



گروه محاسبانی و همکاران

A worldwide Association of  
Independent Accounting Firms

شرکت سیان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی میاندوره ای شش ماهه متسی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

به همراه

گزارش بررسی اجمالی

## فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<b>بخش اول :</b>
۱۹۲	گزارش حسابرس مستقل
	<b>بخش دوم :</b>
۱	تایید هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۱-۱۵	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی (یک) تا (سی و سه) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری 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 میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی میاندوره ای (ادامه)  
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۵- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل در مهلت مقرر قانونی (مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، عدم افشاء صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی عادی، عدم ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکت ها و همچنین حدنصاب های سازمان بورس در خصوص میزان سرمایه ثبت شده و درصد سهام شناور در تاریخ ترازنامه مطابق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.

همچنین، براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مطابق با دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

حسابرس مستقل  
موسسه حسابرسی مختار و همکاران  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
موسسه حسابرسی مختار و همکاران  
HOKMATHAR & ASSOCIATES  
حسین حسینی  
۸۰۰۲۹۲ ۸۴۱۳۰۳

۱۳۹۷ تان ۲۶  
تهران



# شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره .....  
تاریخ .....  
پیوست .....

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۵ - ۸	اهم رویه های حسابداری
۸ - ۳۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱ آبان ماه ۱۳۹۷ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی آقای آرش حبیبی آزاد
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) به نمایندگی آقای سید حسن آصفی
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت سیمان غرب (سهامی عام) به نمایندگی آقای محمد غفران خلقي
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ (سهامی خاص) به نمایندگی آقای رضا نوذری
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت سیمان فارس (سهامی عام) به نمایندگی آقای احمد شریفی

دفتر تهران: یوسف آباد شمالی - فیابان سید جمال‌الدین اسد آبادی - نبش فیابان ۷۲ - پلاک ۴۷۸ - طبقه سوم - واحد ۱۵

کد پستی: ۴۵۱۹۸-۱۴۳۶۹ تلفن: ۷ الی ۷۳۳۴۶-۸۸۰۵۲۱ (۰۲۱)

دفتر شیراز - بلوار شهید رجائی (فرهنگ شهر) - روبروی بلوار شهید کسائی - پلاک ۱۳۲

صندوق پستی: ۱۷۱-۷۱۸۵۵ کد پستی: ۱۳۳۷۰-۷۱۸۴۸ تلفن: ۳۶۳۳۲۶۹۰-۰۷۱ فاکس: ۳۶۳۳۲۶۹۲-۰۷۱

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروزآباد تلفن: ۵ الی ۳۶۲۸۵۷۲۳-۰۷۱ فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۱-۰۷۱

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



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
۲۴۰,۰۸۲	۲۱۴,۳۸۱	۱۰۲,۷۳۲	۱۲۲,۸۵۳	۱۳	بدهی های جاری			۲	دارایی های جاری
۷۲,۹۰۲	-	۷۳,۳۷۵	۱۶۳,۲۱۲	۱۴	برنامختی های تجاری و غیر تجاری			۴	موجودی نقد
۲۷۵,۲۲۳	۲۶۵,۸۵۵	۳۵۱,۸۸۸	۴۰۶,۴۶۳	۱۵	مالیات پرداختنی			۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۶,۲۹۶	۱۲۴,۶۲۳	۴۰۷,۶۷۸	۴۴۲,۴۴۱	۱۶	سود سهام پرداختنی			۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۸,۱۰۴	۱۵,۸۸۳	۱۲,۱۰۵	۱۵,۹۵۲	۱۷	تسهیلات مالی			۷	موجودی مواد و کالا
					پیش دریافت ها				پیش پرداخت ها
		۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶		جمع بدهی های جاری	۹۵۹,۳۹۴	۱,۱۶۲,۴۲۷	۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷۳۲,۶۲۷	۷۲۰,۷۴۲	۱,۹۶۱	۱,۲۹۸	۵	بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های جاری
۶۱,۰۵۳	۷۱,۹۲۲	۱۲۳,۸۶۸	۱۶۲,۰۶۸	۹	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان				دارایی های غیر جاری
		۴۹,۷۳۶	۴۹,۸۴۲	۱۰	جمع بدهی ها				جمع دارایی های غیر جاری
۷۹۳,۶۸۰	۷۹۲,۶۶۴	۲۵۰,۹۳۰	۳۴۶,۷۱۱	۱۱	حقوق صاحبان سهام				دارایی های نامشهود
		۲۸,۶۴۳	۲۱,۶۷۴	۱۲	سرمایه	۵۶۵,۱۳۸	۵۸۱,۵۹۳		دارایی های ثابت مشهود
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰				انداخته قانونی				سایر دارایی ها
۲۴۵,۷۵۲	۵۶۶,۳۶۶			۲۰	سود انباشته				جمع دارایی ها
۷۳۰,۷۵۲	۹۵۱,۳۶۶				جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۵۳۴,۴۳۲	۱,۷۴۴,۰۳۰	۱,۵۳۴,۴۳۲	۱,۷۴۴,۰۳۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
					جمع دارایی ها	۱,۵۳۴,۴۳۲	۱,۷۴۴,۰۳۰		

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۷,۸۱۸	۷۵۹,۲۰۰	۷۱۲,۲۴۸		۲۱
(۹۱۸,۴۴۶)	(۴۷۸,۸۰۵)	(۳۷۵,۰۶۷)		۲۲
۶۳۹,۳۷۲	۲۸۰,۳۹۵	۳۳۷,۱۸۱		سود ناخالص
(۳۶۰,۴۰۱)	(۱۷۵,۵۹۴)		(۱۳۱,۸۰۶)	۲۳
۱۳,۴۲۹	۲,۷۱۲		۶۷,۸۰۶	۲۴
(۳۴۶,۹۷۲)	(۱۷۲,۸۸۲)	(۶۴,۰۰۰)		سود عملیاتی
۲۹۲,۴۰۰	۱۰۷,۵۱۳	۲۷۳,۱۸۱		سود عملیاتی
(۲۳,۸۷۱)	(۱۴,۴۵۹)		(۶,۸۸۴)	۲۵
۸,۴۸۹	(۳,۲۹۵)		۱۲۹,۳۱۷	۲۶
(۱۵,۳۸۲)	(۱۷,۷۵۴)	۱۲۲,۴۳۳		سود عملیاتی قبل از مالیات
۲۷۷,۰۱۸	۸۹,۷۵۹	۳۹۵,۶۱۴		۱۴
(۵۷,۴۶۳)	(۲۳,۳۵۰)	.		مالیات بر درآمد :
(۱۲,۰۴۰)	.	.		سال جاری
۲۰۷,۵۱۵	۶۶,۴۰۹	۳۹۵,۶۱۴		سال های قبل
				سود خالص
				سود پایه هر سهم :
				ناشی از عملیات در حال تداوم :
۶۷۱	۲۴۰	۷۸۰		عملیاتی
(۴۴)	(۵۱)	۳۵۰		غیرعملیاتی
۶۲۷	۱۹۰	۱,۱۳۰		۲۷
				سود پایه هر سهم - ریال
				<b>گردش حساب سود انباشته</b>
۲۰۷,۵۱۵	۶۶,۴۰۹	۳۹۵,۶۱۴		سود خالص
۳۲۰,۲۳۷	۳۲۰,۲۳۷		۳۴۵,۷۵۲	سود انباشته ابتدای دوره
.	(۱۰,۹۸۶)		.	۲۸
۳۲۰,۲۳۷	۳۰۹,۲۵۱		۳۴۵,۷۵۲	تعدیلات سنواتی
(۱۸۲,۰۰۰)	(۱۸۲,۰۰۰)		(۱۷۵,۰۰۰)	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۳۸,۲۳۷	۱۲۷,۲۵۱	۱۷۰,۷۵۲		سود سهام مصوب
۳۴۵,۷۵۲	۱۹۳,۶۶۰	۵۶۶,۳۶۶		سود قابل تخصیص
۳۴۵,۷۵۲	۱۹۳,۶۶۰	۵۶۶,۳۶۶		سود انباشته پایان دوره

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

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



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳۲,۰۵۶	۲۵۳,۸۳۸	۲۱۵,۸۰۰	۲۹	<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b> جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
<b>بازده سرمایه‌گذارانها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</b>				
۹,۰۲۶	۰	۰		سود سهام دریافتی
۰	۴۶۰۲	۳,۱۷۶		سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۲۲,۶۴۲)	(۱۱,۶۱۵)	(۴,۶۰۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۳۷,۴۴۸)	(۱۵۳,۱۱۵)	(۷۶,۰۹۱)		سود سهام پرداختی
(۲۵۱,۰۶۴)	(۱۶۰,۱۲۸)	(۷۷,۵۱۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذارانها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<b>مالیات بر درآمد :</b>				
(۳۶,۸۸۵)	(۲۷,۱۳۱)	۰		مالیات بر درآمد پرداختی
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>				
(۲۵,۴۳۶)	(۱۲,۷۶۴)	(۱۵,۱۰۹)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها
۰	۰	۲۰۰		وجوه دریافتی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها
(۴۲,۷۹۰)	(۱۵,۷۹۰)	(۱۰۹,۲۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	(۱۰۶)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت نامشهود
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۶۵,۲۲۶)	(۲۵,۵۵۴)	(۱۲۴,۲۱۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۸,۸۸۱	۴۱,۰۲۵	۱۴,۰۷۰		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
<b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>				
۲۷۷,۶۶۰	۱۷۲,۴۳۸	۵۸,۳۲۸		دریافت تسهیلات مالی
(۳۱۴,۷۳۵)	(۱۵۲,۶۰۶)	(۵۲,۲۸۶)		بازپرداخت اصل تسهیلات
(۳۷,۰۷۵)	۱۹,۸۳۲	۶,۰۴۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴۱,۸۰۶	۶۰,۸۵۷	۲۰,۱۱۲		خالص افزایش در وجه نقد
۶۱,۱۱۴	۶۱,۱۱۴	۱۰۲,۷۳۲		<b>مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی</b>
(۱۸۸)	۰	۹		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۲,۷۳۲	۱۲۱,۹۷۱	۱۲۲,۸۵۳		<b>مانده وجه نقد در پایان دوره مالی</b>

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹ در تاریخ یازدهم آذرماه ۱۳۶۹ تحت شماره ۸۱۲۳۲ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و با انتقال مرکز اصلی شرکت درسال 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.

مرکز اصلی شرکت در شهر شیراز واقع و 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 شرکتهای از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکتهای جدید و تعهد سهام شرکتهای 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 ۹۳۶۰۰۰ تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید 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 سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۱۱	۱۱	۱۱	کارکنان رسمی
۲۵۴	۲۵۲	۲۵۵	کارکنان قراردادی
۲۶۵	۲۶۳	۲۶۶	
۳۶	۳۹	۳۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۰۱	۳۰۲	۲۹۹	

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- موجودی مواد و کالا**

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام 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.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه و موجودی نزد سایر قسمتها
میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات، لوازم یدکی و بسته بندی

### ۲-۳- 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 درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

### ۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

- ۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد به عنوان دارایی نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن فقط بر حسب 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 باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثناء مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
- ۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

### ۲-۵- دارایی های نامشهود

- ۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. از آنجا که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند، محاسبه استهلاک برای این دارایی ها انجام نمی شود.

### ۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

- ۲-۶-۱- 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 استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۶-۲- استهلاك مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه بر اساس مقدار کل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استخراج از اولین سال شروع استخراج مستهلك می گردد.

## ۲-۷- ذخایر

### ۱-۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۸-۲- 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.

### ۹-۲- مخارج تأمین مالی

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



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۲-۱۰- تسعیر ارز**

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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- موجودی نقد**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۷۳۲	۱۱۹,۰۶۲
۰	۳,۷۹۱
<b>۱۰۲,۷۳۲</b>	<b>۱۲۲,۸۵۳</b>

موجودی نزد بانک ها  
 موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۰۱۷۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۱۸ میلیون ریال) است.

