

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و
صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت

در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۵ در خصوص ممنوعیت عضویت هم‌زمان یک عضو از اعضای هیئت‌مدیره در هیئت‌مدیره شرکت‌های دیگر که بخشی از سهام آن‌ها متعلق به دولت، نهادها و مؤسسات عمومی غیردولتی می‌باشد، رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸ صورت‌های مالی پیوست، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع

در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، به استثنای تضامین دریافتی و اعطایی مربوط به شرکت‌های گروه بابت تسهیلات دریافتی، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۸ صورت‌های مالی پیوست، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، که به‌منظور 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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.

۱۱- براساس تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره افشا گردیده است. در این خصوص، طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۴۳،۲۲۲ میلیون ریال تحت عنوان کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی پرداخت شده که مبلغ ۴،۰۰۰ میلیون ریال آن در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۲ مورد تصویب قرار گرفته است.

۱۲- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در 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.

۱۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

تدوین و همکاران

مصطفی نوروزی

حامد سیار

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره
تاریخ
پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۴۶
شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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 مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۳ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

پست گزارش حسابی
تدوین و نگارن

دفتر تهران: یوسف آباد شمالی - قیابان سید جمال دین اسد آبادی - نبش قیابان ۷۶ - پلاک ۴۷۸ - طبقه سوم - واحد ۱۵
کد پستی: ۶۵۱۹۸-۱۴۳۶۹ تلفن: ۷ آلی ۰۵۳۳۴۶ (۰۲۱) ۸۸۰۵۳۳۴۶
دفتر شیراز: میدان معلم - بلوار شهید رجایی (فرهنگ شهر) - ایستگاه ۱۳ - مد فاصل کوچه ۲۶ و ۲۸ - پلاک ۱۴۲
صندوق پستی: ۱۷۱-۷۱۸۵۵ کد پستی: ۱۷۵۴۸-۷۱۸۷۹ تلفن: ۳۶۳۳۴۹۵۵ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۳۳۴۹۶۳ (۰۷۱)
کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروز آباد تلفن: ۳۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱)
E-mail: info@farsnov.com, Web site: www.farsnov.com

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱ میلیون ریال	سال ۱۴۰۲ میلیون ریال	یادداشت
		عملیات در حال تداوم:
۱۰,۸۵۶,۶۸۵	۱۳,۷۵۸,۳۱۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۲۷,۷۲۰)	(۶,۸۵۱,۷۷۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۴۲۸,۹۶۶	۶,۹۰۶,۵۴۱	سود ناخالص
(۱,۵۵۴,۲۷۴)	(۱,۴۷۱,۴۳۸)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۵۳,۷۰۱	۳۴,۶۱۵	۸ سایر درآمدها
۰	(۲۶,۳۹۱)	۹ سایر هزینه‌ها
۵,۳۲۸,۳۹۳	۵,۴۴۳,۳۲۷	سود عملیاتی
(۱۱,۳۶۵)	(۶۸,۷۰۱)	۱۰ هزینه‌های مالی
۵۶۷,۱۳۳	۱,۰۰۹,۲۸۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵,۸۸۴,۱۶۱	۶,۳۸۳,۹۱۶	سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۲۴۷,۰۶۲	۳۵۹,۹۵۵	سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۶,۱۳۱,۲۲۳	۶,۷۴۳,۸۷۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۲۳,۵۸۸)	(۱۳۳,۶۴۰)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۶,۰۰۷,۶۳۵	۶,۶۱۰,۲۳۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱۰,۴۷۸	۱۰,۶۹۹	عملیاتی-ریال
۱,۶۱۶	۲,۶۲۱	غیرعملیاتی-ریال
۱۲,۰۹۴	۱۳,۳۲۰	۱۲ سود پایه هر سهم -ریال



شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیری صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page, including a large signature in the center and several others on the left and right sides.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۷,۶۳۵	۶,۶۱۰,۲۳۱	
۵۴۸,۶۸۷	۳۸۹,۸۴۵	۱۵
۶,۵۵۶,۳۲۲	۷,۰۰۰,۰۷۶	

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


سهم مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته
سود جامع



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

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

پوست گزارش حسابری
تدوین و همکاران





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۰۹,۲۳۵	۳۷۸,۸۴۲	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۳	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۹۶۷,۸۲۹	۱,۵۸۸,۰۲۹	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۵۲,۴۴۳	۲۳۵,۶۵۰	۱۶ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹,۲۷۶	۲,۴۵۸	۱۷ سایر دریافتی‌ها
۲۸,۰۹۹	۲۷,۵۲۳	۱۸ سایر دارایی‌ها
۱,۶۲۸,۷۲۵	۲,۲۸۴,۳۴۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۹۹,۲۸۸	۲۵۵,۷۵۴	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۰۲۱,۵۴۹	۳,۱۱۵,۵۹۲	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱۱۹,۷۹۹	۹۱۳,۲۳۸	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴,۷۷۹,۰۱۱	۴,۷۶۴,۰۰۰	۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۱۸,۵۸۳	۱۰۶,۵۵۵	۲۲ موجودی نقد
۷,۴۳۸,۲۳۰	۹,۱۵۵,۱۳۹	جمع دارایی‌های جاری
۷,۴۳۸,۲۳۰	۹,۱۵۵,۱۳۹	جمع دارایی‌ها
۹,۰۶۶,۹۵۶	۱۱,۴۳۹,۴۸۴	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۷۹,۲۳۳	۱۲۶,۷۷۴	سرمایه خزانة
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۵۴۸,۶۸۷	۹۳۸,۵۳۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶,۳۰۳,۴۶۸	۷,۳۷۸,۶۹۹	سود انباشته
(۱۱۹,۰۹۴)	(۱۸۳,۴۷۶)	۲۵ سهام خزانة
۷,۳۶۲,۲۹۵	۸,۸۱۰,۵۲۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۳۳۵,۹۳۱	۴۴۷,۰۸۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰,۶۵۷	۱۲۰,۶۵۷	۲۷ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۲۶,۵۸۸	۵۶۷,۷۴۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۴۶۵,۷۹۹	۷۱۶,۰۵۳	۲۸ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۲۴,۵۹۴	۱۲۵,۱۲۷	۲۹ مالیات پرداختی
۵,۶۵۰	۱۸,۰۴۶	۳۰ سود سهام پرداختی
.	۳۳۶,۷۲۲	۳۱ تسهیلات مالی
۴۲۶,۱۳۸	۵۱۶,۶۰۹	۳۲ ذخایر
۲۵۵,۸۹۱	۳۴۸,۶۵۳	۳۳ پیش‌دریافت‌ها
۱,۲۷۸,۰۷۲	۲,۰۶۱,۲۱۰	جمع بدهی‌های جاری
۱,۷۰۴,۶۶۱	۲,۶۲۸,۹۵۵	جمع بدهی‌ها
۹,۰۶۶,۹۵۶	۱۱,۴۳۹,۴۸۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

پوینت گزارش‌های خبری
مژدین و همکاران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۳۰,۳۶۹	(۱۳۷,۵۷۰)	۲,۸۰۷,۸۳۹	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۷,۶۳۵	۰	۶,۰۰۷,۶۳۵	۰	۰	۰	۰
۵۴۸,۶۸۷	۰	(۳,۵۲۷,۵۰۰)	۵۴۸,۶۸۷	۰	۰	۰
(۳,۵۲۷,۵۰۰)	۰	(۳,۵۲۷,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۱۵۸,۰۳۶)	(۱۵۸,۰۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۱,۳۴۰	۱۶۶,۵۱۲	۱۵۴,۴۴۴	۰	۰	۷۹,۳۳۳	۰
۷,۳۶۲,۳۹۵	(۱۹,۰۹۴)	۶,۳۰۳,۶۶۸	۵۴۸,۶۸۷	۵۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰
۶,۶۱۰,۳۳۱	۰	۶,۶۱۰,۳۳۱	۰	۰	۰	۰
۳۸۹,۸۴۵	۰	۰	۳۸۹,۸۴۵	۰	۰	۰
(۵,۵۳۵,۰۰۰)	۰	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۸۲,۳۶۳)	(۸۲,۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵,۵۶۱	۱۷,۹۸۱	۰	۰	۰	۴۷,۵۴۱	۰
۸,۸۱۰,۵۲۹	(۸۳,۳۷۶)	۷,۳۷۸,۶۹۹	۹۳۸,۵۳۳	۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۷۴	۵۰۰,۰۰۰

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پورت گزاش‌های
 مدیران و کارکنان

۵

۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ :

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ :

سود خالص سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱ میلیون ریال	سال ۱۴۰۲ میلیون ریال	یادداشت
۴,۶۸۹,۱۵۹	۴,۳۳۰,۶۴۳	۳۴
.	(۱۳۳,۱۰۷)	
۴,۶۸۹,۱۵۹	۴,۱۹۷,۵۳۶	

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:

۴۸۹,۵۳۹	۹۷۲,۸۴۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۲,۳۶۹)	(۱۰۹,۸۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱)	.	پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۱۶,۵۸۷	۱۶۴,۸۶۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
.	۱۵,۰۱۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۸۶۰,۰۸۴)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۷۴۲)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۳۲۱,۰۷۰)	۱,۰۴۲,۸۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۳۶۸,۰۹۰	۵,۲۴۰,۴۰۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

(۲,۳۲۳,۶۷۵)	(۵,۵۲۲,۶۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۲۰,۰۰۰	۶۹۹,۹۷۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۴۵,۴۰۶)	(۳۶۷,۴۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۳۶۵)	(۶۴,۵۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۳۶۰,۴۴۶)	(۵,۲۵۴,۵۸۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۷,۶۴۳	(۱۴,۱۷۹)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱۰۷,۶۸۵	۱۱۸,۵۸۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳,۲۵۵	۲,۱۵۱	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۱۱۸,۵۸۳	۱۰۶,۵۵۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۰۰,۰۰۰	.	معاملات غیر نقدی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

