

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
و
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
۳۱ شهریور ۱۴۰۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت‌مدیره شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص غیبت نماینده یک عضو هیئت مدیره بیش از چهار جلسه متوالی در جلسات هیئت مدیره و همچنین، الزامات مربوط به دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با تدوین فرآیندهای مربوط به ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و مستندسازی انجام آن‌ها، رعایت نشده است.

۶- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چک لیست 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.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

۳ آبان ۱۴۰۰



تدوین و همکاران
(حسابداران رسمی)



مصطفی نوروزی

حامد سیار

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

باسمه تعالی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۱۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره

تاریخ

پیوست

با احترام،

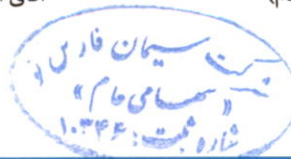
به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم

می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه | |
|------------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریانهای نقدی |
| ۶ - ۳۵ | • یادداشتهای توضیحی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۶ مهرماه ۱۴۰۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



دفتر تهران : آرژانتین - فیابان امدد قصیر-کوپه هفدهم(بهزاد شفق)-پلاک ۲۱-طبقه اول - شرکت سیمان فارس نو

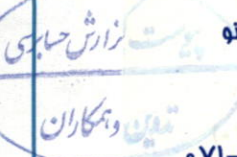
کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۸۱۱۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۱۳۳۵ تلفکس: ۰۲۱-۸۸۷۰۱۲۵۱

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

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

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار-فیروزآباد تلفن: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳۳ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳۱

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



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| سال | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | یادداشت | عملیات در حال تداوم: |
|-------------|------------------|------------------|---------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳,۶۹۸,۰۷۸ | ۱,۵۴۸,۰۹۶ | ۲,۱۲۰,۸۸۴ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱,۸۹۶,۰۶۹) | (۷۹۷,۹۰۷) | (۱,۰۲۵,۶۶۵) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۸۰۲,۰۰۹ | ۷۵۰,۱۹۰ | ۱,۰۹۵,۲۱۹ | | سود ناخالص |
| (۶۲۲,۰۶۶) | (۱۵۵,۴۰۴) | (۱۴۸,۴۴۷) | ۷ | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۱۶۷,۷۲۶ | ۱۰۵,۵۴۷ | ۲۴۰ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۴,۳۷۸) | - | (۵۷) | ۹ | سایر هزینه‌ها |
| ۱,۳۴۳,۲۹۱ | ۷۰۰,۳۳۳ | ۹۴۶,۹۵۵ | | سود عملیاتی |
| (۱۱,۳۳۱) | (۶,۸۷۹) | (۱۱,۰۸۴) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| ۱۷۶,۷۷۵ | ۱۰۷,۲۷۸ | ۱۷۲,۳۹۰ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۱,۵۰۸,۷۳۴ | ۸۰۰,۷۳۱ | ۱,۱۰۸,۲۶۱ | | سود قبل از مالیات |
| (۱۳۷,۳۸۷) | - | - | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| (۹۸,۵۴۷) | - | ۲۲۷,۰۰۰ | ۲۸-۲ | مالیات سال جاری |
| ۱,۳۷۲,۸۰۰ | ۸۰۰,۷۳۱ | ۱,۳۳۵,۲۶۱ | | مالیات سال های قبل |
| | | | | سود خالص |
| | | | | سود پایه هر سهم: |
| ۲,۲۰۹ | ۱,۴۰۱ | ۲,۳۶۲ | | عملیاتی-ریال |
| ۳۳۶ | ۲۰۱ | ۳۲۵ | | غیرعملیاتی-ریال |
| ۲,۵۴۶ | ۱,۶۰۱ | ۲,۶۸۶ | ۱۲ | سود پایه هر سهم -ریال |

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink with a circular stamp: 'شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شماره ثبت ۴۶۶۰۰۰۰'.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دارایی‌ها | | |
| دارایی‌های غیر جاری | | |
| ۱۳ | ۲۶۹.۲۷۰ | ۲۷۶.۱۸۳ |
| | | |
| ۱۴ | ۴۹.۸۴۲ | ۴۹.۸۴۲ |
| | | |
| ۱۵ | ۳۹۸.۰۰۵ | ۸۲۹.۴۹۷ |
| | | |
| ۱۶ | ۱.۷۰۹ | ۱.۶۴۶ |
| | | |
| ۱۷ | ۲۵.۸۸۳ | ۱۷.۶۳۱ |
| | | |
| | ۷۴۴.۷۰۹ | ۱.۱۷۴.۷۹۹ |
| دارایی‌های جاری | | |
| ۱۸ | ۱۱۳.۱۱۶ | ۶۸.۸۳۶ |
| | | |
| ۱۹ | ۱.۲۱۹.۳۶۵ | ۷۵۶.۵۲۰ |
| | | |
| ۱۶ | ۱۰۸.۱۷۲ | ۵۷.۵۸۹ |
| | | |
| ۲۰ | ۱.۱۰۵.۹۴۲ | ۹۲۲.۶۷۲ |
| | | |
| ۲۱ | ۱۱۱.۰۱۱ | ۴۱.۹۹۵ |
| | | |
| ۲۲ | ۱۱.۹۷۸ | ۱۱.۹۷۸ |
| | | |
| | ۲.۶۶۹.۵۸۴ | ۱.۸۵۹.۵۹۰ |
| | ۳.۴۱۴.۲۹۳ | ۳.۰۳۴.۳۹۰ |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها | | |
| حقوق مالکانه | | |
| ۲۳ | ۵۰۰.۰۰۰ | ۵۰۰.۰۰۰ |
| | | |
| ۲۴ | ۵۰.۰۰۰ | ۵۰.۰۰۰ |
| | | |
| ۲۶ | ۱.۴۶۵.۲۰۴ | ۱.۴۴۰.۴۳۰ |
| | (۸۲.۲۳۵) | . |
| | ۱.۹۳۲.۹۶۹ | ۱.۹۹۰.۴۳۰ |
| بدهی‌ها | | |
| بدهی‌های غیر جاری | | |
| ۲۵ | ۲۰۷.۹۹۸ | ۱۴۹.۱۵۷ |
| | | |
| | ۲۰۷.۹۹۸ | ۱۴۹.۱۵۷ |
| بدهی‌های جاری | | |
| ۲۷ | ۵۱۸.۳۰۶ | ۳۱۱.۲۷۷ |
| | | |
| ۲۸ | ۸.۹۳۴ | . |
| | | |
| ۲۹ | ۷۱.۴۹۲ | ۳۷.۶۲۸ |
| | | |
| ۳۰ | ۱۸۷.۳۲۱ | ۱۷۶.۲۳۸ |
| | | |
| ۳۱ | ۱۳۳.۰۶۷ | ۳۰۱.۹۵۸ |
| | | |
| ۳۲ | ۳۵۴.۳۰۵ | ۶۷.۷۰۱ |
| | | |
| | ۱.۲۷۲.۳۲۶ | ۸۹۴.۸۰۲ |
| | ۱.۴۸۱.۳۲۴ | ۱.۰۴۳.۹۶۰ |
| | ۳.۴۱۴.۲۹۳ | ۳.۰۳۴.۳۹۰ |

پوست گزارش حسابری
مدیرین و همکاران

بامداد داشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش سیمان فارس نو
جمع بدهی‌ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
شماره ثبت: ۱۰۳۳۶۰

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| جمع کل | سهام خزانة | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه |
|-------------|------------|-------------|----------------|------------|
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۱,۹۹۰,۴۳۰ | - | ۱,۴۴۰,۴۳۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۳۳۵,۲۶۱ | - | ۱,۳۳۵,۲۶۱ | - | - |
| (۱,۳۰۰,۰۰۰) | - | (۱,۳۰۰,۰۰۰) | - | - |
| (۵۴۸,۰۲۷) | (۵۴۸,۰۲۷) | - | - | - |
| ۴۶۵,۷۹۱ | ۴۶۵,۷۹۱ | - | - | - |
| (۱۰,۴۸۷) | - | (۱۰,۴۸۷) | - | - |
| ۱,۹۳۲,۹۶۹ | (۸۲,۲۳۵) | ۱,۴۶۵,۴۰۴ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۲۱۷,۶۳۰ | - | ۱,۶۶۷,۶۳۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۸۰۰,۷۳۱ | - | ۸۰۰,۷۳۱ | - | - |
| (۱,۵۰۰,۰۰۰) | - | (۱,۵۰۰,۰۰۰) | - | - |
| ۱,۵۱۸,۳۶۱ | ۰ | ۹۶۸,۳۶۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۲۱۷,۶۳۰ | - | ۱,۶۶۷,۶۳۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۲۷۲,۸۰۰ | - | ۱,۲۷۲,۸۰۰ | - | - |
| (۱,۵۰۰,۰۰۰) | - | (۱,۵۰۰,۰۰۰) | - | - |
| ۱,۹۹۰,۴۳۰ | ۰ | ۱,۴۴۰,۴۳۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱

سود خالص دوره شش منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۰۱

سود خالص دوره شش منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

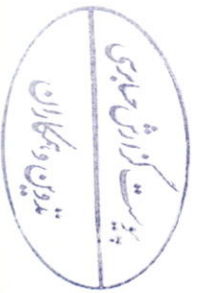
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



Handwritten signature and date ۱۳۹۹/۰۹/۰۱

Handwritten signature and date ۱۳۹۹/۰۹/۰۱



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱.۵۹۳.۲۱۱ | ۹۱۹.۲۵۱ | ۱.۰۶۴.۱۸۰ | ۳۳ |
| ۱.۵۹۳.۲۱۱ | ۹۱۹.۲۵۱ | ۱.۰۶۴.۱۸۰ | |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

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:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه

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 افزایش (کاهش) در وجه نقد

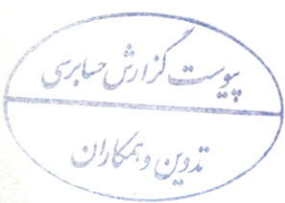
مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تأثیرات تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

| | | | |
|-------------|-------------|-------------|----|
| (۱.۴۶۱.۲۴۹) | (۱.۳۶۹.۵۹۷) | (۱.۲۶۶.۲۰۱) | |
| - | - | (۴۰.۵۵۲) | |
| ۱۵۰.۰۰۰ | - | - | |
| (۱۰۰.۰۰۰) | - | - | |
| (۱۱.۲۷۶) | - | - | |
| (۱.۴۲۲.۵۲۵) | (۱.۳۶۹.۵۹۷) | (۱.۳۰۶.۷۵۳) | |
| (۳۳.۹۰۱) | ۱۸۳.۹۲۴ | ۶۸.۷۷۶ | |
| ۷۵.۱۳۶ | ۷۵.۱۳۶ | ۴۱.۹۹۵ | |
| ۷۶۰ | ۷۸۸ | ۲۴۰ | |
| ۴۱.۹۹۵ | ۲۵۹.۸۴۸ | ۱۱۱.۰۱۱ | |
| ۶.۵۹۵ | ۶.۵۹۵ | ۳۵ | ۳۴ |

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



Handwritten signature and date: ۵

Handwritten signature and circular stamp: 'تسهیلات غیر نقدی فارس نو' and 'سهامی عام'.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، به شناسه ملی ۱۰۱۲۵۸۹۲۹ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۱۲۳۲ مورخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده 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 مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر شیراز و محل فعالیت آن در شهرستان فیروزآباد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکتها 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 بوده است.

