹.۶۳۳	
۲.۳۰۵	۲.۳۰۵	۲۰ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۰۸.۵۹۸	۱۲۱.۹۳۸	جمع دارایی های جاری
۷۶۰.۲۳۵	۷۸۴.۲۱۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۶۰.۰۰۰	۶۶۰.۰۰۰	۲۱ سرمایه
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
(۲۱۸.۶۲۵)	(۲۳۸.۲۶۰)	زیان انباشته
۴۴۴.۳۷۵	۴۲۴.۷۴۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱.۰۵۴	۱.۸۸۸	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۰۵۴	۱.۸۸۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۹۸.۰۱۵	۳۳۲.۰۱۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۵ مالیات پرداختنی
۱۶.۷۹۱	۲۵.۵۷۱	۲۶ پیش دریافت ها
۳۱۴.۸۰۶	۳۵۷.۵۸۴	جمع بدهی های جاری
۳۱۵.۸۶۰	۳۵۹.۴۷۲	جمع بدهی ها
۷۶۰.۲۳۵	۷۸۴.۲۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فارسیت اهواز
سازگار



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰.۰۰۰	(۱۹۸.۵۲۵)	(۱۶۵.۵۲۵)
مانده تجدیدارایه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰.۰۰۰	(۱۹۸.۵۲۵)	(۱۶۵.۵۲۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷			
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	۰	(۲۰.۱۰۰)	(۲۰.۱۰۰)
زیان خالص تجدیدارایه شده سال ۱۳۹۷	۰	(۲۰.۱۰۰)	(۲۰.۱۰۰)
زیان جامع سال ۱۳۹۷	۰	(۲۰.۱۰۰)	(۲۰.۱۰۰)
افزایش سرمایه	۶۳۰.۰۰۰	۰	۶۳۰.۰۰۰
مانده تجدیدارایه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۶۰.۰۰۰	(۲۱۸.۶۲۵)	۴۴۱.۳۷۵

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان خالص سال ۱۳۹۸	۰	(۱۹.۶۳۵)	(۱۹.۶۳۵)
زیان جامع سال ۱۳۹۸	۰	(۱۹.۶۳۵)	(۱۹.۶۳۵)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۶۰.۰۰۰	(۲۳۸.۲۶۰)	۴۲۱.۷۴۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت فارسیت اهواز
سهمی عام

شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۰,۱۲۲)	(۲۰,۰۱۶)	نقد حاصل از عملیات ۲۸
(۱۰,۱۲۲)	(۲۰,۰۱۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۷,۱۷۲	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۲۸	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲,۳۷۲)	(۱۳,۷۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۷۴	۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱,۸۰۲	(۱۳,۶۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۸۰	(۳۳,۷۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
.	۳۲,۶۴۸	دریافت نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران و شرکت های هم گروه ۱-۳۰
.	۳۲,۶۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۶۸۰	(۱,۰۵۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۷۰	۴,۰۵۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴,۰۵۰	۲,۹۹۱	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فارسیست اهواز
سرمایه



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۴۹۴۶۶۲ در تاریخ پنجم مردادماه ۱۳۷۰ تحت شماره ۸۴۷۲۴ با نام اولیه شرکت محصولات بتنی فارس و خوزستان در اداره ثبت شرکت ها 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 شرکت های 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 شرکت های بازارپایه فرابورس ایران درج می گردد. در حال حاضر شرکت به عنوان ناشر غیر بورسی و پذیرفته نشده در فرابورس می باشد. مرکز اصلی و کارخانه شرکت واقع در اهواز کیلومتر ۹ جاده خرمشهر میباشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و شرکت نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید مصالح ساختمانی آزبست سیمان و محصولات بتنی از قبیل لوله و مانشون آزبستی، ورق آزبستی، لوله و نیم لوله، قطعات بتنی و سایر محصولات بتنی و آزبست، 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 کارگاه های تولیدی مشابه - دریافت وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ریالی و ارزی، سرمایه گذاری در سایر شرکت ها، صدور و معاملات اوراق مشارکت به موجب پروانه های بهره برداری صادره به شماره ۶۰۳۸ - ۰۶ مورخ ۱۳۷۴/۴/۱۴، ۱۲۳۷۹ - ۰۶ مورخ ۱۳۸۰/۹/۴ و ۸۰۲۰ - ۰۶ 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 زیر می باشد:



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ظرفیت اسمی سالانه (تن)	سال بهره برداری	
۵۴,۰۰۰	۱۳۵۶	۱- خط تولید لوله بتنی یک
۷۵,۰۰۰	۱۳۷۴	۲- خط تولید لوله بتنی سه
۵۵,۰۰۰	۱۳۵۷	۳- خط تولید آجر بتنی
۳,۶۲۵	۱۳۸۲	۴- خط تولید لوله پلی اتیلن
۳,۹۴۲	۱۳۹۱	۵- خط تولید محصولات سمنت پلاست

تولید لوله پلی اتیلن نیز در سال مورد گزارش بدلیل نبود سرمایه در گردش و عدم توجه اقتصادی در تولید آن با توجه به لزوم خرید مواد آن بصورت نقد و عدم دریافت به موقع وجه حاصل از فروش آن از سوی سازمان های دولتی یا شرکت های وابسته به آن، صورت نگرفته است. لذا تولید شرکت در سال مورد گزارش محدود به تولید محصولات بتنی فوق می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲	۰	کارکنان قراردادی
۳۶	۳۵	
۳۸	۳۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۵	۳۷	
۷۳	۷۲	

با توجه به مصوبه هیات مدیره مبنی بر خروج کارکنان شرکت از شرایط سخت و زیان آور و لزوم اندازه گیری و آزمایشات لازم در خصوص میزان آلاینده های ناشی از آزمون که از طریق آزمایشگاه ها و موسسات معتمد صورت گرفته است، اقدام به نمونه برداری و روش های اندازه گیری میزان ذرات معلق و زیان آور، از جمله روش پمپ نمونه برداری فردی (متد NIOSH) و آنالیز آزمایشگاهی اقدام گردیده است که نتایج بدست آمده تاکنون بیانگر وجود ذرات آزمون بالاتر از مقدار استاندارد در کل محیط شرکت بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

به موجب استاندارد مزبور هر گونه آثار مالیاتی ناشی از تفاوت در مبنای یک دارایی یا بدهی طبق استانداردهای حسابداری با مبنای مالیاتی آن باید شناسایی و به عنوان دارایی یا بدهی مالیاتی انتقالی در صورت های مالی منعکس گردد.

استاندارد حسابداری ۳۵ در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست و شرکت برای نخستین بار قصد دارد در اول فروردین سال ۱۳۹۹ آن را بکار گیرد.

شایان ذکر است با توجه به عدم تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک پذیر و رعایت نرخ های استهلاک قاتون مالیات های مستقیم توسط شرکت و دائمی بودن عمده تفاوت های مالیاتی (شامل هزینه های برگشتی و عدم پذیرش زیان های ابرازی) انتظار نمی رود بکارگیری این استاندارد تاثیر قابل توجهی بر صورت های مالی آتی این شرکت داشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به نسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تحفیفات ادا می شود.

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

۲-۲-۲- درآمد ارایه خدمات در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسائی می گردد.

۳-۴-۲- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های ذیل و با توجه به ماده ۱۹ در اجرای مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و ارایه لیست دارایی های مذکور به سازمان امور مالیاتی و ادامه روند محاسبات طبق سال های گذشته ، محاسبه می گردد:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪ و ۷٪	نزولی
ماشین آلات	۲۵٪ ، ۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ ، ۱۳٪ ، ۱۵٪ ، ۲۰٪ ، ۲۵٪ و ۱۵، ۱۰، ۴ 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

۳-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت فارسیس اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن نقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام/ گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های ذیر تعیین می گردد:

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

۳-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان " دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) 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.

۳-۸-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۹- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- سایر (نداوم فعالیت)

علیرغم اینکه شرکت پایین تر از سطح ظرفیت عملی تولید نموده است، لیکن زیان ناشی از عملیات کاهش یافته است و با برنامه ریزی لازم شامل تجهیز کارگاه تولید انواع دیوار بتنی و تهیه و نصب قالب فلزی مخصوص دیوار بتنی جهت افزایش تولید و به دنبال آن کاهش زیان انباشته در آینده نزدیک اقدام نموده است.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین ها

زمین ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تعیین ارزش منصفانه زمین ها بر اساس ارزش کارشناسی انجام شده توسط هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال
فروش خالص				
داخلی:				
دیوار و قطعات بتنی	۱۲,۰۴۸	۴۴,۸۷۴	۱۳,۱۲۵	۳۳,۳۳۲
لوله و سایر محصولات بتنی	۸,۴۲۸	۲۹,۰۵۸	۷,۷۵۱	۲۱,۶۷۲
آجر و کفپوش بتنی	۲,۹۵۵	۶,۶۵۲	۴,۷۶۹	۷,۳۲۱
محصولات سمنت پلاست خریداری شده جهت فروش		۳,۶۲۹		۸,۶۸۶
لوله و مانشون آزیستی خریداری شده جهت فروش		۱,۵۰۱		۱,۲۶۰
لاستیک و سایر محصولات خریداری شده جهت فروش		۷۲		۷۶
لوله و مانشون آزیستی	۱	۲۵	۱۹	۸۰۲
محصولات سمنت پلاست		۱	۷۹	۴۷۹
فروش ناحالض		۸۶,۶۱۲		۷۳,۶۲۸
برگشت از فروش و تخفیفات		(۳,۸۹۲)		(۳,۷۱۰)
فروش خالص	۱-۵	۸۲,۷۲۰		۷۰,۹۱۸