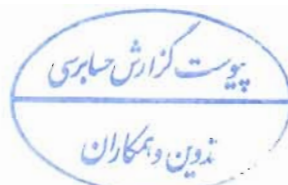
تأثیرات تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature on the left and another on the right, along with a small stamp at the bottom left.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲ میلیون ریال	سال ۱۴۰۱ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
۵	۱۳,۷۵۸,۳۱۲	۱۰,۸۵۶,۶۸۵
۶	(۶,۸۵۱,۷۷۱)	(۴,۴۲۷,۷۲۰)
سود ناخالص		
۷	(۱,۴۷۱,۴۳۸)	(۱,۵۵۴,۲۷۴)
۸	۳۴,۶۱۵	۴۵۳,۷۰۱
۹	(۲۶,۳۹۱)	۰
سود عملیاتی		
۱۰	(۶۸,۷۰۱)	(۱۱,۳۶۵)
۱۱	۱,۱۳۸,۸۸۹	۶۵۹,۰۵۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
۲۹	(۱۳۳,۶۴۰)	(۱۲۳,۵۸۸)
سود خالص		
سود پایه هر سهم:		
	۱۰,۶۹۹	۱۰,۴۷۸
	۲,۱۵۶	۱,۳۰۴
۱۲	۱۲,۸۵۶	۱۱,۷۸۱

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپدید صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام،

پوشت گزارش حسابرسی
 ۷ دیون و همکاران

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۰۹,۲۳۵	۳۷۸,۸۴۲	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۳	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۵۲,۴۴۳	۲۳۵,۶۵۰	۱۶ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹,۲۷۶	۲,۴۵۸	۱۷ سایر دریافتی‌ها
۲۸,۰۹۹	۲۷,۵۲۳	۱۸ سایر دارایی‌ها
۹۲۴,۸۹۶	۹۶۰,۳۱۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۹۹,۲۸۸	۲۵۵,۷۵۴	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۰۲۱,۵۴۹	۳,۱۱۵,۵۹۲	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱۱۹,۷۹۹	۹۱۳,۲۳۸	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴,۷۷۹,۰۱۱	۴,۷۶۴,۰۰۰	۲۱ سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۱۸,۵۸۳	۱۰۶,۵۵۵	۲۲ موجودی نقد
۷,۴۳۸,۲۳۰	۹,۱۵۵,۱۳۹	جمع دارایی‌های جاری
۸,۳۶۳,۱۲۷	۱۰,۱۱۵,۴۵۵	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۷۹,۲۳۳	۱۲۶,۷۷۴	صرف سهام خزانه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۶,۱۴۸,۳۲۶	۶,۹۹۳,۲۰۲	سود انباشته
(۱۱۹,۰۹۴)	(۱۸۳,۴۷۶)	۲۵ سهام خزانه
۶,۶۵۸,۴۶۶	۷,۴۸۶,۵۰۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳۳۵,۹۳۱	۴۴۷,۰۸۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰,۶۵۷	۱۲۰,۶۵۷	۲۷ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۲۶,۵۸۸	۵۶۷,۷۴۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۴۶۵,۷۹۹	۷۱۶,۰۵۲	۲۸ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۲۴,۵۹۴	۱۲۵,۱۲۷	۲۹ مالیات پرداختی
۵,۶۵۰	۱۸,۰۴۶	۳۰ سود سهام پرداختی
.	۳۳۶,۷۲۲	۳۱ تسهیلات مالی
۴۲۶,۱۳۸	۵۱۶,۶۰۹	۳۲ ذخایر
۲۵۵,۸۹۱	۳۴۸,۶۵۳	۳۳ پیش‌دریافت‌ها
۱,۲۷۸,۰۷۲	۲,۰۶۱,۲۱۰	جمع بدهی‌های جاری
۱,۷۰۴,۶۶۱	۲,۶۲۸,۹۵۵	جمع بدهی‌ها
۸,۳۶۳,۱۲۷	۱۰,۱۱۵,۴۵۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

پوست گزارش حسابی
تدوین و بکاران

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع حقوق مالکانه	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۳۰,۲۶۹	(۱۲۷,۵۷۰)	۲,۸۰۷,۸۳۹	۵۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰
۵,۸۵۲,۴۹۳	.	۵,۸۵۲,۴۹۳	.	.	.
(۲,۵۲۷,۵۰۰)	.	(۲,۵۲۷,۵۰۰)	.	.	.
(۱۵۸,۰۳۶)	(۱۵۸,۰۳۶)	-	.	.	.
۲۶۱,۲۴۰	۱۶۶,۵۱۲	۱۵۴,۹۴۴	.	۷۹,۳۳۳	.
۶,۶۵۸,۴۶۶	(۱۱۹,۰۹۴)	۶,۱۴۸,۳۲۶	۵۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰
۶,۳۷۹,۸۷۶	.	۶,۳۷۹,۸۷۶	.	.	.
(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	.	.
(۸۲,۳۶۳)	(۸۲,۳۶۳)	.	.	.	.
۶۵,۵۲۱	۱۷,۹۸۱	.	.	۲۷,۵۴۱	.
۷,۴۸۶,۵۰۰	(۸۸۳,۴۷۶)	۶,۹۹۳,۲۰۲	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ :

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ :

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

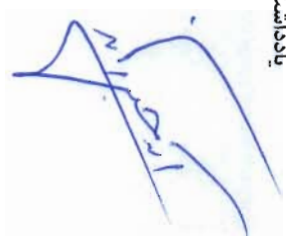
فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

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



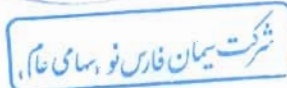
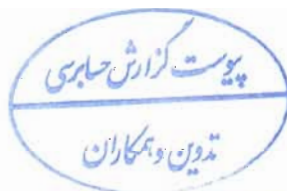


شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۸۹,۱۵۹	۴,۳۳۰,۶۴۳	۳۴
.	(۱۳۳,۱۰۷)	
۴,۶۸۹,۱۵۹	۴,۱۹۷,۵۳۶	
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 :		
۴۸۹,۵۳۹	۹۷۲,۸۴۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۲,۳۶۹)	(۱۰۹,۸۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱)	.	پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۱۶,۵۸۷	۱۶۴,۸۶۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
.	۱۵,۰۱۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۸۶۰,۰۸۴)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۷۴۲)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۳۲۱,۰۷۰)	۱,۰۴۲,۸۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۳۶۸,۰۹۰	۵,۲۴۰,۴۰۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :		
(۲,۳۲۳,۶۷۵)	(۵,۵۲۳,۶۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۲۰,۰۰۰	۶۹۹,۹۷۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۴۵,۴۰۶)	(۳۶۷,۴۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۳۶۵)	(۶۴,۵۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۳۶۰,۴۴۶)	(۵,۲۵۴,۵۸۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۷,۶۴۳	(۱۴,۱۷۹)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱۰۷,۶۸۵	۱۱۸,۵۸۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳,۲۵۵	۲,۱۵۱	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۱۱۸,۵۸۳	۱۰۶,۵۵۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۰۰,۰۰۰	.	معاملات غیر نقدی



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

Handwritten signatures and initials in blue ink are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۸۹۲۹ 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 شیراز، شماره ثبت آن به ۱۰۳۴۶ تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس امضیه 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 کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است. فعالیت اصلی تولید سیمان و کلینکر می باشد.

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 سال مورد گزارش تولید انواع سیمان و کلینکر 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:

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

۱-۳- 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 سال به شرح زیر بوده است:

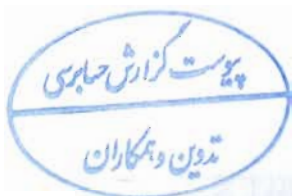
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۲	۱۱	کارکنان رسمی
۲۹۱	۲۷۷	کارکنان قراردادی
۸۰	۱۰۳	تعداد پرسنل پیمانکاری
۳۹۳	۳۹۱	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نمی باشد:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در آذر ماه ۱۴۰۲ تصویب گردیده و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

اجرای استاندارد مذکور با اهمیتی بر روی اندازه گیری اقلام صورتهای مالی پیوست ندارد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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
 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 بیاب رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و اشیای 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 خیر 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 باشد.

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 کلیتگر) 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، از این طریق انجام می شود. 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.

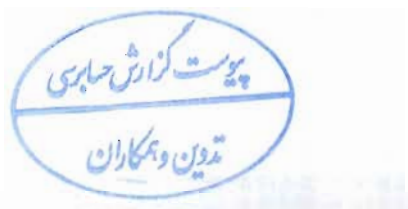
ب- فروش صادراتی:

نرخ فروش محصولات صادراتی در کمیته فروش شرکت که به تایید هیئت مدیره نیز می رسد، تعیین می گردد. فروش صادراتی شرکت در سال ۱۴۰۲ از طریق بندر بارسیان بصورت FOB انجام و ارز حاصل از صادرات از طریق سامانه نما، بازار متشکل ارزی و 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- اعلام پسولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال واقلام 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
صندوق ارزی	دلار آمریکا	۵۹۹,۰۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	یورو	۶۵۷,۲۸۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	ریال عمان	۱,۵۷۲,۱۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	دینار عراق	۴۷۰	نرخ در دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	۴۳۰,۸۱۳	نرخ در دسترس



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال ، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد ، تا سقف مبلغ قابل بازیافت ، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) ، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- 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 مستقیما 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
اثاث و منصوبات	۳ ، ۵ ، ۶ 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 بدین 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 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 براساس مقدار کل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استخراج سالانه از اولین سال شروع بهره برداری مستهلک می گردد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳- 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.

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۲- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳-۲- 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.

۳-۳-۲- مبلغ بازیافتنی 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.

۴-۳-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۵-۳-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «هلی بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشبه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده سست به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت 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)
میانگین موزون سالانه	

۹-۳- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه با 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 متوقع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد را به گونه ای اثبات پذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین مزد مینا 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

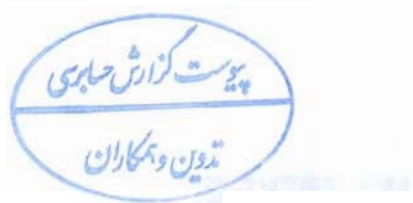
۲-۹-۳- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

بر اساس ماده بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۴، کارفرمان بنگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بارشستگی

بیمه شدگان مشاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین جری مزایای مستمری و همچنین ۴ درصد

مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سالهای خدمت هر 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.



