

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
میان دوره‌ای ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

شماره گزارش در سامانه مرکزی: ۱۴۰۲-۸۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی مجموعه و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری، بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین، دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۶- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۷ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

مصطفی نوروزی

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

حامد سیدسید

(شماره عضویت: ۸۸۱۳۴۰)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

میان دوره‌های ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره

تاریخ

پیوست

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورتهای مالی اساسی مجموعه:

- | | |
|---|---------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان مجموعه |
| ۳ | • صورت سود و زیان جامع مجموعه |
| ۴ | • صورت وضعیت مالی مجموعه |
| ۵ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه |
| ۶ | • صورت جریانهای نقدی مجموعه |

ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام):

- | | |
|-------|----------------------------------------|
| ۷ | • صورت سود و زیان جداگانه |
| ۸ | • صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۹ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۱۰ | • صورت جریانهای نقدی جداگانه |
| ۱۱-۴۳ | • یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی |

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۳ مهر ۱۴۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

پست گزارش ماهی
تدوین و بکاران

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای ارش حبیبی آزاد	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای رضا نوذری	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای بهنام خوشکلام	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای علی رضوانی	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	آقای احمد شریفی خیرآبادی	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو

دفتر تهران: آرژانتین - خیابان امدد قصیر- کوچه هفدهم (بهراد شفق) - پلاک ۲۱ طبقه اول - شرکت سیمان فارس نو

کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۸۱۱۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۱۳۳۵ تلفکس: ۰۲۱-۸۸۷۰۱۲۵۱

دفتر شیراز: بلوار شهید رجایی (فرهنگ شهر) - مدفصل کوچه ۳۹ و ۴۳ - پلاک ۱۳۲

صندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۷۱ کدپستی: ۷۱۸۴۸-۱۳۳۷۰ تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۰ فاکس: ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۲

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروزآباد تلفن: ۰۵ الی ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۱

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم:
۳,۹۹۲,۴۸۳	۶,۶۲۵,۸۴۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۸۶,۸۱۲)	(۳,۰۱۷,۹۳۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۰۵,۶۷۱	۳,۶۰۷,۹۰۵		سود ناخالص
(۴۴۴,۳۹۴)	(۷۲۳,۳۴۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۱,۳۸۸	۱۴,۱۱۲	۸	سایر درآمدها
۱,۸۲۲,۶۶۴	۲,۸۹۸,۶۷۰		سود عملیاتی
(۶,۴۷۰)	(۲۴,۹۳۸)	۹	هزینه های مالی
۲۹۶,۵۸۷	۵۴۹,۳۶۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۱۱۲,۷۸۱	۳,۴۲۳,۰۹۶		سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۲۰۹,۹۳۱	۱۳۰,۱۶۹		سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۲,۳۲۲,۷۱۲	۳,۵۵۳,۲۶۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۱,۱۹۵)	(۷۹,۷۸۷)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۱۱,۵۱۷	۳,۴۷۳,۴۷۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳,۶۴۱	۵,۶۷۷		عملیاتی-ریال
۱,۰۰۵	۱,۳۱۸		غیرعملیاتی-ریال
۴,۶۴۷	۶,۹۹۵	۱۱	سود پایه هر سهم-ریال

پوست گزارش ماهی
تدوین و بکاران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

۲

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع مجموعه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۲,۳۱۱,۵۱۷	میلیون ریال ۳,۴۷۳,۴۷۹	
-	۲۳۸,۲۲۱	۱۴
۲,۳۱۱,۵۱۷	۳,۷۱۱,۶۹۹	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی بصورت سود و زیان تجدید
 طبقه بندی خواهد شد:

سهام مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته

سود جامع

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

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

پوست گزارش حسابرسی
 تدوین و بکاران

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۰۹,۲۳۵	۳۵۵,۲۲۶	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۳	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۹۶۷,۸۲۹	۱,۲۰۶,۶۱۹	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۵۲,۴۴۳	۲۵۱,۷۰۹	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹,۲۷۶	۶,۳۷۷	۱۶ دریافتی‌های بلند مدت
۲۸,۰۹۹	۳۷,۹۳۶	۱۷ سایر دارایی‌ها
۱,۶۲۸,۷۲۵	۱,۹۰۹,۷۱۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۹۹,۲۸۸	۲۸۸,۳۶۰	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۰۲۱,۵۴۹	۳,۲۶۳,۶۲۰	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۱۹,۷۹۹	۲۲۱,۲۵۳	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴,۷۷۹,۰۱۱	۲,۵۱۴,۰۱۱	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۱۸,۵۸۳	۲۱۷,۱۴۷	۲۱ موجودی نقد
۷,۴۳۸,۲۳۰	۶,۵۰۴,۳۹۱	جمع دارایی‌های جاری
۷,۴۳۸,۲۳۰	۶,۵۰۴,۳۹۱	جمع دارایی‌ها
۹,۰۶۶,۹۵۶	۸,۴۱۴,۱۰۱	
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۷۹,۲۳۳	۱۲۲,۵۱۲	صرف سهام خزانه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۵۴۸,۶۸۷	۷۸۶,۹۰۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶,۳۰۳,۴۶۸	۴,۲۴۱,۹۴۷	سود انباشته
(۱۱۹,۰۹۴)	(۱۶۳,۱۲۲)	۲۴ سهام خزانه
۷,۳۶۲,۲۹۵	۵,۵۳۸,۲۴۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۳۳۵,۹۳۱	۴۴۰,۸۵۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰,۶۵۷	۱۱۰,۶۵۷	۲۶ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۲۶,۵۸۸	۵۵۱,۵۱۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۴۶۵,۷۹۹	۱,۱۲۰,۸۸۸	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۲۴,۵۹۴	۸۰,۷۴۷	۲۸ مالیات پرداختی
۵,۶۵۰	۱۹,۰۴۲	۲۹ سود سهام پرداختی
.	۳۳۵,۵۹۴	۳۰ تسهیلات مالی
۴۲۶,۱۳۸	۵۲۰,۷۳۸	۳۱ ذخایر
۲۵۵,۸۹۱	۲۴۷,۳۳۳	۳۲ پیش‌دریافت‌ها
۱,۲۷۸,۰۷۲	۲,۲۲۴,۳۴۲	جمع بدهی‌های جاری
۱,۷۰۴,۶۶۱	۲,۸۷۵,۸۵۶	جمع بدهی‌ها
۹,۰۶۶,۹۵۶	۸,۴۱۴,۱۰۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

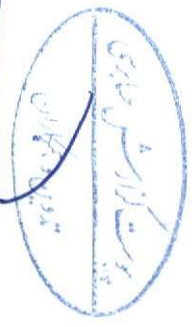
جمع کل	سهم خزانة	سود ابدیاسته	تفاوت تسعیر ارز	اندرجته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۶۲,۲۹۵	(۱۱۹,۰۹۴)	۶,۳۰۳,۴۶۸	۵۴۸,۶۸۸	۵۰,۰۰۰	۷۹,۲۳۳	۵۰۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳,۴۷۳,۴۷۹	-	۳,۴۷۳,۴۷۹	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۲۳۸,۲۳۱	-	-	۲۳۸,۲۳۱	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۵,۵۳۵,۰۰۰)	-	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
(۶۴,۹۰۲)	(۶۴,۹۰۲)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۶۴,۱۵۲	۲۰,۸۷۳	-	-	-	۴۳,۲۷۸	-	خرید سهام خزانة
۵,۵۳۸,۲۴۵	(۱۶۳,۱۲۳)	۴,۳۴۱,۹۴۷	۷۸۶,۹۰۸	۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰	فروش سهام خزانة
۲,۳۳۰,۲۶۹	(۱۲۷,۵۷۰)	۲,۸۰۷,۸۳۹	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۳۱۱,۵۱۷	-	۲,۳۱۱,۵۱۷	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
(۲,۵۳۷,۵۰۰)	-	(۲,۵۳۷,۵۰۰)	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۶۴,۷۳۰)	(۶۴,۷۳۰)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۷۳,۵۳۲	۱۶,۸۵۸	-	-	-	۵۶,۶۷۴	-	خرید سهام خزانة
۳,۱۲۳,۰۸۸	(۷۵,۴۴۱)	۲,۵۹۱,۸۵۶	-	۵۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۴	۵۰۰,۰۰۰	فروش سهام خزانة مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

با در نظر گرفتن توضیحات، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

(Handwritten signature)

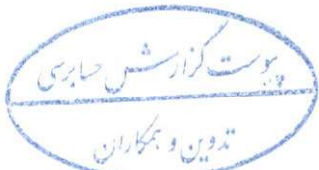
(Handwritten signature)



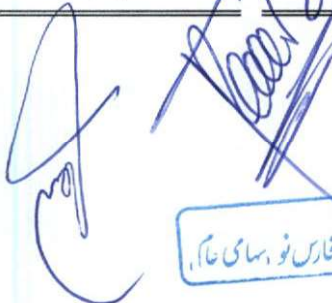

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۷,۶۰۸	۲,۶۴۰,۰۷۵	۳۳
۰	(۱۲۳,۶۳۴)	
۱,۶۴۷,۶۰۸	۲,۵۱۶,۴۴۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:		
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی:		
		خالص افزایش در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقد در پایان دوره		
معاملات غیر نقدی		

۲,۴۴۱,۵۸۴	(۵,۵۲۱,۶۰۷)
۱۲۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۹۲
-	(۱۹,۳۳۶)
(۲,۳۲۱,۵۸۴)	(۵,۲۱۰,۹۵۲)
۴,۰۹۱	۹۸,۲۵۶
۱۰۷,۶۸۵	۱۱۸,۵۸۳
۱,۹۴۷	۳۰۸
۱۱۳,۷۲۳	۲۱۷,۱۴۷
۲۰۰,۰۰۰	۰



