

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و
صورت‌های مالی
۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی**

۶- با توجه به استعفای یکی از نمایندگان شخص حقوقی هیئت‌مدیره، مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی جایگزین و انجام سایر ترتیبات مربوطه تاکنون رعایت نگردیده است. بر این اساس، علی‌الرغم پیگیری‌های صورت گرفته، صورتجلسه مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۰ هیئت‌مدیره در ارتباط با تعیین سمت اعضای هیئت‌مدیره به دلیل اینکه توسط چهار عضو تأیید شده، نیز تاکنون در روزنامه رسمی کشور منتشر نشده است. شایان ذکر اینکه، با توجه به استعفای عضو مذکور صورت‌های مالی پیوست، صرفاً توسط چهار عضو از پنج عضو هیئت‌مدیره امضاء گردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۹ صورت‌های مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت 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 ظهورنویسی تضامین ارائه شده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیئت مدیره، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- 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، به استثنای الزامات مربوط به دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با تدوین فرآیندهای مربوط به ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مستندسازی انجام آنها این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای ابلاغیه چکلیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چکلیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.


۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای طراحی و استقرار سامانه های نظارتی این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

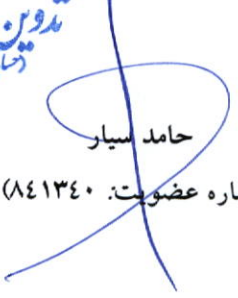
مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

تدوین و همکاران
(حسابداران رسمی)


مصطفی نوروزی
 (شماره عضویت: ۸۱۶۵۹)


حامد سیار
 (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره

تاریخ

پیوست

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

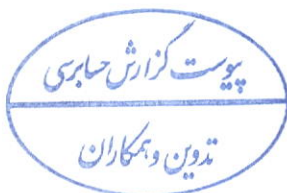
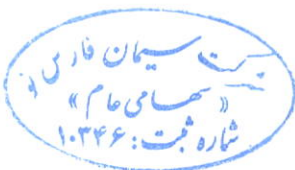
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۳۶

- * صورت سود و زیان
- * صورت وضعیت مالی
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- * صورت جریانهای نقدی
- * یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



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: ۵ الی ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۱

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بادداشت	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
۵	۵,۳۷۵,۱۱۰	۳,۶۹۸,۰۷۸
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۲,۷۱۵,۴۲۸)	(۱,۸۹۶,۰۶۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۲,۶۵۹,۶۸۲	۱,۸۰۲,۰۰۹
سود ناخالص		
۷	(۴۹۹,۹۳۲)	(۶۲۲,۰۶۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۸	۶,۵۷۹	۱۶۷,۷۲۶
سایر درآمدها		
۹	-	(۴,۳۷۸)
سایر هزینه‌ها		
	۲,۱۶۶,۳۳۰	۱,۳۴۳,۲۹۱
سود عملیاتی		
۱۰	(۱۵,۶۷۳)	(۱۱,۳۳۱)
هزینه های مالی		
۱۱	۳۰۵,۲۴۶	۱۷۶,۷۷۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		
	۲,۴۵۵,۹۰۳	۱,۵۰۸,۷۳۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
۲۹	۲۲۷,۰۰۰	(۲۳۵,۹۳۴)
هزینه مالیات بر درآمد :		
	۲,۶۸۲,۹۰۳	۱,۷۷۲,۸۰۰
سود خالص		
سود پایه هر سهم :		
	۴,۸۳۵	۲,۲۰۹
عملیاتی ریال		
	۵۸۵	۳۳۶
غیرعملیاتی ریال		
۱۲	۵,۴۲۰	۲,۵۴۶
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.

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو
 «سهامی عام»
 شماره ثبت: ۱۰۳۴۶

نویس گزارش حسابری
 تدوین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲۶۴,۵۵۷	۲۷۶,۱۸۳
۱۴ دارایی های نامشهود	۵۱,۸۴۲	۴۹,۸۴۲
۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۰۴,۶۸۷	۸۲۹,۴۹۷
۱۶ دریافتی های بلند مدت	۱,۹۵۰	۱,۶۴۶
۱۷ سایر دارایی ها	۳۰,۶۵۰	۱۷,۶۳۱
جمع دارایی های غیر جاری	۷۵۳,۶۸۶	۱,۱۷۴,۷۹۹
دارایی های جاری		
۱۸ پیش پرداخت ها	۲۹۰,۶۸۲	۶۸,۸۳۶
۱۹ موجودی مواد و کالا	۱,۳۸۰,۹۷۲	۷۵۶,۵۲۰
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۲,۱۸۹	۵۷,۵۸۹
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۱۱۸,۹۲۷	۹۲۲,۶۷۲
۲۱ موجودی نقد	۱۰۷,۶۸۵	۴۱,۹۹۵
جمع دارایی های جاری	۳,۹۶۰,۴۵۶	۱,۸۴۷,۶۱۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۱,۹۷۸	۱۱,۹۷۸
جمع دارایی ها	۴,۷۲۶,۱۲۰	۳,۰۳۴,۳۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۲,۸۰۷,۸۳۹	۱,۴۴۰,۴۳۰
سهم خزانة	(۱۲۷,۵۷۰)	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۳۰,۲۶۹	۱,۹۹۰,۴۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۳,۹۴۲	۱۴۹,۱۵۷
۲۶ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۵۰,۶۵۷	۴,۴۷۶
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶۴,۵۹۹	۱۵۳,۶۳۳
بدهی های جاری		
۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۶۱,۴۱۸	۲۷۴,۱۶۸
۲۹ مالیات پرداختی	۱,۰۰۶	۰
۳۰ سود سهام پرداختی	۳۱,۱۶۷	۳۷,۶۲۸
۳۱ تسهیلات مالی	۲۵,۴۰۶	۱۷۶,۲۳۸
۳۲ ذخایر	۳۷۲,۳۰۷	۳۳۴,۵۹۲
۳۳ پیش دریافت ها	۳۳۹,۹۴۷	۶۷,۷۰۱
جمع بدهی های جاری	۱,۲۳۱,۲۵۱	۸۹۰,۳۲۶
جمع بدهی ها	۱,۴۹۵,۸۵۱	۱,۰۴۳,۹۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۷۲۶,۱۲۰	۳,۰۳۴,۳۹۰

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

شرکت سیمان فارس نو
سهامی عام
شماره ثبت: ۱۰۳۴۶

پوینت گزارش حسابرسی
تدوین و به کاران

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۱۷,۶۳۰	-	۱,۶۶۷,۶۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۲,۸۰۰	-	۱,۳۷۲,۸۰۰	-	-
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۹۹۰,۴۳۰	۰	۱,۴۴۰,۴۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۸۲,۹۰۳	-	۲,۶۸۲,۹۰۳	-	-
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
(۴۵۶,۶۳۴)	(۴۵۶,۶۳۴)	-	-	-
۵۲۹,۰۶۴	۵۲۹,۰۶۴	-	-	-
(۱۵,۴۹۴)	-	(۱۵,۴۹۴)	-	-
۳,۳۳۰,۲۶۹	(۱۲۷,۵۷۰)	۲,۸۰۷,۸۳۹	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ :

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ :

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

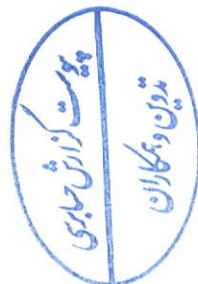
خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۳,۲۱۱	۲,۱۹۶,۸۵۸	۳۵
۱,۵۹۳,۲۱۱	۲,۱۹۶,۸۵۸	

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 :

۱۴۸,۶۶۹	۲۱۳,۸۹۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۸۵۵)	(۱۷,۵۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۰۰	(۲,۰۰۰)	وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۳,۴۱۸	۲۸,۶۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۳۲۵	-	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت
(۱,۱۱۹,۸۷۹)	(۲,۰۴۳,۶۶۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۳۰۵,۹۹۳	۱,۰۲۰,۲۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۳۱۵,۱۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۳۶,۷۵۹)	(۹۶,۷۶۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۰۴,۵۸۸)	(۵۸۲,۰۳۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۸۸,۶۲۴	۱,۶۱۴,۸۲۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