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۷۳,۱۰۱	۴-۱
۷۳,۳۷۴	۹۰,۱۱۱	۴-۲
<b>۷۳,۳۷۵</b>	<b>۱۶۳,۲۱۲</b>	

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها  
 سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۴-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سه ماهه با نرخ ۱۷٪ نزد بانک تجارت، مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۱۸٪ نزد بانک ملی و مبلغ ۲,۱۰۱ میلیون ریال سپرده سه ماهه با نرخ ۱۵٪ نزد بانک ملت می باشد.

**۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها:**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
ارزش دفتری	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۲۰۸	۵۸,۹۸۵	۱۶,۷۷۷	۴۲,۲۰۸	۳.۵۰	۱۹,۰۲۱,۳۱۹
۲۱,۱۴۵	۲۱,۳۱۸	۱۷۳	۲۱,۱۴۵	۱.۰۰	۸,۲۵۰,۱۲۰
۸,۵۸۶	۸,۳۷۳	(۲۱۳)	۸,۵۸۶	۰.۸۳	۱,۹۱۷,۷۶۱
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۰	۱,۳۷۹	۰.۱۸	۲۱۵,۵۹۹
۵۶	۵۶	۰	۵۶	۰.۰۱	۳,۹۰۲
<b>۷۳,۳۷۴</b>	<b>۹۰,۱۱۱</b>	<b>۱۶,۷۳۷</b>	<b>۷۳,۳۷۴</b>		

سرریز معامله در بازار:

سیمان صوفیان (سهامی عام)

سیمان مازندران (سهامی عام)

سیمان خزر (سهامی عام)

سیمان فارس (سهامی عام)

سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)



۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات متکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
۸۹۶	۳,۱۸۸	۰	۳,۱۸۸	۵-۱-۱
مشتریان - عاملین فروش				
۸۹۶	۳,۱۸۸	۰	۳,۱۸۸	
حسابهای دریافتنی ریالی:				
۲۲۶,۸۲۰	۲۱۶,۱۲۹	۰	۲۱۶,۱۲۹	۵-۱-۲
مشتریان داخلی سیمان				
۲۲۶,۸۲۰	۲۱۶,۱۲۹	۰	۲۱۶,۱۲۹	
حسابهای دریافتنی ارزی:				
۸۶,۱۷۳	۱۱۷,۷۵۷	۰	۱۱۷,۷۵۷	
مشتریان فروش صادراتی- شرکت دبلیو جنرال تریدینگ				
۸۶,۱۷۳	۱۱۷,۷۵۷	۰	۱۱۷,۷۵۷	
۳۱۳,۸۸۹	۳۳۷,۰۷۴	۰	۳۳۷,۰۷۴	
غیر تجاری :				
۳,۵۷۴	۳,۲۲۷	۰	۳,۲۲۷	۵-۱-۳
اشخاص وابسته				
۲۹,۶۲۸	۲۴,۸۴۰	۰	۲۴,۸۴۰	۵-۱-۴
سود سهام دریافتنی				
۲,۴۸۵	۴,۷۹۳	۰	۴,۷۹۳	
حصه کوتاه مدت وام کارکنان				
۸,۴۲۱	۱۲,۲۹۱	۰	۱۲,۲۹۱	
سپرده مسدود شده تسهیلات مالی				
۲,۳۱۲	۳۶,۵۲۹	(۶۵۶)	۳۷,۱۸۵	
سایر				
۴۶,۴۲۰	۸۱,۶۸۰	(۶۵۶)	۸۲,۳۳۶	
انتقال به یادداشت تسهیلات مالی (یادداشت ۱۶)				
(۸,۴۲۱)	(۱۲,۲۹۱)	۰	(۱۲,۲۹۱)	
۳۵۱,۸۸۸	۴۰۶,۴۶۳	(۶۵۶)	۴۰۷,۱۱۹	
۵-۲- دریافتنی های بلند مدت				
۱,۹۶۱	۱,۲۹۸	۰	۱,۲۹۸	
حصه بلند مدت وام کارکنان				

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به چک دریافتی سه نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند. لازم به توضیح است که شرکت

دریافت چک از مشتریان (عاملین فروش) بابت فروش اعتباری را با توجه به ضمانت نامه های بانکی که از آنان دریافت می کند متوقف نموده است.

۵-۱-۲- مانده حساب های دریافتنی تجاری کلاً بابت مانده بدهی مشتریان سیمان می باشد که عمدتاً در قبال اخذ ضمانتنامه بانکی انجام شده و به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۶۵۶	۱۴,۶۱۲	
۱۰,۵۵۶	۱۰,۵۵۶	
۷,۱۰۹	۱۰,۳۱۱	
۹,۸۶۸	۹,۷۱۸	
۶,۳۳۳	۶,۹۴۶	
۶,۸۴۳	۶,۸۱۸	
۴,۷۰۸	۶,۴۸۴	
۰	۵,۲۱۸	
۴,۹۶۰	۴,۹۵۷	
۵,۸۷۵	۴,۹۴۶	
۶,۴۹۳	۴,۶۰۶	
۰	۴,۵۵۲	
۰	۴,۳۹۰	
۴,۱۳۰	۴,۱۲۸	
۳,۴۰۰	۳,۳۹۹	
۱,۵۴۵	۳,۳۵۸	
۲,۶۲۲	۳,۳۲۱	
۵,۲۲۵	۳,۱۷۱	
۱۴۷,۶۸۷	۱۰۴,۶۳۸	
۲۲۶,۸۲۰	۲۱۶,۱۲۹	

سایر اقلام (مبالغ کمتر از سه میلیارد ریال)



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱-۳-۵- مانده حساب اشخاص وابسته بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۹	۲,۵۷۴	شرکت سیمان خزر
۱۷۸	۱۷۸	شرکت سیمان آبیگ
۳۷۷	۲۱۸	شرکت فولاد و چدن درود
۷۸۰	۲۵۷	سایر (۴ قلم)
<b>۳,۵۷۴</b>	<b>۳,۲۲۷</b>	

۱-۴-۵- مانده سود سهام دریافتی مربوط به مطالبات سود سهام از شرکت صوفیان به مبلغ ۱۷,۷۳۷ میلیون ریال ، سیمان مازندران به مبلغ ۶,۶۰۰ میلیون ریال و شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان به مبلغ ۵۰۴ میلیون ریال می باشد.

۲-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۵,۸۹۶ میلیون ریال از دریافتی های تجاری و غیر تجاری وصول گردیده است.

**۶- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۰۱۹	۲۶۰,۰۱۸	قطعات و لوازم یدکی
۵۹,۸۶۵	۹۶,۸۴۸	کالای در جریان ساخت
۵۹,۲۱۹	۵۷,۲۶۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱۷,۸۸۲	۱۷,۲۰۹	۶-۱ موجودی نزد سایر قسمتها
۷,۲۳۰	۹,۵۶۳	کالای ساخته شده
۱۵۰	۲۳۰	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	انبار قطعات مستعمل
<b>۴۰۷,۶۷۸</b>	<b>۴۴۲,۴۴۱</b>	

۱-۶- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۵,۱۲۴,۴۱۵ لیتر مازوت و ۱۷۱,۸۳۵ عدد پاکت است که نزد واحدهای تولید شرکت می باشد .

۲-۶- در تاریخ ترازنامه قطعات و لوازم یدکی ، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت ( با احتساب موجودی های سرمایه ای نزد انبار ) تا مبلغ ۳۶۴,۸۹۳ 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 ۱۶۳,۶۷۱ میلیون ریال با توجه به نوع کالا ( عمدتاً خاک ، سنگ ، کلینکر و سیمان ) ، حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و با بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته است.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۷- پیش پرداخت ها**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۲	۱,۳۷۳	۷-۱
		پیش پرداخت های خارجی :
		سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی :
۰	۲,۳۰۵	شرکت زیمنس تهران- قطعات ابزار دقیق
۲,۴۹۷	۲,۰۱۱	شرکت ذوب آهن اصفهان- فروشنده سرباره
۹۲۸	۱,۶۳۶	بیمه سامان- بیمه درمان ، عمر، حوادث، مسولیت و ...
۱,۰۴۲	۱,۰۴۲	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز
۸۸۹	۸۸۹	شرکت FCT YAKMA- بهینه سازی مشعل کلسایتر
۰	۷۶۱	راهبران انطباق نیس
۱,۷۹۶	۰	شرکت فرهاد سنگ - پیمانکار معدن
۱,۰۷۱	۰	شرکت مهر ماشین- فروشنده قطعات روتاری
۱,۷۵۰	۵,۹۳۵	سایر
۹,۹۷۳	۱۴,۵۷۹	
۱۲,۱۰۵	۱۵,۹۵۲	

۷-۱- مانده سفارشات خارجی مربوط به شرکت MAAG بابت خدمات بازرسی خط تولید به ارزش ۱,۳۷۳ میلیون ریال می باشد.

**۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶	زمین

۸-۱- ارزش دفتری زمین شرکت واقع در شیراز خیابان ایمن جنوبی به مبلغ ۱۱,۵۱۶ میلیون ریال که براساس تصمیم هیات مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ مبنی بر فروش زمین مذکور و با توجه به خرید ساختمان اداری در طبقه دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است .



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۹- سرمایه گذاری های بلندمدت**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد	تعداد سهام
۸	۸	۰	۸	۰.۰۲	۱,۰۰۰
					سیمان بهبهان (سهامی عام)
۶	۶	۰	۶	۰.۰۲	۱,۰۰۰
					صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۹	۹	۰	۹	ناچیز	۱,۰۰۰
					سیمان خاش (سهامی عام)
۱	۱	۰	۱	ناچیز	۱۳۵
					سیمان خوزستان (سهامی عام)
۲۴	۲۴	۰	۲۴		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (بورسی و فرا بورسی):					
					سهام سایر شرکت ها:
۷۹,۸۰۰	۷۹,۸۰۰	۰	۷۹,۸۰۰	۲۰.۰۰	۷۹,۷۹۹,۰۰۰
					ارجان صنعت فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴	۰	۱۳,۰۳۴	۰.۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷
					سیمان آبیگ (سهامی عام)
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷	۰.۷۲	۱,۰۰۷,۰۳۷
					توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۳	۳	۰	۳	۰.۲۵	۲,۵۰۰
					نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)
۱	۱	۰	۱	ناچیز	۱,۰۰۲
					خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۲۶
					تهران بتون (سهامی عام)
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۲۰
					خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۲
					گنج ماشینی فارس (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۱
					ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۱
					ماشین سازی دورود (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۱
					پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)
۹۳,۸۴۵	۹۳,۸۴۵	۰	۹۳,۸۴۵		
۲۹,۹۹۹	۶۸,۱۹۹	۰	۶۸,۱۹۹		
۱۲۳,۸۶۸	۱۶۲,۰۶۸	۰	۱۶۲,۰۶۸		
ارجان صنعت فارس و خوزستان (سهامی خاص) - علی الحساب افزایش سرمایه					

۹-۱- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ شرکت های سیمان غرب، سیمان بهبهان، توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)، سیمان خاش (سهامی عام) و سیمان خوزستان (سهامی عام) جمعاً مبلغ ۳,۳۲۹ میلیون ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۶) منظور شده است.

۹-۲- تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱، شرکت مالک ۷۹,۷۹۹,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی و معادل ۲۰ درصد از کل سهام شرکت ارجان صنعت (سهامی خاص) می باشد که با توجه به تبعیت هر دو شرکت از سیاست های کلان و شرکت مادر مبنی بر 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.