۱-۲-۱- اداره امور شرکت

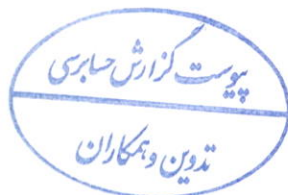
شرکت توسط هیأت مدیره ای متشکل از پنج عضو - یک عضو موظف و چهار عضو غیرموظف - اداره می شود. فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع سیمان و کلینکر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|------------|
| نفر | نفر | نفر |
| ۱۲ | ۱۲ | ۱۲ |
| ۲۸۴ | ۲۸۳ | ۲۸۱ |
| ۲۹۶ | ۲۹۵ | ۲۹۳ |

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱ آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا هستند بشرح ذیل می باشد.

| شماره و عنوان استاندارد مصوب | شماره و عنوان استاندارد حسابداری | سال تصویب | سال اجرا |
|--|---|-----------|----------|
| ۳۸ ترکیب های تجاری | ۱۹ ترکیب های تجاری | ۱۳۹۸ | ۱۴۰۰ |
| ۳۹ صورت های مالی تلفیقی | ۱۸ صورت های مالی تلفیقی و حسابداری | ۱۳۹۸ | ۱۴۰۰ |
| ۱۸ صورت های مالی جداگانه | - | ۱۳۹۸ | ۱۴۰۰ |
| ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص | ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته | ۱۳۹۸ | ۱۴۰۰ |
| ۴۰ مشارکت ها | ۲۳ حسابداری مشارکت های خاص | ۱۳۹۸ | ۱۴۰۰ |
| ۴۱ افشای منافع در واحد های تجاری دیگر | - | ۱۳۹۸ | ۱۴۰۰ |
| ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه | - | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |

براساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

به استثنای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت توضیحی ۲۰) صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

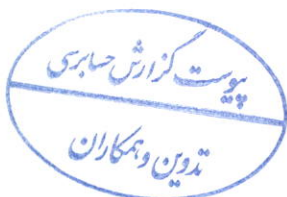
۳-۲ درآمدهای عملیاتی

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

۳-۳ تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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 | دلایل استفاده از نرخ |
|-----------------------|------------|-----------|----------------------|
| موجودی نقد | دینار عراق | ۲۰۷ | نرخ در دسترس |
| موجودی نقد | ریال عمان | ۷۱۹,۰۰۰ | نرخ در دسترس |
| موجودی نقد | دلار | ۲۷۵,۲۱۰ | نرخ در دسترس |
| موجودی نقد | یورو | ۳۲۳,۲۵۰ | نرخ در دسترس |



شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت 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. دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی مخارج روزمره تعمیر و نگهداری انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

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

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------|------------------------|-------------------|
| ساختمان | ۱۵ و ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| ماشین آلات | ۱۲٪، ۱۵٪، ۱۰ ساله | نزولی - خط مستقیم |
| تاسیسات | ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۱۰ ساله | نزولی - خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۴ و ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منسوبات | 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده تعیین (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی شده) برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

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

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

۳-۶- دارایی نامشهود

۳-۶-۱- 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 یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

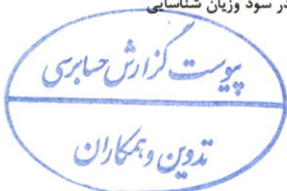
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری 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.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

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

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت احراز گردد.

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

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین مزد مینا شامل مزد شغل، مزد سنوات، مزد رتبه و حق فوق العاده سرپرستی هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت: سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۲- سهام خزانه

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

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

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

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



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۳-۱- هزینه مالیات

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

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- قضاوت مدیریت در خصوص تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری های بلند مدت به جاری

طبقه بندی سرمایه گذاری های بلند مدت به جاری در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان سپاهان با عنایت به رعایت بند ۱۵ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ و با توجه به قصد مدیریت جهت واگذاری سهام مذکور صورت گرفته است.

۴-۱-۳- قضاوت مدیریت در خصوص عدم اعمال روش ارزش ویژه بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان

بدلیل عدم احراز نفوذ قابل ملاحظه و همچنین به دلیل تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت سیمان فارس و خوزستان سرمایه گذاری مذکور حائز اعمال روش ارزش ویژه نمی باشد.

۴-۱-۴- قضاوت مدیریت در خصوص عدم احتساب ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی کارکنان بیمه شده مشاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان بر مبنای ۴ درصد حق بیمه و بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول و متناسب با سالهای خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال پرداخت نمایند. در این خصوص هر چند با توجه به تغییر شرایط و الزام کارفرمایان بر کاهش عوامل زیان آور تعیین مشاغل مذکور با ابهام قابل ملاحظه ای روبه رو می باشد به اعتقاد مدیریت ذخیره اخذ شده در دفاتر شرکت از این بابت کفایت می نماید.



شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۹ | | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | |
|----------------------|------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | |
| فروش داخلی: | | | | | | |
| ۱۴۹,۵۰۷ | ۶۹,۲۲۶ | ۵۶,۸۳۸ | ۲۸,۵۰۷ | ۷۴,۹۵۰ | ۱۹,۷۱۱ | سیمان فله تپ یک ۵۲۵ |
| ۸۰۰,۹۵۸ | ۳۷۸,۹۸۴ | ۳۴۷,۶۵۸ | ۱۷۲,۹۳۸ | ۸۲۰,۲۳۲ | ۲۲۴,۷۲۱ | سیمان فله تپ دو |
| ۲۵,۹۴۹ | ۸,۵۹۴ | ۳,۷۲۶ | ۱,۵۸۱ | ۸۳,۴۱۸ | ۱۶,۱۶۵ | سیمان کیسه تپ یک ۵۲۵ |
| ۱,۳۳۶,۰۱۴ | ۴۷۲,۲۹۷ | ۷۱۱,۵۳۹ | ۳۰۰,۲۲۸ | ۱,۰۶۸,۹۹۲ | ۲۰۴,۸۹۹ | سیمان کیسه تپ دو |
| ۲۵,۵۹۰ | ۱۱,۱۸۷ | ۲۵,۴۶۹ | ۱۱,۱۳۴ | . | . | سیمان فله تپ ۲ - پاکت با مشتری |
| ۹۸۶ | ۸۱۵ | ۹۸۶ | ۸۱۵ | . | . | کلینکر |
| ۲,۲۳۹,۰۰۳ | ۹۴۱,۱۰۳ | ۱,۱۴۶,۲۱۵ | ۵۱۵,۲۰۳ | ۲,۰۴۷,۵۹۱ | ۴۶۵,۴۹۶ | |
| فروش صادراتی: | | | | | | |
| ۱۷,۸۱۰ | ۲,۹۸۰ | . | . | . | . | سیمان فله تپ ۲ - جامبو بک |
| . | . | . | . | ۳۳,۷۶۳ | ۶,۵۸۵ | سیمان فله تپ ۱-۵۲۵ |
| . | . | . | . | ۸,۹۶۳ | ۱,۶۵۰ | سیمان فله تپ ۲ |
| . | . | . | . | ۱۴,۳۸۲ | ۲,۳۵۷ | سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ |
| ۲۳۸,۴۶۱ | ۳۹,۶۹۹ | ۵۳۴ | ۱۵۰ | ۱۵,۹۱۶ | ۲,۶۲۷ | سیمان کیسه تپ ۲ |
| ۸۰۱,۴۵۷ | ۱۲۳,۹۹۵ | . | . | ۳۷۰ | ۵۳ | سیمان کیسه تپ ۲ - جامبو بک |
| ۴۰۱,۳۴۷ | ۱۴۰,۱۰۱ | ۴۰۱,۳۴۷ | ۱۴۰,۱۰۱ | . | . | کلینکر صادراتی |
| ۱,۴۵۹,۰۷۵ | ۳۰۶,۷۷۵ | ۴۰۱,۸۸۱ | ۱۴۰,۲۵۱ | ۷۳,۲۹۳ | ۱۳,۳۷۲ | |
| ۳,۶۹۸,۰۷۸ | ۱,۲۴۷,۸۷۸ | ۱,۵۴۸,۰۹۶ | ۶۵۵,۴۵۴ | ۲,۱۲۰,۸۸۴ | ۴۷۸,۷۶۸ | |

۵-۱- متولی تعیین نرخ فروش، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان می باشد. نرخ فروش پس از تصویب در کمیته فروش شرکت و توافق با مشتریان تعیین و اعمال می گردد. همچنین در بورس کالا تعیین نرخ فروش از طریق مکانیسم تعیین قیمت پایه و عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۵-۲- از مجموع مبلغ ۵۷۲,۷۸۸ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در دوره شش ماه اول سال ۱۴۰۰ نسبت به دوره مشابه قبل، مبلغ ۴۱۷,۳۰۹ میلیون ریال کاهش ناشی از کاهش حجم فروش و مبلغ ۹۹۰,۹۷ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۳- دلیل کاهش فروش سیمان صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، افزایش قیمت حمل دریایی و همچنین بالا رفتن نرخ فروش داخلی محصولات بوده است.

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

| شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ | | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------------|
| درصد سود ناخالص به فروش | درصد سود ناخالص به فروش | درصد سود ناخالص به فروش | سود ناخالص | قیمت تمام شده | فروش | |
| درصد | درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۸ | ۴۷ | ۵۶ | ۴۲,۱۱۹ | ۳۲,۸۲۰ | ۷۴,۹۵۰ | سیمان فله تپ ۱-۵۲۵ |
| ۶۹ | . | . | . | . | . | سیمان فله تپ ۲ - جامبو بک |
| ۴۶ | ۴۷ | ۵۳ | ۴۳۱,۱۱۲ | ۳۸۹,۱۲۰ | ۸۲۰,۲۳۲ | سیمان فله تپ ۲ |
| ۴۲ | ۳۷ | ۵۱ | ۴۲,۳۰۳ | ۴۱,۱۱۵ | ۸۳,۴۱۸ | سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ |
| ۴۶ | . | . | . | . | . | سیمان فله تپ ۲ - پاکت با مشتری |
| ۳۳ | ۳۷ | ۵۰ | ۵۳۴,۳۲۱ | ۵۳۴,۶۷۰ | ۱,۰۶۸,۹۹۲ | سیمان کیسه تپ ۲ |
| . | . | ۶۴ | ۲۱,۶۷۵ | ۱۲,۰۸۸ | ۳۳,۷۶۳ | سیمان فله تپ ۱-۵۲۵ صادراتی |
| . | . | ۶۸ | ۶,۱۰۶ | ۲,۸۵۷ | ۸,۹۶۳ | سیمان فله تپ ۲ صادراتی |
| ۷۱ | ۵۶ | ۵۷ | ۹,۰۶۱ | ۶,۸۵۵ | ۱۵,۹۱۶ | سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی |
| ۶۱ | . | ۶۴ | ۲۳۵ | ۱۳۴ | ۳۷۰ | سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی - جامبو بک |
| . | . | ۵۸ | ۸,۲۸۷ | ۵,۹۹۵ | ۱۴,۳۸۲ | سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ صادراتی |
| ۲۱ | ۲۹ | . | . | . | . | کلینکر تپ ۱- داخلی |
| ۶۷ | ۷۰ | . | . | . | . | کلینکر صادراتی |
| | | | ۱,۰۹۵,۳۱۹ | ۱,۰۲۵,۶۶۵ | ۲,۱۲۰,۸۸۴ | |