(۱,۴۶۱,۲۴۹)	(۱,۳۰۶,۴۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۷۶,۲۱۵)	پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۵۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۲۷۶)	(۱۶,۵۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۲۲,۵۲۵)	(۱,۵۴۹,۱۴۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۳۳,۹۰۱)	۶۵,۶۷۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۵,۱۳۶	۴۱,۹۹۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۶۰	۱۳	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۴۱,۹۹۵	۱۰۷,۶۸۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۶,۵۹۵	۳۵	معاملات غیر نقدی

پویش گزارش حسابری
تدوین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو
«سهامی عام»
شماره ثبت: ۱۰۳۴۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ به صورت سهامی 'خاص' تاسیس 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 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 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

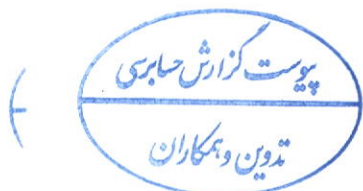
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۱۲	۱۲	کارکنان رسمی
۲۸۴	۲۸۰	کارکنان قراردادی
۲۹۶	۲۹۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجر شده است:

اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۳۸ ترکیب تجاری، ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، ۱۸ صورت های مالی جداگانه، ۴۰ مشارکت ها، ۴۱ افشای منافع در واحد های تجاری دیگر، ۳۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا است. دارای آثار مالی با اهمیتی بر روی صورت های مالی نمی باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است:

شماره و عنوان استاندارد			
شماره و عنوان استاندارد مصوب	حسابداری تجدید نظر	سال تصویب	سال اجرا
۱۶- آثار تغییر در نرخ ارز	-	۱۴۰۰	۱۴۰۱

به نظر هیئت مدیره، آثار مالی ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشایهای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی خبر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

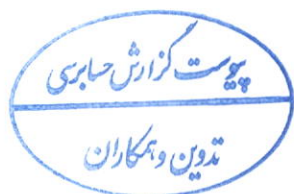
۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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. شایان ذکر اینکه، از خرداد ماه سال جاری شرکت با ورود به بازار بورس کالا و الزام عرضه محصولات شرکت های سیمانی به بورس کالا، نرخهای پایه فروش محصولات براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می گردد.

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	ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دینار عراق	۱۷۹	آزاد	نرخ در دسترس
موجودی نقد	ریال عمان	۶۹۰,۱۰۰	آزاد	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	۲۶۲,۳۰۰	آزاد	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	۲۹۰,۰۳۰	آزاد	نرخ در دسترس



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- 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 ۱۳۹۶ 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٪ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪ و 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده 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 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 با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

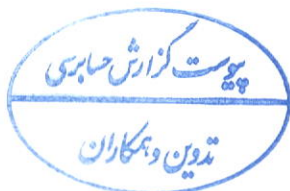
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قلل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات، لوازم بدکی و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	سایر موجودی ها (اقلام نزد سایر قسمت ها)

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

۹-۳-۱- 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.

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

۱۰-۳- 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.

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین مزد مبنا 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.

۱۱-۳- 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 در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

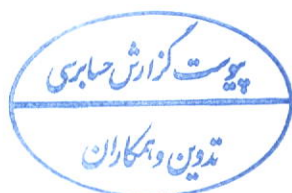
۱۲-۳- سهام خزانه

۱۲-۳-۱- 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.

۱۲-۳-۲- 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.

۱۲-۳-۳- 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.

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



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

۱۳-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

الف: حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

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

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

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

۱۳-۳-۵- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

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

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

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

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

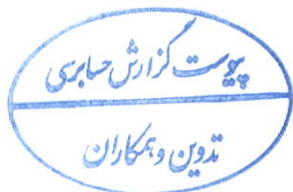
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۴۹,۵۰۷	۶۹,۲۲۶	۱۴۰,۵۱۶	۳۴,۵۲۰	فروش داخلی:
۸۰۰,۹۵۸	۳۷۸,۹۸۴	۱,۸۴۶,۳۶۹	۲۵۷,۹۹۶	سیمان فله تپ یک ۵۲۵
۲۵,۹۴۹	۸,۵۹۴	۱۵۷,۳۹۱	۲۹,۶۵۳	سیمان فله تپ دو
۱,۳۳۶,۰۱۴	۴۷۲,۲۹۷	۲,۷۱۶,۹۵۳	۵۰۷,۶۱۸	سیمان کیسه تپ یک ۵۲۵
۲۵,۵۹۰	۱۱,۱۸۷	-	-	سیمان کیسه تپ دو
۹۸۶	۸۱۵	-	-	سیمان فله تپ ۲ - پاکت با مشتری کلینکر
۲,۲۳۹,۰۰۳	۹۴۱,۱۰۳	۴,۸۶۱,۱۲۸	۱,۰۲۹,۷۸۷	
-	-	۳۲,۷۶۳	۶,۵۸۵	فروش صادراتی:
-	-	۵,۲۰۹	۵۶۷	سیمان فله تپ ۱-۵۲۵
-	-	۸,۹۶۳	۱,۶۵۰	سیمان فله تپ ۱-۵۲۵ - جامبوپک
-	-	۲۷,۷۶۳	۴,۰۰۰	سیمان فله تپ ۲
۱۷,۸۱۰	۲,۹۸۰	-	-	سیمان فله تپ ۲ - پاکت با مشتری
-	-	۱۴,۲۸۲	۲,۳۵۷	سیمان فله تپ ۲ - جامبوپک
۲۳۸,۴۶۱	۳۹,۶۹۹	۱۵,۹۱۶	۲,۶۲۷	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵
۸۰۱,۴۵۷	۱۲۳,۹۹۵	۳۷۰	۵۳	سیمان کیسه تپ ۲
۴۰۱,۳۴۷	۱۴۰,۱۰۱	۴۰۷,۷۱۶	۸۰,۳۰۰	سیمان کیسه تپ ۲ - جامبوپک
۱,۴۵۹,۰۷۵	۳۰۶,۷۷۵	۵۱۳,۸۸۲	۹۸,۱۳۹	کلینکر صادراتی
۳,۶۹۸,۰۷۸	۱,۲۴۷,۸۷۸	۵,۳۷۵,۱۱۰	۱,۱۲۷,۹۲۶	

۵-۱- متغییری 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.

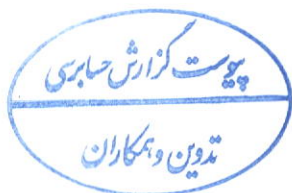
۵-۲- از مجموع مبلغ ۱,۶۷۷,۰۳۲ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل، مبلغ ۳۵۵,۴۷۷ میلیون ریال کاهش ناشی از کاهش حجم فروش و مبلغ ۲۰,۳۲۲,۵۰۹ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۳- دلیل کاهش فروش سیمان صادراتی نسبت به 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
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
۴۸	۵۲	۷۳,۱۱۷	۶۷,۳۹۹	۱۴۰,۵۱۶
۴۶	۵۰	۹۲۵,۷۲۰	۹۲۰,۵۴۹	۱,۸۴۶,۳۶۹
۴۲	۴۷	۷۴,۲۴۸	۸۳,۱۴۳	۱۵۷,۳۹۱
۳۳	۴۷	۱,۳۶۲,۵۰۸	۱,۴۵۳,۴۴۵	۲,۷۱۶,۹۵۳
-	۶۲	۳۰,۹۰۶	۱۲,۸۵۷	۳۲,۷۶۳
-	۷۰	۳,۶۴۶	۱,۵۶۳	۵,۲۰۹
-	۶۳	۵,۶۴۶	۳,۳۱۶	۸,۹۶۳
-	۷۱	۱۹,۷۲۴	۸,۰۴۰	۲۷,۷۶۳
۷۱	۵۳	۸,۳۹۹	۷,۵۱۷	۱۵,۹۱۶
۶۱	۶۴	۲۳۶	۱۳۴	۳۷۰
-	۵۴	۷,۶۷۳	۶,۶۰۹	۱۴,۲۸۲
۶۷	۶۳	۲۵۶,۸۵۹	۱۵۰,۸۵۷	۴۰۷,۷۱۶
		۲,۶۵۹,۶۸۲	۲,۷۱۵,۴۲۸	۵,۳۷۵,۱۱۰

۵-۵- به استثنای فروش به شرکت گچ ماشینی فارس به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال، شرکت فروش دیگری طی سال مالی جاری به اشخاص وابسته دیگری نداشته است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