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

۳-۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	
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	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص
	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 سبوع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برفتوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برفتوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سبوع معامله در بازار
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	سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد			
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	
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 تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص
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 تایید صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

- ۳-۱-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱-۱-۲ 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.
- ۳-۱-۱-۳ زمانی که سهم واحد سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته یا 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.
- ۳-۱-۱-۴ 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 سرفزلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستطک 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 دورانی که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱-۱-۵ 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 منصفانه 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 منافع قابل 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 گردد.

۳-۱-۱-۶ زمانی که یکی از شرکت های وابسته، 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 غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱-۱-۷ 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 کنند. مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱-۱-۸ 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 یا 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 هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱-۱-۱۱- سهام خزانه

۳-۱-۱-۱-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقیب کفایت در بخش حسابداری مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتقال یا ابطال اوراق مالکانه خرید شرکت، هیچ سود یا زیان در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابقی پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱-۱-۱-۲ احتیاج فروش سهام خزانه، هیچگونه بهایی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و باید تفاوت خالص منافع فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسور) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱-۱-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسور) 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) انتقال شده به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست.

۳-۱-۱-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای میانگین تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- 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 افلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مستریط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۲-۳- 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 بازپال مبلغ دفتری دارایی مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازپال دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازپال کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- 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 بازپال و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۴-۱۲-۳- 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 افلامی باشند که در سایر افلام 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 افلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۱-۱-۴- 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 بر تقویمی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- 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 بدیر نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲، 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۵-۱- فروش خاص:				
فروش داخلی:				
۳۹۹,۳۸۸	۴۹,۱۷۳	۳۳۴,۴۷۵	۳۲,۳۱۸	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۲,۴۹۷,۳۳۴	۳۱۸,۱۶۵	۴,۱۲۲,۹۲۵	۳۹۸,۴۴۸	سیمان فله تیب دو
۱۷۷,۵۱۵	۳۰,۴۹۲	۱۹۴,۲۲۳	۱۷,۳۳۰	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۴,۵۹۶,۹۱۵	۵۶۰,۶۰۸	۶,۵۸۵,۰۲۰	۵۸۷,۷۴۲	سیمان کیسه تیب دو
۳۰۴۱	۳۰۰	-	-	سیمان فله تیب ۲ - پاکت - جامبو بگ با مشتری
۷,۶۷۴,۱۷۳	۹۴۸,۷۳۸	۱۱,۲۳۶,۶۴۲	۱,۰۳۵,۸۱۸	
فروش صادراتی:				
۳۶۲,۴۱۲	۳۶,۶۴۱	۵۳۲,۹۷۹	۳۹,۳۴۱	سیمان فله تیب ۲ صادراتی پاکت - جامبو بگ با مشتری
۱۰۸,۹۷۳	۸,۴۹۳	۸۰,۵۱۹	۵,۴۳۴	سیمان کیسه تیب ۲ - جامبو بگ (پاکت با مشتری)
۲۷۸,۱۴۴	۱۹,۶۶۷	-	-	سیمان فله تیب ۲ - پاکت با مشتری
۷,۱۶۴	۵۰۹	-	-	سیمان کیسه تیب ۲ - جامبو بگ
۲,۴۲۵,۸۱۹	۲۸۴,۴۰۴	۱,۹۰۸,۱۷۲	۱۶۹,۷۱۱	کلینکر صادراتی
۳,۱۸۴,۵۱۳	۳۴۹,۷۱۴	۲,۵۲۱,۶۷۰	۲۱۴,۴۸۶	
۱۰,۸۵۶,۶۸۵	۱,۲۹۸,۴۵۲	۱۳,۷۵۸,۳۱۲	۱,۲۵۰,۳۰۴	

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

۵-۳- از مجموع مبلغ ۲,۹۰۱,۶۲۷ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل ۰ مبلغ ۵۲۶,۲۵۳ میلیون ریال کاهش ناشی از کاهش حجم فروش و مبلغ ۳,۴۲۷,۸۸۰ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
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	۵۳	۱۷۶,۴۳۵	۱۵۸,۰۴۰	۳۳۴,۴۷۵
۶۱	۵۳	۲,۱۷۹,۶۴۲	۱,۹۴۲,۲۸۲	۴,۱۲۲,۹۲۵
۵۳	۴۵	۸۶,۵۵۴	۱۰۷,۶۶۹	۱۹۴,۲۲۳
۵۲	۴۵	۲,۹۴۱,۰۷۱	۳,۶۴۳,۹۴۹	۶,۵۸۵,۰۲۰
۶۶	۶۲	۳۲۷,۹۶۰	۲۰۵,۰۱۸	۵۳۲,۹۷۹
۶۹	۶۰	۴۸,۶۳۱	۳۱,۸۸۸	۸۰,۵۱۹
۶۸	۶۰	۱,۱۴۶,۳۴۸	۷۶۱,۲۴۴	۱,۹۰۸,۱۷۲
۵۹	۵۰	۶,۹۰۶,۵۴۱	۶,۸۵۱,۷۷۱	۱۳,۷۵۸,۳۱۲

۵-۴-۱- دلیل کاهش درصد سود ناخالص نسبت به سال مالی گذشته ناشی از افزایش نرخ فروش سیمان فله به میزان ۳۰ درصد و افزایش بهای تمام شده به میزان ۵۴ درصد (عمدتاً افزایش نرخ سوخت مصرفی به میزان ۷۵ درصد، هزینه های استخراج مواد اولیه به میزان ۵۰ درصد) می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۱,۹۴۶,۸۶۰	۱,۱۳۱,۸۸۱
دستمزد مستقیم	۳۷۰,۳۳۲	۲۴۷,۴۹۸
سربار ساخت	۴,۸۶۲,۰۱۴	۳,۱۷۰,۶۰۳
جمع هزینه های ساخت	۷,۱۷۹,۲۰۵	۴,۵۴۹,۹۸۲
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲۷۷,۰۱۵)	(۱۰۲,۶۵۷)
بهای تمام شده ساخت	۶,۹۰۲,۱۹۰	۴,۴۴۷,۳۲۵
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۴۶,۳۰۳)	(۱۷,۲۲۱)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۶,۸۵۵,۸۸۷	۴,۴۳۰,۱۰۴
بهای تمام شده مصرف داخلی محصول	.	(۲۱۹)
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۴,۱۱۶)	(۲,۱۶۵)
	<u>۶,۸۵۱,۷۷۱</u>	<u>۴,۴۲۷,۷۲۰</u>

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۴۹۳,۹۹۴	۱۴۲,۱۷۰
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۱,۱۵۱,۴۸۱	۷۸۹,۴۷۲
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۹۷۰,۲۱۲	۵۶۷,۵۷۶
سربار استخراج مواد اولیه	۲۳۳,۷۷۵	۱۲۶,۶۵۷
مواد اولیه آماده برای مصرف	۲,۸۳۹,۴۶۱	۱,۶۲۵,۸۷۴
موجودی مواد اولیه پایان سال مالی	(۸۹۲,۶۰۳)	(۴۹۳,۹۹۴)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	<u>۱,۹۴۶,۸۶۰</u>	<u>۱,۱۳۱,۸۸۱</u>

۱-۱-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۱۵۱,۴۸۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۷۸۹,۴۷۲ 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	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	ایران	۱۶۱,۸۴۳	۱۴	۲۶۴,۳۶۳	۳۳
سنگ گچ	ایران	۸۴,۹۳۲	۷	۱۶۴,۲۶۶	۲۱
سیلیس	ایران	۷۲۸,۴۳۲	۶۳	۱۸۷,۸۲۵	۲۴
سرباره فولاد	ایران	۱۷۶,۲۷۴	۱۶	۱۷۳,۰۱۸	۲۲
		<u>۱,۱۵۱,۴۸۱</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۷۸۹,۴۷۲</u>	<u>۱۰۰</u>

۱-۲-۶- دلیل افزایش هزینه مواد مصرفی نسبت به سال 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۷۵۹	۱۱۱,۸۴۹	حقوق و دستمزد
۷۵,۰۹۸	۵۲,۲۰۶	عیدی و پاداش
۶۱,۰۸۳	۲۳,۰۸۵	بیمه تامین اجتماعی
۳۰,۵۰۵	۲۱,۸۶۵	اضافه کاری
۲۷,۳۲۲	۲۵,۶۱۸	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۲۱,۵۶۵	۱۲,۸۷۵	سایر مزایا
۳۷۰,۳۳۲	۲۴۷,۴۹۸	

۲-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل بابت افزایش قانونی اداره کار می باشد.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۷,۳۵۲	۸۱۱,۵۲۴	۶-۳-۱ سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۱,۴۱۲,۷۶۱	۱,۰۰۴,۹۶۹	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۶۱۵,۱۵۰	۴۲۴,۴۰۹	پاکت سیمان
۳۱۹,۰۵۳	۱۹۳,۸۳۳	۶-۳-۲ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۳۱۰,۸۳۱	۱۷۴,۲۰۷	۶-۳-۳ برق مصرفی
۲۸۷,۵۱۷	۱۸۴,۲۶۸	۶-۳-۴ تعمیر و نگهداری
۲۲۱,۱۷۵	۱۲۶,۳۶۷	۶-۳-۵ ایاب و ذهاب
۲۰۵,۵۰۱	۱۵۰,۸۷۷	۶-۳-۶ مواد نسوز و سایشی
۱۲۴,۱۷۶	۶۷,۳۵۲	۶-۳-۷ غذا و رستوران
۸۴,۱۳۰	۶۳,۸۴۹	خدمات دفاتر
۵۳,۲۶۶	۴۰,۶۵۸	خدمات نظافت
۴۰,۱۳۲	۲۱,۶۶۷	حق بیمه و عوارض
۳۷,۳۸۱	۲۸,۰۶۹	استهلاک
۱۲,۹۵۸	۵۵,۳۲۱	حراست
۲۰۴,۸۰۱	۱۱۷,۶۷۵	۶-۳-۸ سایر هزینه ها
۵,۳۴۶,۰۸۶	۳,۴۶۵,۰۴۵	
(۲۶۰,۳۹۷)	(۱۶۷,۷۸۵)	کسر می شود:
(۲۲۳,۷۷۵)	(۱۲۶,۶۵۷)	سر بار تسهیمی به دوایر اداری و توزیع و فروش
(۴۸۴,۰۷۲)	(۲۹۴,۴۴۲)	سهام معدن از سر بار عمومی
۴,۸۶۲,۰۱۴	۳,۱۷۰,۶۰۳	