۵-۵- به استثنای فروش به شرکت گچ ماشینی فارس به میزان ۹ میلیارد ریال، شرکت فروش دیگری طی دوره مالی جاری به اشخاص وابسته دیگری نداشته است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

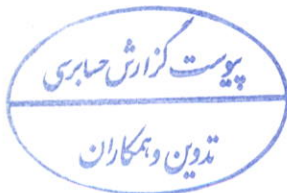
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۹ |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| ۶-۱ مواد مستقیم مصرفی | ۳۳۳,۳۴۵ | ۱۸۰,۵۱۳ | ۴۳۸,۶۰۶ |
| ۶-۲ دستمزد مستقیم | ۷۳,۲۷۸ | ۵۳,۵۷۱ | ۱۱۳,۵۰۲ |
| ۶-۳ سربار ساخت | ۸۷۱,۵۵۹ | ۵۶۲,۳۵۸ | ۱,۳۳۶,۴۷۹ |
| جمع هزینه های ساخت | ۱,۲۷۸,۱۸۲ | ۷۹۶,۴۴۲ | ۱,۸۸۸,۵۸۷ |
| کاهش موجودی های در جریان ساخت | (۲۴۳,۵۴۱) | ۸,۶۲۴ | ۱۰,۴۵۹ |
| بهای تمام شده ساخت | ۱,۰۳۴,۶۴۲ | ۸۰۵,۰۶۵ | ۱,۸۹۹,۰۴۶ |
| (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده | (۸,۷۲۱) | (۷,۰۰۷) | (۲,۵۳۲) |
| بهای تمام شده کالای آماده تحویل | ۱,۰۲۵,۹۲۰ | ۷۹۸,۰۵۸ | ۱,۸۹۶,۵۱۳ |
| بهای تمام شده مصرف داخلی محصول | ۰ | ۰ | (۲۴) |
| بهای تمام شده محصول اهدائی | (۲۵۶) | (۱۵۱) | (۴۰۱) |
| بهای تمام شده سیمان و کلینکر ضایعاتی (فروش) | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱,۰۲۵,۶۶۵ | ۷۹۷,۹۰۷ | ۱,۸۹۶,۰۶۹ |
| ۶-۱ مواد مستقیم مصرفی | | | |
| موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی | ۱۴۰,۳۴۴ | ۱۰۳,۵۹۲ | ۱۰۳,۵۹۲ |
| بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده | ۱۲۳,۸۴۹ | ۶۶,۷۲۱ | ۲۸۵,۷۸۶ |
| مواد اولیه استخراج شده: | | | |
| دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه | ۱۸۵,۳۷۸ | ۵۸,۲۵۱ | ۱۲۸,۶۲۹ |
| سربار استخراج مواد اولیه | ۳۷,۰۹۵ | ۲۶,۵۳۱ | ۶۰,۹۴۲ |
| مواد اولیه آماده برای مصرف | ۴۸۶,۶۶۵ | ۲۵۵,۰۹۶ | ۵۷۸,۹۴۹ |
| موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی | (۱۵۳,۳۲۰) | (۷۴,۵۸۳) | (۱۴۰,۳۴۲) |
| بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده | ۳۴۴,۲۴۵ | ۱۸۰,۵۱۳ | ۴۴۸,۶۰۶ |

۱-۶ در دوره گزارش مبلغ ۳۳,۷۹۸ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۶۶,۷۲۱ 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 | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | |
|----------------|-------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | | مبلغ - میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | مبلغ - میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره |
| سنگ آهن | ایران | ۱۵,۳۶۶ | ۱۲٪ | ۸۴ | ۰٪ |
| گچ | ایران | ۷,۷۲۲ | ۶٪ | - | ۰٪ |
| سیلیس | ایران | ۷۷,۳۲۸ | ۶۲٪ | ۳۲,۸۶۶ | ۴۹٪ |
| سرباره فولاد | ایران | ۲۰۰,۲۰۰ | ۱۶٪ | ۲۰,۲۱۶ | ۳۰٪ |
| سرباره ذوب آهن | ایران | ۳,۵۰۳ | ۳٪ | ۱۳,۵۵۵ | ۲۰٪ |
| | | ۱۲۳,۸۴۹ | | ۶۶,۷۲۱ | |
| | | | | ۲۸۵,۷۸۶ | |

۱-۲-۶ دلیل افزایش هزینه مواد مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ خرید مواد و همچنین افزایش نرخ کرایه حمل و استخراج می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

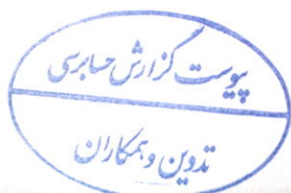
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

| سال ۱۳۹۹ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵,۷۶۸ | ۱۸,۲۹۶ | ۲۴,۰۸۹ | حقوق و دستمزد |
| ۸,۸۷۰ | ۵,۸۸۰ | ۱۲,۷۹۴ | مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان |
| ۲۰,۱۷۴ | ۹,۰۳۵ | ۱۱,۵۲۲ | عیدی و پاداش |
| ۱۰,۰۱۱ | ۵,۱۰۷ | ۷,۰۰۸ | اضافه کاری |
| ۱۱,۰۵۷ | ۵,۲۶۹ | ۷,۰۱۲ | بیمه تامین اجتماعی |
| ۴,۲۲۴ | ۲,۰۰۵ | ۲,۴۳۳ | سایر مزایا |
| ۲۳,۳۹۹ | ۷,۹۷۸ | ۸,۴۲۰ | غیر کارکنان - هزینه بارگیری محصول |
| ۱۱۳,۵۰۲ | ۵۳,۵۷۱ | ۷۳,۲۷۸ | |

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

| سال ۱۳۹۹ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۳۶,۷۶۵ | ۱۹۷,۵۳۱ | ۳۲۸,۰۳۶ | حقوق و دستمزد غیر مستقیم |
| ۱۲۷,۴۳۲ | ۶۱,۰۲۸ | ۱۶۷,۶۹۸ | سوخت مصرفی (مازوت، گاز) |
| ۴۳۱,۴۸۶ | ۹۷,۷۹۶ | ۱۶۰,۰۶۵ | پاکت سیمان |
| ۹۱,۳۶۲ | ۵۳,۸۱۶ | ۷۳,۴۲۰ | برق مصرفی |
| ۷۱,۶۶۹ | ۳۱,۰۹۳ | ۴۹,۳۶۳ | تعمیر و نگهداری |
| ۴۴,۶۱۷ | ۱۷,۶۵۱ | ۳۳,۳۸۸ | حمل و نقل و اجاره ماشین آلات |
| ۹۷,۷۱۳ | ۷۱,۳۶۷ | ۲۹,۹۵۷ | مواد نسوز و سایشی |
| ۳۳,۲۸۷ | ۱۵,۹۳۵ | ۲۱,۴۱۴ | ایاب و ذهاب |
| ۲۲,۴۹۸ | ۷,۷۴۷ | ۱۶,۹۱۰ | غذا و رستوران |
| ۲۲,۴۲۲ | ۱۰,۷۵۰ | ۱۵,۱۶۹ | حراست |
| ۳۱,۴۸۷ | ۱۶,۲۳۸ | ۱۴,۶۳۶ | استهلاک |
| ۲۵,۵۶۹ | ۱۰,۹۹۳ | ۱۳,۹۷۴ | خدمات دفاتر |
| ۱۷,۵۰۹ | ۷,۹۵۹ | ۱۱,۳۸۵ | خدمات نظافت |
| ۱۰,۱۴۳ | ۳,۲۱۱ | ۳,۶۳۵ | حق بیمه و عوارض |
| ۵,۲۴۱ | ۲,۹۱۲ | ۲,۴۱۷ | سایر هزینه ها |
| ۱,۴۶۹,۲۰۰ | ۶۲۴,۰۲۶ | ۹۵۹,۴۶۷ | |
| | | | کسر می شود: |
| (۷۰,۳۱۰) | (۳۵,۱۳۷) | (۵۰,۳۱۹) | سربار تسهیمی به دوایر اداری و توزیع و فروش |
| (۱,۴۶۹) | - | (۴۹۴) | سهام دارایی های در جریان از سربار عمومی |
| (۶۰,۹۴۲) | (۲۶,۵۳۱) | (۳۷,۰۹۵) | سهام معدن از سربار عمومی |
| (۱۳۲,۷۲۱) | (۶۱,۶۶۸) | (۸۷,۹۰۸) | جمع کسورات |
| ۱,۳۳۶,۴۷۹ | ۵۶۲,۳۵۸ | ۸۷۱,۵۵۹ | |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

| سال ۱۳۹۹ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری | |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|------------|------------------|--------|
| ۱,۱۱۲,۲۲۵ | ۵۴۳,۷۷۲ | ۵۷۰,۸۳۱ | ۱,۱۱۴,۱۵۰ | ۹۰۰,۰۰۰ | تن | کلینکر |
| ۹۷۵,۹۴۰ | ۵۱۹,۷۷۱ | ۴۸۱,۸۱۲ | ۱,۰۰۶,۸۹۲ | ۹۳۶,۰۰۰ | تن | سیمان |

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۰,۲۶ | ۳,۵۳۴ | ۷۰,۵۹ | هزینه های فروش و توزیع : |
| ۳,۸۳۸ | ۲,۷۹۷ | ۵,۹۴۱ | حقوق و مزایا |
| ۲,۶۷۱ | ۹۳۱ | ۱,۷۹۹ | اضافه کاری و پاداش |
| ۱,۳۲۶ | ۱,۱۶۶ | ۱,۸۴۳ | سنوات و بازخرید مرخصی |
| ۴۲۳ | ۳۳۱ | ۶۳۹ | بیمه کارفرما و بیکاری |
| ۲۳,۵۱۹ | ۵۷,۰۷۹ | ۳۵۸,۳۱۵ | سایر هزینه های پرسنلی |
| ۵,۶۴۷ | ۲۷,۱۴۴ | ۱۱۹,۲۵۰ | هزینه کرایه حمل و باربری |
| ۲۶۹ | ۲۱۹ | ۷۰۹ | هزینه بارگیری محصولات فروش رفته |
| ۱۴۸ | ۴,۱۲۱ | ۷,۵۰۶ | هزینه فروش و بازاریابی |
| ۴,۴۵۹ | ۵۹۷ | ۱,۱۹۷ | استهلاک دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۵,۰۰۳ | ۱۸,۳۸۴ | ۳۶,۴۴۴ | سایر |
| ۷۲,۳۳۰ | ۱۱۶,۳۰۴ | ۵۴۰,۷۰۳ | سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی |

هزینه های اداری و عمومی :

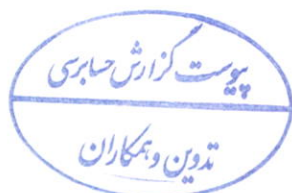
| | | | |
|---------|---------|---------|--|
| ۷,۷۷۹ | ۵,۳۰۵ | ۱۰,۶۵۷ | حقوق و مزایا |
| ۶,۰۵۸ | ۴,۳۸۸ | ۸,۷۵۲ | اضافه کاری و پاداش |
| ۴,۳۳۳ | ۱,۶۱۱ | ۲,۸۹۲ | سنوات و بازخرید مرخصی |
| ۱,۹۱۳ | ۱,۲۴۴ | ۴,۳۹۰ | بیمه کارفرما و بیکاری |
| ۱۰,۱۸ | ۹۴۲ | ۲,۲۲۴ | سایر هزینه های پرسنلی |
| ۱۹,۳۸۱ | ۶۱۹ | ۱,۴۷۹ | هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن |
| ۲,۰۲۹ | ۱,۳۴۸ | ۲,۵۶۱ | حسابرسی |
| ۱,۱۴۱ | ۲,۲۷۰ | ۲,۸۵۳ | پذیرایی، اقامت، مراسم و اعیاد |
| ۴۵۸ | ۳۷۹ | ۸۰۵ | استهلاک دارایی های ثابت مشهود |
| ۶,۷۰۱ | ۴,۲۴۲ | ۱۰,۸۸۴ | سایر |
| ۲۵,۳۱۵ | ۱۶,۷۵۳ | ۳۳,۸۶۶ | سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی |
| ۷۶,۱۱۸ | ۳۹,۱۰۰ | ۸۱,۳۶۴ | |
| ۱۴۸,۴۴۷ | ۱۵۵,۴۰۴ | ۶۲۲,۰۶۶ | |