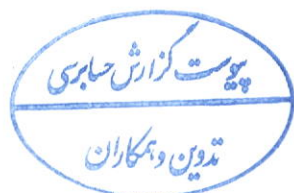
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۷۱۵,۵۷۹	۴۳۸,۶۰۶	
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱۴۵,۱۰۶	۱۱۳,۵۰۲	
۶-۳ سربار ساخت	۲,۱۱۹,۱۹۹	۱,۳۳۶,۴۷۹	
جمع هزینه های ساخت	۲,۹۷۹,۸۸۵	۱,۸۸۸,۵۸۷	
کالای در جریان ساخت خریداری شده	۲۱,۲۷۳	۰	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۲۷۰,۷۸۲)	۱۰,۴۵۹	
بهای تمام شده ساخت	۲,۷۳۰,۳۷۵	۱,۸۹۹,۰۴۶	
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۱۳,۹۱۱)	(۲,۵۳۲)	
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۲,۷۱۶,۴۶۵	۱,۸۹۶,۵۱۳	
بهای تمام شده مصرف داخلی محصول	(۷۲)	(۴۴)	
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۹۶۵)	(۴۰۱)	
	۲,۷۱۵,۴۲۸	۱,۸۹۶,۰۶۹	
۶-۱- مواد مستقیم مصرفی			
موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۱۴۰,۳۴۳	۱۰۳,۵۹۲	
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۲۷۷,۴۴۵	۲۸۵,۷۸۶	
مواد اولیه استخراج شده:			
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۳۶۸,۰۸۶	۱۲۸,۶۲۹	
سربار استخراج مواد اولیه	۷۱,۸۷۵	۶۰,۹۴۲	
مواد اولیه آماده برای مصرف	۸۵۷,۷۴۹	۵۷۸,۹۴۹	
موجودی مواد اولیه پایان سال مالی	(۱۴۲,۱۷۰)	(۱۴۰,۳۴۳)	
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۷۱۵,۵۷۹	۴۳۸,۶۰۶	

۱-۱-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۷۷,۴۴۵ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۲۸۵,۷۸۶ 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	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	ایران	۱۶,۴۵۳	۶	۵۴,۲۹۱	۳۰
گچ	ایران	۵۰,۶۳۶	۱۸	۴۱,۸۷۲	۳۷
سیلیس	ایران	۱۲۴,۷۳۶	۴۵	۱۳۰,۹۳۹	۲۳
سرباره فولاد	ایران	۸۲,۱۱۷	۳۰	۳۶,۹۸۷	۷
سرباره ذوب آهن	ایران	۳,۵۰۳	۱	۳۱,۶۹۸	۴
		۲۷۷,۴۴۵	۱۰۰	۲۸۵,۷۸۶	۱۰۰

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.



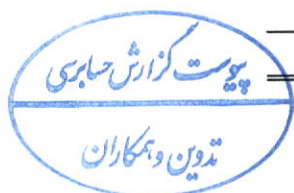
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۷۶۸	۴۶,۷۰۲	حقوق و دستمزد
۸,۸۷۰	۱۳,۷۵۶	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۲۰,۱۷۴	۲۴,۸۱۸	عیدی و پاداش
۱۰,۰۱۱	۱۳,۸۴۵	اضافه کاری
۱۱,۰۵۷	۱۴,۱۸۰	بیمه تامین اجتماعی
۴,۲۲۴	۵,۷۶۹	سایر مزایا
۲۳,۳۹۹	۲۶,۰۳۷	غیر کارکنان - هزینه بارگیری محصول
۱۱۳,۵۰۲	۱۴۵,۱۰۶	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۶,۷۶۵	۶۲۵,۶۰۲	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۱۲۷,۴۳۲	۵۷۶,۷۳۷	سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۴۳۱,۴۸۶	۳۷۷,۴۲۵	پاکت سیمان
۹۱,۳۶۲	۱۳۸,۳۵۸	برق مصرفی
۷۱,۶۶۹	۱۲۰,۴۳۶	تعمیر و نگهداری
۴۴,۶۱۷	۸۵,۴۷۴	حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۹۷,۷۱۳	۱۰۵,۱۶۶	مواد نسوز و سایشی
۳۳,۲۸۷	۶۳,۹۹۸	ایاب و ذهاب
۲۲,۴۹۸	۳۷,۳۶۵	غذا و رستوران
۲۲,۴۲۲	۳۱,۳۵۷	حراست
۳۱,۴۸۷	۲۶,۶۸۶	استهلاک
۲۵,۵۶۹	۳۲,۷۸۳	خدمات دفاتر
۱۷,۵۰۹	۲۳,۳۷۴	خدمات نظافت
۱۰,۱۴۳	۱۰,۲۶۹	حق بیمه و عوارض
۵,۲۴۱	۳۲,۸۹۹	سایر هزینه ها
۱,۴۶۹,۲۰۰	۲,۲۸۷,۹۲۹	
		کسر می شود:
(۷۰,۳۱۰)	(۹۵,۹۲۴)	سربار تسهیمی به دوایر اداری و توزیع و فروش
(۱,۴۶۹)	(۹۳۱)	سهم دارایی های در جریان از سربار عمومی
(۶۰,۹۴۲)	(۷۱,۸۷۵)	سهم معدن از سربار عمومی
(۱۳۲,۷۲۱)	(۱۶۸,۷۳۰)	
۱,۳۳۶,۴۷۹	۲,۱۱۹,۱۹۹	جمع کسورات



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

کلینکر	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
تن	تن	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۹۴۴	۱,۱۱۴,۵۰۰	۱,۰۶۱,۰۲۲
سیمان	تن	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۴۵,۱۷۵	۱,۰۵۲,۰۵۵	۱,۱۰۷,۵۳۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش و توزیع :			
حقوق و مزایا	۹,۸۱۰	۷,۰۵۹	
اضافه کاری و پاداش	۷,۶۹۸	۵,۹۴۱	
سنوات و بازخرید مرخصی	۳,۰۳۶	۱,۷۹۹	
بیمه کارفرما و بیکاری	۲,۵۴۵	۱,۸۴۳	
سایر هزینه های پرسنلی	۹۶۶	۶۳۹	
هزینه کرایه حمل و باربری	۱۸۳,۰۱۴	۳۵۸,۳۱۵	۷-۱
هزینه بارگیری محصولات فروش رفته	۳۰۸,۷۲۲	۱۱۹,۲۵۰	۷-۱
هزینه فروش و بازاریابی	۲۱,۰۸۷	۷۰۹	
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲۸۵	۷,۵۰۶	
سایر	۱,۹۳۷	۱,۱۹۷	
سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۳۸,۶۰۹	۳۶,۴۴۴	
	۲۹۹,۸۵۸	۵۴۰,۷۰۳	

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های اداری و عمومی :			
حقوق و مزایا	۱۵,۷۱۵	۱۰,۶۵۷	
اضافه کاری و پاداش	۱۳,۳۲۷	۸,۷۵۲	
سنوات و بازخرید مرخصی	۵,۱۷۵	۲,۸۹۲	
بیمه کارفرما و بیکاری	۴,۰۹۴	۴,۳۹۰	
سایر هزینه های پرسنلی	۳,۵۸۴	۲,۲۲۴	
سهم اتاق بازگشتی و صنایع و معادن	۳۸,۵۶۵	۱,۴۷۹	
حسابرسی	۳,۷۲۶	۲,۵۶۱	
پذیرائی، اقامت، مراسم و اعیاد	۲,۲۹۷	۲,۸۵۳	
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۷۸	۸۰۵	
هزینه مشاغل سخت و زیان آور	۴۰,۰۰۰	-	
سایر	۱۵,۰۹۸	۱۰,۸۸۴	
سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۵۷,۳۱۵	۳۳,۸۶۶	
	۲۰۰,۰۷۴	۸۱,۳۶۴	
	۴۹۹,۹۳۲	۶۲۲,۰۶۶	

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

۸- سایر درآمدها

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تخفیف برگشت ارز حاصل از صادرات	۶,۲۴۲	-	
سود حاصل از تسعیر ارز	۱۳	۱۵۱,۵۴۴	
سود حاصل از فروش آجر نسوز ضایعاتی	۳۲۱	۱۶,۱۸۲	
سایر	۳	-	
	۶,۵۷۹	۱۶۷,۷۲۶	

۹- سایر هزینه ها

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
استهلاک کامل مخارج آماده سازی معادن بلا استفاده	-	۴,۳۷۸	
	-	۴,۳۷۸	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۳۱	۱۵,۶۷۳