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۱۰۳	۰/۱۲	۴,۲۸۷	۶
سایر مشتریان	۸۲,۶۱۷	۹۹/۸۸	۶۶,۶۳۱	۹۴
	۸۲,۷۲۰	۱۰۰	۷۰,۹۱۸	۱۰۰

۵-۱-۱-خالص درآمد فروش به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۳		۹۰۹	
۰		۳,۳۷۸	
۱۰۳		۴,۲۸۷	

شرکت سیمان بهبهان
شرکت سیمان خوزستان

۵-۱-۲-خالص درآمد فروش به سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۲۹۶		۰	
۴,۸۲۳		۴,۸۳۱	
۴,۵۵۶		۹۵۶	
۳,۸۱۱		۰	
۳,۳۰۸		۰	
۳,۲۲۳		۱,۵۴۷	
۳,۰۷۵		۹۰	
۳,۵۳۱		۰	
۲,۳۹۵		۲,۳۵۸	
۲,۱۱۶		۰	
۱,۹۱۵		۴۵۰	
۱,۸۶۹		۱۱۸	
۱,۸۱۷		۰	
۱,۵۸۱		۱,۵۴۴	
۱,۵۴۵		۱,۵۲۸	
۱,۴۹۷		۷۴	
۱,۴۲۰		۲۷۶	
۱,۴۰۷		۰	
۱,۳۳۳		۰	
۱,۳۰۹		۶۶۰	
۱,۲۴۵		۳,۱۸۶	
۱,۲۲۴		۱,۴۰۲	
۱,۲۲۰		۱,۲۹۰	
۱,۱۷۶		۰	
۱,۰۲۳		۰	
۹۷۷		۰	
۹۶۳		۷۰۴	
۴۸۸		۳,۳۴۴	
۲۴۳		۲,۵۷۰	
۲۴۲		۱,۸۹۹	
۲۲,۹۸۹		۳۷,۸۰۴	
۸۲,۶۱۷		۶۶,۶۳۱	

استانداری استان خوزستان
عبدالامیر جهانگیری زاده
شرکت نیک تابان دز
شرکت نیرو گستر
شرکت یگانه ساز امید
شهرداری بندر امام
شهرداری بهبهان
شرکت شهرک صنایع دریایی اروند
شهرداری منطقه ۳ اهواز
سازمان آب و برق خوزستان
شهرداری رفیع
شرکت پی استوار رامهرمز
شرکت فولاد جهان آرا اروند
شرکت دشت تابان ملایی
سازمان آب و فاضلاب اهواز
شرکت خدماتی پدیده جنوب شوشتر
شهرداری منطقه ۲ اهواز
شرکت الماس راه جنوب
شهرداری گناوه
شهرداری آبادان
شهرداری منطقه ۱ اهواز
شرکت درنا بتن جم
شهرداری منطقه ۸ اهواز
شرکت اپلیا راه اروند
شهرداری کوت عبدالله
شرکت دشت دنا جنوب
شهرداری حمیدیه
شهرداری منطقه ۷ اهواز
شهرداری چمران
شرکت بهرنک بتن فارس
سایر



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۲۲	۹,۵۲۷	۳۳,۰۱۱	۴۲,۵۲۸	دیوار و قطعات بتنی
۳۰	۳۳	۹,۳۳۳	۱۹,۳۳۵	۲۸,۶۶۸	لوله و سایر محصولات بتنی
۱۲	۲۶	۱,۶۵۱	۴,۷۰۷	۶,۳۵۸	آجر و کفپوش بتنی
۳۶	۱۲	۴۴۱	۳,۱۸۹	۳,۶۳۰	محصولات سمیت پلاست
۸۸	۹۲	۱,۴۰۱	۱۲۵	۱,۵۲۶	لوله و مانشون آزیستی
۲۴	۲۷	۲۲,۳۵۳	۶۰,۳۶۷	۸۲,۷۲۰	جمع فروش داخلی

۵-۲-۱- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد فروش محصولات نسبت به مشابه سال مالی قبل علی الخصوص دیوار و قطعات بتنی و آجر و کفپوش بتنی عمدتاً بابت قرارداد های منعقد شده با مشتریان و فروش به نرخ بالاتر با توجه به مفاد قرارداد و نوع محصول سفارشی مورد تقاضا بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۴۲۴	۳۵,۲۶۶	۱-۶	مواد مستقیم
۹,۴۱۴	۹,۸۳۶	۲-۶	دستمزد مستقیم
۲۷,۲۹۴	۴۴,۶۲۶	۳-۶	سر بار ساخت
۷۰,۱۳۲	۸۹,۷۲۸		
(۱۹,۷۳۶)	(۳۰,۱۰۱)	۹	هزینه های جذب نشده تولید
۵۰,۴۰۶	۵۹,۶۲۷		جمع هزینه های ساخت/بهای تمام شده ساخت
(۳,۶۵۸)	(۳,۵۹۷)		(کاهش) موجودی های ساخته شده
۵,۸۴۰	۳,۲۳۷		بهای تمام شده کالای خریداری و فروش رفته
۵۳,۵۸۸	۶۰,۴۶۷		



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- مواد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۹۲	۱۸,۶۶۲		مفتول
۶,۴۸۱	۸,۷۵۰	۱-۱-۶	سیمان
۶,۷۸۶	۷,۸۴۴		شن و ماسه
۶۵	۱۰		سایر مواد افزودنی
۳۳,۴۲۴	۳۵,۲۶۶		

۱-۶-۱- افزایش در هزینه سیمان و شن و ماسه نسبت به مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ سیمان طی سال جاری بوده است.

۱-۶-۲- تأمین کنندگان مواد مستقیم به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	فروشنده	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۹۳	۸,۷۹۱	شرکت سیمان خوزستان ، امراله قاسمی، مصالح فروشی برادران موسوی و شرکت حمل و نقل آهسته ران	سیمان مصرفی
۲۲,۱۰۴	۱۸,۴۳۴	شرکت پولاد کف ، شرکت فولاد بافت سیحان فارس مجتمع فولاد روهینا جنوب، بنگاه آهن ابن العلم و شرکت فرج راه شادگان	مفتول مصرفی
۶,۵۵۸	۸,۰۱۴	شرکت میعاد گسترش آنزان، مصالح فروشی برادران شیر مهد، علی حیدری و عبدالرحیم عبدالغانی	شن و ماسه مصرفی
۳۵,۰۵۵	۳۵,۲۳۹	مبلغ خرید	



شرکت فارسیات اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷.۲۵۴	۷.۶۵۸	دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۶۹۲	۸۶۰	حقوق و دستمزد ثابت
۳۹۸	۴۸۷	سایر مزایا و فوق العاده ها
۳۶۸	۳۱۵	حق بیمه های سهم کارفرما
۳۹۰	۲۹۱	اضافه کاری
۱۰۸	۱۵۰	عیدی و پاداش
۲۰۴	۷۵	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۹.۴۱۴	۹.۸۳۶	

۳-۶- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹.۳۲۰	۱۲.۸۴۷	۱-۳-۶	دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۱۰.۷۵۱	۱۱.۹۵۳	۲-۳-۶	حق بیمه های سهم کارفرما و سخت و زیان آور
۳.۸۴۶	۴.۸۰۷		حقوق و دستمزد ثابت
۱.۹۰۴	۲.۲۸۱		اضافه کاری و نوبتکاری
۲.۵۰۶	۲.۷۲۳		سایر مزایا و فوق العاده ها
۶۸۶	۱.۸۴۶	۳-۳-۶	هزینه مزایای پایان خدمت و خرید مرخصی
۱.۴۷۶	۱.۵۶۵		هزینه های ایاب و ذهاب کارکنان
۶۷۶	۸۸۰		هزینه عیدی و پاداش
۲۰۱	۲.۴۹۸	۴-۳-۶	سایر قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۱.۸۰۲	۲.۲۲۲	۴-۳-۶	تعمیرات برقی و مکانیکی
۱.۹۶۱	۱.۲۶۲		برق ، گاز ، آب و سوخت مصرفی
۳۳۰	۶۵۶		روغن مصرفی
۴۱۴	۴۰۷		حق الزحمه ها و حق المشاوره ها
۱۸	۵۰		هزینه بیمه بستانکاران دولتی و عوارض نوسازی و خدمات شهری
۲.۳۷۹	۲.۸۶۵		استهلاک
۴۴۱	۶۹۳		سایر
۲۸.۷۱۱	۴۹.۵۵۵		
		کسر می شود :	
(۱۱.۴۱۷)	(۴.۹۲۹)	۵-۳-۶	سربار تسهیمی به دوایر فروش، اداری و عمومی
۲۷.۲۹۴	۴۴.۶۲۶		

۱-۳-۶- مبلغ هزینه فوق عمدتا مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان ثابت روزمزد (پیمانکار حراست و پیمانکار تامین کننده نیروی انسانی) بوده است که در واحدهای کمک تولیدی و بعنوان هزینه سربار شناسایی گردیده است. ضمناً افزایش در مبلغ مذکور نسبت به مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد بوده است.