۸- سایر درآمدها

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۴۰ | ۱۰۵,۵۴۶ | ۱۵۱,۵۴۴ | سود حاصل از تسعیر ارز عملیاتی |
| - | ۱ | ۱۶,۱۸۲ | سود حاصل از فروش آجر نسوز ضایعاتی |
| ۲۴۰ | ۱۰۵,۵۴۷ | ۱۶۷,۷۲۶ | |

۹- سایر هزینه ها

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۴,۳۷۸ | استهلاک کامل مخارج آماده سازی معادن بلا استفاده |
| ۵۷ | - | - | سایر |
| ۵۷ | - | ۴,۳۷۸ | |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

| | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|-------------|------------------|------------------|
| سال ۱۳۹۹ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۱,۳۳۱ | ۶,۸۷۹ | ۱۱,۰۸۴ |

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|-------------|------------------|------------------|
| سال ۱۳۹۹ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۵,۶۱۹ | ۹۸,۶۲۷ | ۸۶,۷۹۴ |
| - | - | ۴۳,۷۲۰ |
| ۱۳,۴۱۳ | ۸۵۱ | ۳۹,۰۹۱ |
| (۸۲۱) | - | - |
| ۸,۲۸۹ | ۸,۲۸۹ | ۲,۷۱۶ |
| ۲۷۵ | (۴۸۹) | ۶۸ |
| ۱۷۶,۷۷۵ | ۱۰۷,۲۷۸ | ۱۷۲,۳۹۰ |

سود سپرده های بانکی
سود ناشی از فروش سهام
سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سود (زیان) حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
بابت افزایش ارزش سرمایه گذاری
سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|-------------|------------------|------------------|
| سال ۱۳۹۹ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۳۴۳,۲۹۱ | ۷۰۰,۳۳۳ | ۹۴۶,۹۵۵ |
| (۲۳۸,۷۱۳) | - | ۲۲۷,۰۰۰ |
| ۱,۱۰۴,۵۷۸ | ۷۰۰,۳۳۳ | ۱,۱۷۳,۹۵۵ |
| + | + | + |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۴۹۷ |
| ۲,۲۰۹ | ۱,۴۰۱ | ۲,۳۶۲ |
| ۱۶۵,۴۴۴ | ۱۰۰,۳۹۸ | ۱۶۱,۳۰۶ |
| ۲,۷۷۹ | - | - |
| ۱۶۸,۲۲۳ | ۱۰۰,۳۹۸ | ۱۶۱,۳۰۶ |
| + | + | + |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۴۹۷ |
| ۳۳۶ | ۲۰۱ | ۳۲۵ |
| ۲,۵۴۶ | ۱,۶۰۱ | ۲,۶۸۶ |

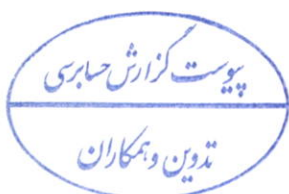
سود عملیاتی
اثر مالیاتی

تعداد سهام عادی
سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

تعداد سهام عادی
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال

| | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|----------|------------|------------|
| سال ۱۳۹۹ | تعداد | تعداد |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۵۰۰ |
| ۰ | ۰ | (۳) |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۴۹۷ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام



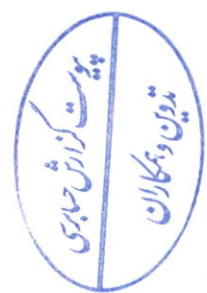
شرکت سپمان فارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

| جمع | میلون ریال | اقلام سروایهای در اختیار | میلون ریال | پیش پرداخت های سروایهای | میلون ریال | دارایی های در جریان تکمیل | میلون ریال | جمع | میلون ریال | اثاثه و منمویات | میلون ریال | وسایل نقلیه | میلون ریال | ابزار آلات | میلون ریال | تاسیسات | میلون ریال | ماشین آلات و تجهیزات | میلون ریال | ساختمان | میلون ریال | زمین | میلون ریال | |
|-----------|------------|--------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------------------|------------|-------|------------|-----------------|------------|-------------|------------|------------|------------|---------|------------|----------------------|------------|---------|------------|------|------------|---|
| ۱,۳۲۶,۹۰۵ | | ۴۰,۹۹۹ | ۳,۱۰۵ | ۱,۲۸۲,۸۰۰ | ۴۰,۶۱۲ | ۱,۲۸۲,۸۰۰ | ۴۰,۶۱۲ | ۸,۴۱۶ | ۴۶,۱۱۹ | ۷۲,۱۲۸ | ۴۸۳,۷۷۸ | ۶۲۷,۸۷۷ | ۳,۸۵۱ | | | | | | | | | | | |
| ۸,۰۶۷ | | ۶,۳۱۳ | - | - | (۹) | ۱,۷۵۵ | (۹) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۳۷۶) | | (۳۵۸) | - | (۱۸) | (۹) | (۱۸) | (۹) | - | (۷) | (۳) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۳,۲۵۶) | | (۳,۲۵۶) | - | ۳,۷۸۶ | ۳,۰۷۲ | ۶۷۰ | ۳,۰۷۲ | ۷۱۴ | ۷۱۴ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۳۲۶,۹۰۵ | | ۴۲,۵۹۷ | ۳,۱۰۵ | ۱,۲۸۶,۵۶۹ | ۴۲,۶۷۵ | ۱,۲۸۶,۵۶۹ | ۴۲,۶۷۵ | ۸,۴۱۶ | ۴۶,۸۲۶ | ۷۲,۱۲۶ | ۴۸۳,۷۷۸ | ۶۲۷,۸۷۷ | ۳,۸۵۱ | | | | | | | | | | | |
| ۱,۰۵۰,۷۲۲ | | | | ۱,۰۵۰,۷۲۲ | ۲۹,۱۷۵ | | ۲۹,۱۷۵ | ۷,۴۲۲ | ۳۸,۸۷۰ | ۶۲,۸۲۷ | ۴۵۵,۱۸۳ | ۲۵۷,۲۲۵ | - | | | | | | | | | | | |
| ۱۲,۷۲۲ | | | | ۱۲,۷۲۲ | ۲,۰۶۵ | | ۲,۰۶۵ | ۱۶۱ | ۹۹۲ | ۶۱۸ | ۲,۸۸۸ | ۸,۰۱۷ | - | | | | | | | | | | | |
| (۱۸) | | | | (۱۸) | (۹) | | (۹) | - | (۷) | (۳) | - | - | - | | | | | | | | | | | |
| ۱,۰۶۵,۲۴۶ | | | | ۱,۰۶۵,۲۴۶ | ۳۱,۲۱۱ | | ۳۱,۲۱۱ | ۷,۵۸۲ | ۳۹,۸۵۵ | ۶۲,۲۵۴ | ۴۵۸,۰۷۱ | ۴۴۵,۲۲۱ | - | | | | | | | | | | | |
| ۲۶۹,۳۷۰ | | ۴۲,۵۹۷ | ۳,۱۰۵ | ۳۱۱,۱۳۲ | ۱۲,۴۶۴ | ۳۱۱,۱۳۲ | ۱۲,۴۶۴ | ۸۲۲ | ۶,۹۷۱ | ۸,۶۹۳ | ۲۵,۷۰۷ | ۱۶۲,۶۳۵ | ۳,۸۵۱ | | | | | | | | | | | |
| ۲۷۶,۱۸۳ | | ۴۰,۹۹۹ | ۳,۱۰۵ | ۳۲۲,۰۷۹ | ۱۱,۴۳۷ | ۳۲۲,۰۷۹ | ۱۱,۴۳۷ | ۹۸۳ | ۷,۲۴۹ | ۹,۳۱۱ | ۲۸,۵۹۵ | ۱۷۰,۶۵۲ | ۳,۸۵۱ | | | | | | | | | | | |

۱۳-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۲,۶۶۲,۹۰۵ میلیون ریال بوده و وسایط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱۳-۲ موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۲,۵۹۷ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلیمی از قبیل گیرکرکس، موتور وسایل تجهیزات با ارزش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات می باشد که پس از نصب به حساب دارایی های ثابت منظور خواهد شد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

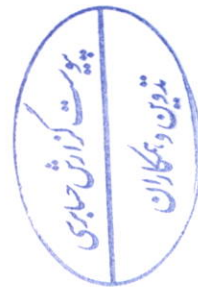
گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

| جمع | فیبر نوری | انشعابات آب و فاضلاب | خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم | حق الامتیاز گاز | حق الامتیاز برق | بهای تمام شده |
|-------------|-------------|----------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۴۹,۸۴۲ | ۶۴۶ | ۱ | ۱۶۳ | ۳,۴۶۱ | ۴۵,۵۷۰ | مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۴۹,۸۴۲ | ۶۴۶ | ۱ | ۱۶۳ | ۳,۴۶۱ | ۴۵,۵۷۰ | |
| ۴۹,۸۴۲ | ۶۴۶ | ۱ | ۱۶۳ | ۳,۴۶۱ | ۴۵,۵۷۰ | مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۴۹,۸۴۲ | ۶۴۶ | ۱ | ۱۶۳ | ۳,۴۶۱ | ۴۵,۵۷۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۹ | |
|---------|----------------|---------------------|----------------|-------------|
| | بهای تمام شده | کاهش ارزش اثبات شده | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| ۱۵-۱ | ۳۰۱,۲۴۵ | - | ۸۲۹,۴۹۷ | میلیون ریال |
| ۱۵-۲ | ۹۶,۷۶۰ | - | ۹۶,۷۶۰ | میلیون ریال |
| | ۳۹۸,۰۰۵ | - | ۹۲۶,۲۵۷ | |