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۶۱۹	۲۰۸,۴۹۶
-	۴۳,۸۱۷
۱۳,۴۱۳	۵۵,۸۵۰
۷,۷۴۳	(۲,۹۱۷)
۱۷۶,۷۷۵	۳۰۵,۲۴۶

سود سپرده های بانکی
سود ناشی از فروش سهام
سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۳,۲۹۱	۲,۱۶۶,۳۳۰
(۲۳۸,۷۱۳)	۲۲۷,۰۰۰
۱,۱۰۴,۵۷۸	۲,۳۹۳,۳۳۰
+	+
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۵۹,۵۴۱
۲,۲۰۹	۴,۸۳۵
۱۶۵,۴۴۴	۲۸۹,۵۷۳
۲,۷۷۹	-
۱۶۸,۲۲۳	۲۸۹,۵۷۳
+	+
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۵۹,۵۴۱
۳۳۶	۵۸۵
۲,۵۴۶	۵,۴۲۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۵۰۴۰,۴۵۹)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۵۹,۵۴۱

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

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

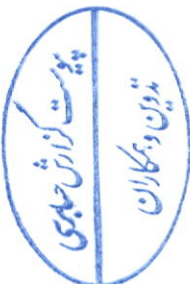
۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در انتبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	میلین ریان	ابزار آلات	میلین ریان	تأمینات	ماشین آلات و تجهیزات	میلین ریان	ساختمان	میلین ریان	زمین	میلین ریان
۱,۳۳۶,۷۲۳	۴۵,۴۲۴	۳,۱۰۵	۴,۶۴۴	۱,۳۷۱,۵۶۹	۳۴,۶۵۹	۸,۴۳۱	۴۴۰,۸۱۰	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۰,۷۶۶	۷,۷۰۵	۶۲۰,۷۶۶	۶۲۰,۷۶۶	۶۲۰,۷۶۶	۷,۷۰۵	۶۲۰,۷۶۶
۹,۸۵۵	۶,۱۴۷	۰	۱۳۶	۳,۵۷۳	۲۰۷	-	-	-	-	۳,۳۶۵	-	۳,۳۶۵	-	-	-	-
(۷,۶۹۲)	(۲۰,۹۵)	۰	-	(۵,۵۹۷)	(۳۷)	(۱۵)	(۱۴۸)	-	-	(۱,۵۵۳)	-	(۱,۵۵۳)	-	-	-	-
-	(۸,۴۶۶)	۰	(۴,۷۸۱)	۱۳,۲۵۷	۵,۷۷۳	۰	۲,۱۸۵	-	-	۵,۲۹۸	-	۵,۲۹۸	-	-	-	-
۱,۳۳۶,۹۰۵	۴۰,۹۹۹	۳,۱۰۵	۰	۱,۳۸۱,۸۰۰	۴۰,۶۱۲	۸,۴۱۶	۴۴۰,۸۱۰	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۰,۷۶۶	۳,۸۵۱	۶۲۰,۷۶۶	۶۲۰,۷۶۶	۶۲۰,۷۶۶	۳,۸۵۱	۶۲۰,۷۶۶
۱۷,۵۲۶	۱۳,۴۲۷	۰	۵,۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۸۸)	(۱,۰۰۳)	۰	۰	(۱۱۶)	(۳۵)	۰	(۶۹)	(۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۹,۳۳۳)	۰	۵۳۳	۸,۷۰۱	۶,۱۶۵	۰	۲,۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۳۳,۳۱۳	۳۳,۱۸۱	۰	۵۳۳	۱,۳۹۱,۳۸۵	۴۶,۷۳۱	۸,۴۱۶	۴۸۵,۸۶۰	۷۲,۱۴۶	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۰,۷۶۶	۳,۸۵۱	۶۲۰,۷۶۶	۶۲۰,۷۶۶	۶۲۰,۷۶۶	۳,۸۵۱	۶۲۰,۷۶۶
۱,۰۱۲,۰۳۰	-	-	-	۱,۰۱۲,۰۳۰	۲۵,۷۷۵	۶,۸۸۶	۳۶,۳۶۶	۶۱,۵۳۵	۴۴۹,۴۲۵	۴۳۱,۹۴۳	۰	۴۳۱,۹۴۳	۴۳۱,۹۴۳	۴۳۱,۹۴۳	۰	۴۳۱,۹۴۳
۳۹,۸۷۵	-	-	-	۳۹,۸۷۵	۳,۴۲۷	۴۶۲	۲,۵۵۵	۱,۳۰۲	۵,۷۵۸	۲۶,۳۷۲	۰	۲۶,۳۷۲	۲۶,۳۷۲	۲۶,۳۷۲	۰	۲۶,۳۷۲
(۱,۱۸۳)	-	-	-	(۱,۱۸۳)	(۳۷)	(۱۵)	(۵۱)	-	-	(۱,۰۹۰)	۰	(۱,۰۹۰)	(۱,۰۹۰)	(۱,۰۹۰)	۰	(۱,۰۹۰)
۱,۰۵۰,۷۷۲	۰	۰	۰	۱,۰۵۰,۷۷۲	۲۹,۱۷۵	۷,۴۳۳	۳۸,۸۷۰	۶۲,۸۳۷	۴۵۵,۱۸۳	۴۵۷,۲۲۵	۰	۴۵۷,۲۲۵	۴۵۷,۲۲۵	۴۵۷,۲۲۵	۰	۴۵۷,۲۲۵
۲۸,۱۵۰	-	-	-	۲۸,۱۵۰	۴,۱۳۱	۳۱۴	۱,۹۷۶	۱,۳۱۴	۵,۶۵۴	۱۲,۸۶۱	۰	۱۲,۸۶۱	۱۲,۸۶۱	۱۲,۸۶۱	۰	۱۲,۸۶۱
(۱۱۶)	-	-	-	(۱۱۶)	(۴۵)	۰	(۶۹)	(۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۷۸,۷۵۶	۰	۰	۰	۱,۰۷۸,۷۵۶	۳۳,۲۶۰	۷,۷۴۷	۴۰,۷۷۷	۶۴,۰۵۰	۴۶۰,۸۳۷	۴۷۳,۸۰۶	۰	۴۷۳,۸۰۶	۴۷۳,۸۰۶	۴۷۳,۸۰۶	۰	۴۷۳,۸۰۶
۳۶۴,۵۵۷	۴۴,۱۹۱	۰	۵,۶۳۱	۱,۳۶۳,۳۵۱	۱۳,۴۲۲	۶۶۹	۷,۸۰۸	۸,۰۹۷	۲۳,۹۲۲	۱۵۵,۷۹۱	۳,۸۵۱	۱۵۵,۷۹۱	۱۵۵,۷۹۱	۱۵۵,۷۹۱	۳,۸۵۱	۱۵۵,۷۹۱
۳۷۶,۱۸۳	۴۰,۹۹۹	۳,۱۰۵	۰	۳۳۲,۰۷۹	۱۱,۳۳۷	۹۸۳	۷,۳۴۹	۹,۳۱۱	۲۸,۵۸۵	۱۷۰,۶۵۲	۳,۸۵۱	۱۷۰,۶۵۲	۱۷۰,۶۵۲	۱۷۰,۶۵۲	۳,۸۵۱	۱۷۰,۶۵۲
۳۱۲,۷۱۳	۴۵,۴۲۴	۳,۱۰۵	۴,۶۴۴	۳۵۹,۵۳۹	۸,۸۸۵	۱,۴۴۵	۷,۷۱۵	۱,۶۱۳	۳۴,۳۵۳	۱۸۸,۸۲۳	۷,۷۰۵	۱۸۸,۸۲۳	۱۸۸,۸۲۳	۱۸۸,۸۲۳	۷,۷۰۵	۱۸۸,۸۲۳

۱۳-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تأسیسات، ابزارها و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتش فشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و یاران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف مبلغ ۲,۶۲۳,۱۲۶ میلیون ریال بوده و وسایل نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها

نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱۳-۲ موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۳,۱۹۱ میلیون ریال عمدتاً شامل اقسامی از قبیل گریکس، موتور و سایر 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)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	فیبر نوری	ودیعه	انشعابات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم	حق امتیاز گاز	حق امتیاز برق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۳۴۲ (۱,۵۰۰)	۶۴۶ -	۱,۵۰۰ (۱,۵۰۰)	۱ -	۱۶۳ -	۳,۴۶۱ -	۴۵,۵۷۰ -
۴۹,۸۴۲	۶۴۶	-	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۴۹,۸۴۲	۶۴۶	۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۲	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۲	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۴۹,۸۴۲	۶۴۶	۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۳۴۲	۶۴۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