۲-۳-۶- مبلغ هزینه عمدتاً ناشی از هزینه جرایم مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت ۰.۴٪ حق بیمه مشاغل زیان آور و لیست های بیمه می باشد .

۳-۳-۶- طی سنوات قبل هزینه سنوات خدمت نیروهای قراردادی پرداخت و تسویه می گردید لذا با توجه به عدم پرداخت پاداش سنوات نیروهای قراردادی طی سال جاری و نیمه دوم سال قبل ، مبلغ مذکور تحت عنوان ذخیره سنوات نگهداری میگردد.

۴-۳-۶- افزایش در مبلغ هزینه مذکور عمدتاً مربوط به هزینه های صورت گرفته جهت نصب و نگهداری و سایر هزینه های تعمیرات غیر اساسی مربوط به قالب های فلزی جهت تولید دیوار بتنی مورد سفارش مشتریان و بازسازی و نوسازی دفتر فروش واگذار شده به پیمانکار (شرکت میعاد گسترش آئزان) بوده است.



شرکت فاریسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- سربار تخصیص یافته به دوایر فروش، اداری و عمومی عمدتاً بخشی از هزینه های مربوط به واحد های کمک تولیدی (حراست، کارگزینی، انبار، تعمیرات و خدمات عمومی) است و در سال ۱۳۹۸ با توجه به عمده خدماتی که واحدهای کمکی تولید به مراکز تولیدی می نمایند اختصاص سهم سربار این واحدها به انواع مراکز استفاده کننده مناسب و منطقی تر شده است.

۴-۶- مقایسه مقادیر تولید خطوط فعال شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل معمول (عملی) بشرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل معمول (عملی)	تولید واقعی		
			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
دیوار و قطعات بتنی	تن ۵۴,۰۰۰	تن ۳۲,۴۰۰	۱۲,۰۲۷	۱۲,۹۸۴	
لوله بتنی شماره ۳	تن ۷۵,۰۰۰	تن ۴۵,۰۰۰	۸,۳۳۷	۱۰,۸۶۲	
آجر بتنی	تن ۵۵,۰۰۰	تن ۳۳,۰۰۰	۲,۸۲۷	۲,۱۲۴	
محصولات سمنت پلاست	تن ۳,۹۴۲	تن ۲,۳۶۵	۰	۵۲	
لوله پلی اتیلن (یک شیفت)	تن ۳,۶۲۵	تن ۲,۱۷۵	۰	۰	
جمع	تن ۱۹۱,۵۶۷	تن ۱۱۴,۹۴۰	۲۳,۱۹۱	۲۶,۰۲۲	

ظرفیت معمول یا قابل دسترس (عملی) بر اساس ۶۰ درصد ظرفیت اسمی برآورد شده است.

با توجه به نوع فعالیت شرکت و طولانی نبودن فرآیند تولید محصولات، فاقد هر گونه کار در جریان ابتدا و پایان سال می باشند.



شرکت فارسیپت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۲	۲,۸۲۲	دستمزد ثابت
۱,۶۵۰	۱,۹۰۰	مزایای کارکنان
۱,۸۰۵	۱,۷۰۸	اضافه کاری
۱,۲۴۷	۱,۲۸۴	فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۶۷۳	۷۳۰	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۳۵۵	۴۴۸	عیدی و پاداش
۱,۴۴۸	۱,۳۳۳	حق بیمه تامین اجتماعی (شامل بیمه ۲۳ درصد سهم کارفرما و ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور)
۶۳۷	۲,۲۶۵	۱-۷ کرایه حمل محصولات
۲,۳۰۷	۲,۱۳۲	حق الزحمه و حق المشاوره
۸۶۶	۱,۶۷۵	۲-۷ دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری (پیمانکار نیروی انسانی)
۲۸۱	۴۸۰	آگهی، تبلیغات و بازاریابی
۴۵۱	۳۴۷	عوارض نوسازی و خدمات شهری
۲۰۲	۱۶۰	پذیرایی و آبدار خانه
۱۲۱	۱۲۱	اجاره ساختمان ها و ماشین آلات
۶۳	۱۰۷	جاب مطبوعات و ملزومات
۸۴	۲۷۲	استهلاک
۸۱۶	۶۰۰	سایر
۱۵,۶۴۸	۱۸,۳۸۴	
۱۱,۴۱۷	۴,۹۲۹	سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از هزینه های خدماتی (یادداشت ۶-۳-۵)
۲۷,۰۶۵	۲۳,۳۱۳	

۷-۱- افزایش در مبلغ هزینه های مذکور نسبت به سال مالی مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش در فروش قراردادهای دیوار و قطعات بتنی بوده است که عملیات حمل آن توسط این شرکت صورت گرفته است و درآمد ناشی از آن نیز در سرفصل درآمدهای عملیاتی شناسایی شده است.

۷-۲- افزایش در مبلغ هزینه های مذکور نسبت به سال مالی مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ حقوق و دستمزد و نیز افزایش در تعداد نیروهای واحد اداری بوده است.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۵۸۸	۱-۸ درآمد حاصل از حق بهره برداری (کارمزدی)
۸۶۵	۲,۴۳۷	۲-۸ درآمد حاصل از حمل و نصب
۵۲۸	۱,۵۵۶	درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات و سوله
۷۲۸	۹۸	سود حاصل از فروش ضایعات عملیاتی
۲,۱۲۱	۹,۶۷۹	

۱-۸- افزایش در مبلغ مذکور ناشی از درآمد واگذاری کارگاه های تولید محصول سمیت پلاست و پلی اتیلن به پیمانکار واجد شرایط بصورت کارمزدی و درصدی از فروش محصول طبق قرارداد فی مابین بوده است.

۲-۸- افزایش در مبلغ مذکور با توجه به افزایش حجم قراردادهای فروش دیوار و قطعات بتنی بوده است که حمل و نصب اینگونه از محصولات بعضاً توسط شرکت اجرا می گردد و درآمد حاصل از آن در این سرفصل منظور می گردد.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۷۲۶)	(۳۰,۱۰۱)	۶ هزینه های جذب نشده در تولید
(۲)	۰	سایر
(۱۹,۷۲۸)	(۳۰,۱۰۱)	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷	۲۹۱	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۱۷۴	۹۹	سود ناشی از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۷۰,۳۵	۰	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت
۰	۱,۳۵۷	سود ناشی از فروش اقلام راکد و بلااستفاده انبار قطعات
۲۶	۰	سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۷,۲۴۲	۱,۷۴۷	



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷,۳۴۲)	(۲۱,۳۸۲)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۲۷,۳۴۲)	(۲۱,۳۸۲)	
۷,۲۴۲	۱,۷۴۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۷,۲۴۲	۱,۷۴۷	
(۲۰,۱۰۰)	(۱۹,۶۳۵)	زیان خالص
.	.	اثر مالیاتی
(۲۰,۱۰۰)	(۱۹,۶۳۵)	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۴۰.۹۴	۶۸۶	۲۳۰۰	۲۲۳	۴۴.۱۴۷	۶.۸۳۰	۶۰.۸
۲.۳۷۲			۹۹۲	۱.۳۸۰		
(۱.۰۹۱)			(۶)	(۱.۰۸۵)		
۶۳۰.۰۰۰						۶۳۰.۰۰۰
						افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۶۸۵.۳۷۵	۶۸۶	۲.۳۰۰	۱.۲۰۹	۴۴.۴۴۲	۶.۸۳۰	۶۳۰.۶۰۸
						مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۳.۷۹۰				۱۳.۷۹۰		
						افزایش
(۳۳۱)					(۳۳۱)	
						واگذار شده
۶۹۸.۸۳۴	۶۸۶	۲.۳۰۰	۱.۲۰۹	۵۸.۲۳۲	۵.۷۹۹	۶۳۰.۶۰۸
						مانده در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت فارست اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۳.۳۶۵	۶۳۳	۲۱۸۴	۲۱۳	۲۵.۱۱۹	۵.۳۱۶	•
۲۲.۵۲	۸	۷۱	۴	۲۰.۹۶	۷۳	•
(۹۵۴)			(۶)	(۹۴۸)		•
•						•
۲۴.۶۶۳	۶۴۱	۲.۲۵۵	۲۱۱	۲۶.۳۶۷	۵.۳۸۹	•
۳.۱۱۰	۷	۹	۲۵۰	۲.۷۷۸	۶۶	
(۳۱۵)					(۳۱۵)	
۳۷.۴۵۸	۶۴۸	۲.۲۶۴	۴۶۱	۲۹.۰۴۵	۵.۰۴۰	•
۶۶۱.۳۷۶	۳۸	۳۶	۷۴۸	۲۹.۱۸۷	۷۵۹	۶۳۰.۶۰۸
۶۵۰.۷۱۳	۴۵	۴۵	۹۹۸	۱۸.۱۷۵	۸۴۱	۶۳۰.۶۰۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش در ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً ناشی از خرید قالب دیوار، خرید و تعویض قطعات و بهینه سازی صورت گرفته در ماشین آلات بوده است که بشرح زیر می باشد:

ماشین آلات شماره ۱ لوله بتنی (قالب دیوار و قطعات بتنی)	مبلغ (میلیون ریال)
ماشین آلات سمنت پلاست	۱۳,۰۳۷
تاسیسات دیگ بخار	۳۹۰
ماشین آلات برق رسانی	۲۴۳
	۱۲۰
	<u>۱۳,۷۹۰</u>

۱۲-۳- کاهش ۳۱۵ میلیون ریال در مبلغ ساختمان ناشی از تخریب ساختمان های فرسوده متعلق به خطوط تولید محصولات آزیستی شامل لوله آزیستی و صفحه سازی آزیستی (خطوط تولید محصولاتی که طی سنوات قبل متوقف و کلیه ماشین آلات و تجهیزات آن دمونتاژ و بصورت آهن آلات به فروش رفته بود) و تسطیح زمین و فروش میلگرد و آهن آلات ضایعاتی که همراه با مصالح ساختمانی بوده است.