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۹۲,۴۸۳	۶,۶۲۵,۸۴۳	۵
(۱,۷۸۶,۸۱۲)	(۳,۰۱۷,۹۳۸)	۶
۲,۲۰۵,۶۷۱	۳,۶۰۷,۹۰۵	
(۴۴۴,۳۹۴)	(۷۲۳,۳۴۸)	۷
۶۱,۳۸۸	۱۴,۱۱۲	۸
۱,۸۲۲,۶۶۴	۲,۸۹۸,۶۷۰	
(۶,۴۷۰)	(۲۴,۹۳۸)	۹
۳۴۲,۵۴۷	۶۷۸,۹۶۴	۱۰
۲,۱۵۸,۷۴۱	۳,۵۵۲,۶۹۶	
(۱۱,۱۹۵)	(۷۹,۷۸۷)	۲۸
۲,۱۴۷,۵۴۶	۳,۴۷۲,۹۰۹	
۳,۶۴۱	۵,۶۷۷	
۶۷۶	۱,۳۱۷	
۴,۳۱۷	۶,۹۹۴	۱۱

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم :

عملیاتی-ریال

غیرعملیاتی-ریال

سود پایه هر سهم -ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پست گزارش ماهی
 تدوین و به کاران

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۰۹,۲۳۵	۳۵۵,۲۲۶	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۳	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰	۱۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۲۵۲,۴۴۳	۲۵۱,۷۰۹	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹,۲۷۶	۶,۳۷۷	۱۶ دریافتنی‌های بلند مدت
۲۸,۰۹۹	۳۷,۹۳۶	۱۷ سایر دارایی‌ها
۹۲۴,۸۹۶	۹۶۷,۰۹۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۹۹,۲۸۸	۲۸۸,۳۶۰	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۰۲۱,۵۴۹	۳,۲۶۳,۶۲۰	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۱۹,۷۹۹	۲۲۱,۲۵۳	۱۶ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴,۷۷۹,۰۱۱	۲,۵۱۴,۰۱۱	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۱۸,۵۸۳	۲۱۷,۱۴۷	۲۱ موجودی نقد
۷,۴۳۸,۲۳۰	۶,۵۰۴,۳۹۱	جمع دارایی‌های جاری
۸,۳۶۳,۱۲۷	۷,۴۷۱,۴۸۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۷۹,۲۳۳	۱۲۲,۵۱۲	صرف سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۶,۱۴۸,۳۲۶	۴,۰۸۶,۲۳۶	سود انباشته
(۱۱۹,۰۹۴)	(۱۶۳,۱۲۲)	۲۴ سهام خزانه
۶,۶۵۸,۴۶۶	۴,۵۹۵,۶۲۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۳۳۵,۹۳۱	۴۴۰,۸۵۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰,۶۵۷	۱۱۰,۶۵۷	۲۶ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۲۶,۵۸۸	۵۵۱,۵۱۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۴۶۵,۷۹۹	۱,۱۲۰,۸۸۸	۲۷ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۲۴,۵۹۴	۸۰,۷۴۷	۲۸ مالیات پرداختنی
۵۶۵۰	۱۹,۰۴۲	۲۹ سود سهام پرداختنی
۰	۳۳۵,۵۹۴	۲۰ تسهیلات مالی
۴۲۶,۱۳۸	۵۲۰,۷۳۸	۲۱ ذخایر
۲۵۵,۸۹۱	۲۴۷,۳۳۳	۲۲ پیش‌دریافت‌ها
۱,۲۷۸,۰۷۲	۲,۳۲۴,۳۴۳	جمع بدهی‌های جاری
۱,۷۰۴,۶۶۱	۲,۸۷۵,۸۵۶	جمع بدهی‌ها
۸,۳۶۳,۱۲۷	۷,۴۷۱,۴۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

پروست گزارش حسابرسی
تدوین و بنگاران

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر عامل

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۸,۴۶۶	(۱۱۹,۰۹۴)	۶,۱۲۸,۳۷۶	۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳,۴۷۲,۹۰۹	.	۳,۴۷۲,۹۰۹	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۴۴,۹۰۲)	(۴۴,۹۰۲)	.	.	.	.	سود سهام مصوب
۶۴,۱۵۲	۲۰,۸۷۳	.	.	۴۳,۲۷۸	.	خرید سهام خزانه
۴,۵۹۵,۶۲۵	(۱۶۳,۱۲۲)	۴,۰۸۶,۳۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰	فروش سهام خزانه مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۳۳۰,۳۶۹	(۱۳۷,۵۷۰)	۳,۸۰۷,۸۳۹	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۱۴۷,۵۴۶	.	۲,۱۴۷,۵۴۶	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
(۳,۵۲۷,۵۰۰)	.	(۳,۵۲۷,۵۰۰)	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۴۴,۷۳۰)	(۴۴,۷۳۰)	.	.	.	.	سود سهام مصوب
۱۷۳,۵۳۳	۱۱۶,۸۵۸	.	.	۵۶,۶۷۴	.	خرید سهام خزانه
۲,۹۵۹,۱۱۷	(۷۵,۴۴۱)	۲,۴۲۷,۸۸۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۴	۵۰۰,۰۰۰	فروش سهام خزانه مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو
توسعه و بازاریابی

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۷,۶۰۸	۲,۶۴۰,۰۷۵	۳۳
۰	(۱۲۳,۶۳۴)	
۱,۶۴۷,۶۰۸	۲,۵۱۶,۴۴۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات
 پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۲۴۹,۷۳۱	۵۵۷,۳۰۱
(۱۷,۴۸۳)	(۶۴,۸۰۰)
۹۷,۵۰۹	۳۵,۲۶۳
۳۵۳,۰۵۱	۲,۲۶۵,۰۰۲
(۴,۷۴۱)	۰
۶۷۸,۰۶۸	۲,۷۹۲,۷۶۶
۲,۳۲۵,۶۷۵	۵,۳۰۹,۲۰۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
 دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

(۲,۴۴۱,۵۸۴)	(۵,۵۲۱,۶۰۷)
۱۲۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۹۲
-	(۱۹,۳۳۶)
(۲,۳۲۱,۵۸۴)	(۵,۲۱۰,۹۵۲)
۴,۰۹۱	۹۸,۲۵۶
۱۰۷,۶۸۵	۱۱۸,۵۸۳
۱,۹۴۷	۳۰۸
۱۱۳,۷۲۳	۲۱۷,۱۴۷
۲۰۰,۰۰۰	۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
 خالص افزایش در وجه نقد
 مانده وجه نقد در ابتدای دوره
 تاثیرات تغییرات نرخ ارز
 مانده وجه نقد در پایان دوره
 معاملات غیر نقدی

بیت گزارش خبری
 تهران و بکاران

۳۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ به صورت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۱۲۳۲ مورخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و با انتقال مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۷۸ به شهرستان ششیراز، شماره ثبت آن به ۱۰۳۴۶ تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر شیراز و محل فعالیت آن در شهرستان فیروزآباد واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکت های جدید و تعهد سهام شرکت های موجود می باشد که در این راستا به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۴۱۱۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۳۶،۰۰۰ تن در سال کلینگر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است. فعالیت اصلی تولید سیمان و کلینگر بوده است.

۱-۲-۱- اداره امور شرکت

شرکت توسط هیأت مدیره ای متشکل از پنج عضو - یک عضو موظف و چهار عضو غیرموظف - اداره می شود. فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع سیمان و کلینگر بوده است.

۱-۲-۲- پروانه بهره برداری

پروانه بهره برداری شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ با ظرفیت ۹۳۶،۰۰۰ تن بابت تولید انواع سیمان از سازمان صنایع و معادن استان فارس اخذ گردیده است.

۱-۲-۳- تامین مواد اولیه کارخانه

شرکت جهت تامین مواد اولیه مورد نیاز کارخانه (مارل آهکی) بر اساس مجوز های صادره از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت از معادن مشرف به کارخانه و در محدوده های تعیین شده به شرح ذیل اقدام می نماید:

مدت اعتبار - سال	شماره پروانه بهره برداری	ذخیره برآوردی - تن	
۲۰ سال	۳۶۶۴۲	۳۴،۰۰۰،۰۰۰	معدن موک شمالی
۲۰ سال	۳۶۶۴۲	۵۵،۰۰۰،۰۰۰	معدن موک جنوبی

۲- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۰	۲۴	کارکنان قراردادی
۲۷۸	۲۸۲	تعداد پرسنل پیمانکاری
۱۰۲	۸۶	
۳۹۰	۳۹۲	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

- الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار و
 ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افزایشهای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی خبر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد
- ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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

الف - فروش داخلی :

تمامی فروش های داخلی، از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ با ورود بازار سیمان به بورس کالا و الزام عرضه محصولات شرکت های سیمانی در بورس کالا، نرخهای فروش بر مبنای نرخهای پایه فروش محصولات که بر اساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می گردد، مبنای شناسایی درآمد در دفاتر قرار می گیرد.

ب - فروش صادراتی :

نرخ فروش محصولات صادراتی در کمیته فروش شرکت که به تایید هیئت مدیره نیز می رسد، تعیین می گردد. فروش صادراتی شرکت در دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۲ سیمان از طریق بندر کنگان و کلینکر از طریق بندر پارسیان بصورت FOB انجام و ارز حاصل از صادرات از طریق بازار متشکل ارزی و تحویل ارز بصورت اسکناس به شعب بانک ملی به فروش رسیده است. تمامی فروش های ارزی شرکت در سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی شده است.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است،

با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	نرخ آزاد	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	نرخ آزاد	نرخ در دسترس
موجودی نقد	ریال عمان	نرخ آزاد	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دینار عراق	نرخ آزاد	نرخ در دسترس



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :
- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .
- ۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود 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 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 دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین قانون ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ اصلاحیه مصوب ۱۴۹ نامه استهلاکات موضوع ماده مالیات و اصلاحیه ۱۳۶۶ های مستقیم مصوب اسفندماه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪، ۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۶، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- 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 شود. در مواردی که هر یک از استهلاک پذیر پس از آمدگی 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 تعیین (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی شده) برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۴- استهلاک مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه :

مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه بر اساس مقدار کل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استخراج سالانه از اولین سال شروع بهره برداری مستهلک می گردد.