کاهش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

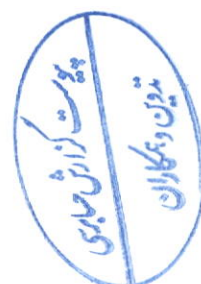
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

پایان داشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۳۱۰,۷۲۲	۳۰۷,۹۲۷
۱۵-۲	۹۶,۷۶۰	۹۶,۷۶۰
	۴۰۷,۴۸۲	۴۰۴,۶۸۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سپرده های سرمایه گذاری مسدود شده بلند مدت بانکی

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

تعداد سهام	خرید سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۷۵۴
۵۸۶,۵۳۵	ناچیز	۱۳,۸۱۲	(۲,۴۸۱)	۱۱,۳۳۲	۱۱,۳۳۲	۱۳,۸۱۲
۴,۶۶۰	ناچیز	۴۲۰	(۱۸۹)	۲۳۱	۲۳۱	۴۲۰
۳,۶۳۶	ناچیز	۲۵۴	(۱۰۳)	۱۵۱	۱۵۱	۲۵۴
۱,۰۰۰	ناچیز	۴۸	(۲۲)	۲۵	۲۵	۱۸۶
۱,۰۰۰	ناچیز	۹	-	۹	۸۲	۹
۱,۶۶۶	ناچیز	۷	-	۷	۳۲	۷
۲۹۰	ناچیز	۴	-	۴	۷	۴
		۱۴,۵۵۵	(۲,۷۹۶)	۱۱,۷۵۹	۱۱,۸۵۹	۴۶۵,۴۴۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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)

سایر شرکت ها:

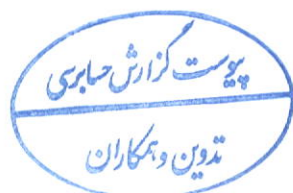
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
-	-	۱۸,۱۲۲	-	۱۸,۱۲۲	۸۶,۰۰۰
۱۳,۷۸۴,۴۱۹	۰.۵	۱۳,۰۳۴	-	۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴
۱,۰۰۷,۰۳۷	۰.۷	۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷
۲,۵۰۰	۰.۲۵	۳	-	۳	۳
۱,۰۰۲	ناچیز	۱	-	۱	۱
۲۶	ناچیز	-	-	-	-
۲	ناچیز	-	-	-	-
۱	ناچیز	-	-	-	-
		۲۷۲,۱۶۷	-	۲۷۲,۱۶۷	۲۲۰,۰۴۹
		۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰
		۳۰۷,۹۲۷	(۲,۷۹۶)	۲۸۹,۱۳۱	۸۲۹,۴۹۷

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 شعبه فرهنگ شهریه سر رسید ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ می باشد که بابت ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا می باشد.

۱۵-۳- طی مالی مورد گزارش افزایش سرمایه شرکت ارجان صنعت در تاریخ ۸ تیر ۱۴۰۰ در مرجع ثبت شرکت ها 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ، شرکت مالک ۲۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی و معادل ۲۴۰٪ از کل سهام شرکت ارجان صنعت (سهامی خاص) می باشد که با توجه به تبعیت 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 انباشته 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
کاهش ارزش		
تجاری :		
حساب های دریافتنی :		
مشتریان داخلی محصولات		
۷۱۹	۰	۰
۷۱۹	۰	۰
سایر دریافتنی ها		
۴,۱۱۱	۸۰۴	۰
۹,۶۲۶	۵۰,۲۲۴	۰
۱۳,۲۷۸	۲,۵۸۵	۰
۰	۲,۳۳۳	۰
۱,۶۵۸	۱,۶۲۴	۰
۱۵,۹۳۱	۰	۰
۱۲,۲۶۶	۴,۶۱۹	(۶۵۶)
۵۶,۸۷۰	۶۲,۱۸۹	(۶۵۶)
۵۷,۵۸۹	۶۲,۱۸۹	(۶۵۶)
		۵,۲۷۴
		۶۲,۸۴۵
		۶۲,۸۴۵
		جمع

دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها :

۱,۶۴۶	۱,۹۵۰	۰	۱,۹۵۰
۱,۶۴۶	۱,۹۵۰	۰	۱,۹۵۰



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۹	۷۶۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) - علی الحساب پرداختی
۴۰	۴۱	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۰	۴	شرکت نوآوران صنعت سبز
۳,۲۷۸	۰	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)
۵	۰	سایر
۴,۱۱۱	۸۰۴	

۲-۱۶- سود سهام دریافتنی :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۶,۵۲۰	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۰	۲۳,۷۰۴	شرکت سیمان سپاهان
۱۶۱	۰	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۹,۴۶۵	۰	شرکت سیمان آبیک
۹,۶۲۶	۵۰,۲۲۴	

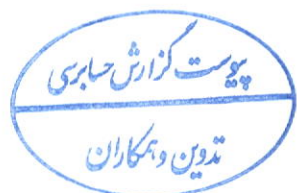
۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۱۷۴	۵,۸۸۳	۱۷-۱	مخارج آماده سازی معادن
۹۱۸	۱۴,۲۲۸		وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۷-۲	قطعات بک هاوس فیلتر
۱,۰۰۶	۱,۰۰۶		سپرده جهت بهره برداری معادن
۱۰	۱۰		سایر
۱۷,۶۳۱	۳۰,۶۵۰		جمع

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

مانده ابتدای سال	استهلاک معادن	انتقال به هزینه سال جاری	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۷۴	(۲۹۱)	۰	۵,۸۸۳	معادن موک - مارل
۶,۱۷۴	(۲۹۱)	۰	۵,۸۸۳	جمع

۲-۱۷- قطعات بک 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۶	۳,۷۳۸
۰	۱۰۸,۵۹۹
۲۲,۹۰۱	۹۳,۱۱۷
۰	۲۳,۹۲۳
۰	۱۰,۶۲۵
۰	۱۰,۴۹۰
۰	۸,۲۷۱
۰	۸,۰۷۹
۴۵,۲۴۹	۲۳,۸۴۰
۶۸,۱۵۰	۲۸۶,۹۴۵
۶۸,۸۳۶	۲۹۰,۶۸۲

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی

پیش پرداخت های داخلی :

شرکت ذوب آهن پاسارگاد - سرپاره

فراورده های نسوز ایران - آجر نسوز

شرکت ابنیه سازان نصر پارس - پیمانکار معدن

شرکت پخش فراورده های نفتی ایران

شرکت تدبیر پویان پرتو - قطعات

شرکت ریخته های نسوز مهر - آجر نسوز

شرکت بهار سبز کلاه چوب

سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۱,۴۲۰	۵۳۰,۳۴۶	قطعات و لوازم یدکی
۷۸,۰۸۴	۳۴۸,۸۶۷	کالای در جریان ساخت ۱۹-۳
۲۴۱,۶۱۹	۳۱۷,۴۹۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴,۱۴۹	۱۶,۳۸۹	مخارج خدمات نیمه تمام معدن موک انتقالی به سال آتی
۷,۸۰۱	۲۱,۷۱۲	کالای ساخته شده
۱۳,۴۴۷	۳۸,۲۶۷	موجودی نزد سایر قسمت ها ۱۹-۱
۰	۱۰۷,۸۹۹	سایر ۱۹-۴
۷۵۶,۵۲۰	۱,۳۸۰,۹۷۲	

۱۹-۱- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۴,۳۵۷,۹۸۳ لیتر مازوت و ۱۰۰,۱۷۳ 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 ۸۰۵,۲۸۶ 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 ۶۴۶,۱۶۴ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک، سنگ کلینکر و سیمان) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بندگاناسب 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

آسیاب های سیمان بوده که با توجه به صلاحدید مدیریت حجم دیو کلینکر افزایش یافته است.