۱۲-۴- ساختمان منازل سازمانی (آپارتمان مهمانسرا) به ارزش دفتری ۸ میلیون ریال و به ارزش کارشناسی شده ۱,۷۵۰ میلیون ریال بابت بخشی از بدهی های شرکت به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۵ اهواز، بعنوان ضمانت، بنام سازمان مذکور بازداشت شده است.

۱۲-۵- در تاریخ ترازنامه و طی سال مورد گزارش ماشین آلات لوله پلی اتیلن به بهای تمام شده ۵۴۵۰ میلیون ریال و ارزش دفتری ۲۶۵۴ میلیون ریال بدلیل عدم تامین سرمایه در گردش به طور موقت متوقف بوده است. لازم به ذکر است ماشین آلات مذکور در سال مالی بر اساس ۳۰٪ مبلغ قابل استهلاک (نرخ استهلاک ۱۰ ساله مستقیم) بعنوان هزینه استهلاک سال مالی شناسائی گردیده است.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
۱۷۳	۳۰	۱۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	واگذار شده
۰	۰	۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۱۷۳	۳۰	۱۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	واگذار شده
۱۷۳	۳۰	۱۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۳	۳۰	۱۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۳	۳۰	۱۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت فارسیپت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
سایر شرکت ها :					
۳۶	۳۶	۵۰.۰۰۰	۰.۲	۷۲۸	شرکت نمایشگاههای بین المللی خوزستان
سایر شرکت های همگروه:					
۳۰۰	۳۰۰	۱.۰۰۰	۱۵	۳۰۰.۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۳	۱۳	۱.۰۰۰	۰.۱	۱۳.۰۰۰	شرکت تهران بتن
۱۰.۵	۱۰.۵	۱.۰۰۰	۰.۱	۳۰.۰۰۰	شرکت ارجان صنعت فارس خوزستان
۰.۵	۰.۵	۱.۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۵۰۰	شرکت گچ ماشینی فارس
۲۲	۲۲	۱.۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۲۲.۲۵۰	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ
۶	۶	۱.۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۵.۷۰۰	شرکت فولاد و چدن دورود
۰.۵	۰.۵	۱.۰۰۰	۰.۰۰۲۵	۵۰۰	شرکت پنبه نسوز نهبندان
۳۸۹	۳۸۹				

۱۴-۱ در تاریخ ترازنامه تعهد سهام خریداری شده شرکت ارجان صنعت بمبلغ ۱۹.۵ میلیون ریال می باشد.



۱۵- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
ماشین آلات و تجهیزات متوقف شده	۲۱۷	۲۴۴
سایر	۱۱۹	۱۱۹
	<u>۳۳۶</u>	<u>۳۶۳</u>

۱۵-۱- ماشین آلات و تجهیزات متوقف شده شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷		۱۳۹۸	۱۳۹۷
تاسیسات راه آهن	استهلاک	بهای تمام شده	تاسیسات راه آهن	استهلاک	بهای تمام شده
ماشین آلات کرن هوایی ۳ متری	انباشته	دفتری	ماشین آلات کرن هوایی ۳ متری	انباشته	دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۸۰	۸۸۰		۸۸۰	۸۸۰
	(۶۶۳)	(۶۳۶)		(۶۶۳)	(۶۳۶)
	۲۲	۲۲		۲۲	۲۲
	(۲۲)	(۲۲)		(۲۲)	(۲۲)
	۹۰۲	۹۰۲		۹۰۲	۹۰۲
	(۶۸۵)	(۶۵۸)		(۶۸۵)	(۶۵۸)
	<u>۲۱۷</u>	<u>۲۱۷</u>		<u>۲۱۷</u>	<u>۲۱۷</u>

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷		۱۳۹۸	۱۳۹۷
پیش پرداخت های داخلی:					
خرید مواد	۱-۱۶	۲,۲۶۵	خرید مواد	۱-۱۶	۲,۲۶۵
خرید قطعات و لوازم یدکی	۲-۱۶	۷۳۱	خرید قطعات و لوازم یدکی	۲-۱۶	۷۳۱
سایر	۳-۱۶	۱,۲۳۴	سایر	۳-۱۶	۱,۲۳۴
	<u>۴,۲۳۰</u>	<u>۳,۱۸۰</u>		<u>۴,۲۳۰</u>	<u>۳,۱۸۰</u>

۱۶-۱- پیش پرداخت خرید مواد شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷		۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت فولاد بافت سبحان فارس	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد بافت سبحان فارس	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد کف	۱۲۷	۰	شرکت فولاد کف	۱۲۷	۰
گروه صنعتی فولاد ایران	۱۱۴	۰	گروه صنعتی فولاد ایران	۱۱۴	۰
سایر	۱۷۶	۱۰۴	سایر	۱۷۶	۱۰۴
	<u>۲,۲۶۵</u>	<u>۱۰۴</u>		<u>۲,۲۶۵</u>	<u>۱۰۴</u>

۱۶-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷		۱۳۹۸	۱۳۹۷
کارگاه صنایع فلزی وطن	میلیون ریال	میلیون ریال	کارگاه صنایع فلزی وطن	میلیون ریال	میلیون ریال
اکبر بورنگ	۲۸۰	۰	اکبر بورنگ	۲۸۰	۰
سایر	۱۶۷	۲۲۲	سایر	۱۶۷	۲۲۲
	۲۸۴	۱,۶۸۵		۲۸۴	۱,۶۸۵
	<u>۷۳۱</u>	<u>۱,۹۰۷</u>		<u>۷۳۱</u>	<u>۱,۹۰۷</u>

۱۶-۳- سایر پیش پرداخت ها شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸
نوروزی ، آخوند نیا و عبدالحسین صادقی پور (امور حقوقی)	۱-۳-۱۶	۳۶۶	نوروزی ، آخوند نیا و عبدالحسین صادقی پور (امور حقوقی)	۱-۳-۱۶	۳۶۶
شرکت جهش نوآوران	۲-۳-۱۶	۲۳۴	شرکت جهش نوآوران	۲-۳-۱۶	۲۳۴
بیمه درمان حادثه مسئولیت آتش سوزی		۴۲۳	بیمه درمان حادثه مسئولیت آتش سوزی		۴۲۳
سایر		۲۱۱	سایر		۲۱۱
		<u>۱,۲۳۴</u>			<u>۱,۲۳۴</u>

۱۶-۳-۱- مانده سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به وکلای شرکت (نوروزی - آخوندنیا- صادقی پور) جهت پیگیری پرونده های حقوقی شرکت بوده که همچنان در حال پیگیری بوده و به محض نتیجه نهایی نسبت به تسویه پیش پرداخت اقدام خواهد شد.

۱۶-۳-۲- مانده پیش پرداخت به شرکت جهش نوآوران مربوط به عدم تکمیل سفارشات و ارایه موارد مورد نیاز از طرف مشتری به شرکت بوده و در حال پیگیری می باشد.



شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۵۹	۱۹,۴۵۶	کالای ساخته شده
۵,۲۷۷	۵,۲۵۰	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۸۸۸	۴۵۹	۱-۱۷ قطعات و لوازم یدکی
۱,۳۳۹	۱,۱۱۶	محصول خریداری شده جهت فروش
۶۶	۶۶	سایر موجودی ها
<u>۲۷,۴۲۹</u>	<u>۲۶,۳۴۷</u>	

۱-۱۷- در سال ۱۳۹۸ قطعات و لوازم مصرفی عمدتاً راکد و بلااستفاده در انبار از طریق برگزاری مزایده عمومی به فروش رسیده است.