شرکت سیمان فارسی نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک 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.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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 مقایسه 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.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۵- 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 یا 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات، لوازم یدکی و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها (اقلام نزد سایر قسمتها)

۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- 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 برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های 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 استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل ملاحظه ای است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد را به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و نشان دهنده بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین مزد منبنا شامل مزد شغل، مزد سنوات، مزد تبه و حق فوق العاده سرپرستی هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	
سرمایه گذاری بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
	سایر 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 تأیید صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۳-۱۱-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۱-۱-۳ زمانی که سهم واحد سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته و مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته می باشد)، واحد سرمایه گذار شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی واحد سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم واحد سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلزی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، واحد سرمایه گذار استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که واحد سرمایه گذار منافع را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، واحد سرمایه گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۱-۱-۶ زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته مجموعه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۱-۱-۸ چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته مجموعه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات با رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ماهیازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۲-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده، به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که بر اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که:

الف: حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

ب: قصد تسویه بر مبنای خالص بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۴- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که بمیزان ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴ درصد مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سالیهای خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند. شرکت ذخیره لازم از این بابت جهت سمت های سازمانی مشمول این طرح را محاسبه و در حساب ها منظور می نماید.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت 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.

۴-۱-۲- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) شرکت وابسته مجموعه است. با توجه به اینکه شرکت سیمان فارس نو ۲۰ درصد سهام شرکت وابسته را در اختیار دارد و همچنین، تعیین یک عضو از سه عضو اعضای هیات مدیره آن و تعیین خط مشی و سیاستهای کلان از سوی شرکت، بین واحد تجاری زیر مجموعه آن و شرکت سرمایه پذیر نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۰۴,۱۱۰	۲۶,۰۷۱	۲۱۳,۶۳۷	۲۰,۱۸۰	۵-۱- فروش خالص:
۱,۱۷۰,۳۴۵	۱۶۰,۶۷۷	۱,۶۵۴,۹۶۴	۱۴۹,۲۴۹	فروش داخلی:
۱۱۴,۵۷۴	۱۳,۰۷۱	۱۶۴,۲۶۴	۱۴,۷۱۹	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۲,۰۰۷,۱۷۷	۲۵۳,۴۲۸	۳,۱۷۱,۷۱۹	۲۷۵,۶۲۷	سیمان فله تیب دو
۳,۴۹۶,۳۰۶	۴۵۳,۲۴۷	۵,۲۰۴,۵۸۳	۴۵۹,۷۷۵	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
				سیمان کیسه تیب دو
۱,۶۸۰	۱۸۴	-	-	فروش صادراتی:
۱۷۹,۳۰۷	۱۹,۶۵۹	۳۲۱,۶۵۴	۲۳,۷۷۰	سیمان فله تیب ۲- پاکت با مشتری
۳۱۵,۲۸۹	۵۷,۰۰۱	۱,۰۹۹,۶۰۵	۹۵,۰۱۴	سیمان فله تیب ۲- پاکت - جامبوپک با مشتری
۴۹۶,۲۷۶	۷۶,۸۴۴	۱,۴۲۱,۲۶۰	۱۱۸,۷۸۴	کلینکر صادراتی
۳,۹۹۲,۴۸۳	۵۳۰,۰۹۱	۶,۶۲۵,۸۴۳	۵۷۸,۵۵۹	

۵-۲- نرخ فروش در بورس کالا از طریق مکانیسم تعیین قیمت پایه و عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۵-۳- محاسبات جدول فوق نشان می دهد که از مجموع مبلغ ۲,۶۳۳,۳۶۰ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در شش ماهه مالی ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل، مبلغ ۳۶۵,۰۳۹ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش حجم فروش و مبلغ ۲,۲۶۸,۳۲۱ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱	۵۴	۱۱۴,۶۷۴	۹۸,۹۶۳	۲۱۳,۶۳۷	سیمان فله تیب ۱- ۵۲۵
۶۰	۵۷	۹۴۹,۳۷۹	۷۰۵,۵۸۵	۱,۶۵۴,۹۶۴	سیمان فله تیب ۲
۵۴	۴۵	۷۴,۴۲۱	۸۹,۸۴۳	۱۶۴,۲۶۴	سیمان کیسه تیب ۱- ۵۲۵
۵۱	۴۸	۱,۵۳۷,۹۹۱	۱,۶۳۳,۷۲۸	۳,۱۷۱,۷۱۹	سیمان کیسه تیب ۲
۶۵	-	-	-	-	سیمان فله تیب ۲ پاکت با مشتری - صادراتی
۶۵	۶۲	۱۹۹,۷۹۴	۱۲۱,۸۶۰	۳۲۱,۶۵۴	سیمان فله تیب ۲- پاکت - جامبوپک با مشتری
۵۷	۶۷	۷۳۱,۶۴۶	۳۶۷,۹۵۹	۱,۰۹۹,۶۰۵	کلینکر صادراتی
	۵۴	۳,۶۰۷,۹۰۵	۳,۰۱۷,۹۳۸	۶,۶۲۵,۸۴۳	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۸۴۷,۶۲۸	۴۶۱,۱۳۵
دستمزد مستقیم	۱۷۶,۹۸۰	۱۱۳,۹۸۹
سربار ساخت	۲,۳۷۳,۳۸۵	۱,۵۹۸,۹۰۲
جمع هزینه های ساخت	۳,۳۹۷,۹۹۳	۲,۱۷۴,۰۲۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۳۵۵,۳۳۰)	(۳۸۴,۸۴۸)
بهای تمام شده ساخت	۳,۰۴۲,۶۶۳	۱,۷۸۹,۱۷۷
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۲۳,۵۹۰)	(۱,۶۷۶)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۳,۰۱۹,۰۷۳	۱,۷۸۷,۵۰۲
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۱,۱۳۶)	(۶۹۰)
	۳,۰۱۷,۹۳۸	۱,۷۸۶,۸۱۲

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۴۹۳,۹۹۴	۱۴۲,۱۷۰
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی	۹۷۶,۰۵۶	۴۱۳,۳۷۸
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده		
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۳۶۳,۵۵۳	۲۵۳,۹۴۵
سربار استخراج مواد اولیه	۱۱۴,۷۸۶	۴۶,۵۰۵
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۹۴۸,۳۸۸	۸۵۵,۹۹۷
موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی	(۱,۱۰۰,۷۶۰)	(۳۹۴,۸۶۲)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۸۴۷,۶۲۸	۴۶۱,۱۳۵

۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۹۷۶,۰۵۶ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۴۱۳,۳۷۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
سنگ آهن	ایران	۱۶۱,۸۴۳	۱۷	۱۲۶,۷۵۶	۳۱
گچ	ایران	۵۰,۴۸۵	۵	۹۱,۶۱۱	۲۲
سیلیس	ایران	۵۸۷,۵۷۵	۶۰	۱۱۰,۰۱۸	۲۷
سرباره فولاد	ایران	۱۷۶,۱۵۳	۱۸	۸۴,۹۹۳	۲۱
		۹۷۶,۰۵۶	۱۰۰	۴۱۳,۳۷۸	۱۰۰

۱-۱-۶- دلیل افزایش هزینه مواد مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ خرید مواد و همچنین افزایش نرخ کرایه حمل و استخراج می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۳۹	۴۴,۸۳۳	حقوق و دستمزد
۱۸,۹۲۶	۴۰,۹۶۲	عیدی و پاداش
۱۰,۳۹۵	۱۷,۰۱۶	بیمه تأمین اجتماعی
۱۴,۷۲۱	۲۰,۸۹۶	افزافه کاری
۱۸,۷۶۴	۱۸,۳۷۹	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۳,۴۴۴	۸,۱۰۷	سایر مزایا
۱۵,۵۹۸	۲۶,۷۸۸	غیر کارکنان - هزینه پارگیری محصول
۱۱۳,۹۸۹	۱۷۶,۹۸۰	

۲-۶-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به دوره مشابه بابت افزایش قانونی اداره کار می باشد.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴,۳۱۲	۷۱۶,۱۳۹	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۳۷۹,۳۴۶	۵۶۴,۹۳۳	۶-۳-۱ سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۱۹۱,۹۴۴	۲۵۷,۷۴۱	پاکت سیمان
۱۶۵,۷۲۸	۲۳۵,۴۰۸	۶-۳-۲ مواد نسوز و سایشی
۸۸,۳۷۳	۱۷۸,۸۷۶	۶-۳-۳ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۹۴,۱۳۱	۱۵۹,۷۸۱	۶-۳-۴ تعمیر و نگهداری
۸۳,۷۶۲	۱۳۸,۵۵۶	۶-۳-۵ برق مصرفی
۵۴,۱۴۲	۱۰۸,۶۰۴	۶-۳-۶ ایاب و ذهاب
۲۹,۲۷۶	۵۷,۴۰۹	۶-۳-۷ غذا و رستوران
۳۱,۵۶۴	۳۹,۰۳۹	۶-۳-۸ خدمات دفاتر
۱۹,۹۰۰	۲۵,۹۹۰	خدمات نظافت
۴,۳۷۳	۲۲,۷۲۳	حق بیمه و عوارض
۱۳,۵۷۷	۱۸,۱۵۰	استهلاک
۲۶,۴۷۳	۱۱,۷۹۸	حراست
۳۷۱	۳۷۶	آب مصرفی
۴۳,۱۲۹	۷۴,۷۷۵	سایر هزینه ها
۱,۷۲۰,۴۰۱	۲,۶۱۰,۲۹۷	
		کسر می شود:
(۷۴,۹۹۵)	(۱۲۲,۱۲۶)	سربار تسهیلی به دوایر اناری و توزیع و فروش
(۴۶,۵۰۵)	(۱۱۴,۷۸۶)	سهم معدن از سربار عمومی
(۱۲۱,۵۰۰)	(۲۳۶,۹۱۲)	جمع کسورات
۱,۵۹۸,۹۰۲	۲,۳۷۳,۳۸۵	

۳-۶-۱- افزایش هزینه سوخت مصرفی نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ گاز می باشد.

۳-۶-۲- افزایش هزینه مواد نسوز و سایشی نسبت به دوره مشابه بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ مواد نسوز می باشد.

۳-۶-۳- افزایش هزینه حمل و نقل و اجاره ماشین آلات نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.

۳-۶-۴- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ تعمیرات و قطعات می باشد.

۳-۶-۵- هزینه برق نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ برق می باشد.

۳-۶-۶- افزایش هزینه ایاب و ذهاب نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ در قرارداد پیمانکار مربوطه می باشد.