۱۹-۴- موجودی کالای بین راه مربوط به موجودی کلینکر و کرایه حمل کلینکر حمل شده در بندر عسلویه می باشد که مشتری تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بارگیری

انجام نگرفته است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۹۲۳,۷۹۵	۴۳۱,۳۳۲
۲۰-۲ سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار	۱۷۲,۸۲۱	-
۲۰-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها	۱,۰۲۲,۳۱۱	۴۹۱,۳۴۰
	۲,۱۱۸,۹۲۷	۹۲۲,۶۷۲

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۱۸٪ نزد بانک تجارت، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۲۰٪ نزد بانک ملی، مبلغ ۲,۳۱۱ میلیون ریال یکساله با نرخ ۲۰٪ نزد بانک ملت، مبلغ ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۱۸٪ نزد بانک رفاه، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۱۸٪ نزد بانک توسعه تعاون، مبلغ ۶۶۹,۹۹۷ میلیون ریال نزد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان و مبلغ ۲۵۲,۷۹۸ 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
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۵۴۸,۶۴۹		۱۷۹,۵۸۵	(۶,۷۶۵)	۱۷۲,۸۲۰	۱۷۲,۸۲۰	-

سیمان سیاهان (سهامی عام)

۲۰-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان سیاهان 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. لازم بذکر است سهام فوق براساس قیمت بازار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ارزش گذاری شده است.

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها - ریالی	۱۰۵,۹۰۵	۴۰,۳۲۰
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱,۳۹۸	۱,۳۰۹
موجودی صندوق - ارزی	۳۸۱	۳۶۶
	۱۰۷,۶۸۵	۴۱,۹۹۵

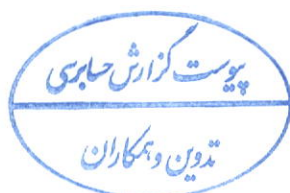
۲۱-۱- موجودی ارزی شامل ۴,۴۶۸,۵ یورو، ۳۹۰ دلار، ۳۶۰,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان می باشد (سال قبل ۴,۴۶۸,۵ یورو، ۱۹۰ دلار، ۳۶۰,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱ زمین و مخارج اولیه احداث ساختمان دفتر مرکزی	۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶
۲۲-۲ ساختمان دفتر تهران	۴۶۳	۴۶۳
	۱۱,۹۷۸	۱۱,۹۷۸

۲۲-۱- مانده مذکور از بابت خرید زمین جهت احداث دفتر مرکزی شرکت واقع در شیراز بوده است. با توجه به خرید دفتر جدید و به استناد صورتجلسات هیئت مدیره شماره ۳۳۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۳۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۸ و اقدامات مدیریت، پیش بینی می گردد زمین مذکور در سال ۱۴۰۱ 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 مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر متر مربع تعیین شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
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٪	۱۱,۶۰۹,۷۸۶	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٪	۷۰,۷۲۲,۷۴۰	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 ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱۰,۸۹۶	۱۴۹,۱۵۷	
(۲,۳۱۰)	(۸,۱۲۶)	پرداخت شده طی سال
۴۰,۵۷۱	۷۲,۹۱۱	ذخیره تامین شده
۱۴۹,۱۵۷	۲۱۳,۹۴۲	مانده در پایان سال

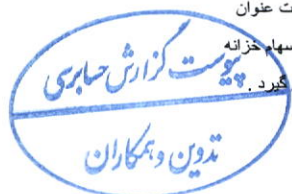
۲۶- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳,۷۲۳	۴,۴۷۶	
(۲,۰۴۱)	-	پرداخت شده طی سال
۲,۷۹۳	۴۶,۱۸۲	ذخیره تامین شده
۴,۴۷۶	۵۰,۶۵۷	مانده در پایان سال

۲۷- سهام خزانه

۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	
۶۵۶,۶۳۴	۲۰,۷۶۲,۳۶۴	خرید طی سال
(۵۲۹,۰۶۴)	(۱۵,۷۲۱,۹۰۵)	فروش طی سال
۱۲۷,۵۷۰	۵,۰۴۰,۴۵۹	مانده پایان سال

۲۷-۱ طبق ماده ۳۸ 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 رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۳۳	۸,۷۶۵	
۷۵,۹۶۷	۱۳۲,۳۷۱	۲۸-۱
۵۱,۴۵۴	۶۶,۱۷۹	۲۸-۲
۶,۴۵۵	۳۰,۴۹۰	۲۸-۳
۱۴۱,۶۰۹	۲۳۷,۸۰۵	

تجاری :

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته- شرکت گچ ماشینی

فروشنندگان مواد اولیه

پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات

فروشنندگان قطعات و لوازم

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

مطالبات مشتریان

مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق

سپرده های پرداختنی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده)

مطالبات کارکنان (صندوق پس انداز، حقوق و...)

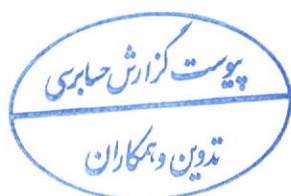
بیمه و عوارض دولتی

سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی

حق تقدم استفاده نشده فروش رفته

سایر اقلام

۵۹۲	۴۴	
۳۷,۷۲۹	۴۴,۹۳۳	۲۸-۴
۱,۲۰۰	۷۶,۴۹۵	
۴۱,۰۸۴	۶۶,۳۴۳	
۱۵,۱۳۸	۷,۴۵۸	
۱۰,۸۰۰	۱۲,۶۸۵	
۱۳,۱۷۱	۱۱,۶۶۵	
۳,۸۱۹	۳,۷۸۹	
۹,۰۲۷	۲۰۱	
۱۳۲,۵۵۹	۲۲۳,۶۱۳	
۲۷۴,۱۶۸	۴۶۱,۴۱۸	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۱- فروشندگان مواد اولیه :

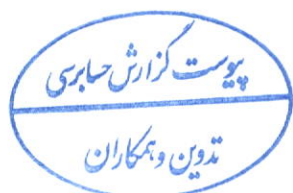
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۲۰	۵۴,۴۵۹	شرکت مهر پویای زاگرس
۰	۴۹,۰۵۰	تولیدی بازرگانی ستاره زاگرس آذرخش
۰	۱۳,۱۴۸	ابنیه سازان نصر پارس
۰	۹,۴۱۸	شرکت کیسه زرین بافت
۰	۵,۷۲۱	شرکت سنگین بافت
۴,۵۷۲	۴۱۵	آقای سید علاء الدین حسینی
۵۸,۱۷۵	۱۶۱	سایر
۷۵,۹۶۷	۱۳۲,۳۷۱	

۲۸-۱-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۰,۸۹۹ میلیون ریال تسویه شده است

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸,۴۹۵	شرکت حمل و نقل بیشابور ترابر
۶,۶۳۸	۸,۰۷۹	بازرگانی لامرد عباسی
۰	۷,۳۰۶	شرکت منشور سبز
۴,۳۰۰	۵,۸۰۴	شرکت پارس ساحل کنگان
۵,۹۱۸	۵,۷۰۲	شرکت فارس موک دشت
۲,۸۴۵	۲,۷۸۴	شرکت ایمان پخت خانمیرزا
۲,۰۸۷	۱,۹۰۰	موسسه نظم آوران راد
۲۹,۶۶۵	۲۶,۱۱۱	سایر
۵۱,۴۵۴	۶۶,۱۷۹	

۲۸-۲-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۶۵۴ میلیون ریال تسویه شده است



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۳- فروشندگان قطعات و لوازم :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۳,۶۳۸
-	۲,۵۶۲
-	۱,۰۳۹
۶,۴۵۵	۳,۲۵۰
۶,۴۵۵	۳۰,۴۹۰

شرکت فرآورده های نسوز ایران

شرکت فولاد و چدن دورود

پریشان صنعت آرشام

سایر

۲۸-۳-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۴۴۱ میلیون ریال تسویه شده است

۲۸-۴- مطالبات مشتریان فروش شامل :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۷۶۱	۲۵,۹۶۸
۱۳,۶۸۸	۱۲,۳۵۹
۳,۸۶۱	۳,۷۹۸
۴,۱۳۸	۲,۸۰۸
۲,۲۸۱	۱
۳۷,۷۲۹	۴۴,۹۳۳

برگ فروش های ابطالی مشتریان-ریالی

علی الحساب دریافتی از مشتریان-ریالی

مطالبات راکد مشتریان

مطالبات بابت تخفیفات مشتریان

سایر

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۳۵,۹۳۴
۲۳۵,۹۳۴	.
.	(۲۲۷,۰۰۰)
.	(۷,۹۲۸)
۲۳۵,۹۳۴	۱,۰۰۶
.	.
۲۳۵,۹۳۴	۱,۰۰۶