۲-۱۷- موجودی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی با توجه به ماهیت آن ها که عمدتاً محصولات سیمانی و بتنی بوده است تا سقف مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۸- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ذخیره مطالبات	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۴	۳,۶۰۵	۰	۳,۶۰۵	۱-۱-۱۸ سایر مشتریان
<u>۳,۱۸۴</u>	<u>۳,۶۰۵</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۶۰۵</u>	
۳۶	۳۶	(۵۰۰)	۵۳۶	۲-۱-۱۸ اشخاص وابسته
۶۵,۸۶۰	۷۹,۴۸۸	(۶,۳۵۷)	۸۵,۸۴۵	۳-۱-۱۸ سایر مشتریان
<u>۶۵,۸۹۶</u>	<u>۷۹,۵۲۴</u>	<u>(۶,۸۵۷)</u>	<u>۸۶,۳۸۱</u>	
<u>۶۹,۰۸۰</u>	<u>۸۳,۱۲۹</u>	<u>(۶,۸۵۷)</u>	<u>۸۹,۹۸۶</u>	
۴۴۰	۴۴۰	۰	۴۴۰	۴-۱-۱۸ اشخاص وابسته
۱۰۳	۰	۰	۰	طلب از کارکنان (وام و مساعده)
۱,۴۳۳	۱,۴۱۳	۰	۱,۴۱۳	۵-۱-۱۸ سپرده های موقت
۵۷۸	۱,۰۸۳	۰	۱,۰۸۳	۶-۱-۱۸ سایر اشخاص
<u>۲,۵۵۴</u>	<u>۲,۹۳۶</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۹۳۶</u>	
<u>۷۱,۶۳۴</u>	<u>۸۶,۰۶۵</u>	<u>(۶,۸۵۷)</u>	<u>۹۲,۹۲۲</u>	

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:



شرکت فاریسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۱-۱- استاندارد دریافتنی سایر مشتریان شامل اقلام ذیل می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰
۰	۵۴۰	۰	۵۴۰
۳۶۲	۳۶۲	۰	۳۶۲
۰	۱۰۸	۰	۱۰۸
۲,۸۲۲	۹۵	۰	۹۵
۳,۱۸۴	۳,۶۰۵	۰	۳,۶۰۵

شرکت یگانه ساز امید
 شرکت پی استوار رامهرمز
 شرکت ارجان برج
 شرکت تحکیم صنعت البرز
 سایر

۱۸-۱-۲- مطالبات تجاری از شرکت های گروه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶	۳۶	(۵۰۰)	۵۳۶
۳۶	۳۶	(۵۰۰)	۵۳۶

شرکت فاریسیت دورود

۱۸-۱-۳- سایر مشتریان شامل اقلام ذیل می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۹۸۰	۴۳,۳۲۹	۰	۴۳,۳۲۹	۱-۳-۱-۱۸
۵,۲۸۱	۴,۶۹۳	۰	۴,۶۹۳	۲-۳-۱-۱۸
۴,۶۶۴	۴,۶۶۴	۰	۴,۶۶۴	
۲۰۲	۲,۶۳۶	۰	۲,۶۳۶	
۰	۲,۶۰۵	۰	۲,۶۰۵	
۱,۹۵۳	۱,۵۵۳	۰	۱,۵۵۳	
۹۹۱	۱,۳۹۱	۰	۱,۳۹۱	
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	۰	۱,۳۱۳	
۰	۱,۰۳۴	۰	۱,۰۳۴	
۸۴۷	۸۴۷	۰	۸۴۷	
۰	۷۵۹	۰	۷۵۹	
۰	۵۳۷	۰	۵۳۷	
۵۳۲	۵۳۲	۰	۵۳۲	
۵۱۱	۵۱۱	۰	۵۱۱	
۴۰۱	۴۰۱	۰	۴۰۱	
۳۶۲	۳۶۲	۰	۳۶۲	
۳۴۸	۳۴۸	۰	۳۴۸	
۳۲۴	۳۲۴	۰	۳۲۴	
۳۰۱	۳۰۱	۰	۳۰۱	
۲۷۸	۲۷۸	۰	۲۷۸	
۲۷۵	۲۷۵	۰	۲۷۵	
۲۷۱	۲۷۱	۰	۲۷۱	
۲۶۷	۲۶۷	۰	۲۶۷	
۲۴۹	۲۴۹	۰	۲۴۹	
۲۴۹	۲۴۹	۰	۲۴۹	
۲۴۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	
۰	۲۳۴	۰	۲۳۴	
۲۲۲	۲۲۲	۰	۲۲۲	
۷۶۹	۲۲۰	۰	۲۲۰	
۲۰۹	۲۰۹	۰	۲۰۹	
۰	۰	(۶,۳۵۷)	۶,۳۵۷	۳-۳-۱-۱۸
۱۳,۸۲۱	۸,۶۳۴	۰	۸,۶۳۴	
۵۰,۸۶۰	۷۹,۴۸۸	(۶,۳۵۷)	۸۵,۸۴۵	

شهرداری های استان خوزستان
 شرکت های آبفای روستائی و شهری
 محمد جانی پور (فروش ورق)
 سازمان آب و برق خوزستان
 شرکت یگانه ساز امید
 شرکت بوژان راه
 شرکت دشت تابان ملایبی
 ژرف کار چم
 شرکت فولاد جهان آرا اروند
 شرکت بازرگانی مشعل ناظم جنوب
 شرکت شهرک صنایع دریایی اروند
 شرکت پی استوار رامهرمز
 شرکت کرمان بهنام
 حراست کل استان خوزستان
 نیروگاه برق رامین
 شرکت ارجان برج
 شرکت جهان پارس-پروژه یادآوران
 حسین شیرزاد
 شرکت زمرد بهبهان
 محسن رسولی
 فرمانداری اهواز
 شرکت سماء صنعت جاوید
 لشکر ۹۲ زرهی اهواز
 حشمت اله افشین
 شرکت آبادگران رهساز پرسیا
 شرکت جهاندنصر حمزه
 شرکت الماس راه جنوب
 سیمان کارون
 شرکت توزیع نیروی برق اهواز
 شرکت جهاد نصر ایلام
 حساب های دریافتنی مشکوک الوصول
 سایر



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۱-۱۸- شهرداری های استان خوزستان شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده	
خالص	خالص	الوصول	میلون ریال	میلون ریال
۴,۶۵۸	۴,۷۸۱	۰	۴,۷۸۱	شهرداری منطقه ۶ اهواز
۳,۰۳۲	۴,۰۸۸	۰	۴,۰۸۸	شهرداری منطقه ۱ اهواز
۱,۶۵۴	۳,۵۷۵	۰	۳,۵۷۵	شهرداری بندر امام
۲,۴۶۹	۳,۰۸۳	۰	۳,۰۸۳	شهرداری کوت عبدالله
۴۹۴	۲,۵۸۱	۰	۲,۵۸۱	شهرداری رفیع
۳,۹۴۳	۲,۵۳۸	۰	۲,۵۳۸	شهرداری منطقه ۸ اهواز
۱,۶۲۹	۲,۴۹۸	۰	۲,۴۹۸	شهرداری منطقه ۲ اهواز
۰	۲,۳۵۲	۰	۲,۳۵۲	شهرداری بهبهان
۱,۴۳۴	۲,۱۵۱	۰	۲,۱۵۱	شهرداری منطقه ۴
۱,۰۷۰	۲,۰۴۰	۰	۲,۰۴۰	شهرداری حمیدیه
۲,۱۷۶	۲,۰۲۶	۰	۲,۰۲۶	شهرداری رامشیر
۴۲۵	۱,۹۳۶	۰	۱,۹۳۶	شهرداری آبادان
۱,۸۱۱	۱,۸۱۱	۰	۱,۸۱۱	سازمان مدیریت پسماند شهرداری اهواز
۱,۵۵۵	۱,۵۵۵	۰	۱,۵۵۵	شهرداری منطقه ۵ اهواز
۰	۱,۱۰۴	۰	۱,۱۰۴	شهرداری منطقه ۳ اهواز
۱۶۹	۸۵۵	۰	۸۵۵	شهرداری منطقه ۱ آبادان
۴,۵۶۱	۴,۳۵۵	۰	۴,۳۵۵	سایر شهرداری ها
۳۰,۹۸۰	۴۲,۳۲۹	۰	۴۲,۳۲۹	

۱-۳-۲-۱-۱۸- شرکت های آبفای روستائی و شهری شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده	
خالص	خالص	الوصول	میلون ریال	میلون ریال
۲,۸۱۱	۲,۷۲۴	۰	۲,۷۲۴	آب و فاضلاب اهواز
۷۰۰	۷۰۰	۰	۷۰۰	شرکت های آبفای روستائی و شهری استان هرمزگان
۲۷۳	۶۲۶	۰	۶۲۶	شرکت های آبفای روستائی و شهری استان خوزستان
۲۳۹	۲۳۹	۰	۲۳۹	شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر
۱۶۹	۱۶۹	۰	۱۶۹	شرکت آب و فاضلاب کرمانشاه
۱,۰۸۹	۲۳۵	۰	۲۳۵	سایر
۵,۲۸۱	۴,۶۹۳	۰	۴,۶۹۳	