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۰- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱
ملین ریال	ملین ریال
۴۵,۶۸۳	۴۵,۵۷۰
۲,۲۶۱	۲,۲۶۱
۱۳۵	۱۶۴
۱	۱
۶۲۶	۶۲۶
۳۹,۷۳۶	۳۹,۸۴۳

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ مغزی - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		مبلغ مغزی - ریال		استهلاک انباشته - ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱
مبلغ مغزی	استهلاک	مبلغ مغزی	استهلاک	مبلغ مغزی	استهلاک	مبلغ مغزی	استهلاک	مبلغ مغزی	استهلاک
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۰	۰	۱,۵۳۸	۰	۰	۰	۱,۵۳۸	۰
۲۳۲,۴۹۳	۲۱۹,۴۹۹	۳۳۲,۶۲۶	۰	۶۱۳,۶۲۵	۰	۹,۴۷۳	۰	۶۰۴,۱۵۲	۰
۴۱,۹۱۵	۳۹,۱۱۹	۴۴۱,۸۷۶	۰	۴۸,۹۲۵	۰	۰	۰	۴۸,۹۲۵	۰
۸,۵۵۶	۸,۰۶۸	۵۹,۴۸۴	۰	۶۷,۵۵۳	۰	۰	۰	۶۷,۵۵۳	۰
۱۱,۵۵۸	۱۰,۳۵۳	۳۳,۸۷۴	(۲۲)	۴۳,۳۲۶	(۲۲)	۲۲۴	۰	۴۳,۰۱۲	۰
۱,۸۴۸	۲,۵۰۶	۵,۹۰۸	(۳۲)	۸,۴۱۴	(۳۲)	۹۹۶	۰	۷,۴۱۸	۰
۵,۷۷۶	۵,۲۳۲	۲۲,۲۲۱	(۲۸)	۲۷,۴۴۴	(۲۹)	۷۶۲	۰	۲۶,۶۸۲	۰
۲۹۴,۵۸۴	۲۸۶,۸۰۵	۹۵۵,۶۳۹	(۹۱)	۱,۲۲۴,۷۴۴	(۹۳)	۱۱,۴۵۵	۰	۱,۲۱۳,۲۸۹	۰
۱,۵۳۶	۳,۱۸۰			۳,۱۸۰	۰	(۸,۸۷۷)	۰	۱,۵۳۶	۰
۱۲,۱۰۵	۶,۵۵۳			۶,۵۵۳	۰	(۶,۸۰۲)	۰	۱۲,۱۰۵	۰
۲۲,۶۲۵	۵,۰۱۷۳			۵,۰۱۷۳	۰	۲,۸۶۸	۰	۲,۶۶۰	۰
۳۵۰,۹۰۳	۳۴۶,۷۱۱	۹۵۵,۶۳۹	(۹۱)	۱,۳۰۲,۶۵۰	(۹۳)	(۱,۳۵۶)	۰	۱,۲۸۷,۶۷۸	۰



**شرکت سیمان فارسی نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

- ۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۲۸۹,۷۸۲ میلیون ریال در قبال مخاطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۱-۲- زمینهای پلاکهای ۲۹/۱۱۳۹ به مساحت ۱۰۰ هکتار و ۲۴/۱۱۳۹ به مساحت حدود ۵۸ هکتار واقع در دشت موک فیروزآباد (محل کارخانه) با کلیه مستحقات آنها در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن بانک مذکور قرار دارد .
- ۱۱-۳- نقل و انتقال به حساب ساختمانها به مبلغ ۹,۴۷۳ میلیون ریال بابت تکمیل ساختمان دفتر مرکزی شیراز و خط جدید بارگیرخانه می باشد.
- ۱۱-۴- افزایش در تاسیسات به مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت خرید وسایل ارتباطی و تاسیسات مخابراتی می باشد.
- ۱۱-۵- انتقالات و سایر تغییرات به حساب ابزارآلات به مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال ، عمدتاً شامل خرید یک دستگاه هیترسرامیکی به مبلغ ۷۱ میلیون ریال ، دستگاه هیدرولیک ورتیکال به مبلغ ۶۸ میلیون ریال ، گنچ و کیوم دیجیتال به مبلغ ۲۵ میلیون ریال ، رکتی فایر به مبلغ ۱۷ میلیون ریال و سایر ابزارآلات مورد نیاز می باشد .
- ۱۱-۶- نقل و انتقالات بحساب وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه سواری سراتو به مبلغ ۹۹۶ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۷- نقل و انتقال به حساب ائانه و منصوبات اداری به مبلغ ۷۶۲ میلیون ریال بابت خرید ائانه جدید می باشد که عمدتاً شامل یک عدد سرور به مبلغ ۳۴۵ میلیون ریال ، یک دستگاه تلویزیون به مبلغ ۷۸ میلیون ریال ، شانزده عدد دوربین مدار بسته به مبلغ ۸۲ میلیون ریال ، سویچ ۲۸ پورت به مبلغ ۶۹ میلیون ریال ، سه عدد کولر اسپلیت به مبلغ ۶۷ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز می باشد.
- ۱۱-۸- سایر تغییرات دارایی های ثابت به شرح زیر قابل تفکیک است :

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	(۲۲)	۰	ابزارآلات - اسقاط و مفقودی
۳۲	(۳۲)	۰	وسایل نقلیه - اسقاط
۳۹	(۳۸)	۱	ائانه اداری - اسقاط و مفقودی
۳۶۹	۰	۳۶۹	ساختمان های در دست تکمیل-اصلاح مانده حساب
۹۸۶	۰	۹۸۶	اقلام سرمایهای در انبار-اصلاح مانده حساب
<b>۱,۴۴۸</b>	<b>(۹۲)</b>	<b>۱,۳۵۶</b>	

۱۱-۹- دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل موارد زیر می باشد :

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل کار			
			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
۰	۱,۵۱۴	۱۶۸	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	صفر	۹۰٪	ساخت و تجهیز دفتر مرکزی
۱,۳۳۴	۱,۳۵۴	۴۳۵	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۷۵٪	۷۶٪	سالن ورزشی
۲۶۲	۳۱۱	۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۷۵٪	۱۰۰٪	انبارناریه
<b>۱,۵۹۶</b>	<b>۳,۱۷۹</b>	<b>۶۰۳</b>				



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۲- سایر دارایی ها**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۵۴۰	۰	۱۲-۱	سهام سال آتی از مخارج تعمیرات ماشین آلات
۱۱,۲۶۴	۱۱,۱۳۵	۱۲-۲	مخارج آماده سازی معادن
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۲-۳	قطعات بگ هاوس فیلتر
۳,۱۰۶	۱,۰۰۶		سپرده جهت بهره برداری معادن
۲۱۰	۱۰		سایر
<b>۳۸,۶۴۳</b>	<b>۲۱,۶۷۴</b>		

۱۲-۱- سهم آتی از مخارج تعمیرات ماشین آلات در دوره مالی میانی شش ماهه سال جاری به حساب هزینه منظور شد .

۱۲-۲- گردش هزینه های آماده سازی معادن طی دوره مالی به قرار زیر بوده است :

مانده پایان دوره	استهلاک مخارج انجام شده	افزایش طی دوره	مانده ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۶۲	(۱۷۳)	۰	۶,۹۳۵	معدن موک - مارل
۷۸۹	۰	۴۴	۷۴۵	معدن اسمعیل آباد - مارل
۱,۱۱۸	۰	۰	۱,۱۱۸	معدن آباده طشک - سیلیس
۲,۴۶۶	۰	۰	۲,۴۶۶	معدن باوریان - مارل آهکی
<b>۱۱,۱۳۵</b>	<b>(۱۷۳)</b>	<b>۴۴</b>	<b>۱۱,۲۶۴</b>	جمع

۱۲-۳- قطعات بگ هاوس فیلتر به بهای ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل به منظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن به علت منتفی شدن اجرای این پروژه

جزوه سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده و شرکت در نظر دارد در آینده در پروژه مشابه ای از آن استفاده نموده یا نسبت به فروش آن اقدام کند .



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری :</b>		
حساب های پرداختنی :		
۱۱	۳۶۴	اشخاص وابسته
۳۴,۳۰۸	۲۷,۹۴۹	۱۳-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۱۴,۱۳۸	۱۹,۴۳۰	پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۲۹,۹۳۲	۱۲,۲۲۷	۱۳-۲ فروشندگان قطعات و لوازم
۲۱,۳۹۱	۳,۶۲۵	۱۳-۳ فروشندگان مواد اولیه
۹۹,۷۸۰	۶۳,۵۹۵	
<b>غیر تجاری :</b>		
۲۳,۰۴۴	۵,۸۳۱	۱۳-۴ اشخاص وابسته
۱۶,۸۲۹	۳۹,۶۳۷	۱۳-۵ حقوق و مزایای پرداختنی
۱۵,۷۰۱	۲۰,۴۷۷	۱۳-۶ مطالبات مشتریان
۶۳,۴۷۴	۲۰,۲۵۹	۱۳-۷ سپرده های پرداختنی
۱۵,۳۰۷	۱۸,۳۲۵	۱۳-۸ مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیر تجاری
۱۱,۳۹۹	۱۳,۳۴۵	۱۳-۹ سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی
۱,۵۰۵	۱۱,۲۶۴	۱۳-۱۰ سازمان امور مالیاتی -مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۲۶۰	۱۰,۵۵۱	کرایه حمل پرداختنی
۷,۰۷۳	۶,۲۲۹	بیمه و عوارض پرداختنی
۲,۴۴۱	۲,۳۷۴	صندوق پس انداز وام کارکنان
۱,۲۶۹	۲,۴۹۴	سایر اقلام (مبالغ کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۱۶۰,۳۰۲	۱۵۰,۷۸۶	
۲۶۰,۰۸۲	۲۱۴,۳۸۱	



## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

- ۱۳-۱- مطالبات سوخت و انرژی مربوط به اداره گاز به مبلغ ۱۴,۳۲۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۳,۶۲۳ میلیون ریال بابت مصرف برق می باشد.
- ۱۳-۲- مطالبات فروشندگان قطعات و لوازم شامل خرید قطعات مورد نیاز شرکت می باشد، که عمده مبالغ آن از شرکت فرآورده های نسوز ایران به مبلغ ۲,۶۷۵ میلیون ریال، شرکت دیرگدازهای ایران به مبلغ ۴,۲۹۷ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز و شرکت زمینس تهران به مبلغ ۲,۱۸۰ میلیون ریال بابت خرید ابزار دقیق می باشد.
- ۱۳-۳- مطالبات فروشندگان مواد اولیه عمدتاً مربوط می شود به مهربان الیاف گرمسار به مبلغ ۲,۵۲۳ میلیون ریال و شرکت افرا بافت به مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال بابت خرید پاکت و شرکت گچ ماشینی فارس به مبلغ ۳۶۴ میلیون ریال بابت خرید گچ می باشد.
- ۱۳-۴- مانده حساب مطالبات شرکتهای گروه به مبلغ ۵,۸۳۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۴,۹۹۲ میلیون ریال حسابهای فی مابین می باشد.
- ۱۳-۵- مطالبات کارکنان به مبلغ ۳۹,۶۳۷ میلیون ریال مربوط به خالص حقوق و مزایای شهریورماه ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۳,۱۷۱ میلیون ریال، سایر مطالبات و مرخصی استفاده نشده به مبلغ ۱۴,۰۶۳ میلیون ریال عیدی و پاداش بهره وری به مبلغ ۴,۴۹۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۳-۶- مطالبات مشتریان به مبلغ ۲۰,۴۷۷ میلیون ریال مربوط به برگ فروش های ابطالی مشتریان به مبلغ ۶,۰۰۲ میلیون ریال، مطالبات بابت تخفیفات به مبلغ ۵,۷۶۸ میلیون ریال، مطالبات راکد مشتریان به مبلغ ۳,۹۵۶ میلیون ریال و علی الحساب دریافتی از مشتریان به مبلغ ۳,۲۱۹ میلیون ریال می باشد.
- ۱۳-۷- سپرده های پرداختی شامل سپرده حق بیمه به مبلغ ۱۱,۴۸۰ میلیون ریال، سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۱,۷۷۴ میلیون ریال، سپرده مزایده و مناقصه به مبلغ ۳,۳۵۰ میلیون ریال و سایر سپرده ها به مبلغ ۳,۶۵۶ میلیون ریال می باشد.
- ۱۳-۸- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری به مبلغ ۱۸,۳۲۵ میلیون ریال عمدتاً شامل خدمات دریافت شده از شرکت خدماتی همپای محیط شیراز به مبلغ ۴,۴۶۷ میلیون ریال، پارس ساحل کنگان به مبلغ ۲,۶۵۸ میلیون ریال، شرکت فارس موک دشت به مبلغ ۲,۱۷۱ میلیون ریال و شرکت فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو به مبلغ ۱,۸۸۹ میلیون ریال می باشد.
- ۱۳-۹- مانده حساب حق بیمه پرداختی به مبلغ ۱۳,۳۴۵ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴,۰۰۹ میلیون ریال مربوط به حق بیمه شهریور ماه کارکنان و مبلغ ۹,۰۱۷ میلیون ریال مربوط به پاداش بهره وری سال ۱۳۹۵ که مشمول بیمه شده است می باشد. همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی مقامات مذکور قرار گرفته است.
- ۱۳-۱۰- مبلغ مندرج در صورت های مالی تحت عنوان مالیات بر ارزش افزوده بابت خالص بدهی به سازمان امور مالیاتی استان فارس می باشد. همچنین دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته است و کلیه بدهی ها از این بابت تسویه شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
نوع تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۳۴۰۱	*	۲,۹۶۳	۲,۴۵۵	۷,۳۶۴	*	*	۴۲۹,۱۱۳	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۱۲۰,۴۰	*	۳۲,۵۹۱	۱,۹۸۱	۵۶,۶۷۱	۳۳,۵۹۱	۱۴۴,۸۴۸	۲۳۳,۲۷۹	۱۳۹۵
رسیدگی نندمه	۵۷,۴۶۱	*	*	*	*	۵۷,۴۶۱	۲۵۵,۲۸۳	۲۷۷,۰۱۷	۱۳۹۶
رسیدگی نندمه	*	*	*	*	*	*	*	۳۹۵,۶۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۷۲,۹۰۲	*	*	*	*	*	*	*	