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

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

| تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|----------------------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | بهای تمام شده | کاهش ارزش اثبات شده | مبلغ دفتری | ارزش بازار |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | - | - | ۴۵۰,۷۵۴ | - |
| ۵۸۶,۵۲۵ | ناچیز | ۱۳,۸۱۲ | - | ۱۳,۸۱۲ | ۱۵,۷۰۷ |
| ۴,۶۶۰ | ناچیز | ۴۲۰ | - | ۴۲۰ | ۳۶۵ |
| ۳,۶۳۶ | ناچیز | ۲۵۴ | - | ۲۵۴ | ۲۰۷ |
| ۳,۹۰۲ | ناچیز | ۱۸۶ | - | ۱۸۶ | ۴۷۲ |
| ۱,۰۰۰ | ناچیز | ۹ | - | ۹ | ۱۲۵ |
| ۱,۶۶۶ | ناچیز | ۷ | - | ۷ | ۴۰ |
| ۲۹۰ | ناچیز | ۴ | - | ۴ | ۷ |
| | | ۱۴,۶۹۴ | - | ۱۴,۶۹۴ | ۱۶,۹۲۳ |
| | | | | ۴۶۵,۴۴۸ | |
| سایر شرکت ها: | | | | | |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۲۴۰,۰۰۰ | - | ۲۴۰,۰۰۰ | - |
| ۱۳,۷۸۴,۴۱۹ | ۰.۵ | ۱۳,۰۳۴ | - | ۱۳,۰۳۴ | - |
| - | - | ۸,۵۰۶ | - | ۸,۵۰۶ | - |
| ۱,۰۰۷,۰۳۷ | ۰.۷ | ۱,۰۰۷ | - | ۱,۰۰۷ | - |
| ۲,۵۰۰ | ۰.۲۵ | ۳ | - | ۳ | - |
| ۱,۰۰۲ | ناچیز | ۱ | - | ۱ | - |
| ۲۶ | ناچیز | - | - | - | - |
| ۲۰ | ناچیز | - | - | - | - |
| ۲ | ناچیز | - | - | - | - |
| ۱ | ناچیز | - | - | - | - |
| ۱ | ناچیز | - | - | - | - |
| ۱ | ناچیز | - | - | - | - |
| | | ۲۶۲,۵۵۱ | - | ۲۶۲,۵۵۱ | |
| | | ۲۴,۰۰۰ | - | ۲۴,۰۰۰ | |
| | | ۳۰۱,۲۴۵ | - | ۳۰۱,۲۴۵ | |
| | | | | ۲۲۰,۰۴۹ | |
| | | | | ۱۴۴,۰۰۰ | |
| | | | | ۸۲۹,۴۹۷ | |

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرا بورسی:
 سیمان سپاهان (سهامی عام)
 سیمان خزر (سهامی عام)
 سیمان فارس (سهامی عام)
 سیمان بهبهان (سهامی عام)
 سیمان نی ریز (سهامی عام)
 سیمان خاش (سهامی عام)
 صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
 سیمان خوزستان (سهامی عام)

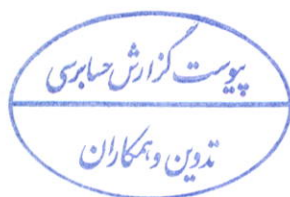
ارجان صنعت فارس و خوزستان
 سیمان آبیک (سهامی عام)
 صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر
 توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
 نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)
 خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
 تهران بتن (سهامی عام)
 خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص)
 گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
 ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
 شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)
 پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)

ارجان صنعت فارس و خوزستان - علی الحساب افزایش سرمایه

۱۵-۲ وجوه و سپرده های مسدود شده مرتبط با دو فقره سپرده بلند مدت بانکی نزد بانک رفاه شمع فرهنگ شهریه سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۰۳ می باشد که بابت ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا می باشد.

۱۵-۳ طی دوره مالی مورد گزارش افزایش سرمایه شرکت ارجان صنعت در تاریخ ۸ تیر ۱۴۰۰ در مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده ، لذا مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال معادل سهام شرکت سیمان فارس نو از افزایش سرمایه شرکت مذکور از حساب علی الحساب افزایش سرمایه خارج و به حساب سرمایه گذار منتقل شد. تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ، شرکت مالک ۲۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی و معادل ۲۰٪ از کل سهام شرکت ارجان صنعت (سهامی خاص) می باشد که با توجه به تمییز هر دو شرکت از سیاست های کلان شرکت مادر و بدلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر، جهت ارزش یابی سرمایه گذاری فوق از روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده استفاده شده است.

۱۵-۴ با توجه به موافقت هلدینگ سیمان فارس و خوزستان با افزایش سرمایه شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان به میزان ۱۰٪ سرمایه فعلی لذا مبلغ ۲۴ میلیارد ریال پرداختی تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه طبقه بندی گردیده است .

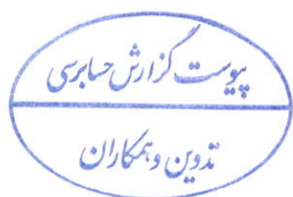


شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | کاهش ارزش | میلیون ریال | یادداشت |
|-------------------------------|------------|-----------|-------------|---------|
| خالص | خالص | | | |
| تجاری : | | | | |
| حساب های دریافتنی : | | | | |
| مشتریان داخلی محصولات | | | | |
| ۷۱۹ | - | - | - | |
| ۷۱۹ | - | - | - | |
| سایر دریافتنی ها | | | | |
| ۴,۱۱۱ | ۳۲,۳۳۷ | - | ۳۲,۳۳۷ | ۱۶-۱ |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۹,۶۲۶ | ۲۶,۶۸۱ | - | ۲۶,۶۸۱ | ۱۶-۲ |
| سود سهام دریافتنی | | | | |
| ۰ | ۱۴,۰۹۷ | - | ۱۴,۰۹۷ | |
| سایر سپرده ها- بورس کالا | | | | |
| ۶,۹۵۰ | ۱۳,۲۱۳ | - | ۱۳,۲۱۳ | |
| سود سپرده بانکی | | | | |
| ۱۵,۹۳۱ | ۱۱,۲۷۳ | - | ۱۱,۲۷۳ | |
| سازمان امور مالیاتی فیروزآباد | | | | |
| ۱۳,۲۷۸ | ۲,۵۸۵ | - | ۲,۵۸۵ | |
| شرکت پخش فرآورده های نفتی | | | | |
| ۳,۱۲۷ | ۲,۵۴۶ | - | ۲,۵۴۶ | |
| شهرداری فیروزآباد | | | | |
| ۱,۶۵۸ | ۱,۷۰۴ | - | ۱,۷۰۴ | |
| حصه کوتاه مدت وام کارکنان | | | | |
| ۲,۱۸۹ | ۳,۷۳۶ | (۶۵۶) | ۴,۳۹۱ | |
| سایر | | | | |
| ۵۶,۸۷۰ | ۱۰۸,۱۷۲ | (۶۵۶) | ۱۰۸,۸۲۸ | |
| ۵۷,۵۸۹ | ۱۰۸,۱۷۲ | (۶۵۶) | ۱۰۸,۸۲۸ | |
| جمع | | | | |
| دریافتنی های بلند مدت | | | | |
| سایر دریافتنی ها : | | | | |
| ۱,۶۴۶ | ۱,۷۰۹ | - | ۱,۷۰۹ | |
| حصه بلند مدت وام کارکنان | | | | |
| ۱,۶۴۶ | ۱,۷۰۹ | - | ۱,۷۰۹ | |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۶- مانده سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۲۵,۳۲۹ | صندوق بازارگردانی صبا گستر |
| ۳,۲۷۸ | ۶,۷۱۵ | شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص) |
| - | ۱۹۸ | شرکت سیمان آبیگ (سهامی خاص) |
| ۴۰ | ۴۱ | شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) |
| ۷۸۹ | - | شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) - علی الحساب پرداختی |
| ۵ | ۵۵ | سایر |
| ۴,۱۱۱ | ۳۲,۳۳۷ | |

۲-۱۶- سود سهام دریافتنی :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۲۶,۵۲۰ | شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان |
| ۱۶۱ | ۱۶۱ | شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان |
| ۹,۴۶۵ | - | شرکت سیمان آبیگ |
| ۹,۶۲۶ | ۲۶,۶۸۱ | |

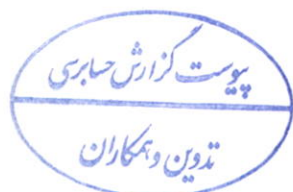
۱۷- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۶,۱۷۴ | ۶,۲۵۶ | ۱۷-۱ | مخارج آماده سازی معادن |
| ۹,۵۲۳ | ۹,۵۲۳ | ۱۷-۲ | قطعات بگ هاوس فیلتر |
| ۹۱۸ | ۹,۰۸۸ | | وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی |
| ۱,۰۰۶ | ۱,۰۰۶ | | سپرده جهت بهره برداری معادن |
| ۱۰ | ۱۰ | | سایر |
| ۱۷,۶۳۱ | ۲۵,۸۸۳ | | جمع |

۱-۱۷- گردش مخارج آماده سازی معادن طی دوره مالی به قرار زیر بوده است :

| مانده پایانی دوره | انتقال به هزینه دوره جاری | استهلاک معادن | مانده ابتدای دوره | |
|-------------------|---------------------------|---------------|-------------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶,۲۵۶ | ۲۲۹ | (۱۴۷) | ۶,۱۷۴ | معادن موک - مارل |
| ۶,۲۵۶ | ۲۲۹ | (۱۴۷) | ۶,۱۷۴ | جمع |

۱۷-۲- قطعات بگ هاوس فیلتر به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن بعلت منتفی شدن اجرای این پروژه مبلغ فوق در حساب سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده است در حال حاضر، مدیریت اعتقاد دارد که اقلام مزبور سرمایه ای نبوده و برنامه ای نیز برای فروش آنان در دستور کار ندارد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۸۶ | ۱,۴۴۵ |
| - | ۴۹,۵۲۳ |
| ۲۲,۹۰۱ | ۳۰,۴۸۴ |
| - | ۶,۱۷۸ |
| ۶,۲۸۵ | ۵,۶۲۵ |
| ۱,۲۴۶ | ۳,۱۳۹ |
| - | ۲,۶۸۵ |
| ۳۷,۷۱۸ | ۱۴,۰۳۸ |
| ۶۸,۱۵۰ | ۱۱۱,۶۷۱ |
| ۶۸,۸۳۶ | ۱۱۳,۱۱۶ |

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی

پیش پرداخت های داخلی :

شرکت ذوب آهن پاسارگاد - سرپاره

فراآورده های نسوز ایران - آجر نسوز

شرکت ایمان پخت خانمیرزا - غذا و رستوران

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

بیمه مرکزی سامان

شرکت کارگزاری سهم آشنا

سایر

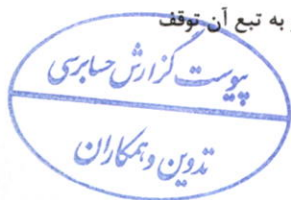
۱۹- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۰۱,۴۲۰ | ۵۲۲,۸۶۸ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۷۸,۰۸۴ | ۳۴۲,۸۹۸ | ۱۹-۳ کالای در جریان ساخت |
| ۲۴۱,۶۱۹ | ۲۷۶,۴۹۸ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۱۴,۱۴۹ | ۴۵,۲۵۹ | مخارج خدمات نیمه تمام معدن موک انتقالی به سال آتی |
| ۷,۸۰۱ | ۱۶,۵۲۳ | کالای ساخته شده |
| ۱۳,۴۴۷ | ۱۵,۳۱۲ | ۱۹-۱ موجودی نزد سایر قسمت ها |
| ۳۰۲,۰۰۰ | ۸ | موجودی کالای امانی ما نزد دیگران |
| ۷۵۶,۵۲۰ | ۱,۲۱۹,۳۶۵ | |

۱۹-۱- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۵,۵۶۵,۹۷۷ لیتر مازوت و ۱۳۲,۷۵۰ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۶۹۹,۰۰۷ 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 و کالای ساخته شده به مبلغ ۶۳۵,۹۱۸ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک، سنگ کلینکر و سیمان) و مواد نسوز به مبلغ ۱۶۳,۵۸۹ میلیون ریال، حفاظت فیزیکی و وجود سیل بندگان مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

۱۹-۳- دلیل افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به سال مالی گذشته محدودیت مصرف برق در کارخانه در برخی از فصول سال و به تبع آن توقف آسیابهای سیمان بوده که با توجه به صلاحدید مدیریت حجم دپو کلینکر افزایش یافته است.



شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---|------------------|----------------|
| سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت | ۷۵۱,۳۲۹ | - |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار | ۱۸۲,۳۰۲ | - |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها | ۱۷۲,۳۱۱ | ۹۲۲,۶۷۲ |
| | ۱,۱۰۵,۹۴۲ | ۹۲۲,۶۷۲ |

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۱۸٪، نزد بانک تجارت، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۲۰٪، نزد بانک ملی، مبلغ ۲,۳۱۱ میلیون ریال یکساله با نرخ ۲۰٪، نزد بانک ملت، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال سپرده دو ساله با نرخ ۱۸٪، نزد بانک رفاه، مبلغ ۷۷,۵۳۴ میلیون ریال نزد صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت صبا، مبلغ ۵۱۹,۹۹۷ میلیون ریال نزد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان و مبلغ ۱۵۳,۷۹۸ ریال نزد صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت نگین رفاه می باشد.

۲۰-۲- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار

| تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|------------|------------|
| ۲۱۵۴۸۶۴۹ | | ۱۸۲,۳۰۲ | - | ۱۸۲,۳۰۲ | ۱۹۰,۷۰۶ | - |

سیمان سپاهان (سهامی عام)

۲۰-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان سپاهان در طی سال مالی قبل و براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ از سرمایه گذاری های بلند مدت به سرفصل سرمایه گذاری های جاری منتقل گردید.

۲۱- موجودی نقد

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------|----------------|---------------|
| موجودی نزد بانکها - ریالی | ۱۰۷,۵۰۰ | ۴۰,۳۲۰ |
| موجودی نزد بانکها - ارزی | ۱,۵۵۲ | ۱,۳۰۹ |
| موجودی تنخواه گردان ها | ۱,۵۶۲ | - |
| موجودی صندوق - ارزی | ۳۹۸ | ۳۶۶ |
| | ۱۱۱,۰۱۱ | ۴۱,۹۹۵ |

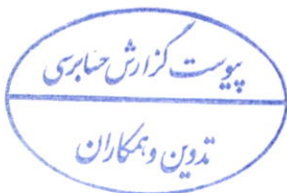
۲۱-۱- موجودی ارزی شامل ۴,۴۶۸.۵ یورو، ۲۹۰ دلار، ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳.۳ ریال عمان می باشد (سال قبل ۴,۴۶۸.۵ یورو، ۱۹۰ دلار، ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است).

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---|---------------|---------------|
| زمین و مخارج اولیه احداث ساختمان دفتر مرکزی | ۱۱,۵۱۶ | ۱۱,۵۱۶ |
| ساختمان دفتر تهران | ۴۶۳ | ۴۶۳ |
| | ۱۱,۹۷۸ | ۱۱,۹۷۸ |

۲۲-۱- مانده مذکور از بابت خرید زمین جهت احداث دفتر مرکزی شرکت بوده است. با توجه به خرید دفتر جدید و به استناد صورتجلسات هیئت مدیره شماره ۳۳۳ و ۳۳۸ و اقدامات مدیریت، بیش بینی می گردد زمین مذکور در سال ۱۴۰۰ به فروش برسد.

۲۲-۲- شرکت براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ مقرر گردید که ساختمان دفتر تهران با رعایت صرفه و صلاح واگذار گردد. برای فروش ساختمان مذکور بازاریابی موثری انجام شده است همچنین براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ نرخ پایه فروش دفتر تهران تعیین شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۷۷٪ | ۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹ | ۷۷٪ | ۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹ | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان |
| ۳٪ | ۱۱,۸۸۴,۵۵۰ | ۳٪ | ۱۱,۸۸۴,۵۵۰ | شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام) |
| ۳٪ | ۹,۸۵۴,۵۸۵ | ۳٪ | ۹,۸۵۴,۵۸۵ | شرکت سیمان داراب (سهامی عام) |
| ۳٪ | ۹,۵۵۵,۴۳۳ | ۳٪ | ۹,۵۵۵,۴۳۳ | شرکت سیمان ساوه |
| ۳٪ | ۷,۶۶۹,۱۹۶ | ۱٪ | ۵,۶۶۹,۱۹۶ | شرکت سیمان فارس (سهامی عام) |
| ۱٪ | ۳,۶۳۵,۵۵۴ | ۱٪ | ۳,۶۳۵,۵۵۴ | شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) |
| ۱٪ | ۲,۸۵۷,۱۴۲ | ۱٪ | ۲,۸۵۷,۱۴۲ | شرکت سیمان قائن (سهامی عام) |
| ۱۴٪ | ۷۰,۴۷۷,۹۴۱ | ۱۴٪ | ۷۲,۴۷۷,۹۴۱ | سایر سهامداران حقیقی و حقوقی |
| ۱۰۰٪ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۴- اندوخته قانونی

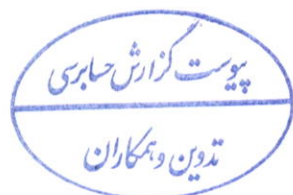
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱۰,۸۹۶ | ۱۴۹,۱۵۷ | مانده در ابتدای دوره |
| (۲,۳۱۰) | (۳,۶۳۱) | پرداخت شده طی دوره |
| ۴۰,۵۷۱ | ۶۲,۴۷۲ | ذخیره تامین شده |
| ۱۴۹,۱۵۷ | ۲۰۷,۹۹۸ | مانده در پایان دوره |

۲۶- سهام خزانة

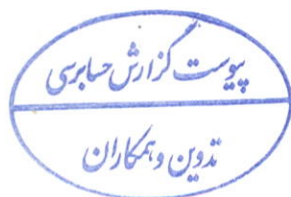
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|--------------|------------------|
| مبلغ | تعداد | |
| میلیون ریال | سهم | |
| ۵۴۸,۰۲۷ | ۱۶,۲۶۱,۵۲۹ | خرید طی دوره |
| (۴۶۵,۷۹۱) | (۱۳,۳۴۹,۵۶۵) | فروش طی دوره |
| ۸۲,۲۳۵ | ۲,۹۱۱,۹۶۴ | مانده پایان دوره |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

| | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---|-------------|-------------|
| یادداشت | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تجاری : | | |
| | | |
| | ۰ | ۷,۷۳۳ |
| حساب های پرداختی | | |
| اشخاص وابسته-شرکت گچ ماشینی | | ۷۵,۹۶۷ |
| فروشنندگان مواد اولیه | ۱۲۰,۹۵۹ | ۲۷-۱ |
| فروشنندگان قطعات و لوازم | ۶۸,۸۵۸ | ۲۷-۲ |
| پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات | ۳۸,۴۲۲ | ۲۷-۳ |
| فروشنندگان سوخت و انرژی | ۸۹ | ۴۰۹ |
| | ۲۲۸,۳۲۹ | ۱۴۱,۶۰۹ |
| سایر پرداختی ها | | |
| | | |
| | ۱۷,۹۲۲ | ۵۹۲ |
| حساب های پرداختی | | |
| اشخاص وابسته | | ۳۷,۷۲۹ |
| مطالبات مشتریان | ۵۴,۴۸۲ | ۲۷-۴ |
| حقوق و مزایای پرداختی شهریورماه | ۹۶,۲۹۱ | ۲۷-۵ |
| سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده و سایر هزینه های قانونی | ۶۰,۷۰۱ | |
| سپرده های پرداختی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده) | ۴۴,۱۵۸ | ۴۱,۰۸۴ |
| سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی | ۸,۸۵۱ | ۱۷,۶۴۷ |
| مطالبات سهامداران - حق تقدم استفاده نشده فروش رفته | ۳,۷۸۳ | ۳,۸۱۹ |
| یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن | ۳,۶۶۴ | ۳,۶۲۳ |
| سایر اقلام | ۱۲۶ | ۱۹,۸۲۷ |
| | ۲۸۹,۹۷۸ | ۱۶۹,۶۶۸ |
| | ۵۱۸,۳۰۶ | ۳۱۱,۲۷۷ |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷-۱- فروشندگان مواد اولیه :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|---------------|----------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳,۲۲۰ | ۴۲,۲۷۷ | شرکت مهر پویای زاگرس |
| - | ۲۶,۹۷۸ | تولیدی بازرگانی ستاره زاگرس آذرخش |
| - | ۱۸,۲۵۰ | شرکت بافت فرمپین |
| ۷,۸۰۴ | ۱۰,۰۰۰ | شرکت افرا بافت |
| - | ۶,۰۰۲ | شرکت ذوب آهن پاسارگاد |
| - | ۵,۷۲۱ | شرکت سنگین بافت |
| ۴,۵۷۲ | ۲,۰۳۷ | آقای سید علاء الدین حسینی |
| - | ۱,۴۵۶ | شرکت ایده برتر پارسپان خاورمیانه |
| ۲۲,۷۰۹ | - | آقای ابراهیم طیبی منش |
| ۱۵,۵۵۵ | - | شرکت خورشید درخشان هرمزگان |
| ۱۲,۱۰۶ | ۸,۲۳۸ | سایر |
| ۷۵,۹۶۷ | ۱۲۰,۹۵۹ | |

۲۷-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی بدون تغییر بوده است

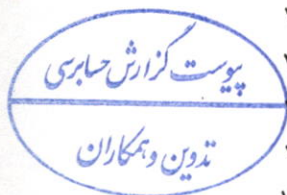
۲۷-۲- فروشندگان قطعات و لوازم :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|--------------|---------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۵۲,۴۰۰ | شرکت فرآورده های نسوز ایران |
| - | ۱۱,۳۰۱ | شرکت فرآورده های در گداز ایران |
| - | ۳,۴۰۰ | شرکت آرمان صنعت آذر مهر |
| ۶,۰۴۷ | ۱,۷۵۷ | سایر |
| ۶,۰۴۷ | ۶۸,۸۵۸ | |

۲۷-۲- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی بدون تغییر بوده است

۲۷-۳- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|---------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۶,۶۱۴ | شرکت منشور سبز |
| ۶,۶۳۸ | ۵,۴۶۶ | بازرگانی لامرد عباسی |
| ۴,۳۰۰ | ۴,۸۶۵ | شرکت پارس ساحل کنگان |
| ۲,۸۴۵ | ۴,۶۱۰ | شرکت ایمان پخت خانمیرزا |
| ۵,۳۸۱ | ۲,۶۰۵ | شرکت فنی و خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو |
| ۵,۹۱۸ | ۲,۰۶۶ | شرکت فارس موک دشت |
| ۲,۰۸۷ | ۱,۹۰۰ | موسسه نظم آوران راد |
| ۳,۷۰۲ | ۵۵۳ | شرکت خدماتی تاسیساتی قاموس فیروزآباد |
| ۴,۶۵۷ | - | شرکت پیشگامان اعتماد سازان فارس |
| ۲,۴۳۶ | - | شرکت ماهان زاگرس |
| ۱۳,۴۸۹ | ۹,۷۴۵ | سایر |
| ۵۱,۴۵۴ | ۳۸,۴۲۲ | |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲۷- مانده بدهی به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۱۲,۲۸۳ |
| ۵۹۲ | ۵,۱۶۸ |
| - | ۳۳۲ |
| - | ۹۷ |
| - | ۴۳ |
| ۵۹۲ | ۱۷,۹۲۲ |