۱-۳-۳-۱-۱۸- حساب های دریافتنی مشکوک الوصول شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۸		
ذخیره مطالبات مشکوک	مانده	
الوصول	میلون ریال	میلون ریال
(۷۲۲)	۷۲۲	شرکت آب و فاضلاب روستائی استان خوزستان
(۷۰۰)	۷۰۰	شرکت آب و فاضلاب هرمزگان
(۴۰۰)	۴۰۰	شرکت آب و فاضلاب خوزستان
(۲۰۸)	۲۰۸	شرکت زرین کالای بهاره
(۲۰۰)	۲۰۰	شرکت آب و فاضلاب اهواز
(۱۹۸)	۱۹۸	شرکت آب و فاضلاب کرمان
(۱۸۰)	۱۸۰	شرکت آب و فاضلاب شیراز
(۱۶۱)	۱۶۱	شرکت آب و فاضلاب فارس
(۱۵۵)	۱۵۵	حسین شیرزاد
(۱۵۱)	۱۵۱	بهمن میرزائی
(۱۵۰)	۱۵۰	شرکت آب و فاضلاب بوشهر
(۱۵۰)	۱۵۰	شرکت توسعه نیشکر
(۱۵۰)	۱۵۰	شرکت آب و فاضلاب روستائی کرمان
(۱۳۹)	۱۳۹	شرکت فجر تهران
(۱۰۱)	۱۰۱	فیروز امجدی
(۶۹)	۶۹	شهرکهای صنعتی خوزستان
(۷۲)	۷۲	تعاونی مسکن رزمندگان
(۲,۴۵۱)	۲,۴۵۱	
(۶,۳۵۷)	۶,۳۵۷	



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۴- مانده طلب از سایر اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷	۴۱۷	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۴	۱۴	شرکت تهران بتن
۶	۶	موسسه غیر تجاری فارس و خوزستان
۲	۲	شرکت سیمان خاش
۱	۱	شرکت پاکت سازی البرز آپیک
۴۴۰	۴۴۰	

۱۸-۵- مانده سپرده های موقت عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه های بانکی شرکت در مناقصه و حسن اجرای تعهدات و پیش دریافت های اخذ شده بابت فروش محصول می باشد که عدم تسویه آن نیز عمدتاً به دلیل عدم اتمام پروژه ها و یا عدم ارایه مقاصد حساب از طرفین قرارداد بوده است.

۱۸-۶- مانده طلب از سایر اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ذخیره مطالبات	ذخیره مطالبات	
خالص	خالص	
مشکوک الوصول	مشکوک	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۰۹	شرکت کارون گستر مسجد سلیمان
۳۴۱	۰	شرکت معراج بنا
۱۰۱	۰	شرکت نمایشگاه بین المللی خوزستان
۱۳۶	۰	سایر
۵۷۸	۱۰۰۸۳	

۱۸-۷- فروش نسبه و غیر نقد شرکت عمدتاً به شهرداری ها می باشد.

۱۸-۸- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲۲,۰۱۷	حداقل ۱۰۹۵ روز
۲۲,۰۱۷	جمع
۱۰۹۵	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتنی های تجاری شامل میانی است که در پایان سال مالی گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل اعتقاد این شرکت به قابلیت وصول آنان برای آن ها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. بخش اعظمی از مطالبات شرکت به مبلغ ۴۸,۰۲۲ میلیون ریال طلب از شهرداری ها و شرکت های آبفای روستایی و شهری بوده که دارای گردش و وصول می باشند.

۱۸-۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۰۷	۷,۱۰۷	مانده در ابتدای سال
۰	۰	زبان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۰	(۲۵۰)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۰	۰	بازیافت شده طی سال
۰	۰	برگشت زبان های کاهش ارزش
(۷,۱۰۷)	(۶,۸۵۷)	مانده در پایان سال

۱۸-۹-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۸-۹-۲- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری است که در سنوات قبل کاهش ارزش یافته اند. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۶	۲,۱۳۰	۱-۱۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۰۴۴	۸۶۱	۱-۱۹	موجودی تنخواه گردان ها- ریالی
۴,۰۵۰	۲,۹۹۱		



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۱- حساب های بانکی شرکت عمدتاً به دلایلی از جمله بدهی های مربوط به سازمان تامین اجتماعی و ضمانت این شرکت نسبت به تسهیلات دریافتی از طرف شرکت فارسیت دورود و عدم بازپرداخت توسط آن شرکت و سایر طلبکاران مسدود می باشد. لیکن افزایش برخی از حساب های مسدود شده مربوط به آزادسازی سپرده ضمانتنامه قراردادهای مربوط به سنوات قبل و مانده سود سپرده ها بوده است. ضمناً مراتب جهت بازگشایی حساب های بانکی شرکت و حل و فصل موضوعات مورد اشاره در حال پیگیری می باشد که برآورد این شرکت برای آزاد سازی حساب های بانکی مزبور تا چند ماه آینده می باشد. به همین خاطر این حساب ها در سرفصل دارائی جاری منعکس شده اند. ضمناً با توجه به مسدود بودن برخی حساب های شرکت و به جهت جلوگیری توقف عملیات دریافت و پرداخت، طبق مجوز هیات مدیره، حساب هایی بنام اشخاص حقیقی (مدیر عامل و برخی مدیران شرکت) افتتاح و نسبت به انجام عملیات بانکی از آن طریق اقدام شده است.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین (باغ) در شهرستان نکا (طبق حکم تملیکی)	۲۰-۱	۲۰۹۷
زمین پلاک ثبتی ۵۸ بخش ۹	۲۰-۲	۸
	۲۰۳۰۵	۲۰۳۰۵

۲۰-۱- زمین (باغ) شهرستان نکا به متراژ ۱۰۲۱۰ متر مربع و دارای درختان مرکبات و مجهز به سیستم آبیاری قطره ای، طبق حکم تملیکی شعبه ۲ اجرای احکام دادگاه عمومی شهرستان نکا بابت بخشی از مطالبات آقای محمد جانی پور به مالکیت شرکت رسیده است. ضمناً مراتب درج آگهی فروش زمین مزبور نیز در روزنامه کثیرالانتشار درج گردیده است که با توجه به رکود حاکم بر بازار خرید و فروش املاک، هنوز پیشنهاد قابل توجهی جهت خرید از سوی مشتریان دریافت نشده است.

۲۰-۲- زمین پلاک ثبتی ۵۸ بخش ۹ به متراژ ۲۵۰۰۰ متر مربع توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۴۵۰۰ میلیون ریال قیمت گذاری گردیده و مراحل آگهی مزایده و سایر تشریفات لازم انجام گردیده است ولی تاکنون و با توجه به رکود حاکم بر نقل و انتقال املاک، استقبال قابل توجهی از سوی خریداران صورت نگرفته است. ضمناً زمین مذکور با توجه به نیاز شرکت به تامین سیمان، بعنوان وثیقه و تضمین در رهن شرکت سیمان خوزستان می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۶۰ میلیارد ریال و متشکل از ۶۶۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی می باشد. که بر اساس مجوز صادر شده از سازمان بورس و اوراق بهادار بشماره ۹۶۱/۴۶۰-۹۷۹/۱۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ مبنی بر افزایش سرمایه و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ با ۶۳۰ میلیارد ریال افزایش از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیه (زمین)، مبلغ ۶۶۰ میلیارد ریال می باشد که مراتب طی آگهی تغییرات مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری اهواز ثبت گردیده است و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۴۱۲,۳۳۶,۲۴۰	۶۲,۵	۴۸۱,۳۳۶,۲۴۰	۷۲,۹
۳,۶۱۴,۰۳۵	۰,۵	۴,۰۱۵,۵۹۴	۰,۶
۲,۹۱۰,۴۱۰	۰,۴	۵,۳۹۳,۸۰۶	۰,۸
۲۴۱,۱۳۹,۳۱۵	۳۶,۵	۱۶۹,۲۵۴,۳۶۰	۲۵,۶
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	
پرسنل شرکت فارسیت اهواز	
سایر اشخاص حقوقی	
سایر اشخاص حقیقی	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه ۵٪ از سود قابل تخصیص تا پایان سال ۱۳۸۸ معادل مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پیستم 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 نیست.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۵	۱۰۵۴	مانده در ابتدای دوره مالی
(۹۱۵)	۰	پرداخت شده طی دوره مالی
۱۰۵۴	۸۳۴	۱-۲۳ ذخیره تأمین شده
۱۰۵۴	۱۰۸۸۸	مانده در پایان دوره مالی

۱-۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت منظور شده در حساب برای کارکنان قراردادی با توجه به عدم پرداخت تا پایان اسفند سال ۱۳۹۷ محاسبه گردیده است. ضمناً در حساب فوق بابت ذخیره سنوات خدمت پرسنل رسمی تسویه کامل صورت گرفته است.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۴- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۱۰۵۸۰	۱۰۵۸۰	۱-۱-۲۴ اشخاص وابسته
		حساب های پرداختنی:
۳۷۰۰۸۶	۴۱۴۱۹	۱-۱-۲۴ اشخاص وابسته
۲۳۰۹۵۹	۱۷۵۶۳	۲-۱-۲۴ فروشندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد
۶۱۰۴۵	۵۸۰۹۸۲	
۷۱۶۲۵	۶۹۵۶۲	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۸۰۶۰۰	۸۸۰۶۰۰	۳-۱-۲۴ اشخاص وابسته
۱۰۴۶۸	۱۰۴۶۸	۴-۱-۲۴ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۰۶۸	۹۰۰۶۸	
		حساب های پرداختنی:
۷۲۰۷۰۵	۲۳۰۱۰۹	۳-۱-۲۴ اشخاص وابسته
۶۱۰۰۰۴	۷۰۰۷۹۱	۵-۱-۲۴ حق بیمه های پرداختنی
۷۰۰۶۸	۱۰۵۲۴	۶-۱-۲۴ سازمان امور مالیاتی
۷۰۶۰۷	۷۰۶۹۸	۷-۱-۲۴ سپرده های پرداختنی
۷۰۵۵۱	۴۰۲۲۳	۸-۱-۲۴ کارکنان (حقوق پرداختنی)
۵۰۸۸۹	۴۰۶۸۴	۹-۱-۲۴ ذخیره هزینه های پرداختنی
۵۴۰۴۹۸	۵۱۰۳۵۴	۱۰-۱-۲۴ سایر
۲۱۶۰۳۲۲	۱۷۲۰۳۸۳	
۲۲۶۰۳۹۰	۲۶۲۰۴۵۱	
۲۹۸۰۰۱۵	۳۲۲۰۰۱۳	