- ۳-۱-۶- افزایش هزینه سوخت مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ سوخت (گاز و مازوت) می باشد.
- ۳-۲-۶- افزایش هزینه حمل و نقل و اجاره ماشین آلات نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.
- ۳-۳-۶- افزایش هزینه برق مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ برق می باشد.
- ۳-۴-۶- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ تعمیرات و قطعات می باشد.
- ۳-۵-۶- افزایش هزینه ایاب و ذهاب نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ در قرارداد پیمانکار مربوطه می باشد.
- ۳-۶-۶- افزایش هزینه مواد نسوز و سایشی نسبت به سال مالی قبل بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ مواد نسوز می باشد.
- ۳-۷-۶- افزایش هزینه غذا و رستوران نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قیمت مواد غذایی می باشد.
- ۳-۸-۶- افزایش در سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از هزینه پذیرایی و اقامت، هزینه مراسم و اعیاد، هزینه بهداشت و درمان، هزینه ملزومات اداری، هزینه نگهداری فضای سبز و هزینه ایمنی و آتش نشانی می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶ مقایسه مقدار تولید شرکت طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته. نتایج زیر را نشان می دهد:

کلینکر سیمان	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	
			(عملی) میانگین ۵ سال گذشته	سال ۱۴۰۲
	تن	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۹۴۱	سال ۱۴۰۱
	تن	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۴۵	۱,۱۳۹,۳۱۵
			۱,۰۸۰,۶۰۰	۱,۰۱۶,۶۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع :		
هزینه کرایه حمل و باربری	۵۶۰,۲۳۲	۸۷۶,۵۴۱
هزینه بارگیری محصولات فروش رفته	۲۵۲,۸۷۷	۲۱۲,۲۱۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۹,۷۵۷	۳۳,۲۷۱
هزینه فروش و بازاریابی	۲۹,۷۰۲	۲۲,۷۵۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۳۲۶	۲۷۴
سایر	۳,۳۷۷	۲,۹۹۸
سهام دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۱۲۲,۴۲۱	۸۱,۷۰۰
	<u>۱,۰۱۸,۶۹۳</u>	<u>۱,۲۲۹,۷۵۶</u>

هزینه های اداری و عمومی :

حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۳,۵۶۸	۶۸,۴۳۱
سهام اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۴۵,۹۱۶	۴۶,۲۷۴
هزینه مسئولیت اجتماعی-کمک ها و اعانات	۴۲,۲۲۲	۴,۲۱۱
پذیرایی، اقامت، ترانس و اعیاد	۳۶,۲۲۷	۷,۹۰۷
هزینه مشاغل سخت و زیان آور	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۸۷	۱,۱۸۰
سایر	۵۴,۵۵۰	۷۰,۴۳۰
سهام دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۱۳۷,۸۷۶	۸۶,۰۸۵
	<u>۴۵۲,۷۴۵</u>	<u>۳۲۴,۵۱۸</u>
	<u>۱,۴۷۱,۴۳۸</u>	<u>۱,۵۵۴,۲۷۴</u>

۷-۱ کاهش هزینه کرایه حمل و باربری بابت کاهش مقدار کلینکر صادراتی نسبت به سال قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسخیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱۴,۸۰۸	۳۴۷,۳۳۲
سود حاصل از فروش اوراق شایعانی	۱۹,۵۰۸	۱۰۳,۸۴۲
سایر	۲۹۹	۲,۵۲۷
	<u>۳۴,۶۱۵</u>	<u>۴۵۳,۷۰۱</u>

۸-۱ کاهش سود تسخیر ارز در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز در اسفند ماه ۱۴۰۱ از مبلغ ۲۸۵۰,۰۰۰ ریال در سامانه سنا (حواله ارزی دلار) به مبلغ ۳۹۷,۹۷۵ ریال بوده است. سایرین ذکر اینکه، مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال از سود ناشی از تسخیر در سال قبل مربوط به افزایش نرخ مزبور بوده است.

۹- سایر هزینه ها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کلینکر معدنی	۲۶,۳۹۱	-
	<u>۲۶,۳۹۱</u>	<u>-</u>



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۱,۳۶۵	۶۸,۷۰۱			وام های دریافتی بانک ها و موسسات اعتباری
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۱,۹۳۰	۱۳۹,۶۰۰	۱۵		سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان)
۵۱۱,۴۴۸	۹۷۳,۸۴۷	۱۰-۱		سود سبده های بانکی
۳۷,۸۳۳	۳۵,۳۶۳			سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳۹,۳۴۳	-			سود ناشی از فروش سهام
(۱,۴۸۰)	۱,۱۷۹			سایر
۶۵۹,۰۵۳	۱,۱۳۸,۸۸۹			
آثار ناشی از بکار گیری روش ارزش ویژه				
(۹۱,۹۳۰)	(۱۳۹,۶۰۰)	۱۵		سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان)
۵۶۷,۱۲۳	۱,۰۰۹,۲۸۹			جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

۱۰-۱ افزایش سود سبده های بانکی تماماً مربوط به سبده های سرمایه گذاری گواهی عام با نرخ های موثر بالاتر از سال مالی قبل می باشد

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۳۳۸,۳۹۳	۵,۴۴۳,۳۳۷	۵,۳۳۸,۳۹۳	۵,۴۴۳,۳۳۷	سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی اثر مالیاتی
(۱۲۳,۵۸۸)	(۱۳۳,۶۴۰)	(۱۲۳,۵۸۸)	(۱۳۳,۶۴۰)	
۵,۲۰۴,۸۰۵	۵,۳۰۹,۶۹۷	۵,۲۰۴,۸۰۵	۵,۳۰۹,۶۹۷	
۶۴۷,۶۸۸	۹,۷۰۰,۱۸۸	۸,۰۲۸,۳۰۰	۱,۳۰۰,۵۲۳	سود ناشی از عملیات در حال تدویم - غیر عملیاتی اثر مالیاتی
۶۴۷,۶۸۸	۹,۷۰۰,۱۸۸	۸,۰۲۸,۳۰۰	۱,۳۰۰,۵۲۳	
۵,۹۷۶,۰۸۱	۶,۵۱۳,۵۱۶	۶,۱۳۱,۲۲۳	۶,۷۴۳,۸۷۰	سود قبل از مالیات اثر مالیاتی
(۱۲۳,۵۸۸)	(۱۳۳,۶۴۰)	(۱۲۳,۵۸۸)	(۱۳۳,۶۴۰)	سود خالص
۵,۸۵۲,۴۹۳	۶,۳۷۹,۸۷۶	۶,۰۰۷,۶۳۵	۶,۶۱۰,۲۳۰	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳,۲۴۴,۱۷۳)	(۳,۷۳۶,۵۴۶)	(۳,۲۴۴,۱۷۳)	(۳,۷۳۶,۵۴۶)	سازگین موزون تعداد سهام خزانه
۴۹۶,۷۵۵,۸۲۷	۴۹۶,۲۷۳,۴۵۴	۴۹۶,۷۵۵,۸۲۷	۴۹۶,۲۷۳,۴۵۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سیمان فارس پورسیمی (عام)
 باادارت های وضعی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صنوع	اقلام سرمایه‌های در انتظار	بیش پرداخت‌های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و سمبورات	وسایل نقلیه	ابزارآلات	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	مجموع
۱,۳۴۳,۳۱۳	۴۳,۱۸۱	۳,۱۰۵	۵,۶۳۱	۱,۳۹۵,۲۳۵	۶۶,۳۳۱	۸,۴۱۶	۴۸,۵۸۶	۷۳,۱۶۶	۴۸۲,۷۷۸	۶۲۷,۸۷۷	۳,۸۵۱	۲,۶۷۸,۸۷۷
۷۵,۴۳۷	۴۹,۵۳۳	۶,۳۱۰	۹۹,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۹	.	.	.	.	.	۱,۵۵۳	۱۱,۵۱۶	۱۲,۰۶۶
(۴۲۷)	(۸۱)	.	.	(۴۴۵)	(۰)	(۲۶)	(۲۶۲)	.	.	.	.	(۲۶۲)
.	(۴۴,۸۵۵)	.	(۱۵,۵۳۷)	۶۰,۳۱۱	۱۱,۸۵۹	۴۰,۰۸۵	۱۴,۶۶۷	.	۱۱۰,۰۹۱	۱۸,۹۲۱	.	۲۴۸,۳۵۰
۱,۴۱۸,۳۳۳	۴۷,۳۷۷	۶,۳۱۶	.	۱,۳۶۴,۵۳۰	۵۸,۵۳۱	۱۳,۶۷۷	۶۲,۷۹۱	۷۳,۱۶۶	۴۹۴,۸۶۸	۶۴۸,۳۵۰	۱۵,۳۶۷	۲,۶۷۸,۸۷۷
۱۰۰,۱۶۶	۵۶,۵۳۱	۱۳,۱۸۰	۴۰,۳۸۱	۱۸۴	۱۸۴	.	.	.	.	.	.	۳۷۲,۰۸۶
(۱,۴۹۶)	(۵۱۰)	.	.	(۹۸۷)	(۲۴۸)	(۵)	(۳۳۲)	(۱)	.	.	.	۱۵,۴۵۵
.	(۴۸,۷۴۷)	(۳,۱۳۴)	(۱۳,۳۸۹)	۶۳,۳۲۰	۴۰,۶۱۶	۸۰	۱۷,۷۰۰	.	.	۴۷,۶۳۱	(۳,۶۴۷)	۶۷,۹۹۳
۱,۵۴۵,۹۹۳	۵۴,۷۴۳	۱۶,۳۶۴	۲۷,۸۹۳	۱,۶۴۶,۹۹۷	۷۸,۵۸۳	۱۳,۳۵۳	۸۰,۳۴۸	۷۳,۱۶۶	۴۹۴,۸۶۸	۶۷۵,۹۸۲	۱۱,۷۳۰	۲,۶۷۸,۸۷۷
۱,۰۷۸,۷۵۶	.	.	.	۱,۰۷۸,۷۵۶	۳۳,۳۶۰	۷,۷۴۷	۴۰,۷۷۷	۶۴,۰۵۰	۴۶۰,۸۳۷	۴۷۲,۰۸۶	.	۲,۶۷۸,۸۷۷
۴۰,۶۱۴	.	.	.	۴۰,۶۱۴	۵,۱۹۸	۵۸۹	۲,۱۲۰	۱,۱۰۱	۶,۱۵۱	۱۵,۴۵۵	.	۲۰,۶۱۴
(۳۸۱)	.	.	.	(۳۸۱)	(۰)	(۲۶)	(۱۹۸)	.	.	.	.	(۳۸۱)
۱,۱۰۹,۰۸۸	.	.	.	۱,۱۰۹,۰۸۸	۳۸,۳۹۸	۸,۱۳۳	۴۲,۶۴۹	۶۵,۱۵۰	۴۶۶,۹۸۸	۴۸۷,۵۴۱	.	۲,۶۷۸,۸۷۷
۴۸,۹۱۱	.	.	.	۴۸,۹۱۱	۸,۴۹۷	۱,۰۶۷	۵,۴۰۸	۱,۰۲۸	۶,۳۳۳	۱۶,۶۸۸	.	۶۸,۹۱۱
(۸۴۹)	.	.	.	(۸۴۹)	(۶۴۶)	(۵)	(۱۹۹)	(۱)	.	.	.	(۸۴۹)
۱,۱۴۷,۱۵۰	.	.	.	۱,۱۴۷,۱۵۰	۴۶,۲۵۱	۹,۳۷۴	۴۷,۹۰۸	۶۶,۱۷۷	۴۲۳,۳۱۱	۵۰۴,۳۳۹	.	۱,۱۴۷,۱۵۰
۳۷۸,۸۴۴	۵۴,۷۴۳	۱۶,۳۶۴	۲۷,۸۹۳	۴۷۸,۸۴۷	۳۳,۳۳۱	۳,۹۷۸	۳۳,۴۴۰	۵,۵۶۸	۱۱,۶۵۷	۱۷۱,۷۵۳	۱۱,۷۳۰	۶۷۸,۸۴۷
۴۰,۹۳۵	۴۷,۳۷۷	۶,۳۱۶	.	۴۵,۶۲۸	۲۰,۱۳۳	۴,۱۶۵	۲۰,۰۹۳	۶,۹۹۶	۲۷,۸۸۱	۱۶,۰۰۹	۱۵,۳۶۷	۱۴۰,۰۰۰