۱۴-۲- شرکت مشمول مالیات موضوع ماده ۱۲۲ قانون مالیات های مستقیم به مدت ۲۰ سال از تاریخ بهره برداری (۲۲۳/۱۲۸۴/۱) باشد.

۱۴-۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ با توجه به رای قطعی هیئت تجدید نظر، مبلغ ۱۵۰۰۸ میلیون ریال اضافه پرداختی به عنوان مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور گردیده است.

۱۴-۴- به موجب رای هیات حل اختلاف مالیاتی در رابطه با مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۵ که در تاریخ ۷ خرداد ۱۳۹۷ به شرکت الیخ گردیده، مالیات مشمول مالیات شرکت (م.م.ق) از ۱۰ سال به ۲۰ سال و به استناد تصویب نامه هیات وزیران و بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۲ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی افزایش یافته است. به این ترتیب و برابر رای هیات حل اختلاف مالیاتی، تعلق معافیت مالیاتی محرز گردیده و برای سال مزبور مالیات شرکت به مبلغ ۱,۹۸۱ میلیون ریال قطعی گردیده و شرکت مبلغ ۳۲,۵۹۱ میلیون ریال مالیات ابرازی و پرداختی خود را به عنوان طلب مالیاتی و مبلغ ۳۰,۶۰۹ میلیون ریال مانده ذخیره مالیات را از حساب ها برگشت داده است.

۱۴-۴- با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی برای سال ۱۳۹۵ و افزایش زمان معافیت مالیاتی (یادداشت ۲۶- صورتهای مالی)، ذخیره شناسایی شده برای عملکرد ۱۳۹۶ برگشت داده شده است ، با این وجود دفتر مذکور برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۴-۵- بابت عدم رعایت مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم برای سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۱۲,۶۸۹ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است که موراعتراف شرکت قرار گرفته است. همچنین دفتر شرکت برای سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ و دوره مورد گزارش مورد رسیدگی مقامات ذصلاح قرار گرفته است.

۱۵- سود سهام پرداختی

سال مالی	مبلغ	سال مالی	مبلغ
سال ۱۳۹۲	۴۲۹,۱۱۳	سال ۱۳۹۶	۲۷۵,۸۵۵
سال ۱۳۹۵	۲۳۳,۲۷۹	سال ۱۳۹۵	۱۳۹,۵۰۰
سال ۱۳۹۶	۲۷۷,۰۱۷	سال ۱۳۹۴	۱۲۹,۴۰۰
سال ۱۳۹۷	۳۹۵,۶۱۴		

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۵۲۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۵۰۰ ریال است.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۶- تسهیلات مالی**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۴۸۳	۱۴۳,۸۶۶
(۷,۷۶۶)	(۶,۹۵۲)
۱۲۴,۷۱۷	۱۳۶,۹۱۴
(۸,۴۲۱)	(۱۲,۲۹۱)
<b>۱۱۶,۲۹۶</b>	<b>۱۲۴,۶۲۳</b>

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدود شده تسهیلات بانکی (یادداشت ۵)

حصه جاری

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۳۱۱	۱۱۱,۵۰۸
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶
<b>۱۲۴,۷۱۷</b>	<b>۱۳۶,۹۱۴</b>

۱۹ تا ۲۶ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۱-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۱۵,۸۲۹
۲۱,۰۸۶
<b>۱۳۶,۹۱۵</b>

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

۱-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۶۷,۱۸۷
۴۸,۰۴۳
۲۱,۶۸۵
<b>۱۳۶,۹۱۵</b>

سفته

ضمانت سایر اشخاص

سند مالکیت زمین شرکت



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۶-۲- گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

تسهیلات ریالی	تسهیلات ریالی		تسهیلات ریالی		تسهیلات ریالی	
	بانک ملی	بانک توسعه تعاون	بانک توسعه صادرات	بانک ملی	بانک ملی	بانک ملی
جمع	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۴,۷۱۷	۰	۲۵,۴۰۶	۷۷,۶۲۷	۰	۲۱,۶۸۴	مانده ابتدای سال مالی
۶۲,۱۹۸	۴۵,۹۹۸	۰	۰	۱۶,۲۰۰	۰	افزافه می شود :
۶,۸۸۴	۶۹۰	۰	۴,۷۱۱	۶۰۳	۸۸۰	دریافت تسهیلات
۶,۹۵۲	۳,۹۱۷	۰	۲,۱۲۲	۸۵۹	۵۴	سود تضمین شده سال مالی (بازدادت ۲۵)
(۵۲,۲۸۵)	(۳,۵۲۷)	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	(۱,۸۷۵۸)	تجهات سود تضمین شده سنوات آتی
(۴۶۰۰)	(۶۹۰)	۰	(۲,۸۸۰)	۰	(۱,۰۳۰)	بازپرداخت اصل اقساط
۱۴۳,۸۶۶	۴۶,۳۸۸	۲۵,۴۰۶	۵۱,۵۸۰	۱۷,۶۶۲	۲,۸۳۰	پرداخت سود تضمین شده اقساط
(۶,۹۵۲)	(۳,۹۱۷)	۰	(۲,۱۲۲)	(۸۵۹)	(۵۴)	مانده پایان سال مالی
(۱۲,۳۹۱)	(۶,۵۷۴)	۰	۰	(۳,۴۰۲)	(۲,۳۱۵)	کسر می شود :
۱۴۴,۶۲۳	۳۵,۸۹۷	۲۵,۴۰۶	۴۹,۴۵۸	۱۳,۴۰۱	۴۶۱	سود تضمین شده سنوات آتی
						سپرده مسدود شده
						حصه کوتاه مدت

۱-۲-۱ مبلغ ۲۵,۴۰۶ میلیون ریال مانده وام دریافتی از بانک ملی مربوط به وامی است که از محل منابع وزارت صنایع، معادن و تجارت و در راستای کمک به واحدهای تولیدی انرژی بر که در زمان اجرای طرح هدفمندی یارانه ها متحمل افزایش هزینه گردیده لیکن مجاز به افزایش نرخ فروش محصولات خود نبوده اند دریافت شده است. از آنجا که شرکت های دریافت کننده وام بر این عقیده اند که این وام بلا عوض بوده و نیایستی بازپرداخت گردد، شرکت اقدامی جهت تسویه مانده وام مذکور که فاقد سود تضمین شده و جریمه دیرکرد می باشد ننموده است.





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۷- پیش دریافت ها**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۴۹	۱۵,۸۸۳
۵۵	-
<b>۸,۱۰۴</b>	<b>۱۵,۸۸۳</b>

پیش دریافت از مشتریان:  
 محصول داخلی و صادراتی  
 سایر  
 جمع

**۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۹۱۷	۶۱,۰۵۳
(۲,۳۷۴)	(۴,۵۵۵)
۱۸,۵۱۰	۱۵,۴۲۴
<b>۶۱,۰۵۳</b>	<b>۷۱,۹۲۲</b>

مانده در ابتدای دوره  
 پرداخت شده طی دوره  
 ذخیره تامین شده  
 مانده در پایان دوره

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۳۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳.۳۳۳٪	۲۹۱,۶۶۳,۲۷۱	۸۲.۷۲۴٪	۲۸۹,۵۲۲,۶۲۶	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶.۰۰۶٪	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۵.۰۵۲٪	۱۷,۶۸۰,۳۴۶	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲.۴۲۴٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	۲.۴۲۴٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۰٪	-	۱.۳۶۳٪	۴,۷۷۱,۳۷۸	آقای محمدحسن السنی
۱.۱۸۱٪	۴,۱۳۴,۸۶۸	۱.۱۳۵٪	۳,۹۷۳,۲۲۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۸٪	۲,۹۵۰,۴۷۵	۱.۰۵۳٪	۳,۶۸۳,۲۶۱	آقای رسول شریفی
۰.۰٪	۳۵,۰۰۰	۰.۷۷۰٪	۲,۶۹۶,۲۵۵	آقای محمد سپاهی
۰.۶۴۷٪	۲,۲۶۴,۸۸۷	۰.۶۴۷٪	۲,۲۶۴,۸۸۷	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۵۷۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۰.۰٪	-	۰.۴۴۳٪	۱,۵۵۰,۰۰۰	آقای محمدعلی حسینی
۰.۴٪	۱,۳۵۸,۰۷۹	۰.۳۸۸٪	۱,۳۵۸,۰۷۹	آقای سید هادی میرحسینی
۰.۰۱۲٪	۴۱,۵۷۹	۰.۰۰۰٪	-	آقای آیت محمدی
۴.۵۸۵٪	۱۶,۰۴۶,۵۴۸	۳.۴۳۰٪	۱۲,۰۰۴,۶۴۸	سایر (کمتر از ۳ درصد)
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل، 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.