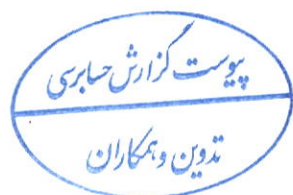
مانده ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد

تعدیل ذخیره مالیت عملکرد سال های قبل

تسویه مالیات سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹

پیش پرداخت مالیات



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی بشرح زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	مالیات										
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	میانگین - میلیون ریال	نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایبرزی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
۱۳۹۷	۸۶۵,۳۰۵											
۱۳۹۸	۱,۱۰۱,۵۷۳											
۱۳۹۹	۱,۵۰۸,۷۳۴											
۱۴۰۰	۳,۴۵۵,۹۰۳											

مبالغ - میلیون ریال

نحوه تشخیص

رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه

رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه

رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه

رسیدگی نشده

۲۹-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۴ شرکت از بند وراثتداری کارخانه به مدت ده سال (از اسفند ۱۳۹۴ تا اسفند ۱۳۹۹) مشمول مالیات موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم بوده که پس از پایان دوره مالیات یاد شده به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه ی پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره ی مناطق آزاد تجاری و صنعتی و تسویحات هیات وزیران، مالیات مذکور به مدت ده سال دیگر قبل تمدید بوده است. در این خصوص عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ را در نظر گرفته ش مالیات منبزو، رسیدگی و بر اساس برگ مالیات قطعی صادره تسویه شده است. شایان ذکر اینکه، بر اساس نامه شماره ۲۱۳۷۸/۱۳۹۹/۱۳۲۰ رئیس آموزش های شهربان قیروز آباد و با استناد به بند ۲ تصویب نامه هیات وزیران به شماره ۵۶۷۱۹/مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸، عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و سال های بعد از آن از مشمول مالیات های مستقیم خارج شده است. نظر به اینکه شرکت خود را مشمول استفاده از مزایای معافیت منبزو دانسته و صرفاً بنا بر اصل احتیاط ذخیره لازم را در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ در دفاتر منظور نموده است. با توجه به ابلاغ بخشنامه ۵۰/۱۴۰۰/مورخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۰ سازمان امور مالیاتی مبنی بر اجرای دادنامه شماره ۱۲۸۲/ت مورخ ۲۹/۱۲/۱۳۹۸ و بخشنامه شماره ۱۶/۱۳۹۸/۲۰۱۹/مورخ ۲۰/۱۲/۱۳۹۸، برگ تشخیص مالیات سال مالی ۱۳۹۸ با لحاظ معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق. م. صادر و به شرکت ابلاغ گردید و بر این اساس نسبت به تعدیل ذخیره در حساب های مربوط اقدام گردید.

۲۹-۵ شرکت جهت عملکرد سال جاری طبق قوانین مالیاتی از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است. و از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور ننموده است.

۲۹-۶ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد های سال جاری و حاصل فرب سود حساب داری در رخ مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

سود عملیات در حال تدویم قبل از مالیات	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم با نرخ مالیات ۲۵ درصد	اثر درآمدهای معاف از مالیات
۲,۴۵۵,۹۰۳	۶۱۳,۹۷۵	۱۴۰۰
۲,۴۵,۳۹۳	۳۷۹,۱۸۳	۱,۱۰۵,۷۳۴
۱۳۹۸	۲۷۵,۳۹۳	۱۳۹۹
(۱۳۰,۱۳۰)	(۱۸۶,۰۷۸)	(۲۵۸,۱۳۳)
(۱۰۷,۰۹۶)	(۱۴۲,۷۳۲)	(۸۰,۷۳۲)
(۲۶,۸۷۸)	(۳۸,۹۰۳)	(۵۰,۱۳۲)
(۳۵,۱۶۶)	(۵,۳۲۵)	(۳۴,۸۱۶)
(۳,۸۷۵)	۴,۰۵۴	۰
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۴۰۰

۲۹-۷ اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

عملیات در حال تدویم	۱۴۰۰
مالیات جاری	۰
مالیات سال های قبل	۲۳۷,۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم	۲۳۷,۰۰۰



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۴۳۹	سال ۱۳۹۹
۳۷,۶۲۸	۲۰,۷۲۸	سال ۱۳۹۸ به قبل
۳۷,۶۲۸	۳۱,۱۶۷	

- ۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۶۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال بوده است .
- ۳۰-۲- مانده سود سهام سال مالی ۱۳۹۹ و ماقبل آن مربوط به سهامداران حقیقی بوده که عمدتاً از طریق سامانه سجام پرداخت شده است و مابقی سهامداران که در سیستم سجام ثبت نام نکرده بودند به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است لیکن تعدادی از سهامداران جهت دریافت سود خود مراجعه نکرده اند.

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۰۷۹	۲۵,۴۰۶	تسهیلات دریافتی
(۱۴,۸۴۱)	۰	کسر می شود:
۱۷۶,۲۳۸	۲۵,۴۰۶	سود و کارمزد سال های آتی

۳۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۸۳۲	۰	بانک توسعه صادرات
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	بانک ملی - یارانه انرژی
۱۷۶,۲۳۸	۲۵,۴۰۶	

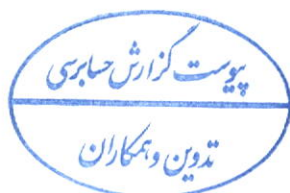
۳۱-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۸۳۲	۰	۱۱ تا ۱۸ درصد
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	۱۰ تا ۱۰ درصد
۱۷۶,۲۳۸	۲۵,۴۰۶	

۳۱-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۲۵,۴۰۶	چک و سفته
۲۵,۴۰۶	

- ۳۱-۲- 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 یارانه ها (مصوب ۱۳۸۸/۱۰/۱۵ مجلس شورای اسلامی) از بانک ملی ایران شعبه کوثر شیراز بابت پرداخت قسمتی از هزینه های انرژی مصرفی در قببال مبلغ ۲۵ میلیارد ریال سفته دریافت گردیده است. در خصوص نحوی تسویه مبلغ فوق مکاتباتی بین شرکتهای 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.



شرکت سپان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

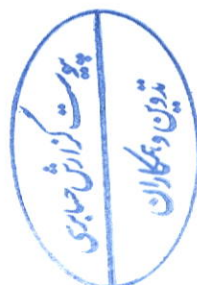
۳۲- سایر

جمع	سایر	برق	اتاق بارکشی	مخصص استفاده نشده پرسنل	مخصص	بناهای افزایش تولید	شرکت ملی گاز	شرکت پخش گاز	کرایه حمل باربری	شرکت پخش گاز	شرکت پخش گاز
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۰۸۵۰	۳۳۴,۵۱۲	۰	۳۳۵,۱۳۴	۳,۱۵۱	۶,۲۳۲	۳,۶۲۳	۳,۶۲۳	۲۶,۹۸۶	۲۶,۹۸۶	۲۶,۹۸۶	۲۶,۹۸۶
۸۹۰,۸۴۱	۱,۰۳۴,۶۴۳	۲۳۵,۹۳۴	۵,۹۷۶	۱۰,۶۷۵	۱۳۶,۹۴۰	۳۸,۵۶۵	۳۸,۵۶۵	۳۰,۲۵۵	۳۰,۲۵۵	۳۰,۲۵۵	۳۰,۲۵۵
(۶۱۷,۰۹۸)	(۹۹۶,۹۷۷)	۰	(۳۳۹,۰۳۹)	(۱۰۰,۶۹۵)	(۱۲۵,۱۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۴,۵۱۲	۳۳۵,۱۳۴	۲,۸۷۲	۶,۲۳۲	۱۶,۰۳۱	۱۶,۰۳۱	۳۶,۲۳۲	۳۶,۲۳۲	۲۸,۵۶۸	۲۸,۵۶۸	۲۸,۵۶۸	۲۸,۵۶۸

۳۳- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان :	پیش دریافت از مشتریان -حصول داخلی	پیش دریافت از مشتریان -حصول ارزی	سایر
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۷۰۱	۱۰۹,۴۰۰	۶۷,۷۰۱	۱۰۹,۴۰۰
۰	۱۶۸,۸۵۸	۰	۱۶۸,۸۵۸
۰	۶۱,۶۹۰	۰	۶۱,۶۹۰
۶۷,۷۰۱	۳۳۹,۹۴۷	۶۷,۷۰۱	۳۳۹,۹۴۷