۱۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان مالی، ماشین‌آلات، تجهیزات، اثاثه و ابزارها و اثاثه و موجودی‌های سرمایه‌ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آشفستان، ترک‌گذاری لوله آب، نضایات برف و باران و سرفه دارای پوشش بیمه‌ای تا سقف مبلغ ۸۷۸۴۹۴۳ میلیون ریال بوده و وسایط نقلیه به استثناء موتورسیکلت‌ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

۱۳-۲- موجودی‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۵۴,۷۴۳ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلیمی از قبیل کیریکس موتور وسایل تجهیزات با ارزش مربوط به ماشین‌آلات و تجهیزات می‌باشند که پس از نصب به حساب دارایی‌های ثابت منظور خواهد شد.

۱۳-۳- افزایش در ساختمان مربوط به ساخت اتاق پرسل ابیل، اتاق اپراتوری مازوت و پارکینگ محوطه سواری و اتوبوس می‌باشد.

۱۳-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً بابت هزینه‌های ساخت زمین همت جنوبی می‌باشند، مطابق برآوردی برای ساخت زمین همت جنوبی شهر سبز مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشند. همچنین مترکز زمین ۴۱۰ متر مربع و مساحت زیر بنا ۳۰۰۰ متر مربع است. لازم بذکر است افزایش طی سال دارایی در دست تکمیل از بابت عوارض تمهید پروانه ساخت می‌باشند و مدت زمان اجرای پروژه ۳۶ ماه می‌باشد پروژه ساخت زمین همت جنوبی ۲۰ درصد پیشرفت کار دارد و قرارداد مدیریت بیعتان، مشاوره مطالعات و طراحی پروژه، خدمات نظارت چهارگانه محوری ذی صلاح سازمان نظام مهندسی و قرارداد طراحی و نظارت بر اجرای سازه نگهبان و گود برداری انجام شده و اجرای مناقشه انتخاب پیمانکار و حصر کشتی در حال انجام می‌باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	فیس نوری	ودیمه	انستعانات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز برق
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	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	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

صورتهای مالی جداگانه:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش آباشته	مبلغ دفتری	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
					۲۴۰,۰۰۰
					۲۶۴,۰۰۰

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
 علی الحساب افزایش سرمایه

صورتهای مالی مجموعه:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مانده در ابتدای سال	قدرالسهم از سود خالص	قدرالسهم از سایر سود جامع	سود سهام دریافتی	تعدیلات	مانده در پایان سال
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲۴,۸۲۹	۳۶۴,۶۷۹	۳۸۹,۸۴۵	(۱۲۹,۶۰۰)	(۲,۲۲۴)	۱,۵۶۲,۰۲۹
		۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰
		۱,۶۷۸,۲۲۹	۳۶۴,۶۷۹	۳۸۹,۸۴۵	(۱۲۹,۶۰۰)	(۲,۲۲۴)	۱,۵۸۸,۰۲۹

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
 علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) در سال مالی ۱۳۹۴ با مشارکت شرکت سیمان خوزستان (۵۰٪ سهم سیمان بهیمان و ۵۰٪ سهم سیمان خوزستان) و با سرمایه ۶۰ میلیارد ریال که ۳۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تعهد گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ 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 شرکتها، موسسات اهواز مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۴ 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.

۱۰- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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-عراق	۲۰٪

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی بر مبنای صورت های مالی اساسی تالیفی حسابرسی شده شرکت وابسته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

۱۴۰۲	
۹,۰۲۵,۳۵۶	دارایی های جاری
۳,۰۵۹,۹۰۱	دارایی های غیر جاری
۲,۰۹۲,۷۱۵	بدهی های جاری
۹,۳۲۴	بدهی های غیر جاری
۴۳,۱۷۵	سهم الئیت
۱۸,۱۴۹,۲۶۰	درآمد عملیاتی
۱,۸۴۱,۹۲۹	سود خالص
۱,۴۴۹,۲۲۵	تفاوت نسجم ارز عملیات خارجی
۱۲۹,۶۰۰	سود دریافتی از شرکت وابسته



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	سلع دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۳۴,۱۵۰	-	۱۳۴,۱۵۰	۱۵۰,۹۴۳
۱۶-۲	سپرده های سرمایه گذاری مسدود شده بلند مدت بانکی	۱۰۱,۵۰۰	-	۱۰۱,۵۰۰	۱۰۱,۵۰۰
		۲۳۵,۶۵۰	-	۲۳۵,۶۵۰	۲۵۲,۴۴۳

۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲		۱۴۰۱			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۶,۵۳۵	ناچیز	۱۳,۸۱۲	-	۱۳,۸۱۲	۱۳,۸۱۲
۱۳,۷۸۴,۴۱۹	ناچیز	۱۳,۰۳۴	-	۱۳,۰۳۴	۳۹۱,۷۵۳
۴,۶۶۰	ناچیز	۴۲۰	-	۴۲۰	۱,۳۱۸
۳,۶۳۶	ناچیز	۲۵۴	-	۲۵۴	۳۹۵
۲,۳۰۰	ناچیز	۴۹	-	۴۹	۱۳۴
۴۲,۴۰۰	ناچیز	۴۲	-	۴۲	۱۳۷
۱,۶۶۶	ناچیز	۷	-	۷	۶۶
۲۹۰	ناچیز	۴	-	۴	۱۵
		۲۷,۶۲۴	-	۲۷,۶۲۴	۴۱۳,۳۱۴
					۲۷,۵۷۵
سایر شرکت ها:					
-	-	۱۰۵,۵۱۶	-	۱۰۵,۵۱۶	۱۲۲,۳۵۷
۱,۰۰۷,۰۳۷	۰.۷	۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷
۳,۵۰۰	۰.۳۵	۳	-	۳	۳
۱,۰۰۲	ناچیز	۱	-	۱	۱
۲۶	ناچیز	-	-	-	-
۱	ناچیز	-	-	-	-
		۱۰۶,۵۲۶	-	۱۰۶,۵۲۶	۱۲۳,۳۶۸
					۱۵۰,۹۴۳

۱۶-۲ وجوه و سپرده های مسدود شده مرتبط با دو فقره سپرده بلند مدت بانکی با نرخ سود ۲۳ درصد، نزد بانک رفاه شعبه فرهنگ شهر بوده و بابت ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا می باشد.

۱۶-۳ افزایش تعداد سهام شرکت سیمان خاش (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود انباشته، مزاد تجدید ارزیابی و آورده نقدی می باشد.