شرکت سیمان فارس و خوزستان
 شرکت گچ ماشینی فارس
 شرکت نوآوران صنعت سبز
 شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
 سایر

۵-۲۷- مطالبات مشتریان فروش شامل :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳,۷۶۱ | ۲۳,۲۵۵ |
| ۳,۸۶۱ | ۳,۸۳۸ |
| ۱۳,۶۸۸ | ۱۷,۵۹۹ |
| ۴,۱۳۸ | ۳,۷۷۵ |
| ۰ | ۶,۰۱۵ |
| ۲,۲۸۱ | ۰ |
| ۳۷,۷۲۹ | ۵۴,۴۸۲ |

برگ فروش های ابطالی مشتریان
 مطالبات راکد مشتریان
 علی الحساب دریافتی از مشتریان-ریالی
 مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
 واریز کنندگان نامشخص
 سایر



شرکت سیمان فارس نوز (سهامی عام)
تزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره فاش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- مالیات پرداختی

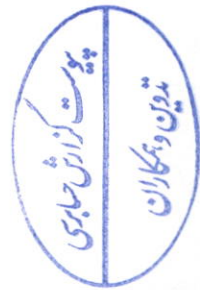
| مبالغ - میلیون ریال | ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | مالیات پرداختی | برداشتی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی |
|---|------------|------------|----------------|---------|-------|--------|--------|---------------------------|------------|----------|
| رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه | ۰ | ۰ | ۲,۱۱۵ | ۲,۱۵۰ | ۲,۱۱۵ | ۲,۳۵۰ | ۰ | ۰ | ۸۶۵,۳۰۵ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفاتر - حدود برگ تشخیص - تمکین به برگ تشخیص | ۰ | ۳,۸۷۳ | ۰ | ۳,۸۷۳ | ۰ | ۳,۸۷۳ | ۰ | ۰ | ۱,۱۰۱,۵۷۳ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۵,۰۶۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۰۸,۷۳۴ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۰۸,۳۶۱ | ۱۴۰۰ |
| | | | ۸,۹۳۴ | | | | | | | |

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
۲۸-۲- شرکت از بدو راه اندازی کارخانه به مدت ده سال (از اسفند ۱۳۸۴ تا اسفند ۱۳۹۴) مشمول معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم بوده که پس از پایان دوره معافیت یاد شده به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی و تصویب نامه هیات وزیران، معافیت مذکور به مدت ده سال دیگر قابل تمدید بوده است. در این خصوص عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ با در نظر گرفتن معافیت مزبور، رسیدگی و بر اساس برگ مالیات قطعی صادره تسویه شده است. شایان ذکر اینکه بر اساس نامه شماره ۲۱۳۳۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ رئیس امور حسابرسی مالیاتی شهرستان فیروز آباد و با استناد به بند ۲ تصویب نامه هیات وزیران به شماره ۵۶۱۹ ت/۲۴۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ با سایر ایام بعد از آن از مشمول معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم خارج شده است. نظر به اینکه شرکت خود را مشمول استفاده از مزایای معافیت مزبور دانسته و صرفاً بنا بر اصل احتیاط ذخیره لازم را در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ و همچنین، سال مالی ۱۳۹۹ در دفاتر منظور نموده است. با توجه به ابلاغ بخشنامه - ۱۵۰/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سازمان امور مالیاتی مبنی بر اجرای دادنامه شماره ۲۹۱ الی ۲۸۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال تصویب نامه شماره ۲۳-۲۴ ت/۵۶۱۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶ مورخ ۲۰۰۹/۰۳/۰۱ برگ تشخیص مالیات سال مالی ۱۳۹۸ با لحاظ معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق. م. م. و به شرکت ابلاغ گردید و بر این اساس نسبت به تعدیل ذخیره در حسابهای مربوطه اقدام گردید.

۲۹- سود سهام پرداختی

| سال | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ |
|-------------|------------|------------|
| میلیون ریال | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| | ۲۸,۱۱۹ | ۳۷,۶۲۸ |
| | ۳۳,۲۷۴ | ۳۷,۶۲۸ |
| | ۷۱,۳۹۲ | |

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۶۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال بوده است.
۲۹-۲- مانده سود سهام سال مالی ۱۳۹۹ مربوط به سهامداران حقیقی بوده که عمدتاً از طریق سامانه سهام پرداخت شده است و مابقی سهامداران که در سیستم سهام ثبت نام کرده بودند به حساب بانک رفاه کارگران وارز شده است لیکن تعدادی از سهامداران جهت دریافت سود خود مراجعه نکرده اند.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹۱,۰۷۹ | ۱۹۱,۹۱۱ |
| (۱۴,۸۴۱) | (۴,۵۹۰) |
| ۱۷۶,۲۳۸ | ۱۸۷,۳۲۱ |

تسهیلات دریافتی

کسر می شود:

سود و کارمزد سال های آتی

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۰,۸۳۲ | ۱۶۱,۹۱۶ |
| ۲۵,۴۰۶ | ۲۵,۴۰۶ |
| ۱۷۶,۲۳۸ | ۱۸۷,۳۲۱ |

بانک توسعه صادرات

بانک ملی - پارانه انرژی

۳۰-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۰,۸۳۲ | ۱۶۱,۹۱۶ |
| ۲۵,۴۰۶ | ۲۵,۴۰۶ |
| ۱۷۶,۲۳۸ | ۱۸۷,۳۲۱ |

۱۱ تا ۱۸ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۳۰-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۱۸۷,۳۲۱ |

۱۴۰۰

۳۰-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۲۵,۴۰۶ |
| ۱۶۱,۹۱۶ |
| ۱۸۷,۳۲۱ |

چک و سفته

قرارداد لازم الاجرا

۳۰-۲- تسهیلات بانک ملی در اجرای قرارداد عاملیت منعقد، فی مابین بانک ملی ایران و وزارت صنایع و معادن از محل منابع نزد بانک ملی ایران، موضوع ماده ۸ قانون هدفمند نمودن پارانه ها (مصوب ۱۳۸۸/۱۰/۱۵ مجلس شورای اسلامی) از بانک ملی ایران شعبه کوثر شیراز بابت پرداخت قسمتی از هزینه های انرژی مصرفی در قبسال مبلغ ۲۵ میلیارد ریال سفته دریافت گردیده است. در خصوص نحوی تسویه مبلغ فوق مکاتباتی بین شرکت های سیمانی، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، وزارت صنعت و معدن، بانک ملی ایران و سایر مقامات ذی صلاح صورت گرفته که تا بحال منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۳۱- ذخایر

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۲۱۹ | ۴۶,۳۸۰ |
| ۲۲,۲۴۲ | ۲۲,۵۵۳ |
| - | ۱۹,۳۴۱ |
| - | ۱۴,۶۵۱ |
| ۳,۳۷۳ | ۱۳,۶۲۰ |
| ۲۸,۳۳۰ | ۷,۳۹۰ |
| - | ۱,۹۶۰ |
| ۲۳۵,۹۳۴ | - |
| ۲,۸۵۹ | ۷,۱۷۳ |
| ۳۰۱,۹۵۸ | ۱۳۳,۰۶۷ |

شرکت ملی گاز

ذخیره پاداش افزایش تولید

ذخیره اتاق بازرگانی و صنایع و معادن

ذخیره بیمه و عوارض

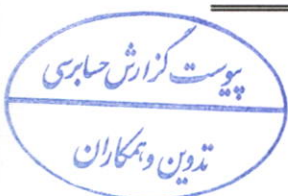
شرکت برق منطقه ای فارس

ذخیره کرایه حمل باربری

ذخیره حسابرسی

ذخیره مالیات (یادداشت توضیحی ۲-۲۸)

سایر ذخایر



شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- پیش دریافت ها

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--|----------------|---------------|
| پیش دریافت از مشتریان : | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۲-۱ پیش دریافت از مشتریان -حصول داخلی | ۲۱۱,۷۷۵ | ۶۷,۷۰۱ |
| ۳۲-۲ پیش دریافت از مشتریان-ارزی | ۱۴۲,۵۳۰ | - |
| | ۳۵۴,۳۰۵ | ۶۷,۷۰۱ |

۳۲-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۴,۱۲۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۳۲-۲ مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی بدون تغییر بوده است.

۳۳-نقد حاصل از عملیات

| | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---|------------------|-----------------|------------------|
| سود خالص | ۱,۳۳۵,۲۶۱ | ۸۰۰,۷۳۱ | ۱,۳۷۲,۸۰۰ |
| تعدیلات : | | | |
| برگشت مالیات بر درآمد | (۲۲۷,۰۰۰) | - | ۲۳۵,۹۳۴ |
| هزینه های مالی | ۱۱,۰۸۴ | ۶,۸۷۹ | ۱۱,۳۳۱ |
| سود سپرده های بانکی | (۸۶,۷۹۴) | (۹۸,۶۲۷) | (۱۵۵,۶۱۹) |
| سود ناشی از فروش سهام | (۴۳,۷۲۰) | - | - |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان | ۵۸,۸۴۰ | ۳۲,۳۲۵ | ۳۸,۲۶۱ |
| استهلاک دارایی های غیر جاری | ۶,۷۲۸ | ۲۲,۷۷۱ | ۴۶,۵۰۵ |
| سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها | (۴۱,۸۰۸) | (۸۵۱) | (۱۳,۴۱۳) |
| درآمد (هزینه) ناشی از تجدید طبقه بندی ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار | - | - | (۸,۲۸۹) |
| سایر هزینه های غیر عملیاتی | - | (۷,۵۸۷) | ۸۲۱ |
| خالص (سود) / زیان تسعیر ارز | (۲۴۰) | (۷۸۸) | (۷۶۰) |
| جمع تعدیلات | (۳۲۲,۹۱۰) | (۴۵,۸۷۸) | ۱۵۴,۷۷۲ |
| تغییرات در سرمایه در گردش : | | | |
| کاهش حساب های دریافتی عملیاتی | ۲,۱۵۰ | ۵۹,۳۷۶ | ۲۳۷,۲۸۸ |
| (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا | (۴۶۲,۸۴۵) | ۵۶,۰۹۷ | (۱۹۶,۰۳۱) |
| (افزایش) پیش پرداختها | (۴۴,۳۷۹) | (۶۵,۹۵۰) | (۳۸,۷۶۷) |
| افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی | ۲۰۷,۰۲۹ | ۹۳,۱۶۷ | ۵۷,۱۷۸ |
| افزایش ذخایر | ۶۳,۱۷۰ | - | ۵۴,۹۸۸ |
| کاهش پیش دریافتها | ۲۸۶,۶۰۴ | ۲۱,۷۰۸ | ۵۰,۹۸۴ |
| جمع تغییرات در سرمایه در گردش | ۵۱,۸۲۸ | ۱۶۴,۳۹۸ | ۱۶۵,۶۳۹ |
| نقد حاصل از عملیات | ۱,۰۶۴,۱۸۰ | ۹۱۹,۲۵۱ | ۱,۵۹۳,۲۱۱ |

۳۴-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--|------------|------------|------------|
| تفاوت بدهی سهامداران حقوقی با سود سهام پرداختی | ۳۵ | ۶,۵۹۵ | ۶,۵۹۵ |
| | ۳۵ | ۶,۵۹۵ | ۶,۵۹۵ |

۳۵-مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۵-۱-مدیریت سرمایه

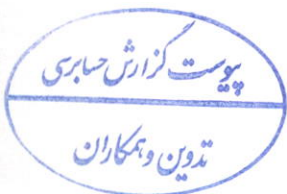
شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد: شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بتواند نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۵۰٪ درصد در محدوده هدف بوده و به یک سطح بالاتر (۷۱ درصد)، پس از پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بازگشته است.