**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۲۱- درآمدهای عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
<b>داخلی:</b>					
۱۰۴,۱۵۳	۱۰۲,۹۷۱	۵۶,۲۶۵	۵۵,۷۰۷	۲۸,۲۸۳	۲۴,۶۹۰
۲۹۳,۳۴۲	۲۹۸,۵۶۵	۱۴۶,۹۳۱	۱۴۹,۵۰۵	۱۳۰,۸۵۷	۱۱۶,۸۷۸
۲۹,۱۴۱	۲۵,۱۲۵	۲۱,۷۷۴	۱۸,۸۱۸	۳,۹۸۵	۳,۰۸۶
۴۴۳,۳۰۰	۳۹۱,۱۸۱	۲۲۲,۰۰۴	۱۹۶,۴۶۰	۲۵۱,۸۴۵	۲۰۲,۳۰۷
.	.	.	.	۱۱,۲۴۱	۹,۴۶۰
.	.	.	.	۳۶,۱۳۹	۲۷,۲۹۹
.	.	.	.	۱۳,۹۷۲	۹,۰۱۲
۸۶۹,۹۳۶	۸۱۷,۸۴۲	۴۴۶,۹۷۴	۴۲۰,۴۹۰	۴۷۶,۲۲۲	۳۹۲,۷۳۲
<b>صادراتی:</b>					
.	.	.	.	۱۰,۰۰۹	۳,۹۷۹
۱۱۳,۲۴۳	۸۴,۰۰۱	۳۱,۰۸۰	۲۵,۴۷۹	۴,۳۸۹	۲,۹۸۵
.	.	.	.	۳۹,۴۷۳	۲۸,۲۶۴
.	.	.	.	۴۵,۵۴۷	۱۸,۴۲۲
.	.	۱۱,۱۰۹	۸,۰۰۳	.	.
۵۷۴,۶۳۹	۶۰۵,۵۷۰	۲۷۰,۰۳۷	۳۰۷,۶۵۷	۱۳۶,۵۰۸	۹۵,۶۰۱
۶۸۷,۸۸۲	۶۸۹,۵۷۱	۳۱۲,۲۲۶	۳۴۱,۱۳۸	۲۳۵,۹۲۶	۱۴۹,۲۵۱
۱,۵۵۷,۸۱۸	۱,۵۰۷,۴۱۳	۷۵۹,۲۰۰	۷۶۱,۶۲۸	۷۱۲,۲۴۸	۵۴۱,۹۸۳

۲۱-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
		فروش	قیمت تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۲۸,۲۸۳	۱۵,۲۴۳	۱۳,۰۴۰	۷,۵۵۳	۴۶	۴۰
۱۰۰,۰۰۹	۲,۴۵۶	۷,۵۵۳	۵۸,۹۹۵	۷۵	.
۱۳۰,۸۵۷	۷۱,۸۶۲	۵۸,۹۹۵	۵۸,۹۹۵	۴۵	۳۷
۳,۹۸۵	۲,۵۲۳	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	۳۶	۳۲
۴,۳۸۹	۲,۴۵۰	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۴۴	۴۴
۱۱,۲۴۱	۶,۳۲۷	۴,۹۰۴	۴,۹۰۴	۴۴	.
۳۹,۴۷۳	۱۸,۹۳۳	۲۰,۵۴۰	۲۰,۵۴۰	۵۲	.
۳۶,۱۳۹	۱۸,۲۱۹	۱۷,۹۲۰	۱۷,۹۲۰	۵۰	.
۲۵۱,۸۴۵	۱۶۵,۵۵۸	۸۶,۲۸۷	۸۶,۲۸۷	۳۴	۳۱
۴۵,۵۴۷	۱۵,۰۷۶	۳۰,۴۷۱	۳۰,۴۷۱	۶۷	.
۱۳,۹۷۲	۶,۰۱۷	۷,۹۵۵	۷,۹۵۵	۵۷	.
۱۳۶,۵۰۸	۵۰,۳۸۳	۸۶,۱۲۵	۸۶,۱۲۵	۶۳	۴۱
۷۱۲,۲۴۸	۳۷۵,۰۶۷	۳۳۷,۱۸۱	۳۳۷,۱۸۱		

۲۱-۲- در تاریخ تایید صورتهای مالی ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ فروش سیمان در بازارهای داخلی با توجه به آخرین نرخ های تصویبی توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و با اعمال بعضی تخفیفات به انجام رسیده است.

۲۱-۳- در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ شرکت محصولات خود را به بیش از ۳۵۹ مشتری فروخته است. بزرگترین مشتریان شرکت دلبیو جنرال تردینگ، شرکت کاسپین ویزن دکاموند، شرکت بحرالمدينة و آقای مهدی علی بیگی بوده اند که به ترتیب ۲۸، ۹، ۴ و ۴ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۰۷۹	۹۴,۳۱۷	۱۱۶,۵۳۴	۲۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴۶,۶۹۳	۲۵,۰۷۷	۳۰,۵۰۸	۲۲-۲ دستمزد مستقیم
۵۰۷,۰۸۳	۲۶۸,۹۵۹	۲۶۷,۴۶۳	۲۲-۳ سربار تولید
۷۵۵,۸۵۵	۳۸۸,۳۵۳	۴۱۴,۵۰۵	جمع هزینه های تولید
۱۵۹,۲۲۳	۸۸,۲۵۰	(۳۶,۹۸۲)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۹۱۵,۰۷۸	۴۷۶,۶۰۳	۳۷۷,۵۲۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳,۶۱۰	۲,۲۵۵	(۲,۳۳۳)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۹۱۸,۶۸۸	۴۷۸,۸۵۸	۳۷۵,۱۹۰	بهای تمام شده کالای آماده فروش
(۷۶)	۰	(۲۰)	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۱۴۸)	(۴۳)	(۱۰۳)	بهای تمام شده محصول اهدائی
(۱۸)	(۱۰)	۰	بهای تمام شده سیمان و کلینکر ضایعاتی (فروش)
<b>۹۱۸,۴۴۶</b>	<b>۴۷۸,۸۰۵</b>	<b>۳۷۵,۰۶۷</b>	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۲۲- گردش بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۴۲	۶۱,۶۶۸	۶۰,۷۹۳	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی
۱۰۳,۳۸۶	۳۲,۴۰۷	۶۱,۸۲۵	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
۶۵,۷۰۴	۳۴,۲۹۲	۳۶,۱۲۵	۲۲-۲ دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۳۱,۹۴۰	۱۴,۸۲۰	۱۶,۳۳۳	۲۲-۲ سربار استخراج مواد اولیه
۲۶۲,۸۷۲	۱۴۳,۱۸۷	۱۷۵,۰۷۶	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۶۰,۷۹۳)	(۴۸,۸۷۰)	(۵۸,۵۴۲)	موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی
۲۰۲,۰۷۹	۹۴,۳۱۷	۱۱۶,۵۳۴	بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی



۲۳-۲- هزینه مستورد مستقیم و سربراز تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷				دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶				دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵			
	مستورد مستقیم	سربراز	مستورد مستقیم	سربراز	مستورد مستقیم	سربراز	مستورد مستقیم	سربراز	مستورد مستقیم	سربراز	مستورد مستقیم	سربراز
حقوق	۱۲۳,۷۶۵	۲۶۱,۱۲۵	۱۲۳,۷۶۵	۲۶۱,۱۲۵	۱۲۳,۷۶۵	۲۶۱,۱۲۵	۱۲۳,۷۶۵	۲۶۱,۱۲۵	۱۲۳,۷۶۵	۲۶۱,۱۲۵	۱۲۳,۷۶۵	۲۶۱,۱۲۵
انگیزه کاری - جیدی و پاداش	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴	۸۱,۳۴۴
حق بیمه سهم کارفرما	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶
ذخیره سفته ضمانت و بازخرید بر مبنای	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵
حق الزحمه پیمانکار استخراج	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵
سخت	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳	۵۴,۸۱۳
باز صرفی	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹
استیلاک	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳	۱۴,۶۳۳
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱	۱۳,۵۸۱
اجاره سفته ضمانت	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵
مالیات و ضوابط	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹
مواد نسوز و سایر	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶	۹,۱۸۶
قا	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	۵,۹۱۱
خرامات	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰
خرامات فاکت	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸
خدمات تلفات	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹	۲,۶۲۹
حقوق و مزایای دولتی	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷	۱۰۰,۱۸۷
سایر	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴
جمع	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵	۲۶۱,۱۲۵
مهم ترین از سربراز عمومی	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۳۳
سهم دارالتیاج در جریان از سربراز عمومی	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸
سهم دارالتیاج از سربراز عمومی	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳
جمع کل	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵	۳۶۱,۱۲۵

۲۳-۲-۱- حق الزحمه پیمانکار استخراج مبلغ ۱۱۳,۵۸۱ ریال در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۹,۱۲۵ ریال در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و ۴۴,۴۵۶ ریال در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و ۱۰,۰۰۰ ریال در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ است.

شرح	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	
	مبلغ - سربراز	مبلغ - مستورد مستقیم	مبلغ - سربراز	مبلغ - مستورد مستقیم	مبلغ - سربراز	مبلغ - مستورد مستقیم
مال موقت	۱۸,۳۰۶	۱۸,۳۰۶	۱۵,۵۸۰	۱۵,۵۸۰	۳۰,۲۳۴	۳۰,۲۳۴
مال موقت مشایخ	۱۷,۰۴۱	۱۷,۰۴۱	۱۷,۱۲۵	۱۷,۱۲۵	۳۳,۳۳۹	۳۳,۳۳۹
داراییه موقت	۲۵,۸۸۷	۲۵,۸۸۷	۱۳,۸۷	۱۳,۸۷	۱,۲۴۱	۱,۲۴۱
جمع کل	۵۱,۲۳۴	۵۱,۲۳۴	۴۶,۵۸۲	۴۶,۵۸۲	۶۴,۸۱۳	۶۴,۸۱۳

۲۳-۲-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۹,۱۲۵ ریال در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و ۴۴,۴۵۶ ریال در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و ۱۰,۰۰۰ ریال در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ است.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۴-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	ظرفیت قابل دسترس		واحد اندازه گیری
			( عملی ) سالیانه	ظرفیت اسمی سالیانه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تن
۱,۰۷۵,۲۶۴	۵۱۷,۴۲۵	۵۵۸,۵۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن
۸۹۶,۲۷۲	۴۴۹,۹۰۳	۴۵۰,۰۴۴			کلینکر
					سیمان

**۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۱۶	۵,۴۱۳	۶,۱۵۸	حقوق و مزایا
۶,۰۶۳	۳,۶۸۴	۳,۵۷۱	اضافه کاری و یاداشت
۶,۲۱۸	۱,۵۶۶	۱,۶۵۶	بیمه کارفرما و بیکاری
۶,۶۳۵	۱,۶۰۵	۱,۱۶۳	ذخیره سنوات
۳,۸۱۴	۱,۲۳۵	۱,۶۱۰	سایر هزینه های پرسنلی
۲۶۲,۲۸۹	۱۳۲,۲۷۹	۸۰,۴۷۹	هزینه حمل و بارگیری محصول
۲,۷۶۳	۰	۶۸۲	هزینه فروش و بازاریابی
۹,۰۰۸	۴,۵۰۲	۴,۶۵۰	استهلاک
۲,۶۲۸	۱,۳۷۶	۱,۳۷۹	پذیرائی و مراسم
۲,۰۹۳	۱,۱۰۰	۱,۰۷۲	حسابرسی
۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	پاداش هیات مدیره
۶۲۱	۳۰۲	۲۷۰	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱۹۵	۰	۳۲۲	حقوق و عوارض دولتی
۵,۷۱۹	۴,۵۰۷	۵,۵۵۰	سایر
۳۹,۱۳۹	۱۸,۰۲۵	۲۱,۵۴۴	سهم دواير فروش ، اداری و عمومی از سربار عمومی
<b>۳۶۰,۴۰۱</b>	<b>۱۷۵,۵۹۴</b>	<b>۱۳۱,۸۰۶</b>	

**۲۴- سایر اقلام عملیاتی**

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۰۱	۲,۶۷۵	۶۷,۷۱۵	سود حاصل از تسعیر ارز
۲۸	۳۷	۹۱	سایر
<b>۱۳,۴۲۹</b>	<b>۲,۷۱۲</b>	<b>۶۷,۸۰۶</b>	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۷۱	۱۴,۴۵۹	۶,۸۸۴

هزینه های مالی

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۳	۸۴۹	۳,۳۲۹	
-	-	۱۰۵,۰۲۱	۲۶-۱
۹,۱۳۵	۴,۶۰۲	۳,۱۷۶	
۴,۹۵۱	۴,۶۴۲	۳۴۷	
(۲۱۵)	(۲۱۵)	۹	
(۸,۷۹۰)	(۱۳,۱۵۲)	۱۶,۷۳۷	
(۴۳)	-	(۵)	
۱۲۸	(۲۱)	۷۰۳	
۸,۴۸۹	(۳,۴۹۵)	۱۲۹,۳۱۷	

سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها  
برگشت ذخیره مالیات سنوات ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶  
سود سپرده های بانکی  
سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات  
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز  
افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها  
زیان حاصل از خروج ارزش دفتری داراییهای اسقاط شده  
سایر اقلام

۲۶-۱- بر اساس تصویب نامه شماره ۱۳۹۱۸۹ ت / ۵۳۲۰۹ ه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ هیات وزیران و به موجب بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی که بیانگر افزایش معافیت مالیاتی از ۱۰ به ۲۰ سال می باشد، رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر اینکه شرکت سیمان فارس نو مشمول قانون مذکور می باشد، صادر و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷ به شرکت اعلام که به موجب آن تا پایان سال ۱۴۰۴ معاف از مالیات عملکرد مستقیم موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م. است. بر این اساس برگشت ذخیره مالیات سنوات گذشته به مبلغ ۷۲,۹۰۲ میلیون ریال و مابقی بابت مازاد مبالغ پرداختی بر مالیات قطعی شده در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردید.