شرکت فارسیپت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۱-۱- بدهی تجاری از شرکت های گروه بشرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
		مابده	مابده
	استاد پرداختی	حسابهای پرداختی	مابده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان خوزستان	۱۰۵۸۰	۴۰۵۸۳	۴۷۳۰۷
شرکت سیمان دورود	۰	۵۸۹	۰
شرکت سیمان بهبهان	۰	۲۴۷	۳۵۹
	۱۰۵۸۰	۴۱۴۱۹	۴۷۶۶۶

۲۴-۱-۱- مابده بدهی به شرکت سیمان خوزستان عمدتاً شامل بدهی بابت خرید سیمان طی سنوات گذشته و ناشی از نامساعد بودن شرایط نقدینگی سال های اخیر و تعامل با شرکت سیمان خوزستان (بعنوان شرکت همگروه) ، لذا پرداخت مبالغ مذکور هنوز صورت نپذیرفته است.

۲۴-۱-۲- بدهی به فروشندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۸		۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت شن سا	۷۰۶۳	۸۰۵۶۳	
پیمانکاری و مصالح ساختمانی شیرمردی	۴۰۴۵۳	۳۶۲	
سازمان آب و برق خوزستان	۶۸۷	۶۸۷	
امراه قاسمی	۶۴۹	۳۷۹	
شرکت پودرسازان (دلیجان)	۶۴۹	۶۴۹	
اسکندر دلفی	۵۵۷	۵۵۷	
شرکت فرج راه شادگان	۴۳۲	۴۳۲	
بورس آهن آلات میلاد	۳۶۱	۳۶۱	
بورس آهن آلات سهند	۳۵۱	۳۵۱	
مصالح فروشی برادران موسوی	۳۱۲	۲۳۷	
شرکت حمل و نقل سمنگان بار	۳۰۶	۳۰۶	
جلیل عبدالغنی	۲۵۶	۳۵۶	
شرکت مصالح هامین گستر جنوب	۱۳	۱۰۲۷۸	
سایر	۵۷۴	۹۰۴۴۱	
	۱۷۰۵۶۳	۲۳۰۹۵۹	



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۴-۳- گردش سایر پرداختنی ها با شرکت های گروه طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	مانده	حسابهای	اسناد پرداختنی	
مانده	مانده	حسابهای	اسناد پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۹۰۲	۱۰۶,۷۷۲	۱۸,۱۷۲	۸۸,۶۰۰	۱-۳-۱-۲۴ شرکت سیمان فارس و خوزستان
.	۴,۸۱۷	۴,۸۱۷	.	سیمان بهبهان
۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	.	شرکت سیمان غرب
۲۸۴	.	.	.	شرکت سیمان دورود
۸۱,۰۲۱	۱۱۱,۷۰۸	۲۳,۱۰۹	۸۸,۶۰۰	

۱-۳-۱-۲۴- مانده بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان عمدتاً شامل بدهی بابت اخذ کمکهای نقدی جهت پرداخت بخشی از مطالبات حقوق و دستمزد کارکنان و نیز پرداخت مطالبات سایر اشخاص مربوط به سنوات گذشته بوده است. ضمناً با توجه به نامساعد بودن شرایط نقدینگی سالهای اخیر و تعامل با شرکت سیمان فارس و خوزستان (بعنوان شرکت مادر)، پرداخت مبالغ مذکور هنوز صورت نپذیرفته است.

۱-۲۴-۴- اسناد پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی با توجه به اینکه یک فقره چک جهت ۴٪ حق بیمه مشاغل زبان آور تحویل سازمان مذکور گردیده است لیکن با هماهنگی صورت گرفته و بدلیل عدم امکان پرداخت مبلغ چک، فعلاً از جانب سازمان تامین اجتماعی اقدامی صورت نگرفته است.

۱-۲۴-۵- 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 می باشد. روش شرکت احتساب بدهی مزبور در زمان اعلام سازمان تامین اجتماعی بوده و ذخیره ای بابت حق بیمه سخت و زیان آور کارکنان شاغل در شرکت لحاظ نمی نماید. ضمناً سازمان تامین اجتماعی شعبه ۵ اهواز ضمن موافقت با بخشودگی جرایم مربوط به بدهی های شرکت و نیز هماهنگی با هلدینگ سیمان فارس و خوزستان جهت ارایه راهکار، موضوع در حال پیگیری می باشد. ضمناً دفاتر این شرکت از سال ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۴ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است که بالغ بر ۱۸,۳۰۹ میلیون ریال بدهی برای شرکت شناسایی گردیده بود که با توجه به مستندات ارایه شده در هیات بدوی و تجدیدنظر سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۱۶,۹۳۸ میلیون ریال از بدهی مذکور حذف و برای مابقی آن نیز ذخیره کافی در حسابهای مربوطه (از جمله سیرده بیمه و سپرده حسن انجام کار مربوط به پیمانکاران) در نظر گرفته شده است.

۱-۲۴-۶- مانده سازمان امور مالیاتی کشور به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-۱۶۱	۵۷۵	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۳,۴۰۸	۳,۸۴۴	مالیات تکلیفی
۳,۸۲۱	۶,۱۰۵	تجمیع عوارض ارزش افزوده
۷,۰۶۸	۱۰,۵۲۴	

مانده تجمیع عوارض ارزش افزوده عمدتاً از محل وصول مطالبات از شهرداری ها تهاثر میگردد.

۱-۲۴-۷- مانده سپرده های مزبور شامل اقلام بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۷۵	۶,۳۳۱	سپرده حسن انجام کار
۱,۷۷۳	۱,۴۰۸	سایر سپرده ها
۵۹	۵۹	
۷,۶۰۷	۷,۶۹۸	



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۱-۸- مانده بدهی به کارکنان از خالص حقوق و دستمزد پرداختنی معوقه بهمن و اسفند سال ۱۳۹۸ و عیدی پایان سال تشکیل شده است.

۲۴-۱-۹- ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰
۲,۶۴۹	۱,۴۴۴
۵,۸۸۹	۴,۶۸۴

ذخیره بیمه و عوارض نوسازی

ذخیره صورت وضعیت های ارائه نشده پیمانکاران

۲۴-۱-۱۰- مانده سایر بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۶۳	۷,۶۹۳
۵,۲۶۷	۵,۰۱۳
۴,۵۴۸	۴,۸۸۹
۴,۲۱۰	۴,۲۱۰
۵,۱۷۹	۳,۲۷۰
۲,۰۶۱	۲,۶۹۷
۲,۶۶۰	۲,۶۶۰
۵,۴۷۶	۲,۳۵۰
۲,۳۰۲	۲,۰۲۴
۰	۱,۵۴۷
۱,۰۷۲	۱,۰۷۲
۰	۸۷۸
۶۰۰	۷۵۱
۸۸۰	۵۱۸
۷۳۵	۴۷۱
۳۱۹	۴۶۸
۷۶۳	۴۶۴
۳۶۵	۳۶۵
۳۵۵	۳۵۵
۵۳۷	۳۲۷
۱۰,۷۰۶	۹,۳۳۲
۵۴,۴۹۸	۵۱,۳۵۴

برق منطقه ای خوزستان

موسسه قلعه افشاریان طلوع

موسسه ماهان تلاش امین

موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی نظم گستر صداقت

شرکت ایمن بخش آرشام

شرکت نيزار طلای جنوب

شهرداری اهواز

شرکت پدیده جنوب شوشتر

شرکت یاوران امید اهواز

گروه صنعتی مولا

امور آب منطقه مرکز

گروه صنعتی آریا فلز

شرکت مهندسی رایورز شیراز

رانندگان استیجاری

شرکت صنعت ماشین آلات فجر اکسین

شرکت بیمه تجارت نو

حسن صرامی فروشانی

ابراهیم جهانگیر زاده

شرکت حمل و نقل کاوه بار

عادل پراجعه

سایر



نیرکت فارسیست امروز (شهری ماه)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

٢٥- خلاصه وضعیت مالیاتی

میلیون رجال

[illegible]

۱-۲۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ و همچنین سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۰۲۵-۲۰۲۶ در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۵۴۷ میلیون ریال برگ تشخیص مالیات متبوع ماده ۵۹ نقل و انتقال اموال و حقوق واگذاری صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که مراتب اعتراضی در جریان می باشد.