۳۳-۱ پیش دریافت های داخلی و ارزی تا تاریخ تالیف صورت های مالی، تماماً تسویه شده است



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تجدید طبقه بندی

۳۴-۱- منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹:

تعدیلات	طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۱۱,۲۷۷	۲۷۴,۱۶۸	(۳۷,۱۰۹)	۲۷۴,۱۶۸
۳۰۱,۹۵۸	۳۲۴,۶۲۴	۲۲,۶۶۶	۳۲۴,۵۹۲

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
ذخایر

۳۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۲,۹۰۳	۱,۲۷۲,۸۰۰

سود خالص

تعدیلات:

(۲۲۷,۰۰۰)	۲۳۵,۹۲۴
۱۵,۶۷۳	۱۱,۳۳۱
(۲۰۸,۴۹۶)	(۱۵۵,۶۱۹)
(۴۳,۸۱۷)	۰
۶۴,۷۸۵	۳۸,۳۶۱
۴۶,۱۸۲	۰
۱۶,۱۳۳	۴۶,۵۰۵
(۶۵,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۳)
۹,۵۶۱	(۸,۲۸۹)
۰	۸۲۱
(۱۳)	(۷۶۰)
(۳۹۲,۴۰۴)	۱۵۴,۷۷۲

برگشت مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
سود سپرده های بانکی
سود ناشی از فروش سهام
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
خالص افزایش در ذخیره بیمه سختی و زیان آور
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
درآمد (هزینه) ناشی از تجدید طبقه بندی ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
به ارزش بازار
سایر هزینه های غیرعملیاتی
خالص زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

۸۴,۹۷۵	۲۳۷,۲۸۸
(۶۲۴,۴۵۱)	(۱۹۶,۰۳۱)
(۲۲۱,۸۲۶)	(۳۸,۷۶۷)
۱۸۷,۲۵۰	۵۷,۱۷۸
۲۰۸,۱۸۵	۵۴,۹۸۸
۲۷۲,۲۴۶	۵۰,۹۸۴
(۹۳,۶۴۱)	۱۶۵,۶۳۹
۲,۱۹۶,۸۵۸	۱,۵۹۳,۳۱۱

کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی
(افزایش) موجودی مواد و کالا
(افزایش) پیش پرداختها
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
افزایش ذخایر
کاهش پیش دریافتها
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵	۶,۵۹۵
۳۵	۶,۵۹۵

تجارت بدهی سهامداران حقوقی با سود سهام پرداختنی

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۷-۱- 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.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪ - ۴۵٪ دارد که بتوان 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 بالا تر (۴۳٪ درصد)، پس از پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بازگشته است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره بشرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۹۵,۸۵۱	۱,۰۴۳,۹۶۰
(۱۰۷,۶۸۵)	(۴۱,۹۹۵)
۱,۳۸۸,۱۶۶	۱,۰۰۱,۹۶۵
۳,۲۲۰,۲۶۹	۱,۹۹۰,۴۲۰
۴۳	۵۰

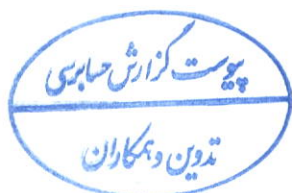
جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق رعایت دستور العمل ها و الزامات تعیین شده می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می گیرد:

۱- از آنجا که شرکت موظف است ارز حاصل از صادرات را از طریق سامانه ی نیما به چرخه ی اقتصاد وارد نماید، این سامانه به صورت آنلاین پایش می گردد.

۲- روند تحولات نرخ ارز پی جوئی و قیمت آتی برآورد می گردد.

۳- شرکت حسب برآورد قیمت آتی نسبت به مقدار، زمان و نرخ تصمیم گیری و اقدام می نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۶ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ ارز عرضه شده در سامانه ی نیما، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۷-۴-۱- 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 کم اهمیت نزد صندوق و بانک ها بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ فاقد موضعیت است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات بازار، کاهش افزایش یافته است.

۳۷-۵- ریسک های قیمت

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 هدف 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.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۵-۳۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. قابل ذکر است عمده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ 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 بشرح یادداشت ۱-۲-۲۰ سرمایه گذاری در سهام سیمان سپاهان براساس قیمت بازار پایان سال مالی ارزش گذاری شده است

۶-۳۷- 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی 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 دریافتنی اعتبار دریافت نخواهند داشت. شایان ذکر است کلیه محصولات داخلی شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۰ بصورت نقدی بفروش رسیده است.

۷-۳۷- 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.



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

یورو	دلار	ریال عمان	دینار عراق	موجودی نقد
۴,۴۶۸,۵۰۰	۳۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰	خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۴۶۸,۵۰۰	۳۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۲۹۶	۱۰۲	۳۷۵	۶	خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴,۴۶۸,۵۰۰	۱۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۲۶۴	۴۶	۳۵۸	۷	

۳۸-۱- ارزش حاصل از صادرات در طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

دلار	فروش کالا (سیمان و کلینکر)
۲,۱۸۳,۸۹۴	

۳۸-۱-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات طی سال به شرح ذیل است:

نوع ارز: دلار	فروش کالا	خرید قطعات
۱۳۹۹	۰	۲,۱۸۳,۸۹۴
۱۴۰۰	۲,۲۱۳	-
کل تعهدات	۲,۲۱۳	۲,۱۸۳,۸۹۴
ایفا شده	۶,۹۴۶,۸۹۱	۶,۹۴۶,۸۹۱
ایفا نشده	-	-

۳۸-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- مانده حسابهایی نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها	پیش پرداخت ها	سود سهام دریافتنی	دریافتنی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت اصلی
	طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)							
	۷۸۹	۰	۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۰			جمع
	۷۸۹	۰	۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۰			جمع
(۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۰	۴۰	۰	۴۱	۰	۰	۰	۰	۴۱			شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۰	۳,۳۷۸	(۲,۵۶۲)	۰	(۲,۵۶۲)	(۲,۵۶۲)	۰	۰	۰			شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)
(۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
(۴)	۰	(۴)	۰	(۴)	(۴)	۰	۰	۰			شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
(۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
(۳)	۰	(۳)	۰	(۳)	(۳)	۰	۰	۰			شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
(۷,۷۳۳)	۰	(۸,۷۶۵)	۰	(۸,۷۶۵)	(۸,۷۶۵)	۰	۰	۰			شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
۰	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۰	۰	(۳۷)	۰	(۳۷)	(۳۷)	۰	۰	۰			شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
(۴۱۲)	۰	۰	۴	۰	۰	۰	۰	۴			شرکت نواوران صنعت سبز (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۲۶,۵۲۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۲۰	۰			شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
(۸,۳۲۴)	۳,۳۲۲	(۱۱,۳۷۱)	۲۶,۵۶۴	(۱۱,۳۷۱)	(۱۱,۳۷۱)	۰	۲۶,۵۲۰	۴۴			جمع کل
-	۶,۲۸۵	۰	۲,۶۸۷	۰	۰	۲,۶۳۷	۰	۵۰			شرکت سبا تامین (سهامی عام)
-	۰	۰	۱,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۱			صندوق سرمایه گذاری و بازاریابی سبا گستر
(۸,۳۲۴)	۱۰,۳۹۷	(۱۱,۳۷۱)	۳۱,۰۴۲	(۱۱,۳۷۱)	(۱۱,۳۷۱)	۲,۶۳۷	۲۶,۵۲۰	۱,۸۸۵			جمع کل



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۶,۹۱۰	۱,۲۸۸,۷۵۳	تضامین ما برای شرکت های گروه
۲۴۷,۱۸۷	۲۴۷,۱۸۷	تضمین های اعطایی به بانک ها
۷,۷۴۸	۱۷۱,۰۵۳	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۱,۵۱۱,۸۴۵	۱,۷۰۶,۹۹۳	

۴۰-۲- تعهدات احتمالی

۴۰-۲-۱- 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 مورد رسیدگی قرار نگرفته است و نتایج رسیدگی سال ۱۳۹۹ تا کنون به شرکت اعلام نشده است.

۴۰-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات تکلیفی و حقوق براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است.

۴۰-۲-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات بر ارزش افزوده براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است.

۴۰-۲-۴- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ 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. ۱

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.

۴۱- 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.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۳۴۱ میلیارد ریال (مبلغ ۲,۷۱۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- 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 ظرف 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.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و در صورت لزوم تامین مالی تأمین خواهد شد.