۳-۶-۷- افزایش هزینه غذا و رستوران نسبت به دوره مشابه بابت افزایش قیمت مواد غذایی می باشد.

۳-۶-۸- افزایش خدمات دفاتر نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ قرارداد پیمانکار مربوطه می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۶ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۵۵۶,۰۴۰	۵۵۱,۰۴۴	۱,۱۲۲,۰۱۳	۹۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۴۷۰,۲۷۴	۴۸۴,۱۰۵	۱,۰۵۸,۷۲۸	۹۳۶,۰۰۰	تن	سیمان

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
۷-۱ هزینه کرایه حمل و باربری	۳۱۳,۷۲۱	۲۰۳,۰۱۰
۷-۱ هزینه بارگیری محصولات فروش رفته	۱۰۸,۲۸۰	۹,۱۵۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۶۴۸	۱۷,۳۶۲
هزینه فروش و بازاریابی	۱۶,۴۴۹	۱۰,۰۷۱
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۵۳	۱۴۲
سایر	۱,۷۹۰	۱,۴۹۴
سهام دوایر فروش ، اداری و عمومی از سربرار عمومی	۵۹,۸۰۳	۳۰,۴۲۸
	۵۲۵,۸۴۳	۲۷۱,۶۶۰

هزینه های اداری و عمومی :

حقوق و دستمزد و مزایا	۵۰,۷۲۳	۳۴,۸۶۹
سهام اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۲۵,۰۴۴	۶۱,۷۵۴
هزینه مشاغل سخت و زیان آور	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
حسابرسی	۷,۹۶۰	۳,۳۷۷
پذیرائی، اقامت، مراسم و اعیاد	۷,۸۵۷	۲,۹۷۸
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۵۹۲	۶۰۳
سایر	۲۳,۰۰۶	۴,۵۸۷
سهام دوایر فروش ، اداری و عمومی از سربرار عمومی	۶۲,۳۲۳	۴۴,۵۶۷
	۱۹۷,۵۰۵	۱۷۲,۷۳۴
	۷۲۳,۳۴۸	۴۴۴,۳۹۴

۷-۱- افزایش در کرایه حمل و هزینه بارگیری محصولات از بابت افزایش فروش سیمان و کلینکر صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ، افزایش قیمت حمل و همچنین بالا رفتن نرخ فروش داخلی محصولات بوده است.

۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۶۵	۱,۹۴۷
-	۵۷,۰۲۷
۱,۱۴۷	۲,۴۱۳
۱۴,۱۱۲	۶۱,۳۸۸

سود حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی

سایر

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۷۰	۲۴,۹۳۸

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۹۶۰	۱۲۹,۶۰۰
۲۶۳,۴۴۳	۵۱۳,۷۹۵
۱,۵۹۵	۳۵,۲۶۳
۲,۲۴۳	۱۶
۳۹,۳۰۶	۲۹۰
۳۴۲,۵۴۷	۶۷۸,۹۶۴
(۴۵,۹۶۰)	(۱۲۹,۶۰۰)
۲۹۶,۵۸۷	۵۴۹,۳۶۴

سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان)
سود سپرده های بانکی
سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری
سایر
جمع سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی جداگانه
آثار ناشی از بکار گیری روش ارزش ویژه
سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان)
جمع سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۲۲,۶۶۴	۲,۸۹۸,۶۷۰	۱,۸۲۲,۶۶۴	۲,۸۹۸,۶۷۰
(۱۱,۱۹۵)	(۷۹,۷۸۷)	(۱۱,۱۹۵)	(۷۹,۷۸۷)
۱,۸۱۱,۴۶۹	۲,۸۱۸,۸۸۳	۱,۸۱۱,۴۶۹	۲,۸۱۸,۸۸۳
۳۳۶,۰۷۷	۶۵۴,۰۲۶	۵۰۰,۰۴۸	۶۵۴,۵۹۵
۳۳۶,۰۷۷	۶۵۴,۰۲۶	۵۰۰,۰۴۸	۶۵۴,۵۹۵
۲,۱۵۸,۷۴۱	۳,۵۵۲,۶۹۶	۲,۳۲۲,۷۱۲	۳,۵۵۳,۲۶۵
(۱۱,۱۹۵)	(۷۹,۷۸۷)	(۱۱,۱۹۵)	(۷۹,۷۸۷)
۲,۱۴۷,۵۴۶	۳,۴۷۲,۹۰۹	۲,۳۱۱,۵۱۷	۳,۴۷۳,۴۷۹
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۵۴۱,۱۱۵)	(۳,۴۳۷,۹۲۴)	(۲,۵۴۱,۱۱۵)	(۳,۴۳۷,۹۲۴)
۴۹۷,۴۵۸,۸۸۵	۴۹۶,۵۶۲,۰۷۶	۴۹۷,۴۵۸,۸۸۵	۴۹۶,۵۶۲,۰۷۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سیمان فارس نوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

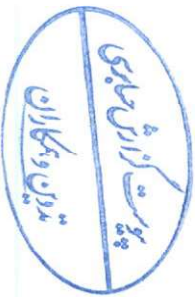
شرح	جمع	تاریخ های در جریان تکمیل	بیش برآورد شده	تاریخ های در جریان تکمیل	جمع	تاریخ های در جریان تکمیل	تفاوت و مشمولات	روان شده	باز اوقات	تغییرات	مابین اوقات و تغییرات	ساخته شده	زمان
بهای تمام شده	۱,۳۱۸,۳۳۳	۴۲,۴۷۷	۵,۳۱۵	۰	۱,۳۲۳,۵۳۰	۵۸,۵۳۱	۱۲,۴۷۷	۶۲,۷۹۱	۷۲,۱۴۵	۴۸۴,۵۶۸	۶۲۸,۳۵۰	۱۵,۳۶۷	۱۲۰۲
معلقه در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۲۵,۳۳۵)	۰	۰	۲۲۷,۰۰۰	۱۱,۹۶۷	۸۸,۰۰۰	۱۲,۴۴۹	۱۲,۴۴۹	۰	۰	۰	(۳,۴۴۷)
معلقه در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۱,۴۴۸,۳۳۳	۴۲,۴۷۷	۵,۳۱۵	۰	۱,۳۲۳,۵۳۰	۵۸,۵۳۱	۱۲,۴۷۷	۶۲,۷۹۱	۷۲,۱۴۵	۴۸۴,۵۶۸	۶۲۸,۳۵۰	۱۵,۳۶۷	۱۲۰۲
استهلاک انباشته:													
معلقه در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۱۰۹,۰۸۸	۰	۰	۰	۱,۱۰۹,۰۸۸	۲۸,۳۹۸	۸,۳۱۳	۲۲,۵۹۹	۲۲,۵۹۹	۵۵,۱۵۰	۲۹۵,۹۸۸	۴۸۷,۵۴۱	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۰۰۰	۲,۷۴۰	۵۵۴	۲,۲۸۶	۲,۲۸۶	۲,۲۸۶	۸,۴۴۳	۰	۰
معلقه در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۱,۲۹۷,۸۹۷	۰	۰	۰	۱,۲۹۷,۸۹۷	۳۱,۱۳۸	۸,۸۶۶	۲۴,۸۸۵	۲۴,۸۸۵	۵۷,۴۳۶	۳۰۴,۴۳۱	۴۹۵,۹۸۵	۰
مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۲۵۵,۳۳۵	۴۲,۴۷۷	۸۸۱۵	۰	۲۵۹,۳۸۳	۲۸,۵۱۱	۴,۴۹۱	۳۱,۳۳۱	۳۱,۳۳۱	۲۴,۵۴۲	۱۵۳,۳۶۵	۱۱,۷۲۰	۱۴۰۲
مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۰,۹۳۵	۴۲,۴۷۷	۵,۳۱۵	۰	۲۵۵,۴۴۲	۲۰,۱۳۳	۴,۱۶۵	۲۰,۰۹۲	۲۰,۰۹۲	۲۷,۸۸۱	۱۶,۸۰۹	۱۵,۳۶۷	۱۴۰۲
بهای تمام شده	۱,۳۴۲,۳۳۳	۴۲,۴۷۷	۲,۰۰۰	۰	۱,۳۹۱,۳۸۵	۴۲,۷۳۱	۸,۴۱۵	۴۸,۵۸۶	۴۸,۵۸۶	۴۸۲,۷۷۸	۶۲۷,۸۷۷	۳,۸۵۱	۱۴۰۲
معلقه در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۷,۵۸۲	۱۷,۵۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۰,۸۱)	۰	۰	(۰,۸۱)	(۵)	(۰,۲۳)	(۰,۲۳)	(۰,۲۳)	۰	۰	۰	۰
معلقه در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۱۷,۵۸۲	۱۷,۵۸۲	۰	۰	(۰,۸۱)	(۵)	(۰,۲۳)	(۰,۲۳)	(۰,۲۳)	۰	۰	۰	۰
استهلاک انباشته:													
معلقه در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	۵۱,۷۶۹	۸,۴۱۵	۴۹,۳۵۴	۴۹,۳۵۴	۴۳۳,۴۲۴	۵۷۴,۳۷۸	۳,۸۵۱	۱۴۰۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معلقه در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۱,۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	۵۱,۷۶۹	۸,۴۱۵	۴۹,۳۵۴	۴۹,۳۵۴	۴۳۳,۴۲۴	۵۷۴,۳۷۸	۳,۸۵۱	۱۴۰۲
استهلاک انباشته:													
معلقه در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۰۹۲,۹۷۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲,۹۷۰	۳۵,۶۷۳	۷,۹۰۵	۴۱,۵۷۰	۴۱,۵۷۰	۳۶۲,۷۲۱	۴۷۹,۳۸۸	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معلقه در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۱,۰۹۲,۹۷۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲,۹۷۰	۳۵,۶۷۳	۷,۹۰۵	۴۱,۵۷۰	۴۱,۵۷۰	۳۶۲,۷۲۱	۴۷۹,۳۸۸	۰	۰
مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۲۶۷,۶۲۷	۴۲,۴۷۷	۲,۰۰۰	۰	۲۷۰,۱۰۴	۱۶,۰۴۵	۵۱۰	۸,۰۲۹	۸,۰۲۹	۷۵,۳۳۴	۱۵۴,۳۳۸	۳,۸۵۱	۱۴۰۲

۱-۲-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی ساخته شده، مابین اوقات، تغییرات، تغییرات، ابزارها و اوقات در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و انفجار، ترکیدگی بولهای آب، تغییرات برق و باران و سرعت دارای پوششی بیمه ای تا سقف مبلغ ۸۵۹۱۷,۳۳۳ میلیون ریال بوده و مشموله طبقه به استناد صورت سیکل ها نیز تحت پوشش بیمه بوده می باشد.