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲۹۲,۴۰۰	۱۰۷,۵۱۳	۲۷۳,۱۸۱
(۵۷,۴۶۳)	(۲۳,۳۵۰)	-
۲۳۴,۹۳۷	۸۴,۱۶۳	۲۷۳,۱۸۱
÷	÷	÷
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
۶۷۱	۲۴۰	۷۸۰
(۱۵,۳۸۲)	(۱۷,۷۵۴)	۱۲۲,۴۳۳
(۱۵,۳۸۲)	(۱۷,۷۵۴)	۱۲۲,۴۳۳
÷	÷	÷
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
(۴۴)	(۵۱)	۳۵۰
۶۲۷	۱۹۰	۱,۱۳۰

سود عملیاتی - میلیون ریال  
مالیات بر درآمد - میلیون ریال  
سود خالص عملیات در حال تداوم - میلیون ریال  
تعداد سهام عادی  
سود خالص عملیات در حال تداوم هر سهم  
سود غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی سود غیر عملیاتی  
تعداد سهام عادی  
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۸- تعدیلات سنواتی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴,۷۳۱	اصلاح حساب ذخیره مالیات سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴
(۳,۵۴۷)	اصلاح حساب حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور سال ۱۳۹۵
(۱۲,۱۷۰)	اصلاح حساب کرایه حمل و باربری سال ۱۳۹۵
<u>(۱۰,۹۸۶)</u>	

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲,۴۰۰	۱۰۷,۵۱۳	۲۷۳,۱۸۱	سود عملیاتی
۳۷,۹۸۱	۱۹,۵۴۴	۱۹,۴۵۷	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و معادن
۱۶,۱۳۶	۱۰,۱۱۲	۱۰,۸۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۱,۸۹۷)	(۵۸,۶۱۳)	(۲۶,۷۶۲)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱۳۹,۱۴۹	۱۰۸,۴۰۰	(۳۴,۷۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۷,۸۷۲	(۸,۲۹۰)	(۳,۸۴۷)	کاهش (افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۵۰,۵۷۷)	(۴۹,۱۴۲)	۷,۷۷۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۵,۹۸۳	۱۱۹,۹۰۷	(۴۵,۷۰۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵,۰۰۹	۴,۴۰۷	۱۵,۵۸۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۴۳۲,۰۵۶</u>	<u>۲۵۳,۸۳۸</u>	<u>۲۱۵,۸۰۰</u>	



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۳۰-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
۸۰۱,۹۰۰		تضمین ما برای شرکت های گروه
۲۵۵,۴۸۷		تضمین های اعطایی به بانکها
۲۷,۷۹۵		تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۱,۰۸۵,۱۸۲		

**۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است .





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی مبانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

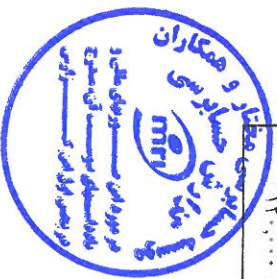
۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

تضمین متقابل دریافتی	تضمین به عهده ما		تضمین به توقع ما		خرید کالا و خدمات	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون مالیات منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ می باشد ؟	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت های تحت کنترل مشترک
	تضمین متقابل دیگران	تضمین ما برای دیگران	تضمین متقابل اعلایی	تضمین دیگران برای ما					
۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	✓	شرکت مادر و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۵	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	
۰	۰	۰	۰	۰	۲۶	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۷	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	
۰	۶۲,۹۰۰	۱۵۶,۳۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سیمان خوزستان (سهامی عام)	
۰	۰	۶۵,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سیمان بهبهان (سهامی عام)	
۰	۰	۵۵,۰۳۰	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سیمان خزر (سهامی عام)	
۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان سفید فی ریز (سهامی عام)	
۱۲۰,۰۰۰	۲۶۲,۹۰۰	۲۷۶,۲۲۰	۲۷۴,۰۰۰	۲۸,۰۸	۰		جمع کل		

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت سهامان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۳۲- مانده حسابهای ذهابی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

نام منضم وابسته	درافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیر اصلی واحده تجاری								
شرکت سهامی عام سهامان فارس و خوزستان	۰	۰	(۹۷)	(۳۲۸,۱۳۱)	(۳۳۳,۱۳۳)	۰	(۲۵۹,۹۵۶)	
خدمات مهندسی سهامان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	(۹۷)	۰	(۹۷)	
شرکت سهامان خزر (سهامی عام)	۲,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۸	۰	
شرکت سهامان خوزستان (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت فولاد و چین دورد (سهامی عام)	۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۳۷۷	۰	
شرکت سهامان تالشورد (سهامی عام)	۰	۰	(۵۴)	۰	(۵۴)	۰	(۵۴)	
شرکت سهامان آلیک (سهامی عام)	۱۷۸	۰	۰	(۵)	۰	۱۷۸	۰	
شرکت سهامان خانی (سهامی عام)	۳	۰	۰	۰	۰	۱	۰	
شرکت سهامان دووود (سهامی عام)	۰	۰	(۱۱)	۰	(۱۱)	۰	(۱۱)	
شرکت سهامان فارس (سهامی عام)	۰	۰	(۲۲)	(۹,۰۰۹)	(۹,۰۳۱)	۰	(۱,۹۰۳)	
شرکت سهامان ایهامان (سهامی عام)	۰	۰	(۲۸)	(۸,۶۵۵)	(۸,۶۸۳)	۰	(۹,۴۴۱)	
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی عام)	۰	۰	۰	(۵)	(۵)	۰	(۵)	
شرکت تهران تین (سهامی عام)	۰	۰	۰	(۶۲)	(۶۲)	۰	(۵۸)	
شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی عام)	۰	(۳۴۶)	۰	۰	(۳۴۰)	۰	(۶۷)	
شرکت سهامان غرب (سهامی عام)	۱۳۱	۰	۰	(۱)	۰	۱۳۹	۰	
شرکت سهامان سفید نی ریز (سهامی عام)	۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۱۲۰	۰	
شرکت سهامان قائن (سهامی عام)	۰	۰	۰	(۳۷۶۰)	۰	۰	(۳۷۶۰)	
شرکت نوازوان صنعت سبز (سهامی عام)	۰	۰	(۵۶۱)	۰	(۵۶۱)	۰	(۱۹,۵۶۰)	
جمع	۳,۳۲۷	(۳۶۶)	(۵,۸۳۱)	(۳۴۹,۶۳۶)	(۳۵۳,۰۵۸)	۳,۰۵۳	(۲۹۳,۹۱۱)	

شرکت های تحت کنترل مشترک



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۳۳- وضعیت ارزی**

۳۳-۱- دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

یادداشت	دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو	
۳	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۳,۱۳۰	۴,۷۵۷	موجودی نقد
۵	۰	۰	۱,۴۶۲,۹۴۴	۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱,۴۶۶,۰۷۴	۴,۷۵۷	خالص دارائی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۰	۰	۷۸۹,۲۵۶	۴,۷۵۷	خالص دارائی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات در طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد.

دلار	
۱,۷۰۴,۱۰۸,۴۶	فروش کالا(سیمان و کلینکر)

۳۳-۲- وجوه حاصل از صادرات تا قبل از ابلاغ سیاست های ارزی دولت در سال ۱۳۹۷ بصورت ریال دریافت شده است لیکن پس از تشکیل بازار ثانویه مطالبات ارزی سررسید شده در سامانه نیما به فروش رسیده است. همچنین دارایی های و بدهی های ارزی به نرخ تاریخ تایید صورت های مالی تسعیر گردیده است.





## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره .....

تاریخ .....

پیوست .....

شماره ثبت ۱۰۳۴۶  
شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

با احترام،

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به شرح پیوست تقدیم می شود.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱ آبان ماه ۱۳۹۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	آقای آرش حبیبی آزاد	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	آقای سید حسن آصفی	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	آقای محمد غفران خلقي	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ (سهامی خاص)	آقای رضا نونری	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	آقای احمد شریفی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	

دفتر تهران: یوسف آباد شمالی - فیابان سید جمال دین اسد آبادی - نبش فیابان ۷۲ - پلاک ۱۴۷۸ - طبقه سوم - واحد ۱۵

کد پستی: ۶۵۱۹۸-۱۴۳۶۹ تلفن: ۷ الی ۰۵۳۳۴۶ (۰۲۱) ۸۸۰۵۳۳۴۶

دفتر شیراز - بلوار شهید رجائی (فرهنگ شهر) - روبروی بلوار شهید کسایی - پلاک ۱۳۲

صندوق پستی: ۱۷۱-۷۱۸۵۵ کد پستی: ۷۱۸۴۸-۱۳۳۷۰ تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۰ فاکس: ۳۶۳۳۲۶۹۲-۰۷۱

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروزآباد تلفن: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۳۱ فاکس: ۳۶۲۸۵۷۳۱ (۰۷۱)

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

## مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر "پیش بینی"، "باور"، "برآورد"، "انتظار"، "تمایل"، "خواسته"، "احتمالاً" و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است.

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

امید است مجموعه اطلاعات فراهم شده نیازهای اطلاعاتی مخاطبین را برآورده و درک روشنی از وضعیت شرکت سیمان فارس نو ارائه دهد.

## معرفی صنعت و بازار

### صنعت سیمان

سیمان یکی از پرکاربردترین کالاهای صنعتی جهان و از اساسی ترین مصالح لازم برای رشد و توسعه اقتصادی است. در اقتصاد کشورهای رو به رشد این صنعت جایگاه مهمی دارد. از جمله در کشور ما این صنعت بعد از نفت و پتروشیمی از زمره مهمترین صنایع بوده و به تنهایی ۲٪ از تولید ناخالص داخلی را دارد. در سالیان اخیر این صنعت رشدی جهشی داشته و حجم بالایی از سرمایه گذاری را به خود جذب نموده است. در نتیجه این سرمایه گذاری ها مرتباً به حجم تولید افزوده شده و اکنون ایران یکی از بزرگترین تولیدکنندگان سیمان جهان است و سیمان ایران در کشورهای همسایه هم به فروش می رسد.

### تولید سیمان در ایران

تولید سیمان در ایران از ۸۴ سال پیش آغاز شده و همیشه یکی از مهمترین صنایع کشور بوده است. در سال مالی ۱۳۹۶، در ۷۵ کارخانه تولید سیمان ایران با ظرفیت اسمی حدود ۸۵ میلیون تن، مجموعاً ۵۵.۹ میلیون تن سیمان تولید شد. با این میزان تولید، ایران به همراه کشورهای چین، هند، ایالات متحده آمریکا و ترکیه در زمره بزرگترین تولیدکنندگان سیمان جهان قرار گرفته است.

## کلیاتی درباره شرکت

### تاریخچه شرکت

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۱۱ آذر ۱۳۶۹ تحت شماره ۸۱۲۳۲ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در سال ۱۳۷۸ با انتقال مرکز اصلی شرکت به شهرستان شیراز، شماره ثبت آن به ۱۰۳۴۶ تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۸ تیر ۱۳۸۲ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۸۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد.

مرکز اصلی شرکت در شهر شیراز واقع و جزء واحدهای زیرمجموعه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان است.