شرکت فاریسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۶	۳,۶۰۳	۱-۲۶ پیش دریافت از مشتریان:
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شهرداری منطقه ۷ اهواز
۰	۲,۶۲۱	شرکت پودر سازان بابت فروش دیوار بتنی
۱,۹۴۴	۲,۳۷۲	شرکت کاغذ سبز خوزستان
۰	۲,۱۰۰	حواله های رسیده از اشخاص
۳۸۹	۱,۷۲۲	شرکت سازه اهواز
۰	۷۲۸	استاداری خوزستان
۶۹۱	۶۹۱	شرکت فولاد پخش اهواز
۱,۰۶۱	۶۹۰	شرکت آب وفاضلاب روستائی خراسان جنوبی
۶۰۶	۶۰۶	علیرضا رضالله بابت فروش کفیوش بتنی
۰	۵۰۳	شرکت آب و فاضلاب روستائی خوزستان
۳۷۳	۳۷۳	شرکت بنیان سازه اهواز
۲۵۰	۲۵۰	فرودگاه بین المللی آیت اله جمی آبادان
۱۸۹	۱۸۹	چهارنمرگرمانشاه
۱۶۹	۱۶۹	مدیریت کشاورزی اندیکا
۱۳۵	۱۶۸	شرکت سهامی برق منطقه ای
۱۶۶	۱۶۶	بنیاد مسکن خوزستان
۱۶۲	۱۶۲	آب وفاضلاب روستائی اهواز
۱۵۳	۱۵۳	دزکوه بهمنیان
۱۴۴	۱۴۴	معاونت امور بهداشتی خوزستان
۱۴۰	۱۴۰	شرکت آریا رود پارس
۱۲۸	۱۲۸	مهندسین مشاور ناموران
۰	۱۲۳	مهندسی ساختمانی نژاجا
۱۱۳	۱۱۳	شرکت سینا ساخت ستاره
۰	۱۱۱	انرژی گستر نصیر
۱۱۰	۱۱۰	شرکت فنی مهندسی جال منار خوزستان
۵,۹۶۲	۴,۴۳۶	راهیان راه جنوب
۱۶,۷۹۱	۲۵,۵۷۱	سایر اقلام

۱-۲۶ پیش دریافت مربوط به خرید محصولات بتنی می باشد که محصول مورد نظر آماده برای ارسال بوده لیکن به جهت عدم زیرسازی و آماده نبودن مکان نصب از طرف خریدار، محصول مورد سفارش ارسال نشده است.

۲-۲۶ مانده مذکور عمدتاً مربوط به واریزی اشخاص و موسسات به حساب شرکت بوده است که با توجه به نامشخص بودن واریز کننده حساب ، بصورت موقت در سرفصل حواله های رسیده از اشخاص ثبت گردیده است.

۳-۲۶ علیرغم واریز وجه جهت خرید محصول و آمادگی شرکت جهت تحویل محصول سفارش شده ، به جهت شرایط امنیتی در کشور عراق در حال حاضر امکان ارسال محصول وجود ندارد که ضمن اعلام آمادگی خریدار ارسال محصولات انجام می گردد.

۴-۲۶ مبالغ مذکور عمدتاً مربوط به پیش دریافت فروش محصولات آریستی می باشد که پس از ممنوعیت تولید و فروش آن محصول مبلغ مذکور راكد مانده است لیکن طبق توافق صورت گرفته از سایر محصولات دیگر در صورت نیاز ارسال خواهد شد. همچنین برخی از مبالغ مذکور مربوط به پیمانکاران ساختمانی طرف قرارداد با شرکتها و موسسات دولتی بوده که با توجه به نیمه تمام ماندن پروژه های در دست ساخت و کاهش بودجه های عمرانی دولتی هنوز تسویه نگردیده است.



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- تجدید طبقه بندی:

۲۷-۱-۱- در سال قبل درآمد حاصل از اجاره مبلغ ۵۲۸ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی و مبلغ ۷ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۷-۲- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ میلیون ریال)			
طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات		(تجدید ارایه شده)
	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۱,۶۰۰	۵۲۱	۵۲۱	۲,۱۲۱
۷,۷۶۳	(۵۲۱)	(۵۲۱)	۷,۲۴۲

صورت سود و زیان:

سایر درآمدها

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۷-۲-۲- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ میلیون ریال)				صورت سود و زیان:
(تجدید ارایه شده)	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
۴۲۷	۴۲۰	۴۲۰	۷	سایر درآمدها
۵	(۴۲۰)	(۴۲۰)	۴۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰.۱۰۰)	(۱۹.۶۳۵)	زیان خالص
		تعدیلات:
(۷.۰۳۵)	۰	سود ناشی از فروش دارای های ثابت مشهود
۱۳۹	۸۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۴۷۲	۳.۱۳۷	استهلاک دارای های غیر جاری
(۲۶)	۰	سود سهام
(۱۷۴)	(۹۹)	سود سپرده های بانکی
(۴.۶۲۴)	۳.۸۷۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۲.۰۹۰)	(۱۴.۴۳۱)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴.۱۹۲)	۱.۰۸۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱.۱۵۷)	(۱.۵۳۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۳.۳۵۶	۱.۳۵۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱.۳۱۵)	۹.۲۸۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۴.۶۰۲	(۴.۲۵۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۰.۱۲۲)	(۲۰.۰۱۶)	نقد حاصل از عملیات



شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵,۸۶۰	۳۵۹,۴۷۲	جمع بدهی ها
(۴,۰۵۰)	(۲,۹۹۱)	موجودی نقد
۳۱۱,۸۱۰	۳۵۶,۴۸۱	خالص بدهی
۴۴۴,۳۷۵	۴۲۴,۷۴۰	حقوق مالکانه
۷۰	۸۳,۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت با کمک و مشورت تیم های ستادی هلدینگ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت ارایه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

شرکت فاقد معاملات ارزی و به دنبال آن دارایی و بدهی های ارزی پولی می باشد. ریسک بازار عمدتاً از رکودها، عدم تخصیص بودجه های عمرانی دولت به خریداران محصولات شرکت و تا حدودی نیز تحریم های بین المللی ناشی می شود که سیاست این شرکت ضمن تداوم همکاری با بخش دولتی، اقدام به بازاریابی و تمرکز بر فعالیت های بخش غیر دولتی نیز می باشد.



شرکت فارسیست اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبر دولتی (شهرداری ها و شرکت های آبفای روستایی و شهری) و اخذ وجه نقد کافی از سایر مشتریان با در نظر گرفتن شرایط بازار، اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که عمدتاً در استان خوزستان گسترده شده است. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان خود ندارد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

در موضوع مدیریت ریسک نقدینگی با توجه به میزان نقدینگی شرکت و نحوه وصول مطالبات از مشتریان عمده (مانند شهرداری ها که فاقد سر رسید و اخذ اسناد دریافتنی می باشند) و نیز تسویه بدهی ها که فاقد سر رسید بوده و در قبال آن اسناد پرداختی ارایه نشده است عملاً تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی امکان پذیر نیست.

سال ۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا سال	بیشتر از ۵ سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۶۹,۵۶۲	.	.	.	.
سایر پرداختنی ها	۲۶۲,۴۵۱	.	.	.	.
مالیات پرداختنی	.	.	.	.	.
بدهی های احتمالی	.	.	.	.	.
جمع	۳۳۲,۰۱۳	.	.	.	.



شرکت گازیتا افروز (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ شمسه ۱۳۹۸

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

از رقم به میلیون ریال									
شرح	تاریخ	شرح	تاریخ	شرح	تاریخ	شرح	تاریخ	شرح	تاریخ
وامدهای اصلی و پیش		شرکت سیمان فارس و خوزستان		۷۵۹		۲۵,۱۱۱		۰	
		شرکت سیمان بهبهان		۱۱۲		۲,۸۱۷		۰	
		شرکت سیمان خوزستان		۵۲۴		۲,۷۳۰		۰	
		شرکت سیمان دورود		۲۰۴		۰		۰	

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با تاریخ اعلام و معاملات حقوقی مطابق با ضوابط تهیه شده است.

۳۰-۲- مانده حساب های مالی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

از رقم به میلیون ریال														
شرح	وامدهای اصلی و مالی	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتنی های غیر تجاری	تسهیلات پرداختنی	پیش در بازگشایی	تسهیلات دریافتنی	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷		
										حالی	طلب	حالی	طلب	
وامدهای اصلی و مالی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	شرکت سیمان بهبهان	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	شرکت سیمان خوزستان	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	موسسه غیر تجاری فارس و خوزستان	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	خدمات بهداشتی فارس و خوزستان	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	پاکت سازی آلینگ	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	شرکت بهران بین	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	سیمان عالی	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	فارسیت دورود	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
	سیمان غرب	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
سیمان دورود	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰		
جمع کل			۳۶	۰	۱۱۱۰۰۰۰	۵۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شماره یادداشت														



۳۰-۳- هیچگونه تعهدی از سوی در رابطه با تعهدات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ تراز نامه می باشد.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر می باشد

مبلغ	
میلیون ریال	
	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۲۰,۰۰۰	تضمین ۲ فقره تسهیلات شرکت فارسیت دورود - مسدود شدن ۲ فقره حساب بانکی شرکت
۶,۴۴۰	دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت (شرکت نظم گستر صداقت - مبلغ ثبت شده در دفاتر ۴۲۱۰ میلیون ریال)
۲۶,۴۴۰	

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و افشا بوده ، رخ نداده است.