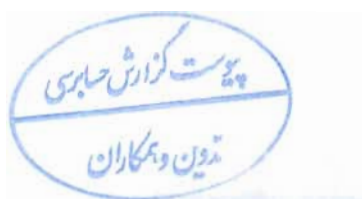
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲				یادداشت
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری :						
حساب های دریافتی :						
۱۳,۶۹۷	۸۰۸,۵۶۷	-	۸۰۸,۵۶۷	۸۰۸,۵۶۷	-	۱۷-۱ مشتریان صادراتی محصولات
۱۳,۶۹۷	۸۰۸,۵۶۷	۰	۸۰۸,۵۶۷	۸۰۸,۵۶۷	۰	
سایر دریافتی ها						
۷۰,۰۲۹	۶۷,۸۰۹	-	۶۷,۸۰۹	-	۶۷,۸۰۹	سود سررده بانکی
۲۹,۲۸۶	۲۱,۳۹۸	-	۲۱,۳۹۸	-	۲۱,۳۹۸	حصة کوتاه مدت وام کارکنان
۱,۵۹۸	۲,۵۶۰	-	۲,۵۶۰	-	۲,۵۶۰	۱۷-۲ اشخاص وابسته
۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	-	۲,۳۳۲	-	۲,۳۳۲	سایر سیزده ها- بورس کالا
۳۷۶	۸۳	-	۸۳	-	۸۳	۱۷-۳ سود سهام دریافتی
۲,۳۷۹	۱۰,۴۸۹	-	۱۰,۴۸۹	-	۱۰,۴۸۹	سایر
۱۰۶,۱۰۲	۱۰۴,۶۷۱	-	۱۰۴,۶۷۱	-	۱۰۴,۶۷۱	
۱۱۹,۷۹۹	۹۱۳,۲۳۸	-	۹۱۳,۲۳۸	۸۰۸,۵۶۷	۱۰۴,۶۷۱	جمع
دریافتی های بلند مدت						
سایر دریافتی ها :						
۱۹,۲۷۶	۲,۴۵۸	-	-	-	۲,۴۵۸	حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۹,۲۷۶	۲,۴۵۸	-	-	-	۲,۴۵۸	

۱۷-۱- مانده مطالبات فوق بابت فروش کلینکر نسبت ۵ صادراتی به مبلغ ۱.۹۱۸.۷۳۲ دلار می باشد که وجه ریالی حاصل از فروش اوز صادراتی آن تا تهیه صورتهای مالی وصول شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- مانده سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۲	۲,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰	۲۷۶	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۱۶۲	۱۶۲	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۵۰	۵۰	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۴۲	۴۴	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۱۵	۲۶	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۲۸	۳	شرکت نوآوران صنعت سبز
۲۲۳	۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۷	۰	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۱,۵۹۸	۲,۵۶۰	

۱۷-۳- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۶	۸۳	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۳۷۶	۸۳	

۱۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۱۸۵	۱۲,۱۳۵	۱۸-۱	وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۸-۲	قطعات بگ هاوس فیلتر
۵,۵۹۱	۵,۳۱۸		مخارج آماده سازی معادن
۷۹۰	۵۳۶		سپرده جهت بهره برداری معادن
۱۰	۱۰		سایر
۲۸,۰۹۹	۲۷,۵۲۳		جمع

۱۸-۱- وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی عمدتاً بابت ضمانتنامه های سازمان صنایع و معادن و بورس کالا می باشد.

۱۸-۲- 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.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۱۳	۰	پیش پرداخت های خارجی : شرکت Gummilabor سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی
		پیش پرداخت های داخلی :
		فرآورده های نسوز ایران - آجر نسوز
		مجید امنی
۹۴,۱۵۶	۱۰۲,۱۶۹	شرکت بخش فرآورده های نفتی ایران-مازوت
-	۳۰,۰۰۰	۱۹-۱
۷,۵۶۵	۱۳,۱۲۷	شرکت ائشه سازان نصر پارس-استخراج مواد معدنی
۰	۱۲,۵۲۱	شرکت توریو زترا تور شاهرود-الکتروموتور
۰	۱۱,۴۰۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین-خرید برق
۰	۱۰,۲۳۴	وزارت اقتصاد و دارایی فیروزآباد-پیش پرداخت مالیات
۰	۹,۴۷۳	شرکت جاویدان صنعت-خرید ایرون فیدر
۱۹,۵۵۷	۸,۱۶۰	شرکت آرمان تجهیز مهرگان-خرید کویلینگ
۹,۶۷۲	۶۴۵	سایر
۲۵۲,۸۲۵	۶۷,۴۸۸	
۳۸۴,۷۷۵	۲۶۵,۲۲۷	
۰	(۹,۴۷۳)	۱۹-۲
۳۹۹,۲۸۸	۲۵۵,۷۵۴	پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۹)

۱۹-۱- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد استخراج سنگ گچ از معدن حنیفان شرکت به میزان ۴۲,۰۰۰ تن می باشد.

۱۹-۲- مطابق با بخشنامه شماره ۸۹۲۲۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ سازمان گمرک و همچنین ، نامه ۱۰۶۲۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ وزارت امور اقتصادی و دارایی ، ابتدای مهر ماه سال ۱۴۰۲ ، مبلغ ۲ درصد ارزش کالای اظهار شده به عنوان علی الحساب مالیات عملکرد ، هم زمان با ارائه اظهارنامه گمرکی از صادر کنندگان اخذ می گردد.

۱۹-۳- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۷۰۴ میلیون ریال از کالا و خدمات پیش پرداخت های فوق ، دریافت شده است . شایان ذکر است در خصوص پیش پرداخت های مذکور تضامین کافی اخذ شده است .

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۷,۵۸۴	۱,۱۱۹,۳۷۲	۲۰-۱
۴۵۱,۵۲۴	۷۲۸,۵۳۹	۲۰-۲
۶۱۷,۸۶۰	۹۷۵,۳۱۸	
۳۸,۹۳۳	۵۸,۸۴۵	کالای ساخته شده
۳۹,۹۵۷	۷۸,۷۳۳	۲۰-۳
۱۰۵,۶۹۱	۱۵۴,۷۸۵	موجودی نزد سایر قسمت ها
۲,۰۲۱,۵۴۹	۳,۱۱۵,۵۹۲	سایر

۲۰-۱- افزایش قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به خرید آجر نسوز ، گلوله های آسیاب سیمان ، آهن آلات و ورق و زره آسیاب سیمان می باشد.

۲۰-۲- دلیل افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به سال مالی گذشته محدودیت مصرف برق و گاز در کارخانه در برخی از فصول سال و به تبع آن توقف آسیاب های سیمان بوده که با توجه به صلاح دید مدیریت حجم ذوب کلینکر افزایش یافته است.

۲۰-۳- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۳,۸۸۶,۶۲۳ لیتر مازوت و ۱۵۵,۳۰۷ تنه پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .

۲۰-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، اتیار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۱,۵۰۰,۱۱۳ 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،

کالای در جریان ساخت با توجه به نوع کالا (عمدتاً کلینکر) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی آتاز 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۷۹,۰۱۱	۴,۷۶۴,۰۰۰	۲۱-۱
۴,۷۷۹,۰۱۱	۴,۷۶۴,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها-گواهی سپرده عام

۲۱-۱- سپرده های فوق بابت سپرده های کوتاه مدت یکساله با نرخ ۲۶ درصد نزد بانک رفاه کارگران شعبه فرهنگ شهر شیراز می باشد

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۷۰۲	۹۶,۵۲۳	
۷,۱۳۹	۹,۰۹۵	۲۲-۱
۷۴۲	۹۳۷	۲۲-۲
۱۱۸,۵۸۳	۱۰۶,۵۵۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
		موجودی نزد بانکها - ارزی
		موجودی صندوق ارزی

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۴,۳۶۸.۵ یورو، ۱۰۳۹۰ دلار که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۰۰ دینار عراق، ۵۴۳ ریال عمان و ۱۰۰ یورو می باشد (سال قبل ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۵۰۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
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	۳٪	۱۴,۸۷۴,۱۴۹	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۲٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	۲٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	شرکت سیمان سولیان (سهامی عام)
۲٪	۹,۵۵۵,۴۳۳	۲٪	۹,۵۵۵,۴۳۳	شرکت سیمان ساوه
۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱٪	۴,۷۸۵,۴۲۸	۱٪	۴,۴۲۰,۴۲۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک امیدنوسعه
۱٪	۳,۸۵۷,۵۱۷	۱٪	۴,۳۵۴,۱۲۹	BFM صندوق سرمایه گذاری مشترک رفخوگاز تلهین
۱٪	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱٪	۴,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آرشک (سهامی عام)
۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	شرکت سیمان پهبان (سهامی عام)
۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	شرکت سیمان لادن (سهامی عام)
۱۱٪	۵۵,۶۱۵,۴۳۳	۱۱٪	۵۵,۶۸۳,۸۲۰	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجزای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ 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 ازامتی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۳۷,۵۷۰	۵,۰۴۰,۴۵۹	۱۱۹,۰۹۴	۳,۲۴۴,۱۷۳	مانده ابتدای سال
۱۵۸,۰۳۶	۴,۰۷۳,۳۶۷	۸۲,۳۶۳	۸۹۷,۳۵۹	خرید طی سال
(۱۶۶,۵۱۲)	(۵,۸۶۹,۶۵۳)	(۱۷,۹۸۱)	(۴۱۴,۹۸۶)	فروش طی سال
۱۱۹,۰۹۴	۳,۲۴۴,۱۷۳	۱۸۳,۴۷۶	۳,۷۲۶,۵۴۶	مانده پایان سال

۲۵-۱ 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 کند. 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 رأی در مجمع 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.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۱۳,۹۴۲	۳۳۵,۹۳۱	
(۱۸,۵۴۹)	(۲۰,۹۴۸)	پرداخت شده طی سال
۱۴۰,۵۳۸	۱۳۲,۱۰۴	ذخیره تأمین شده
۳۳۵,۹۳۱	۴۴۷,۰۸۷	مانده در پایان سال

۲۷- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۰,۶۵۷	۹۰,۶۵۷	
۰	(۷۰,۰۰۰)	پرداخت شده طی سال
۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ذخیره تأمین شده
۹۰,۶۵۷	۱۲۰,۶۵۷	مانده در پایان سال