۱-۲-۲ موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۶۰,۱۹۲ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلیتی از قبیل گریکس موتور وسایر تجهیزات با ارزش مربوطه به مابین اوقات و تغییرات می باشد که پس از تکمیل به حساب ساخته شده منظور خواهد شد.

۱-۲-۳ افزایش مر دارایی در جریان تکمیل مربوط به ساخت پارکینگ اتاق پرسنل قبل و اوقای بازسازی صورت می باشد که پس از تکمیل به حساب ساخته شده منظور خواهد شد.

۱-۲-۴ معارج بازری برای ساخت زمین جهت چینی، ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد همچنین نیز از زمین ۴۱۰ متر مربع و مساحت نیز بنا ۳۰۰۰ متر مربع است، لازم بذکر است افزایش دوره دارایی در دست تکمیل از بابت عوارض تمدید پروانه ساخت می باشد و مدت زمان اجرای پروژه ۳۶ ماه می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سایر ایزهای فاسشود

جمع	فیبر نوری	ودبمه	اشعاعات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز برق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

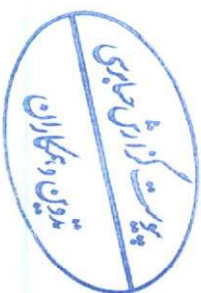
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان دوره ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

شرکت :

درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
غیر بورسی			
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه		۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
		<u>۲۶۴,۰۰۰</u>	<u>۲۶۴,۰۰۰</u>

مجموعه :

درصد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای دوره	قدرالسهم از سود خالص	قدرالسهم از سایر اقلام سود جامع	سود سهام دریافتنی	تعدیلات	مانده در پایان دوره
غیر بورسی							
۲۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۸۲۹	۱۳۴,۸۲۲	۲۳۸,۲۲۱	(۱۲۹,۶۰۰)	(۴,۶۵۲)	۱,۱۸۳,۶۱۹
		۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰
		<u>۹۶۷,۸۲۹</u>	<u>۱۳۴,۸۲۲</u>	<u>۲۳۸,۲۲۱</u>	<u>(۱۲۹,۶۰۰)</u>	<u>(۴,۶۵۲)</u>	<u>۱,۲۰۶,۶۱۹</u>

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) در سال مالی ۱۳۹۳ با مشارکت شرکت سیمان خوزستان (۵۰٪ سهم سیمان بهبهان و ۵۰٪ سهم سیمان خوزستان) و با سرمایه ۶۰ میلیارد ریال که ۲۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تعهد گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور عراق تاسیس گردیده است. شایان ذکر اینکه، مطابق با صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت وابسته، در سال مالی ۱۳۹۴ معادل ۹ میلیون سهم از سهام شرکت سیمان خوزستان در شرکت وابسته به شرکت فارس نو انتقال یافت. همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و آگهی ثبت شرکتهای موسسات اهواز مورخ ۱۳۹۶/۱/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۹۹ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و صدور سهام جدید افزایش یافت. طی سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ نیز طبق مصوبات مجمع سرمایه شرکت به مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴-۱ - اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منابع مالکیت
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	آسیاب سیمان	اهواز	۲۰٪

۱۴-۲ - خلاصه اطلاعات مالی بر مبنای صورت های مالی اساسی تلفیقی حسابرسی شده شرکت وابسته برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۳۸۵,۹۲۶	دارایی های جاری
۴,۲۱۴,۷۸۱	دارایی های غیر جاری
۳,۵۲۴,۷۵۲	بدهی های جاری
۷,۶۹۹	بدهی های غیر جاری
۳۵,۱۶۱	سهم اقلیت
۷,۴۷۸,۹۳۹	درآمد عملیاتی
۶۸۰,۹۱۷	سود خالص
۱,۱۹۱,۱۰۳	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲۹,۶۰۰	سود دریافتی از شرکت وابسته



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۹۴۳	۱۵۰,۲۰۹	-	۱۵۰,۲۰۹	۱۵-۱
۱۰۱,۵۰۰	۱۰۱,۵۰۰	-	۱۰۱,۵۰۰	۱۵-۲
۲۵۲,۴۴۳	۲۵۱,۷۰۹	-	۲۵۱,۷۰۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
 سیرده های سرمایه گذاری مسدود شده بلند مدت بانکی

۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۱۲	۲۵,۲۳۹	۱۳,۸۱۲	-	۱۳,۸۱۲	ناچیز
۱۳,۰۳۴	۳۳۴,۸۲۴	۱۳,۰۳۴	-	۱۳,۰۳۴	ناچیز
۲۲۰	۱,۳۰۱	۲۲۰	-	۴۲۰	ناچیز
۲۳۸	۳۹۸	۲۵۴	-	۲۵۴	ناچیز
۴۹	۱۱۹	۴۹	-	۴۹	ناچیز
۱۰	۱۳۱	۱۰	-	۱۰	ناچیز
۷	۷۱	۷	-	۷	ناچیز
۴	۱۴	۴	-	۴	ناچیز
۲۷,۵۷۵	۳۶۲,۰۹۵	۲۷,۵۹۱	-	۲۷,۵۹۱	
۱۲۲,۳۵۷		۱۲۱,۶۰۷	-	۱۲۱,۶۰۷	-
۱,۰۰۷		۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	۰,۷
۳		۳	-	۳	۰,۲۵
۱		۱	-	۱	ناچیز
-		-	-	-	ناچیز
-		-	-	-	ناچیز
-		-	-	-	ناچیز
۱۲۲,۳۶۸		۱۲۲,۶۱۸	-	۱۲۲,۶۱۸	
۱۵۰,۹۴۳		۱۵۰,۲۰۹	-	۱۵۰,۲۰۹	

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):

سیمان خزر (سهامی عام)
 سیمان آبیک (سهامی عام)
 سیمان فارس (سهامی عام)
 سیمان بهمنان (سهامی عام)
 سیمان نی ریز (سهامی عام)
 سیمان خاش (سهامی عام)
 صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
 سیمان خوزستان (سهامی عام)

سایر شرکت ها:

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر
 توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
 نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)
 خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
 تهران بتن (سهامی عام)
 گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
 شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)

۱۵-۲ وجوه و سیرده های مسدود شده مرتبط با دو فقره سیرده بلند مدت بانکی نزد بانک رفاه شعبه فرهنگ شهریه نرخ ۱۸٪ و سررسید ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ می باشد که بابت ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۹۷	.	.	.	تجاری :
۱۳,۶۹۷	.	.	.	حساب های دریافتنی :
				مشتریان صادراتی محصولات
				سایر دریافتنی ها
۳۷۶	۱۲۹,۹۷۶	.	۱۲۹,۹۷۶	۱۶-۱ سود سهام دریافتنی
۲۹,۴۸۶	۲۹,۱۴۹	.	۲۹,۱۴۹	حصة کوتاه مدت وام کارکنان
۷۰,۰۰۲۹	۲۶,۲۱۵	.	۲۶,۲۱۵	سود سپرده بانکی دریافتنی
۱,۵۹۸	۱,۱۶۴	.	۱,۱۶۴	۱۶-۲ اشخاص وابسته
۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	.	۲,۳۳۳	سایر سپرده ها- بورس کالا
۲,۲۷۹	۳۲,۴۱۶	.	۳۲,۴۱۶	سایر
۱۰۶,۱۰۲	۲۲۱,۲۵۳	.	۲۲۱,۲۵۳	جمع
۱۱۹,۷۹۹	۲۲۱,۲۵۳	.	۲۲۱,۲۵۳	
				دریافتنی های بلند مدت
				سایر دریافتنی ها :
۱۹,۳۷۶	۶,۳۷۷	.	۶,۳۷۷	حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۹,۳۷۶	۶,۳۷۷	.	۶,۳۷۷	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲۹,۶۰۰
۳۷۶	۳۷۶
۳۷۶	۱۲۹,۹۷۶

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
 شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

۱۶-۲- مانده سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۳	۸۱۰
۱۶۲	۱۶۲
۲۸	۶۵
۵۰	۵۰
۴۲	۴۴
۱۵	۲۶
-	۸
۱,۰۷۲	-
۷	-
۱,۵۹۸	۱,۱۶۴

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
 شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
 شرکت نوآوران صنعت سبز
 شرکت صبا تامین (سهامی عام)
 شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
 شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
 شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
 شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
 شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

۱۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۸۵	۲۲,۱۳۵	۱۷-۱
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۷-۲
۵,۵۹۱	۵,۴۷۷	۱۷-۳
۷۹۰	۷۹۰	
۱۰	۱۰	
۲۸,۰۹۹	۳۷,۹۳۶	جمع

وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی
 قطعات بگ هاوس فیلتر
 مخارج آماده سازی معادن
 سپرده جهت بهره برداری معادن
 سایر
 جمع

۱۷-۱- وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی بابت سپرده ضمانت نامه مربوط به بورس کالا ، سازمان صنعت و معدن و صندوق قرض الحسنه امداد ولایت می باشد.
 ۱۷-۲- قطعات بگ هاوس فیلتر به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده و اجرای این پروژه در سال ۱۴۰۳ در دستور کار شرکت خواهد گرفت. با توجه با اینکه تاکنون اقدام موثری در این خصوص صورت نگرفته است لکن تحت سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.
 ۱۷-۳- گردش مخارج آماده سازی معادن طی دوره مالی مورد گزارش به قرار زیر بوده است :

مانده ابتدای دوره	استهلاک معادن	انتقال به هزینه سال جاری	مانده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۹۱	(۱۱۴)	-	۵,۴۷۷
۵,۵۹۱	(۱۱۴)	-	۵,۴۷۷