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه آن ، 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 ۲۲ اسفند ۱۳۸۴ که توسط سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان فارس صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۳۰۰۰ تن در روز در تاریخ ۱ اسفند ۱۳۸۴ در شهرستان فیروزآباد آغاز شده است و در حال حاضر با ظرفیت اسمی ۹۳۶،۰۰۰ تن سیمان در سال مشغول به تولید می باشد.

شرکت توسط هیات مدیره ای متشکل از پنج عضو - یک عضو موظف و چهار عضو غیرموظف - اداره می شود .

عملکرد فارس نو در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ مقدار ۵۵۸،۵۸۰ تن کلینکر و ۴۵۰،۰۴۴ تن سیمان تولید کرد که نسبت به عملکرد دوره مشابه سال گذشته ۸٪ افزایش در تولید کلینکر را نشان می دهد. میزان تولید سیمان نیز با دوره مشابه سال قبل برابر است.

شرکت در دوره مذکور مقدار ۳۹۲،۷۳۲ تن سیمان داخلی، ۵۳،۶۵۰ تن سیمان صادراتی و ۹۵،۶۰۲ تن کلینکر صادراتی را به فروش رسانده است که نسبت به عملکرد دوره مشابه سال قبل به ترتیب ۷٪ کاهش، ۶۰٪ افزایش و ۶۹٪ کاهش در میزان فروش را نشان می دهد.

#### مهمترین حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- اساسنامه شرکت

## هیئات مدیران شرکت

مشخصات اعضاء هیات مدیره شرکت به شرح جدول زیر می باشد :

عضو هیات مدیره	نماینده	درصد سهام	سمت	تحصیلات
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	آرش حبیبی آزاد	۸۳%	رئیس	دکترای مدیریت کسب و کار
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	سید حسن آصفی	۲%	نائب رئیس	لیسانس علوم اجتماعی
شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	محمد غفران خلقی	ناچیز	عضو	لیسانس مهندسی مکانیک
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ	رضا نوذری	ناچیز	عضو (مالی)	فوق لیسانس حسابداری
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	احمد شریفی	۶%	عضو و مدیرعامل	لیسانس مهندسی شیمی

## برنامه بلندمدت

برنامه بلندمدت شرکت با انجام مطالعات مدیریت راهبردی (استراتژیک) تعیین می گردد. اهم موارد قابل ذکر در این رابطه عبارتند از :

## استراتژی های شرکت

- بهینه سازی مصرف انرژی در فرآیندهای تولیدی
- افزایش رضایت مشتریان شرکت
- مدیریت هزینه ها و افزایش سودآوری شرکت
- رشد خلاقیت کارکنان و دریافت و عملیاتی کردن ایده های نو
- بهسازی فرآیند تولید به منظور کاهش توقفات آن و حفظ کیفیت سیمان تولیدی
- رعایت الزامات زیست محیطی
- توسعه بازار و ورود به بازارهای جدید صادراتی

## اهداف کلان

- رضایت مشتریان
- توسعه و توانمندسازی نیروی انسانی
- حفظ ظرفیت عملی تولید و فروش محصول
- مدیریت هزینه ها و افزایش سودآوری شرکت
- بهبود مستمر سازمان و افزایش بهره وری عوامل تولید و پشتیبانی
- رعایت الزامات زیست محیطی

برنامه ها

در تعقیب برنامه ریزی استراتژیک، بودجه بندی استراتژیک نیز انجام و نهایتاً برنامه ریزی لازم برای اجرای پروژه های برگزیده انجام شده است.

پایش شاخص های استراتژیک بر مبنای مدل BSC در مقاطع ماهانه و با استفاده از ۲۰ شاخص صورت می گیرد.

پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه

پروژه های در دست اقدام شرکت سیمان فارس نو به شرح زیر است :

#### ۱- احداث نیروگاه بازیافت حرارتی و تولید برق (WHRPG)

این پروژه با سرمایه گذاری شرکت افق تامین انرژی پارس که از زیر مجموعه هلدینگ انرژی و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد با پیمانکاری شرکت ایتالیایی BEDESCHI طرح ریزی گردیده است. مراحل تامین سرمایه مورد نیاز که مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال برآورد می گردد از طریق فاینانس از بانک MPS ایتالیا به عاملیت بانک ملت در حال انجام بوده و قرارداد خرید تضمینی برق (PPA) به امضاء رسیده است. پیش بینی می گردد امضاء قرارداد نهایی و عملیات اجرایی در صورت عملیاتی شدن بسته حمایتی اروپا در سال ۱۳۹۷ انجام پذیرد.

#### ۲- ارتقاء سیستم فیلتراسیون کوره

این پروژه نیز در قالب استفاده از فاینانس پروژه احداث نیروگاه بازیافت حرارتی تامین مالی گردیده و مورد توافق با شرکت افق تامین انرژی پارسه نیز می باشد. شروع و انجام پروژه همزمان با اجرای پروژه نیروگاه بازیافت حرارتی و تولید برق صورت خواهد پذیرفت.



## خلاصه گزارش عملکرد اقتصادی، اجتماعی و زیست محیطی

دوره مشابه قبل دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره جاری دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واحد سنجش	شرح
-	-		تعداد شعب
۳۳۷	۳۵۹		تعداد مشتریان
			<u>وضعیت رتبه بندی</u>
۶۱	۳۹		رتبه افشاء اطلاعات و قابلیت اتکا در سازمان بورس و اوراق بهادار
			<u>اقتصادی</u>
۲۸۰,۳۹۵	۳۳۷,۱۸۱	میلیون ریال	سود ناخالص
۱۰۷,۵۱۳	۲۷۳,۱۸۱	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۹,۷۵۹	۳۹۵,۶۱۴	میلیون ریال	سود خالص قبل از کسر مالیات
۱۸۲,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	میلیون ریال	سود نقدی تقسیم شده - مصوب مجمع عمومی
			<u>وضعیت مالیاتی</u>
-	-	میلیون ریال	مبلغ مالیات پرداخت شده
			<u>اجتماعی</u>
۳۰۲	۲۹۹	نفر	کل کارکنان رسمی، قراردادی و تامین نیرو *
۱۰۰	۱۰۰	درصد	کارکنان تمام وقت
-	-	درصد	کارکنان پاره وقت
-	-	نفر	کارکنان استخدام شده طی دوره
۶	۶	درصد	کارکنان خانم به کل کارکنان
			<u>سلامت و ایمنی</u>
۱۱.۲۱	۱۳.۱۸		ضریب تکرار حادثه
۰.۲۲	۰.۰۶		ضریب شدت حادثه
۱.۵۷	۰.۴۶		ضریب شدت تکرار حادثه
			<u>سرمایه گذاری اجتماعی</u>
۲۱۵	۴۳۶	میلیون ریال	کمک های عام المنفعه (طبق مصوبه مجمع عمومی)
			<u>محیط زیست</u>
۱۵۱	۵۹۵	میلیگرم برنرمال مترمکعب	انتشار گاز CO
۹۲	۹۸	مترمکعب	مصرف گاز - به ازاء هر تن تولید کلینکر
۴	۰.۳	لیتر	مصرف مازوت - به ازاء هر تن تولید کلینکر
۱۱۲	۱۰۷	کیلووات ساعت	مصرف برق - به ازاء هر تن تولید سیمان

\* کاهش تعداد کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل بازنشسته شدن پرسنل بوده است.

## امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقدشوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در سال مالی ۱۳۹۷ بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر است :

## رتبه کیفیت افشاء اطلاعات و نقدشوندگی سهام

سال مالی ۱۳۹۶	۶ ماهه اول ۱۳۹۷	شرح
۳۹	۳۹	کیفیت افشاء و اطلاع رسانی *
۲۵۷	۱۲۳	تعداد روزهای گشایش نماد
۱۷۶	۹۵	تعداد روزهای معاملاتی
۶%	۴%	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

\* رتبه کیفیت افشاء و اطلاع رسانی مربوط به آخرین آمار منتشره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار در پایان سال مالی ۱۳۹۶ می باشد.

## مهمترین ریسک های شرکت و منابع در اختیار

## تجزیه و تحلیل ریسک های شرکت

## ۱- تمرکز فروش :

در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ محصولات شرکت به ۳۵۹ مشتری به فروش رسیده است که بزرگترین آنها ۲۸٪ محصولات شرکت را خریداری کرده است. این مشتری خریدار محصول صادراتی شرکت بوده است. مشتریان شرکت در طول دوره های مختلف متغیر بوده و شرکت به مشتری خاصی متکی نیست.

## ۲- ریسک فعالیت های سرمایه گذاری :

سرمایه گذاری شرکت در شرکت های سیمانی بورسی متمرکز است و به دلیل آشنائی با وضعیت این صنعت، ثبات ذاتی صنعت سیمان، محدودیت حجم سرمایه گذاری ها و نظارت های بورس بر شرکت های میزبان سرمایه، ریسک سرمایه گذاری ها کم است.

## ۳- شرایط فروش :

شرکت براساس صدور پیش فاکتور برای حائزین شرایط و دریافت وجه یا دریافت چک و ضمانتنامه بانکی اقدام به تحویل سیمان می نماید. بدین ترتیب ریسکی از بابت سوخت شدن مطالبات فروش متوجه شرکت نیست.

تعدادی از عاملین نیز با دادن تضمینات کافی (چک به همراه ضمانت نامه بانکی) به صورت اعتباری خرید می کنند که تاکنون موردی از سوخت شدن بدهی آنان مشاهده نشده است.

## ۴- نوسانات فصلی فروش :

به دلیل کوتاهی و اعتدال زمستان در استان فارس، حجم فروش شرکت در تمام طول سال نسبتاً پایدار بوده و دچار نوسانات شدیدی نمی‌گردد.

## ۵- تنوع تولید :

شرکت سیمان های پرتلند را در تیپ های ۱ (با کاربرد عمومی) و تیپ ۲ تولید می‌کند و به صورت آزمایشی سیمان تیپ ۳ (زودگیر) را نیز تولید کرده و وابسته به یک محصول خاص نیست. مع الوصف برنامه ریزی هائی برای ساخت سیلوی سیمان جدید انجام شده و با اجرای طرح، امکان تولید تعداد متنوعی از انواع سیمان فراهم می‌شود.

## ۶- کیفیت محصول :

شرکت سیمان تیپ ۱ با مقاومت بالاتر از ۵۲۵ کیلوگرم بر سانتیمتر مکعب تولید می‌نماید. تاکنون شرکت تنها تولیدکننده پایدار سیمان با این کیفیت بوده و در این زمینه موقعیتی انحصاری دارد.

مقدار تولید سیمان تیپ ۳ در کشور محدود بوده و شرکت در کشور موقعیتی شبه انحصاری و در منطقه موقعیتی انحصاری دارد.

## ۷- وضعیت عمومی تقاضا :

با توجه به کیفیت بسیار بالای سیمان تولیدی شرکت، این سیمان متقاضیانی در داخل و خارج از کشور دارد. تاکنون شرکت در محدوده ظرفیت اسمی سیمان تولید نموده و تمامی محصولات را به فروش رسانده است اما در مقاطعی به دلیل افت بازار یا تشدید رقابت (عمدتاً به شکل اعطاء تخفیفات زیاد) شرکت مجبور به دادن تخفیف به بخشی از مشتریان (عاملین فروش) شده است.

## ۸- اقبال مشتریان به محصولات جایگزین :

به استثناء فولاد که در حین داشتن نقش مکمل می‌تواند در مواردی جایگزین سیمان گردد کالای جانشینی برای سیمان متصور نیست و از آنجا که بعد از افزایش قیمت حامل های انرژی در سنوات گذشته، به قیمت سیمان کمتر از فولاد و آجر افزوده شده است بسیاری از مصرف کنندگان سیمان را جایگزین آن دو محصول کرده اند.

## ۹- ریسک تولید و بازاریابی محصولات جدید :

سیمان پرتلند اقتصادی ترین و پرکاربردترین نوع سیمان است و تاکنون جانشین اقتصادی برای آن معرفی نشده است.