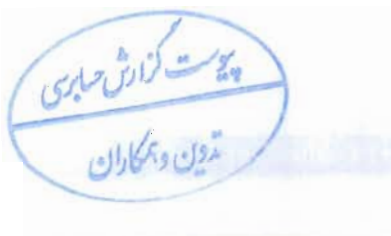
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :		
حساب های برداختنی		
-	۱۵,۷۰۹	۲۸-۱ اشخاص وابسته
۶۲,۹۵۴	۱۵۹,۸۶۱	۲۸-۲ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۶۶,۱۹۲	۱۳۰,۷۰۵	۲۸-۳ فروشندگان مواد اولیه
۱۹,۶۹۳	۸,۹۷۶	فروشندگان حامل انرژی (عمدتاً شرکت گاز)
۶,۶۹۰	-	سایر
۱۵۵,۵۳۰	۳۱۵,۲۵۱	
سایر برداختنی ها		
حساب های برداختنی		
۱,۹۴۰	۳۷	۲۸-۴ اشخاص وابسته
۱۲۸,۸۹۴	۱۴۹,۹۳۰	مالیات، عوارض، ارزش افزوده و مالیات حقوق
۸۹,۹۳۶	۱۳۹,۸۰۷	سپرده های برداختنی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده)
۴۲,۶۱۷	۵۰,۸۰۱	۲۸-۵ مطالبات مشتریان
۲۰,۲۴۱	۲۷,۷۷۱	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه حقوق کارکنان
۱۸,۳۳۹	۲۴,۲۴۵	مطالبات کارکنان (صندوق پس انداز، حقوق و...)
۸,۴۰۳	۸,۲۱۳	سایر اقلام
۳۱۰,۲۷۰	۴۰۰,۸۰۲	
۴۶۵,۷۹۹	۷۱۶,۰۵۳	

۲۸-۱- مانده سایر برداختنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۱۳۵	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص) (خرید سنگ گچ دانه بندی شده)
-	۲,۱۱۰	شرکت فولاد چدن دورود (سهامی خاص) (خرید قطعات)
-	۴۶۴	تحفیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) (مناوره)
-	۱۵,۷۰۹	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۲- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۰,۰۹۴
۸,۷۶۸	۱۷,۸۷۹
۲,۵۲۲	۱۴,۴۷۱
۹,۵۸۸	۱۳,۸۵۶
۱۲,۹۷۳	۱۳,۳۸۰
۱۱,۵۷۳	۳۲۰
۱۷,۵۳۱	۵۹,۹۶۱
۶۲,۹۵۴	۱۵۹,۸۶۱

فراورده های نسوز ایران - آجر نسوز
 شرکت فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو-پیمانکار خدمات
 شرکت حمل و نقل بیشاپور ترابر-حمل مازوت
 محمد اسماعیلی - ترابری سنگین
 شرکت فارس موک دشت-پیمانکار خدمات
 موسسه نظم آوران راد-پیمانکار حراست
 سایر

۲۸-۲-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۵,۷۵۰ میلیون ریال تسویه شده است

۲۸-۳- فروشندگان مواد اولیه :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۱۵۱	۶۱,۶۶۸
۰	۵۴,۸۸۱
۵,۷۲۱	۵,۷۲۱
۱۶,۳۲۰	۸,۴۳۵
۶۶,۱۹۲	۱۳۰,۷۰۵

انته سازان نصر پارس-پیمانکار معدن
 تولیدی بازرگانی ستاره زاگرس آذرخش- پاکت سیمان
 شرکت سنگین بافت-پاکت سیمان
 سایر

۲۸-۳-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۳,۵۰۰ میلیون ریال تسویه شده است



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۸- مانده سایر پرداختنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۲	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۴	۴	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۱,۳۰۵	۰	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
۶۳۱	۰	شرکت سیمان نی ریز (سهامی عام)
<u>۱,۹۴۰</u>	<u>۳۷</u>	

۵-۲۸- مطالبات مشتریان فروش شامل:

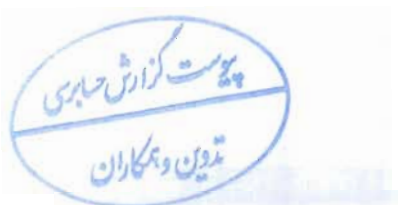
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۰۶۸	۴۱,۴۵۳	برگ فروش های ابطالی مشتریان
۸,۴۱۳	۳,۰۶۸	علی الحساب دریافتی از مشتریان
۳,۸۱۴	۳,۸۰۱	مطالبات راكد مشتریان
۲,۵۲۷	۲,۴۷۹	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۷۹۵	۰	سایر
<u>۴۲,۶۱۷</u>	<u>۵۰,۸۰۱</u>	

۲۹- مالیات پرداختنی

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۶	۱۲۴,۵۹۴	مانده ابتدای سال
۱۱۲,۹۵۴	۱۳۳,۶۴۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۰,۶۳۴	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۰	(۱۲۳,۶۳۴)	پرداختی های طی سال
<u>۱۲۴,۵۹۴</u>	<u>۱۳۴,۶۰۰</u>	
۰	(۹,۴۷۳)	بیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)
<u>۱۲۴,۵۹۴</u>	<u>۱۲۵,۱۲۷</u>	

۱-۲۹-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در پایان سال جاری از معافیت های مقرر در مفاد مواد ۱۳۲ و معافیت بند ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ در قانون مالیاتهای مستقیم استغاده نموده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- سود سهام پرداختی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۵,۶۵۰	۵,۶۵۰	سال ۱۴۰۱
-	۱۲,۳۹۶	
۵,۶۵۰	۱۸,۰۴۶	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱۰,۷۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۵۰۵ ریال بوده است.

۳۰-۲- مانده سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ و ماقبل آن مربوط به سهامداران حقیقی و حقوقی بوده که تاکنون ثبت نام سهام خود را تکمیل نکرده اند. لازم به ذکر است سود سهامداران حقیقی و حقوقی در مدت زمان قانونی از طریق سامانه سهام پرداخت شده است.

۳۱- تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال			۱۴۰۲			
۱۴۰۱	جاری	بند مدت	جمع	بند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۰	۰	۰	۳۳۶,۷۲۲	۰	۳۳۶,۷۲۲	

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۱	جمع	۱۴۰۲	ارزی	ریالی	
۰	۳۱۷,۶۸۴	۰	۰	۳۱۷,۶۸۴	بانک رفاه کارگران
۰	۴۸,۸۹۸	۰	۰	۴۸,۸۹۸	بانک توسعه صادرات
۰	۳۶۶,۵۸۱	۰	۰	۳۶۶,۵۸۱	
۰	(۲۹,۸۵۹)	۰	۰	(۲۹,۸۵۹)	سود و کارمرد سال های آتی
۰	۳۳۶,۷۲۲	۰	۰	۳۳۶,۷۲۲	
۰	-	۰	۰	۰	حصه بلند مدت
۰	۳۳۶,۷۲۲	۰	۰	۳۳۶,۷۲۲	حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳ درصد
۰	۳۳۶,۷۲۲	

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۳
۰	۳۳۶,۷۲۲	

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک
۰	۲۸۸,۵۹۰	قراردادهای لازم الاجرا
۰	۴۸,۱۳۲	
۰	۳۳۶,۷۲۲	



شرکت سهام فارس پارسی نو (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- ذخایر

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		
	مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر	
ذخیره برای تسویه حساب	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹	۲۸۸,۳۱۹
ذخیره برای تسویه حساب	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰	۲,۰۴۰,۴۱۰
ذخیره برای تسویه حساب	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)	(۱,۲۹۹,۱۹۰)
ذخیره برای تسویه حساب	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸	۲۲۹,۱۳۸
ذخیره برای تسویه حساب	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹	۵۱۵,۵۰۹

۱- ذخیره برای تسویه حساب: مبلغ ۲۸۸,۳۱۹ ریال از مطالب شرکت معاف شده است.

۲- ذخیره برای تسویه حساب: مبلغ ۲,۰۴۰,۴۱۰ ریال از بدهی های جاری معاف شده است.

۳- ذخیره برای تسویه حساب: مبلغ ۱,۲۹۹,۱۹۰ ریال از مطالب شرکت معاف شده است.

۴- ذخیره برای تسویه حساب: مبلغ ۲۲۹,۱۳۸ ریال از مطالب شرکت معاف شده است.

۵- ذخیره برای تسویه حساب: مبلغ ۵۱۵,۵۰۹ ریال از مطالب شرکت معاف شده است.