معدن موک - مارل
جمع



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
پیش پرداخت های خارجی :			
۱۴,۵۱۳	۲۰,۳۴۱	۱۸-۱	شرکت Gummilabor سفارشات خارجی - قطعات و لوازم پدکی و خدمات فنی
-	۴,۳۵۱	۱۸-۱	شرکت Brokk سفارشات خارجی - قطعات و لوازم پدکی و خدمات فنی
۱۴,۵۱۳	۲۴,۶۹۲		
پیش پرداخت های داخلی :			
-	۵۸,۴۵۴	شرکت کیسه زرین بافت - پاکت سیمان	
۹۴,۱۵۶	۴۴,۳۲۵	فراورده های نسوز ایران - آجر نسوز	
۱۰,۵۱۵	۳۷,۲۴۷	شرکت ابنیه سازان نصر پارس - استخراج معدن	
-	۲۱,۲۶۵	شرکت متین فولاد سپاهان - چکش سنگ شکن	
۱۹,۵۵۷	۱۶,۳۲۱	شرکت جاودان صنعت - چکش سنگ شکن	
-	۱۱,۷۹۲	شرکت پاکیزه پدرام - خدمات و نظافت	
-	۱۱,۴۰۹	شرکت توریو ژنراتور - تعمیر الکترو موتور	
۸,۴۷۸	۵,۱۰۱	شرکت پویا بهریز سپاهان - میل الک	
۷,۵۶۵	۱,۹۶۴	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - مازوت	
۹,۶۷۲	۸۵۱	شرکت آرمان تجهیز مهرگان - خرید کویلینگ	
۲۳۴,۸۳۳	۴۴,۹۴۰	سایر	
۳۸۴,۷۷۵	۲۵۲,۶۶۸		
۳۹۹,۲۸۸	۲۸۸,۳۶۰		

۱۸-۱- از بابت سفارشات خارجی ، شرکتهای مذکور تضمین ارائه نمی دهند. شایان ذکر است کالاهای فوق در حال ترخیص می باشد.
 ۱۸-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵,۸۰۰ میلیون ریال کالا و خدمات دریافت گردیده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۷,۸۶۰	۱,۳۲۵,۶۴۱		مواد اولیه و بسته بندی
۷۶۷,۵۸۴	۸۷۰,۱۵۳		قطعات و لوازم پدکی
۴۵۱,۵۲۴	۸۰۶,۸۵۴	۱۹-۱	کالای در جریان ساخت
۳۹,۹۵۷	۱۶۸,۶۷۶	۱۹-۲	موجودی نزد سایر قسمت ها
۳۸,۹۳۳	۶۲,۵۲۳		کالای ساخته شده
۱۴,۹۳۳	۱۴,۹۳۳		مخارج خدمات نیمه تمام معدن موک انتقالی به سال آتی
۹۰,۷۵۸	۱۴,۸۴۰		سایر
۲,۰۴۱,۵۴۹	۳,۲۶۳,۶۲۰		

۱۹-۱- دلیل افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به دوره مالی گذشته محدودیت مصرف برق در کارخانه در فصل تابستان و به تبع آن توقف آسیاب های سیمان بوده که با توجه به صلاحدید مدیریت حجم دیو کلینگر افزایش یافته است.

۱۹-۲- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۱۰,۸۷۴,۶۰۹ لیتر مازوت و ۳۸۸,۹۱۶ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .
 ۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم پدکی، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۱,۲۲۸,۶۲۶ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از سیل، حریق انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است. لازم به توضیح است که موجودی مواد اولیه، حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۲,۵۱۴,۰۱۱	۴,۷۷۹,۰۱۱
	۲,۵۱۴,۰۱۱	۴,۷۷۹,۰۱۱

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها-گواهی سپرده عام

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۲,۵۱۴,۰۱۱ میلیون ریال سپرده گواهی سپرده مدت دار، ویژه سرمایه گذاری عام (معاف از مالیات) یکساله با نرخ حداقل علی الحساب ۲۳٪ نزد بانک رفاه کارگران می باشد. شایان ذکر است سپرده های فوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ با نرخ ۲۵٪ اعمال می گردد و با توجه به اینکه سود ماهانه این سپرده ها نیز در ماه بعد دوباره سپرده می گردد نرخ موثر سالانه بالغ بر ۲۸٪ می باشد.

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۰۷,۸۷۸	۱۱۰,۷۰۲
۲۱-۱	۷,۴۲۵	۷,۱۳۹
	۱,۰۸۰	-
	۷۶۳	۷۴۲
	۲۱۷,۱۴۷	۱۱۸,۵۸۳

موجودی نزد بانکها - ریالی
 موجودی نزد بانکها - ارزی
 موجودی تنخواه گردان ها
 موجودی صندوق - ارزی

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۴,۴۶۸,۵ یورو، ۱۰,۳۹۰ دلار که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۰۰ دینار عراق و ۵۴۳ ریال عمان می باشد (سال قبل ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷٪	۳۸۳,۰۶۵,۵۹۹	۷۷٪	۳۸۳,۰۶۵,۵۹۹	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۳٪	۱۴,۸۷۴,۱۴۹	۲٪	۱۲,۲۹۰,۰۳۲	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۲٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	۲٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲٪	۹,۵۵۵,۴۳۳	۲٪	۹,۵۵۵,۴۳۳	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۱۴٪	۶۸,۴۵۸,۳۷۷	۱۴٪	۷۱,۰۴۲,۴۹۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	مانده ابتدای دوره
۱۲۷,۵۷۰	۵۰۴,۴۵۹	۱۱۹,۰۹۴	۳,۲۴۴,۱۷۳	خرید طی دوره
۱۵۸,۰۳۶	۴,۰۷۳,۳۶۷	۶۴,۹۰۲	۶۹۷,۴۵۰	فروش طی دوره
(۱۶۶,۵۱۳)	(۵,۸۶۹,۶۵۳)	(۲۰,۸۷۳)	(۵۰۳,۶۹۸)	مانده پایان دوره
۱۱۹,۰۹۴	۳,۲۴۴,۱۷۳	۱۶۳,۱۲۲	۳,۴۳۷,۹۲۵	

۲۴-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۲۱۳,۹۴۲	۳۳۵,۹۳۱	پرداخت شده طی دوره
(۹,۲۴۸)	(۷,۱۹۹)	ذخیره تامین شده
۱۲۳,۸۷۰	۱۱۲,۱۲۴	مانده در پایان دوره
۲۲۸,۵۶۴	۴۴۰,۸۵۶	

۲۶- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۵۰,۶۵۷	۹۰,۶۵۷	ذخیره تامین شده
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره
۷۰,۶۵۷	۱۱۰,۶۵۷	

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تجاری			
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته- شرکت گچ ماشینی- خرید سنگ گچ	۳۲,۲۵۶	-	
فروشنندگان مواد اولیه	۲۶۴,۲۸۲	۶۶,۱۹۲	۲۷-۱-۱
پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات	۱۷۱,۳۷۴	۶۲,۹۵۴	۲۷-۱-۲
فروشنندگان حامل انرژی (شرکت گاز و شرکت برق منطقه ای فارس)	۹۱,۹۶۸	۱۹,۶۹۳	
سایر	-	۶,۶۹۰	
	۵۵۹,۸۸۰	۱۵۵,۵۳۰	

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی	۲۷-۱-۳		
اشخاص وابسته	۲,۰۸۶	۱,۹۴۰	
مطالبات کارکنان (سندوق پس انداز، حقوق و...)	۲۱۲,۴۱۰	۱۸,۳۳۹	
سپرده های پرداختنی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده)	۱۴۷,۶۳۷	۸۹,۹۳۶	
مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق	۹۳,۶۲۳	۱۲۸,۸۹۴	
مطالبات مشتریان	۵۶,۰۵۵	۴۲,۶۱۷	۲۷-۱-۴
سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی	۳۰,۵۹۹	۲۰,۲۴۱	
بیمه و عوارض دولتی	۱۹۳	۱۸۹	
سایر اقلام	۱۸,۴۰۵	۸,۳۱۴	
	۵۶۱,۰۰۸	۳۱۰,۲۷۰	
	۱,۱۲۰,۸۸۸	۴۶۵,۷۹۹	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۱-۱- فروشنندگان مواد اولیه :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۱۵۱	۱۳۰,۲۸۰	ابنیه سازان نصر پارس- پیمانکار معدن
۰	۳۶,۰۷۲	جعفر ابراهیمی - سنگ سیلیس
۰	۳۱,۲۶۸	شرکت زرین بافت - پاکت
۰	۲۹,۳۲۸	شرکت افرا بافت - پاکت
۰	۱۸,۱۳۸	شرکت امید راه منصوریه - سنگ سیلیس
۱۵,۱۴۰	۹,۰۰۰	امین استوار(سنگ آهن)
۵,۷۲۱	۵,۷۲۱	شرکت سنگین بافت-پاکت
۱,۱۷۹	۴,۴۷۵	سایر
۶۶,۱۹۲	۲۶۴,۲۸۲	

۲۷-۱-۱-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰۶,۲۳۳ میلیون ریال تسویه شده است

۲۷-۱-۲- پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالا و خدمات :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۶۸	۳۵,۳۵۸	شرکت فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو
۰	۲۶,۱۱۳	فرآورده های نسوز ایران
۱۲,۹۷۳	۱۳,۴۷۵	شرکت فارس موک دشت
۹,۵۸۸	۱۲,۲۶۲	محمد اسماعیلی (ترابری سنگین)
۲,۵۲۲	۸,۹۵۷	شرکت حمل و نقل بیشابور ترابر
۰	۸,۶۲۸	شرکت پارس تچر تراز
۰	۶,۵۹۸	شرکت پاکیزه پدرام
۱۱,۵۷۳	۴,۹۲۳	موسسه نظم اوران راد
۱,۸۰۶	۴,۵۷۸	بازرگانی لامرد عباسی
۱۵,۷۲۵	۵۰,۴۷۱	سایر
۶۲,۹۵۴	۱۷۱,۳۷۴	

۲۷-۱-۲-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۶,۱۷۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۷-۱-۳- مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰,۸۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۴	۴	شرکت سیمان درود (سهامی عام)
۱,۳۰۵	۰	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
۶۳۱	۰	شرکت گچ ماشینی فارس
۱,۹۴۰	۲۰,۸۶	