۱-۱-۳۵-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره بشرح زیر است:

| | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| جمع بدهی | ۱,۴۸۱,۳۲۴ | ۱,۰۴۳,۹۶۰ |
| موجودی نقد | (۱۱۱,۰۱۱) | (۴۱,۹۹۵) |
| خالص بدهی | ۱,۳۷۰,۳۱۳ | ۱,۰۰۱,۹۶۵ |
| حقوق مالکانه | ۱,۹۲۲,۹۶۹ | ۱,۹۹۰,۴۳۰ |
| نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه | ۷۱ | ۵۰ |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵-۲- 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 شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت 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.

۳۵-۳- 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 ارزی، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

۱- از آنجا که شرکت موظف است ارز حاصل از صادرات را از طریق سامانه‌ی نیما به چرخه‌ی اقتصاد وارد نماید، این سامانه به صورت آنلاین پایش می‌گردد.

۲- روند تحولات نرخ ارز پی‌جوئی 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. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۳ ارائه شده است.

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

۳۵-۴- 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 عرضه شده در سامانه‌ی نیما، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. در انتهای سال موضوع گزارش، دارایی و بدهی ارزی منحصر به موارد کم‌اهمیت نزد صندوق و بانک‌ها بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ فاقد وضعیت است.

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

۳۵-۵- ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله گزارش حسابرسی نگه‌داری می‌کند.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. قابل ذکر است کلیه سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ 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. قابل ذکر است در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ زیانی متوجه اوراق بهادار مالکانه نبوده است.

۶-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت عمدتاً هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. حجم اعتبار واگذار شده به مشتریان کنترل می گردد تا از تمرکز ریسک اعتباری اجتناب گردد. مشتریان اعتباری ضمن تامین وثائق مطمئن و معتبر، هیچگاه بیش از ۵ درصد حسابهای دریافتی اعتبار دریافت نخواهند داشت. شایان ذکر است کلیه محصولات داخلی شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۰ بصورت نقدی بفروش رسیده است.

۷-۳۵- 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.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- وضعیت ارزی

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

| یورو | دلار | ریال عمان | دینار عراق |
|----------|------|-----------|------------|
| ۴,۴۶۸.۵۰ | ۳۹۰ | ۵۴۳ | ۳۶,۰۰۰ |
| ۴,۴۶۸.۵۰ | ۳۹۰ | ۵۴۳ | ۳۶,۰۰۰ |
| ۱,۴۴۴ | ۱۰۷ | ۳۹۱ | ۷ |
| ۴,۴۶۸.۵۰ | ۱۹۰ | ۵۴۳ | ۳۶,۰۰۰ |
| ۱,۲۶۴ | ۴۶ | ۳۵۸ | ۷ |

موجودی نقد

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

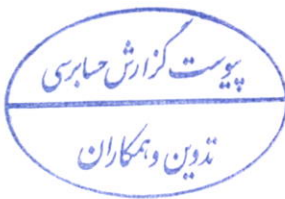
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات در طی دوره مورد گزارش بشرح ذیل می باشد.

| دلار |
|---------|
| ۳۱۶,۰۰۷ |

فروش کالا (سیمان و کلینکر)

۳۶-۲- وجوه حاصل از صادرات پس از تشکیل بازار ثانویه در سامانه جامع تجارت ایران و سامانه سناریت (نیما) به فروش رسیده است.



شرکت سهامی فارس نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

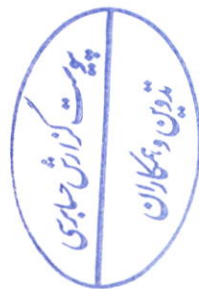
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

| تضمین به عهده ما | تضمین ما برای دیگران | تضمین به نفع ما | تضمین متقابل اعطایی | تضمین متقابل دریافتی | تضمین متقابل | تضمین دریافتی | تضمین متقابل | تضمین دریافتی | تضمین متقابل | تضمین دریافتی |
|------------------|----------------------|-----------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| - | - | - | - | - | ۱۲۰,۰۰۰ | ۱,۱۷۱ | ۱,۱۷۱ | ۱,۱۷۱ | ۱,۱۷۱ | ۱,۱۷۱ |
| - | - | - | - | - | - | ۱,۴۰۶ | ۱,۴۰۶ | ۱,۴۰۶ | ۱,۴۰۶ | ۱,۴۰۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | ۱۱۶ | ۱۱۶ | ۱۱۶ | ۱۱۶ | ۱۱۶ |
| - | - | - | - | - | - | ۱۰,۱۵ | ۱۰,۱۵ | ۱۰,۱۵ | ۱۰,۱۵ | ۱۰,۱۵ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | ۱۵ | ۱۵ | ۱۵ | ۱۵ | ۱۵ |
| - | ۵۴,۵۰۰ | ۹۲,۳۹۸ | ۹۲,۳۹۸ | ۹۲,۳۹۸ | - | - | - | - | - | - |
| - | ۵۴,۵۰۰ | ۹۲,۳۹۸ | ۹۲,۳۹۸ | ۹۲,۳۹۸ | - | ۲,۵۵۲ | ۲,۵۵۲ | ۲,۵۵۲ | ۲,۵۵۲ | ۲,۵۵۲ |
| - | - | - | - | - | - | ۲۶,۸۲۶ | ۲۶,۸۲۶ | ۲۶,۸۲۶ | ۲۶,۸۲۶ | ۲۶,۸۲۶ |
| - | ۵۴,۵۰۰ | ۹۲,۳۹۸ | ۹۲,۳۹۸ | ۹۲,۳۹۸ | ۱۲۰,۰۰۰ | ۳۰,۵۴۹ | ۳۰,۵۴۹ | ۳۰,۵۴۹ | ۳۰,۵۴۹ | ۳۰,۵۴۹ |



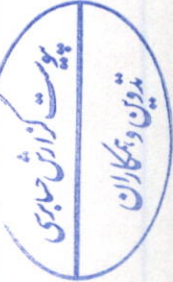
۳۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سهامی فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳۷ - مانده حسابه های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال
۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

| ردیف | طلب | طلب | طلب | پرواختنی های غیر تجاری | پیش پرداخت ها | سود سهام دریافتنی | دریافتنی های غیر تجاری | نام شخص وابسته | شرکت اصلی |
|------|--------|----------|----------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------|---|---|
| (۱۷) | - | - | (۱۲,۲۸۳) | - | - | - | - | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان | جمع |
| (۱۸) | ۷۸۹ | (۱۲,۲۸۳) | (۱۲,۲۸۳) | - | - | - | - | خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان | شرکت سهامی عام خزر (سهامی عام) |
| (۱۹) | - | - | - | - | - | - | ۴۱ | شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) | شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) |
| (۲۰) | ۴۰ | - | - | - | - | - | ۶,۷۱۵ | شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص) | شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص) |
| (۲۱) | ۳,۳۷۸ | - | - | - | - | - | - | شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) | شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) |
| (۲۲) | - | - | (۹۷) | - | - | - | ۱۹۸ | شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) | شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) |
| (۲۳) | - | - | - | - | - | - | - | شرکت سیمان خاش (سهامی عام) | شرکت سیمان خاش (سهامی عام) |
| (۲۴) | - | - | (۳۷) | - | - | - | - | شرکت سیمان دورود (سهامی عام) | شرکت سیمان دورود (سهامی عام) |
| (۲۵) | - | - | (۴) | - | - | - | - | شرکت سیمان فارس (سهامی عام) | شرکت سیمان فارس (سهامی عام) |
| (۲۶) | - | - | (۳) | - | - | - | - | شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) | شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) |
| (۲۷) | - | - | - | - | - | - | - | شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) | شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) |
| (۲۸) | - | - | (۵,۱۶۸) | - | - | - | - | شرکت تهران بتن (سهامی خاص) | شرکت تهران بتن (سهامی خاص) |
| (۲۹) | ۵ | - | (۵,۱۶۸) | - | - | - | ۵ | شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص) | شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص) |
| (۳۰) | - | - | - | - | - | - | - | شرکت سیمان غرب (سهامی عام) | شرکت سیمان غرب (سهامی عام) |
| (۳۱) | - | - | - | - | - | - | - | شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) | شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) |
| (۳۲) | - | - | - | - | - | - | - | شرکت سیمان قائن (سهامی عام) | شرکت سیمان قائن (سهامی عام) |
| (۳۳) | - | - | (۳۳۲) | - | - | - | - | شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص) | شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص) |
| (۳۴) | - | - | - | - | - | ۲۶,۵۲۰ | - | شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان | شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان |
| (۳۵) | ۲,۳۲۲ | (۵,۶۴۰) | (۵,۶۴۰) | - | - | ۲۶,۵۲۰ | ۶,۹۵۹ | شرکت صبا تامین (سهامی عام) | شرکت صبا تامین (سهامی عام) |
| (۳۶) | ۶,۲۸۵ | - | - | ۵,۶۲۵ | - | - | ۵۰ | صندوق سرمایه گذاری و بازرگانی صبا گستر | صندوق سرمایه گذاری و بازرگانی صبا گستر |
| (۳۷) | - | - | - | - | - | - | ۲۵,۳۲۹ | شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان | شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان |
| (۳۸) | - | - | - | - | - | ۱۶۱ | - | جمع کل | جمع کل |
| (۳۹) | ۱۰,۳۹۷ | (۱۷,۹۲۲) | (۱۷,۹۲۲) | ۵,۶۲۵ | - | ۲۶,۶۸۱ | ۳۲,۳۲۷ | | |



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۰۰۹,۷۲۳ | ۹۹۹,۲۲۳ | تضامین ما برای شرکت های گروه |
| ۲۴۷,۱۸۷ | ۲۴۷,۱۸۷ | تضمین های اعطایی به بانک ها |
| ۷,۷۴۸ | ۸۹,۴۴۸ | تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها |
| ۱,۲۶۴,۶۵۸ | ۱,۳۳۵,۸۵۸ | |

۳۸-۲- تعهدات احتمالی

- ۳۸-۲-۱- از بابت حق بیمه سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طبق حسابرسی تامین اجتماعی و برگ اعلام بدهی مبلغ ۷,۲۹۸ میلیون ریال مطالبه شده است که در نهایت بر اساس رای هیات تجدید نظر تامین اجتماعی بدهی مذکور بمبلغ ۴,۸۱۴ میلیون ریال کاهش یافته است. افزون بر این دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۸ به بعد مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۸-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ از بابت مالیات تکلیفی و حقوق براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. افزون بر این، دفاتر شرکت بابت سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی می باشد.
- ۳۸-۲-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ از بابت مالیات بر ارزش افزوده براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. افزون بر این، دفاتر شرکت از بابت سال مالی جاری تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۸-۲-۴- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م، براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. افزون بر این، دفاتر شرکت از بابت سال مالی ۱۳۹۸ و سال مالی جاری در حال رسیدگی می باشد.
- مدیریت معتقد است شرکت از بابت موارد فوق متحمل بدهی بااهمیتی نخواهد گردید و احتساب هیچگونه ذخیره ای مازاد بر مبالغ اخذ شده در دفاتر را در این خصوص ضروری نمی داند.

۳۹- 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.