پیش دریافت از مشتریان:

پیش دریافت از مشتریان محصول داخلی

۲۵۵,۸۹۱

۳۳۸,۶۵۳

۲۵۵,۸۹۱

۳۳۸,۶۵۳



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت		مجموعه		تقد حاصل از عملیات
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۵,۵۵۲,۴۹۳	۶,۳۷۹,۸۷۶	۶,۰۰۷,۶۳۵	۶,۶۱۰,۲۳۱	تعدیلات :
۱۳۳,۵۸۸	۱۳۳,۶۴۰	۱۳۳,۵۸۸	۱۳۳,۶۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۳۶۵	۶۸,۷۰۱	۱۱,۳۶۵	۶۸,۷۰۱	هزینه های مالی
(۵۱۱,۴۴۸)	(۹۷۲,۸۴۷)	(۵۱۱,۴۴۸)	(۹۷۲,۸۴۷)	سود سیرده های بانکی
(۲۹,۳۴۲)	.	(۲۹,۳۴۲)	.	سود ناشی از فروش سهام
۱۲۱,۹۸۹	۱۱۱,۱۵۶	۱۲۱,۹۸۹	۱۱۰,۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	خالص افزایش در ذخیره بیمه سختی و زیان آور
۳۲,۰۷۴	۳۹,۴۸۸	۳۲,۰۷۴	۳۹,۴۸۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱۶,۹۶۳)	(۳۵,۲۶۳)	(۲۵۰,۴۳۳)	(۳۵,۲۶۳)	سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۲,۷۸۰)	(۱۶)	(۲,۷۸۰)	(۱۶)	کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۱۲۹,۶۰۰)	.	.	سود سهام شرکت وابسته
.	.	(۲۴۷,۰۶۲)	(۳۵۹,۹۵۵)	سهام از سود سهام شرکت وابسته
.	۱,۳۳۵	.	۱,۳۳۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳,۳۵۵)	(۲,۱۵۱)	(۳,۳۵۵)	(۲,۱۵۱)	خالص سود تسعیر ارز
۵,۵۱۷,۷۲۲	۵,۶۲۴,۳۱۹	۵,۵۱۷,۷۲۲	۵,۶۲۴,۳۱۹	(افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۵۳,۵۳۶)	(۷۷۶,۶۲۱)	(۵۳,۵۳۶)	(۷۷۶,۶۲۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۴۰,۵۷۷)	(۱۰,۹۴۰,۴۳۳)	(۶۴۰,۵۷۷)	(۱۰,۹۴۰,۴۳۳)	کاهش پیش پرداختها
(۱۰۸۶,۰۵)	۱۴۳,۵۳۴	(۱۰۸۶,۰۵)	۱۴۳,۵۳۴	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۳۰,۷۷	۲۵۰,۲۲۱	۳۰,۷۷	۲۵۰,۲۲۱	کاهش ذخایر
۵۵,۱۳۶	۹۰,۴۷۱	۵۵,۱۳۶	۹۰,۴۷۱	کاهش پیش دریافتها
(۸۴,۰۵۶)	۹۲,۷۶۲	(۸۴,۰۵۶)	۹۲,۷۶۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۲۸,۵۶۲)	(۱,۲۹۳,۶۷۶)	(۸۲۸,۵۶۲)	(۱,۲۹۳,۶۷۶)	تقد حاصل از عملیات
۴,۶۸۹,۱۵۹	۴,۳۳۰,۶۴۳	۴,۶۸۹,۱۵۹	۴,۳۳۰,۶۴۳	۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	.
۲۰۰,۰۰۰	.

تهاتر سهام سیمان سیاهان با مطالبات سود شرکت سیمان فارس خوزستان

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۶-۱- 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٪-۳۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۴٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۴,۶۶۱	۲,۶۲۸,۹۵۵
(۱۱۸,۵۸۳)	(۱۰۶,۵۵۵)
۱,۵۸۶,۰۷۸	۲,۵۲۲,۴۰۰
۶,۶۵۸,۴۶۶	۷,۴۸۶,۵۰۰
۲۴	۳۴

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۶- 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 حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۶- 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 قوانین بانک مرکزی به چرخه‌ی اقتصاد وارد نماید، لذا موارد فوق تماماً رعایت شده است.

۲- روند تحولات نرخ ارز پی‌جوتی 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.

۴-۳۶- 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 توسط بانک مرکزی، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۱-۳۶-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن نرخ تسعیر ارز به میزان ۱۰ درصد افزایش یافته است. برای ۱۰ درصد کاهش نرخ تسعیر ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

مبالغ به میلیون ریال								
اثر واحد پولی ریال عمان		اثر واحد پولی دینار عراق		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار آمریکا		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۸	۸۵	۱	۲	۲۲۹	۲۹۴	۱,۸۶۰	۸۱,۴۷۹	سود (زیان)
۶۸	۸۵	۱	۲	۲۲۹	۲۹۴	۱,۸۶۰	۸۱,۴۷۹	حقوق مالکانه



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳۶- 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.

۱-۵-۳۶- 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 سال مالی 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.

۶-۳۶- 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 از 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.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
الشبا جنرال تریدینگ	۱۶۴,۲۷۹	۰	۰
اس گلوبال پارتنرز	۶۴۴,۲۸۹	۰	۰
جمع	۸۰۸,۵۶۷	۰	۰

مبالغ به میلیون ریال



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶-۷- 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	بین ۵ تا ۱ سال	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتراز ۳ ماه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷۱۶,۰۵۳	-	۱۸۶,۱۷۴	۵۲۹,۸۷۹		پرداختنی های تجاری
۳۳۶,۷۲۲	-	۴۸,۱۳۲	۲۸۸,۵۹۰		تسهیلات مالی
۱۲۵,۱۲۷	-	۱۲۵,۱۲۷	-		مالیات پرداختنی
۱۸,۰۴۶	-	۱۸,۰۴۶	-		سود سهام پرداختنی
۵۱۶,۶۰۹	-	۱۶۷,۹۵۷	۳۴۸,۶۵۳		ذخایر
۳۴۸,۶۵۳	-	-	۳۴۸,۶۵۳		پیش دریافت ها
۴۴۷,۰۸۷	۴۴۷,۰۸۷	-	-		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۰,۶۵۷	۱۲۰,۶۵۷	-	-		ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲,۶۲۸,۹۵۵	۵۶۷,۷۴۵	۵۴۵,۲۳۶	۱,۵۱۵,۷۷۴		جمع

۳۷- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
۲۱	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۳۹۰	۴,۴۶۸,۵۰۰
۱۶	-	-	۱,۹۱۸,۷۳۲	-
	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱,۹۲۹,۱۲۲	۴,۴۶۸,۵۰۰
	۱۷	۸۵۴	۸۱۴,۷۹۱	۲,۹۳۷
	۱۲	۶۷۹	۱۸,۶۰۲	۲,۲۸۵

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات در سال بشرح زیر است:

دلار
۶,۰۱۰,۹۴۸

فروشی کالا (سیمان و کلیتگر)

۳۷-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز : دلار	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا شده
صادرات	۶,۰۱۰,۹۴۸	۶,۰۱۰,۹۴۸	۹,۸۶۴,۲۲۷	۹,۸۶۴,۲۲۷
	-	-	-	-

۳۷-۲-۱- وجوه حاصل از صادرات ۵,۴۴۲,۷۹۲ دلار در سامانه سنا و مبلغ ۵۸۸,۱۵۶ دلار به شرکت صنعت سسته بندی سیمان فارس و خورستان به فروش رسیده است. (توقع تعهد ۱۰۰ درصدی انجام شده است)



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 با داداش های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	مشمول ماده ۱۲۹	تفصیلات			تفصیل در باقی
				خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل اعلامی	
شرکت اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۶۳۵۱	۶۳۵۱	۰	۰
				۵۹	۵۹	۹۳۳۰۰۰	۵۳۲۰۰۰۰
				۲۰۰	۲۴۸	۰	۰
				۱۷۴۰	۰	۰	۰
				۰	۲۰۳۲۷	۹۹۵۰۶۹۱	۸۳۹۰۳۱۸
				۱۳۲۵۶	۰	۰	۰
				۰	۲۴۴۰۱۱۱	۰	۰
				۴۷۵۰	۰	۰	۰
				۵۷۰۱۳۱	۲۷	۲۶۰۳۰۰	۱۹۲۰۱۳۰
				۷۶۰۳۷	۲۴۹۰۴۱۳	۲۱۸۸۳۶۱	۱۵۴۳۰۳۲۸
				۱۱۰۱۹۹	۰	۰	۰
۲۵۰۰	۰	۰	۰				
۹۶۰۸۸۷	۲۴۹۰۴۱۳	۲۱۸۸۳۶۱	۱۵۴۳۰۳۲۸				
سایر	جمع کل	شرکت مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
سایر	جمع کل	شرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
سایر	جمع کل	شرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
سایر	جمع کل	شرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰

۳۸-۱-۱- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۸-۱-۱-۱- تفصیلات در باقی از شرکت سیمان فارس به مبلغ ۵۳۲۰۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی (ذمایل دو قفله چک) به همراه تضمین قرارداد های لازم الاجرا تسهیلات مالی این شرکت می باشد همچنین، تفصیلات اعلامی به شرکت سیمان فارس به مبلغ ۹۳۳۰۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی آن شرکت (ذمایل چهار قفله چک) می باشد.

۳۸-۱-۱-۲- تفصیلات اعلامی به شرکت نوآوران صنعت سیز به مبلغ ۲۶۰۳۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی آن شرکت (ذمایل شش قفله چک) می باشد همچنین، تفصیلات دریافتی از شرکت نوآوران صنعت سیز به مبلغ ۱۹۲۰۱۳۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات و حسن اجرای تعهدات (ذمایل چهار قفله چک) می باشد.

۳۸-۱-۱-۳- تفصیلات اعلامی به شرکت سیمان سفید نی زیر مبلغ ۹۹۵۰۶۹۱ میلیون ریال بابت ظهر نویسی یک قفله سفته بابت ارائه به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (خرید مازوت) می باشد. همچنین، تفصیلات دریافتی از شرکت سیمان سفید نی زیر به مبلغ ۸۳۹۰۳۱۸ میلیون ریال بابت ظهر نویسی دو قفله سفته توسط آن شرکت در خصوص ارائه به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی بابت خرید مازوت می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۹۹۴	پروژه ساخت زمین همت جنوبی شیراز
۰	۱۹,۹۹۴	

۳۹-۱-۱- مانده تعهدات فوق بابت قرارداد ساخت زمین همت جنوبی شیراز می باشد. 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.

۳۹-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۷,۰۵۳	۳,۴۲۰,۹۱۴	تضامین ما برای شرکت های گروه
۱,۴۴۲,۱۰۸	۲,۶۶۰,۳۸۹	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۲,۸۴۹,۱۶۱	۶,۰۸۱,۳۰۴	

۳۹-۳- بدهی های احتمالی

۳۹-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ از بابت مالیات تکلیفی، حقوق ، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م براساس برگه های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. شایان ذکر اینکه ، دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۲- شرکت تا سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و حسابرسی انجام و فقط جهت سالهای ۱۳۹۸ ، ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۲ مراجعه و حسابرسی نشده است.

۳۹-۳-۳- شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ فاقد پرونده حقوقی با اهمیت می باشد.

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

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۷۴۱,۸۸۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۱,۵۷۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاریها و در صورت لزوم تامین مالی تأمین خواهد شد.