۲۷-۱-۴- مطالبات مشتریان فروش شامل :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۰۶۸	۳۳,۱۸۰	برگ فروش های ابطالی مشتریان-ریالی
۸,۴۱۳	۱۵,۷۸۹	علی الحساب دریافتی از مشتریان-ریالی
۳,۸۱۴	۳,۸۰۳	مطالبات راكد مشتریان
۲,۵۲۷	۲,۴۸۸	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۷۹۵	۷۹۵	سایر
۴۲,۶۱۷	۵۶,۰۵۵	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۰۰۶	۱۲۴,۵۹۴	مانده ابتدای دوره
	۲,۶۹۸	۷۹,۷۸۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
	۸,۴۹۷	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
	.	(۱۲۳,۶۳۴)	پرداختی طی دوره
	<u>۱۲,۲۰۱</u>	<u>۸۰,۷۴۷</u>	

شرکت سهامت لاریس تو (سهامی عام)

بایدات های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نیش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۳- خلاصه وضعیت مالیات و مالیاتهای شرح زیر است:

نوعی تشخیصی	مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود لاریزی	سال مالی
	(مبالغ به میلیون ریال)		لاریزی			
	مالیات پرداختنی	مبالغ پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی		
رسیدگی به دادکار - قطعی و نسوبه	۱۰۰۶	۴۶۰	۴۰۵۴	۴۰۵۴	۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دادکار - قطعی و نسوبه	۱۰۶۲۴	۰	۱۰۶۸۰	۱۰۶۸۰	۰	۱۴۰۰
رسیدگی نیننده	۱۱۳۸۵۴	۰	۱۱۳۹۵۴	۰	۱۱۳۸۵۴	۱۴۰۱
رسیدگی نینده	۰	۹۸۷۸۷	۰	۰	۹۸۷۸۷	۲۵۵۲۶۹۶
						۱۲۰۲۰۶۲۳۱
						۸۰۰۷۴۷
						۱۱۳۵۸۴

۲۸-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و نسوبه شده است.

۲۸-۴- شرکت از بند ردیف دوازدهم فصلنامه به مدت ده سال از اسفند ۱۳۸۴ تا اسفند ۱۳۹۴ مشمول مالیات موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بوده که پس از پایان دوره مالیات یاد شده به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامهای پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی آزادی مناطق آزاد تجاری و صنعتی و سرمایه‌گذاریهای هیات وزیران، مالیات مذکور به مدت ده سال دیگر قابل تمدید بوده است. در این خصوص عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ در نظر گرفته شد. مالیات قطعی صادره و نسوبه شده است. شایان ذکر اینکه بر اساس ماده شماره ۱۳۳۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ رئیس امور حسابرسی مالیاتی شهرستان گنبد کاوین آزاد و با استناد به بند ۲ تصویب نامه هیات وزیران به شماره ۵۶۲۷۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۱ عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و سالهای بعد از آن از شمول مالیات موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم خارج شد. نظر به اینکه شرکت خود را مشمول استفاده از مزایای معافیت مزبور قطعی و موقتاً نیز اصل احتیاط ذخیره لازم را در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ و همچنین سال مالی ۱۳۹۹ در دفتر منظور نموده است. با توجه به اصلاح پیشنهادیه ۱۳۰۰۱۰۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ سازمان امور مالیاتی، شماره ۱۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال صورت نامه شماره ۱۳۰۰۱۲۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ و پیشنهادیه شماره ۱۳۰۰۱۲۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ برگ تشخیص مالیات سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ (احصاء مالیات موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م.س) صادر و به شرکت اطلاع گردید و بر این اساس نسبت به تعدیل ذخیره در حسابهای مربوطه از سال قبل اقدام گردید.

۲۸-۵- شرکت جهت عملکرد دوره جاری طبق قوانین مالیاتی از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برای فرزندهای زانلی استفاده نموده و از این بابت ذخیره ای در دفتر منظور ننموده است. شایان ذکر اینکه شرکت در خصوص عملکرد و سهامنداری برای دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۲۰۲۱ از استناد به بند (ب) تبصره ۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و بند (ص) تبصره ۴ قانون بودجه ۱۳۹۹ کسر - بدون اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم مطابق با پیشنهادیه شماره ۱۳۰۰۱۲۱۶ مورخ ۲۸/۰۶/۲۰۲۱ میر ۲۸ سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد را محاسبه و از این بابت ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۲۸-۶- صورت تلفیق هزینه مالیات بر درآمد های سال جاری و حاصل سود حسابهای در نرخ مالیات قابل اعمال شرح زیر است:

ف. ماهه منتهی به	ف. ماهه منتهی به	ف. ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۰۲۱/۰۶/۳۱	۲۰۲۱/۰۶/۳۱
۲,۱۵۸,۳۲۱	۳,۵۵۲,۶۹۶	۲,۱۵۸,۳۲۱
۵۳۹,۶۸۵	۸۸۸,۱۷۴	۵۳۹,۶۸۵
(۳۴۵,۱۱۸)	(۴۶۱,۰۸۸)	(۳۴۵,۱۱۸)
(۱۵,۷۷۷)	-	(۱۵,۷۷۷)
(۴۶۶)	(۱,۷۲۶,۳۵)	(۴۶۶)
(۸۵,۶۴۶)	(۱,۷۸۸,۴۹۱)	(۸۵,۶۴۶)
-	(۴۱,۱۶۵)	-
۲,۶۸۸	۹۸,۸۷۲	۲,۶۸۸
ف. ماهه منتهی به	ف. ماهه منتهی به	ف. ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۲,۶۸۸
۸۳۷	-	۸۳۷
۱۱,۱۸۵	۹۸,۸۷۲	۱۱,۱۸۵

۲۸-۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد شرح زیر است:
 مالیات بر درآمد
 مالیات جاری قبل
 هزینه مالیات بر درآمد مالیات بر درآمد
 هزینه مالیات بر درآمد مالیات بر درآمد



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۵۶۵۰	۵۶۵۰	سال ۱۴۰۱
-	۱۳,۳۹۳	
۵۶۵۰	۱۹,۰۴۲	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱,۰۷۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۵۰۵ ریال بوده است.
 ۲۹-۲- مانده سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ و ماقبل آن مربوط به سهامداران حقیقی و حقوقی بوده که از طریق سامانه سجام پرداخت شده است و تمه آن مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که تاکنون ثبت نام سجام خود را تکمیل نکرده اند.

۳۰- تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
-	-	-	۳۶۹,۳۶۹	-	۳۶۹,۳۶۹	

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 ۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریالی	
-	۲۲۲,۶۷۶	-	-	۲۲۲,۶۷۶	بانک رفاه کارگران
-	۱۴۶,۶۹۳	-	-	۱۴۶,۶۹۳	بانک توسعه صادرات
-	۳۶۹,۳۶۹	-	-	۳۶۹,۳۶۹	
-	(۳۳,۷۷۵)	-	-	(۳۳,۷۷۵)	سود و کارمزد سال های آتی
-	۳۳۵,۵۹۴	-	-	۳۳۵,۵۹۴	
-	-	-	-	-	حصه بلند مدت
-	۳۳۵,۵۹۴	-	-	۳۳۵,۵۹۴	حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد
-	۳۶۹,۳۶۹		۲۳
-	۳۶۹,۳۶۹		

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۲۰,۴۷۱	۱۴۰۲	
۴۸,۸۹۸	۱۴۰۳	
۳۶۹,۳۶۹		

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۲۲,۶۷۶	چک	
۱۴۶,۶۹۳	قراردادهای لازم الاجرا	
۳۶۹,۳۶۹		



تیرکت سیمان فارس (سهامی عام)
 داده‌های ترازنامه صورت مالی تالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ سپتامبر ۱۴۰۲

شرح	تیرکت ملی گاز		پالایش گازهای تولیدی		سازمان منابع و معادن استان فارس		انرژی بارگزی		سایر		جمع	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
سهام در شرکت‌های دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
ترازبی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
کسب	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سهام در شرکت‌های غیر از گروه مالی اقلیتی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
گزاره حاصل باربری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
تیرکت ملی گاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
پالایش گازهای تولیدی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سازمان منابع و معادن استان فارس	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
انرژی بارگزی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سایر	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

۳۱- دسامبر

۳۲- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
	۲۱۰,۰۰۰	۲۴۹,۲۳۳
پیش دریافت از مشتریان محمول داخلی:	۲۱۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۳۳

۱-۳۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۴۷,۲۳۳ ریال سربزه کمیته است.



شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت		مجموعه		۳۳-نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۱۴۷,۵۴۶	۳,۴۷۲,۹۰۹	۲,۳۱۱,۵۱۷	۳,۴۷۲,۴۷۹	تعدیلات:
۱۱,۱۹۵	۷۹,۷۸۷	۱۱,۱۹۵	۷۹,۷۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۴۷۰	۲۴,۹۳۸	۶,۴۷۰	۲۴,۹۳۸	هزینه های مالی
(۲۶۳,۴۴۳)	(۵۱۳,۷۹۵)	(۲۶۳,۴۴۳)	(۵۱۳,۷۹۵)	سود سپرده های بانکی
(۲۹,۳۴۲)	-	(۲۹,۳۴۲)	-	سود ناشی از فروش سهام
۱۱۴,۶۲۲	۱۰۴,۹۲۵	۱۱۴,۶۲۲	۱۰۴,۹۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	خالص افزایش در ذخیره بیمه سستی و زبان آور
۱۴,۳۲۲	۱۸,۸۰۹	۱۴,۳۲۲	۱۸,۸۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۷,۵۵۵)	(۳۵,۲۶۳)	(۱,۵۹۵)	(۳۵,۲۶۳)	سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۲,۲۴۳)	(۱۶)	(۲,۲۴۳)	(۱۶)	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۵,۹۶۰)	(۱۲۹,۶۰۰)	-	-	سود سهام شرکت وابسته
-	-	(۲۰,۹۳۱)	(۱۳۰,۱۶۹)	سهم از سود شرکت وابسته
(۱,۹۴۷)	(۳۰۸)	(۱,۹۴۷)	(۳۰۸)	خالص سود تسعیر ارز
(۲۲۳,۸۸۰)	(۴۳۰,۵۲۳)	(۳۴۱,۸۹۱)	(۴۳۱,۰۹۳)	جمع تعدیلات
۱,۹۲۳,۶۶۶	۳,۰۴۲,۳۸۶	۱,۹۶۹,۶۲۶	۳,۰۴۲,۳۸۶	تغییرات در سرمایه در گردش:
۳۰,۸۵۷	(۲,۴۶۳)	(۱۵,۱۰۳)	(۲,۴۶۳)	کاهش حساب های دریافتی عملیاتی
(۵۴۵,۳۳۹)	(۱,۲۴۲,۰۷۱)	(۵۴۵,۳۳۹)	(۱,۲۴۲,۰۷۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۱,۴۹۴	۱۱۰,۹۲۸	۸۱,۴۹۴	۱۱۰,۹۲۸	کاهش پیش پرداختها
۳۵۷,۷۵۴	۶۵۵,۰۸۹	۳۵۷,۷۵۴	۶۵۵,۰۸۹	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۷۳,۸۹۴)	۹۴,۶۰۰	(۷۳,۸۹۴)	۹۴,۶۰۰	کاهش ذخایر
(۱۲۹,۰۸۶)	(۸,۵۵۸)	(۱۲۹,۰۸۶)	(۸,۵۵۸)	(افزایش) پیش دریافتها
۲,۱۵۶	(۹,۸۳۶)	۲,۱۵۶	(۹,۸۳۶)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۲۷۶,۰۵۸)	(۴۰۲,۳۱۱)	(۳۲۲,۰۱۸)	(۴۰۲,۳۱۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۶۴۷,۶۰۸	۲,۶۴۰,۰۷۵	۱,۶۴۷,۶۰۸	۲,۶۴۰,۰۷۵	نقد حاصل از عملیات

۳۴-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰	۰

تهاتر سهام شرکت سیمان سپاهان با مطالبات سود شرکت سیمان فارس خوزستان

۳۵-مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۵-۱-مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۵۷٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۱-۱-۳۶-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره بشرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۴,۶۶۱	۲,۸۷۵,۸۵۶
(۱۱۸,۵۸۳)	(۲۱۷,۱۴۷)
۱,۵۸۶,۰۷۸	۲,۶۵۸,۷۱۰
۶,۶۵۸,۴۶۶	۴,۵۹۵,۶۲۵
۲۴	۵۸

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق رعایت دستور العمل‌ها و الزامات تعیین شده می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط حساب‌برسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

- ۱- از آنجا که شرکت موظف است ارز حاصل از صادرات را از طریق سامانه‌ی نیما و سنا به چرخه‌ی اقتصاد وارد نماید، این سامانه‌ها به صورت آنلاین پایش می‌گردد.
- ۲- روند تحولات نرخ ارز بی‌جوئی و قیمت آتی برآورد می‌گردد.
- ۳- شرکت حسب برآورد قیمت آتی نسبت به مقدار، زمان و نرخ تصمیم‌گیری و اقدام می‌نماید.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴-۳۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ ارز عرضه شده در سامانه‌ی نیما، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۱-۳۵-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. در انتهای دوره موضوع گزارش، دارایی و بدهی ارزی منحصر به موارد کم‌اهمیت نزد صندوق و بانک‌ها بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ فاقد موضوعیت است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در آخر سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری در طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات بازار، کاهش/افزایش یافته است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۳۵-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. قابل ذکر است عمده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد پایین تر باشد، کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۶-۳۵- 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 تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با توجه به اینکه در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ محصولات خود را از طریق بورس کالا به فروش می رساند، لذا ریسک اعتباری شرکت در پایین ترین حد خود (در حد صفر) می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۲۰,۸۸۹	-	۴۴۸,۳۵۵	۶۷۲,۵۳۴	پرداختی های تجاری
۳۳۵,۵۹۴	-	۳۳۵,۵۹۴	-	تسهیلات پرداختی
۸۰,۷۴۷	-	۸۰,۷۴۷	-	مالیات پرداختی
۱۹,۰۴۲	-	۱۹,۰۴۲	-	سود سهام پرداختی
۵۲۰,۷۲۸	-	۲۸۶,۴۰۶	۲۳۴,۳۲۲	ذخایر
۲۴۷,۳۳۳	-	-	۲۴۷,۳۳۳	پیش دریافت
۴۴۰,۸۵۶	۴۴۰,۸۵۶	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۰,۶۵۷	۱۱۰,۶۵۷	-	-	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲,۸۷۵,۸۵۶	۵۵۱,۵۱۳	۱,۱۷۰,۱۴۴	۱,۱۵۴,۱۹۹	جمع

۳۶- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های بولی ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۳۹۰	۴,۴۶۸,۵۰۰
۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۳۹۰	۴,۴۶۸,۵۰۰
۱۴	۶۹۷	۵,۱۳۲	۲,۳۴۶
۱۲	۶۷۹	۱۸,۶۰۲	۲,۲۸۵

موجودی نقد
 خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات در طی دوره بشرح زیر است:

دلار
۳,۵۰۴,۰۶۰

فروش کالا (سیمان و کلینکر)

نوع ارز: دلار		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۳,۵۰۴,۰۶۰	-	۹,۸۴۶,۲۲۷	۹,۸۴۶,۲۲۷	-

۳۶-۱-۱- وجوه حاصل از صادرات در سامانه سنا (بازار متشکل ارزی) و تحویل اسکناس به شعب بانک ملی به فروش رسیده است.



شرکت سیمان فارس نور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضمین به نفع ما		تضمین به عهده ما		دریافتی
						تضمین دیگران برای ما	تضمین متقابل اصطناعی	تضمین ما برای دیگران	تضمین متقابل	
شرکت های تحت کنترل مشترک و سایر	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره، شرکت مادر و سهامدار عمده	✓	۰	۱,۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۰	۱,۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۳,۹۵۷	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱۱۰,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۱,۴۷۵	۴۵,۸۹۳	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
		سرمایه گذاری صفا تامین		۰	۲,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تدبیر سازه تامین		۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر		۰	۵۳,۴۰۵	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰		
جمع کل		۱,۴۷۵	۵۳,۴۰۵	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰		

۳۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است. در ضمن، شرکت مبلغ ۱۱۸,۳۰۰ میلیون ریال تضمین به شرکت نوآوران صنعت سبز بابت ظهر نوبسی سفته جهت اخذ ضمانتنامه بانکی از بانک تجارت شعبه معلم شیراز اعطا نموده که از بابت آن چهار دستگاه آپارتمان در رهن شرکت سیمان فارس نوس می باشد. سایرین ذکر اینکه ارزش کارشناسی داراییهای برزبر به مراتب بیشتر از تضمین اصطناعی می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(ردیف)	طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)	برداشتنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	پیش پرداخت ها	سود سهام دریافتنی	دریافتنی های غیر تجاری	شرح	تاریخ
•	۱,۰۷۳	۲,۰۸۳	•	۲,۰۸۳	•	•	•	•	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	تاریخ های ذکر شده در متن
•	۱,۰۷۳	۲,۰۸۳	•	۲,۰۸۳	•	•	•	•	جمع	
•	•	•	۸	•	•	•	•	•	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	
•	۴۳	•	۴۴	•	•	•	•	•	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت فولاد و چدن دزفول (سهامی عام)	
•	۷	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان جالی (سهامی عام)	
(۴)	•	۴	•	۴	•	•	•	•	شرکت سیمان دورد (سهامی عام)	
•	۲۳۳	•	۸۱۰	•	•	•	•	•	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
•	۱۵	•	۲۶	•	•	•	•	•	شرکت سیمان بهمن (سهامی عام)	
(۶۳۱)	•	۳۳,۳۵۶	•	۳۳,۳۵۶	•	•	•	•	شرکت فکع ماشینری فارس (سهامی عام)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	
(۱,۳۰۵)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان سفید فیروز (سهامی عام)	
•	۲۸	•	۶۵	•	•	•	•	•	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی عام)	
•	۱۶۳	•	۱۳۹,۷۶۳	•	•	•	•	•	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	
(۱,۹۴۰)	۶۷۷	۳۳,۳۶۰	۱۳۰,۷۱۴	۳۳,۳۶۰	•	•	•	•	جمع	
•	۵۰	-	۵۰	•	•	•	•	•	شرکت صبا تامین (سهامی عام)	
•	•	-	۲,۵۰۰	•	•	•	•	•	شرکت فابریک سازه تامین	
(۱,۹۴۰)	۱,۵۹۸	۳۳,۳۶۳	۱۳۳,۳۶۴	۳۳,۳۶۳	۲,۵۰۰	•	•	•	جمع کل	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹,۷۹۵	فر بوم شهر پارس
۰	۹,۷۹۵	

۳۸-۱-۱- مانده تعهدات فوق بابت قرارداد ساخت زمین همت جنوبی شیراز می باشد. به استثنای تعهدات مندرج در قرارداد مدیریت پیمان عملیات احداث پروژه شیراز واقع در خیابان ایمان جنوبی معادل ۱۱ درصد کل هزینه های پروژه ، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت دیگری می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۰۷,۰۵۳	۲,۴۶۳,۰۵۳		تضامین ما برای شرکت های گروه
۱,۴۴۲,۱۰۸	۱,۱۴۴,۲۱۱		تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۲,۸۴۹,۱۶۱	۳,۶۰۷,۲۶۴		

۳۸-۳- بدهی های احتمالی

۳۸-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ از بابت مالیات تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. شایان ذکر اینکه، دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۱ و دوره مالی مورد گزارش تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۸-۳-۲- شرکت تا سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و حسابرسی انجام و فقط جهت سالهای ۱۳۹۸، ۱۴۰۱ و دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ تا کنون مراجعه و حسابرسی نشده است.

مدیریت معتقد است شرکت از بابت موارد فوق متحمل بدهی با اهمیتی نخواهد گردید و احتساب هیچگونه ذخیره ای مازاد بر مبالغ اخذ شده در دفاتر را در این خصوص ضروری نمی داند.

۳۸-۳-۳- شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ فاقد پرونده حقوقی با اهمیت می باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد های که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