## ۱۰- ریسک کاهش قیمت محصولات :

نرخ های فروش داخلی مورد استفاده در صنعت سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت ، معدن و تجارت تعیین و تأیید شده و معمولاً مورد توجه قرار می‌گیرد. در پاره ای موارد تولیدکنندگان به مشتریان خود تخفیفاتی می‌دهند. فروش های صادراتی به قیمت رقابتی تعیین بها می‌گردند.

۱۱- ریسک های مرتبط با ساختار و ترکیب نیروی انسانی از جمله ریسک وابستگی به مدیران و نیروهای متخصص و تاثیر از دست دادن آنها بر سودآوری شرکت :

با توجه به اینکه شرکت در شیراز قرار دارد نیروهای متخصص و باتجربه بسیاری از واحدهای تولید سیمان مناطق اطراف تمایل دارند به استخدام شرکت در آیند. با وفور دانشگاه و مراکز صنعتی در ناحیه و امکانات موجود برای آموزش نیروهای تازه استخدام شده امکان استخدام و آموزش نیرو نیز به خوبی فراهم است و از آنجا که شرکت عضوی از مجموعه هلدینگ سیمان فارس و خوزستان می باشد مدیران متبحر و مجرب زیادی از مجموعه هلدینگ برای همکاری با شرکت در دسترس قرار دارند.

۱۲- ریسک مالی :

شرکت در دوران کار خود در تادیه دیون خود به بانکها یا پیمانکاران و فروشندگان مشکلی نداشته است و همواره قادر بوده نیازهای مالی خود را از نظام بانکی تامین نماید. دیون شرکت به نظام بانکی در مقایسه با سایر کارخانجات سیمان محدود بوده و به دلیل تادیه به موقع اقساط، همیشه توان دریافت تسهیلات جدید را دارد.

۱۳- ریسک نوسانات نرخ بهره :

در حال حاضر احتمال کاهش نرخ بهره محدود است و سرمایه گذاری شرکت عمدتاً در سهام سایر شرکت ها بوده است، لذا ریسک نرخ بهره متوجه شرکت نیست.

۱۴- ریسک نوسانات نرخ ارز :

از آنجا که خرید مواد و فروش محصول در بازار داخلی صورت می گیرد نیاز ارزی شرکت محدود است به قطعات یدکی و بعضی ماشین آلات که شامل مبالغ قابل توجهی نیستند.

۱۵- ریسک نقدینگی :

عملیات شرکت عمدتاً منابع نقدینگی لازم برای عملیات و سرمایه گذاری ها را تامین می نماید.

در گذشته در صنعت سیمان تامین سرمایه در گردش با پیش فروش محصولات تامین می گردید. در چند سال اخیر با رقابتی شدن روزافزون بازار ، حجم پیش دریافت ها مکرراً رو به کاهش بوده ولی همچنان قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش با آن تامین می گردد.

۱۶- ریسک دسترسی به مواد اولیه، سوخت و قطعات و تجهیزات یدکی :

شرکت مواد اولیه پرمصرف خود را از معادن متعلق به خود تامین می نماید. سایر مواد اولیه از فروشندگان متعددی قابل تامین هستند که همگی در رقابت یا یکدیگر طرف قرارداد شرکت قرار می گیرند. علیرغم پائین بودن ریسک تامین مواد، شرکت ذخیره مناسبی از هر کدام از مواد (به نحوی که حداقل نیاز یکماه کار را تامین نماید) نگهداری و اقداماتی برای کشف، آماده سازی و ثبت معادن مورد نیاز انجام داده است.

برای تامین انرژی الکتریکی و سوخت، ظرفیت های لازم به خوبی ایجاد شده و کمبودی در دسترسی به حامل های انرژی وجود ندارد. لیکن حد مجاز مصرف انرژی که توسط سازمانهای دولتی تعیین می شود مرتب در حال محدودتر شدن بوده و طراحی کارخانه به نحوی است که حصول به حد تعیین شده برای مصرف انرژی الکتریکی مکرراً دشوار می گردد، لیکن با سیاست های مدیریت انرژی اتخاذ شده در شرکت بهبود مستمر و قابل توجهی در انرژی مصرفی مشهود است.

با توجه به لزوم داشتن ذخیره کافی از قطعات و تجهیزات یدکی و دشواری هایی که تحریم های اقتصادی برای دستیابی سریع به این اقلام فراهم می آورد شرکت از مدتها قبل برنامه وسیعی برای تامین قطعات و تجهیزات یدکی را آغاز کرده و همچنان دنبال می کند. تاکنون شرکت توانسته بخش عمده نیازهای خود در سال های آتی را تامین نماید و با دنبال کردن این سیاست در آینده می توان اطمینان داشت که تداوم تولید در معرض تهدید نخواهد بود لیکن تحریم ها تاکنون دشواری هایی در این رابطه پدید آورده است.

۱۷- ریسک اختلال در سیستم اطلاعاتی شرکت :

فعالیت شرکت در دو محل کارخانه و دفتر مرکزی انجام می شود و ارتباط مناسبی بین این دو محل برقرار شده است. نظام های اطلاعاتی، امکانات سخت افزاری و نرم افزاری مخابرات، ارتباطات و اطلاعات شرکت همگی از بهترین نوع موجود در بازار تهیه و مداوم مانیتورینگ و به روزآوری می شوند. رویه های منظم و قابل اطمینانی برای تهیه نسخ پشتیبان از اطلاعات نیز پیش بینی و به کار گرفته شده است.

۱۸- ریسک بیمه :

کلیه دارائی های قابل توجه مانند ساختمانها ، ماشین آلات ، تاسیسات ، ابزارها، اموال و اثاثه، خودروها و موجودی های انبار (به استثناء مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و ساخته شده که به دلیل ماهیت آنها نیازی به پوشش بیمه ای ندارند) تحت پوشش بیمه ای لازم قرار دارند. سقف پوشش ، نوع بیمه ها و میزان فرانشیز و غرامت و سایر فاکتورهای دخیل به نحوی تعیین شده اند که در صورت بروز هر نوع مشکلی منافع شرکت تا حداکثر ممکن تامین گردد.

۱۹- ریسک ملاحظات قانونی :

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار ، تامین اجتماعی ، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار ، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

۲۰- رقبا

در سال مالی ۱۳۹۶ شرکت سیمان مارگون در نزدیکی شهر شیراز به صنعت سیمان استان اضافه شد. برای سال ۱۳۹۷ نیز پیش بینی می گردد کارخانه سیمان خاکستری نی ریز به بهره برداری برسد. این دو طرح در محدوده توزیع اصلی شرکت قرار دارد که بخشی از بازار شرکت را به خود اختصاص خواهند داد. در این خصوص برنامه ریزی های لازم انجام شده و شرکت بدنبال توسعه بازارهای داخلی و صادراتی خود می باشد.

۲۱- ریسک تغییر تکنولوژی :

از راه اندازی شرکت کمی بیش از ۱۰ سال می گذرد لذا کارخانه شرکت، کارخانه ای نسبتاً جوان تلقی می شود. در زمان احداث کارخانه دقت شده تا ماشین آلات و تجهیزات از بهترین و به روزترین انواع خود تهیه گردند. از این رو کارخانه سیمان فیروزآباد یکی از بهترین کارخانه های سیمان کشور قلمداد می شود.

روند تغییر تکنولوژی در صنعت سیمان روندی کند است و به نظر نمی رسد در چند سال آتی جهش قابل توجهی در تکنولوژی پدید آید، لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست.

۲۲- ریسک دشواری در دریافت یا تمدید مجوزها و امتیازها :

تمامی مجوزها و امتیازات لازم در سنوات قبل دریافت شده اند و برای تمدید آنها مشکلی به چشم نمی خورد. برای تامین معادن مناسب برای مواد اولیه، تعدادی طرح اکتشاف در دست انجام است که به موقع خود برای آنها اقدام به دریافت پروانه های بهره برداری خواهد شد.

۲۳- ریسک وابستگی به کارکنان کلیدی :

از آنجا که شرکت در نزدیکی شهر شیراز قرار دارد و شرایط کاری مساعدی برای پرسنل فراهم کرده، با کثرت متقاضیان کار روبرو است. با اجرای برنامه های جانشین پروری، شرایطی فراهم شده که شرکت متکی به فرد خاصی نیست و پرسنل خاتمه خدمت یافته به فوریت جایگزین می شوند.

۲۴- تورم و افزایش هزینه ها :

عموماً تورم و افزایش هزینه ها موجب کاهش سودآوری شرکت می گردد که اثرات آن معمولاً در نیمه دوم سال نمایانگر می شود. قیمت گذاری سیمان با پیشنهاد انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و هماهنگی سازمان حمایت از مصرف کنندگان انجام می شود و به دلیل بوروکراسی حاکم بر آن و قیمت شکنی رقبا همواره میان افزایش هزینه ها و افزایش قیمت سیمان فاصله وجود دارد و هیچگاه افزایش قیمت فروش متناسب با افزایش هزینه ها نمی باشد.

در صورتی که تورم از نوع رکودی باشد، رکود پروژه های عمرانی و صنعت مسکن دچار آسیب و افت رشد بیشتری خواهد شد و فروش بیش از پیش کاهش خواهد یافت.

۲۵- واردات :

اصولاً سیمان محصولی است که به دلیل حجم زیاد و قیمت پائین، حمل آن به مسافت های دور به صرفه نیست و می بایست در محل تامین شود. همچنین کاهش مداوم ارزش پول ملی در برابر ارزهای خارجی موجب می شود واردات آن به صرفه نباشد. متقابلاً همین دلایل باعث می شود صادرات سیمان به صرفه باشد.

۲۶- ریسک اطلاعات آتی :

در طی سالیان فعالیت شرکت، همواره بودجه های اولیه و پیش بینی های عملکرد با دقت بالایی تحقق یافته اند و از این لحاظ اطلاعات شرکت قابلیت اطمینان بالایی دارد.

۲۷- ریسک تعلق جریمه به دلیل تجاوز از حد مجاز مصرف انرژی :

شاخص مورد انتظار وزارت نیرو در سال ۱۳۹۷ برای مصرف انرژی الکتریکی به ازاء هر تن سیمان ۱۱۰ کیلووات ساعت می باشد و اعداد گارانتسی تامین کنندگان ماشین آلات کارخانه ۱۲۰ و میانگین مصرف دو سال اخیر حدود ۱۱۰ کیلووات برای هر تن سیمان بوده است. اقداماتی که در سه سال اخیر انجام شد در این زمینه نتایج قابل قبولی را به دست داده از جمله افزایش دیماند مصرفی شرکت از ۲۰ مگاوات به ۲۵ مگاوات و برای سال های بعد نیز تمهیداتی پیش بینی شده است.

## منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ شرکت دارای وجوه نقدی معادل ۱۲۲،۸۵۳ میلیون ریال، دریافتی های تجاری و غیرتجاری معادل ۴۰۶،۴۶۳ میلیون ریال و موجودی مواد، کالا و قطعات معادل ۴۴۲،۴۴۱ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر است مجموع دارایی های جاری معادل ۱،۱۶۲،۴۳۷ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۷۲۰،۷۴۲ میلیون ریال می باشد که مفهوم آن وجود سرمایه در گردش مناسب و مکفی در شرکت است.

## نتایج عملیات و چشم اندازها

## مطالبات

مطالبات تجاری شرکت در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۶٪ افزایش یافته است. این موضوع ناشی از افزایش فروش اعتباری شرکت و بخشی از آن نیز به دلیل تاخیر در پرداخت مطالبات از سوی مشتریان شرکت در موعد مقرر می باشد.

با توجه به مانده مطالبات تجاری در پایان دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ شرکت برنامه ریزی و اقدامات لازم جهت بروزآوری و وصول مطالبات معوقه خود انجام داده و در تاریخ ارائه گزارش مانده مطالبات معوقه را به کمترین حد ممکن رسانده است.

## موجودی مواد، کالا و قطعات یدکی

موجودی مواد، کالا و قطعات یدکی شرکت در پایان دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به پایان سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۳۴،۷۶۲ میلیون ریال افزایش یافته است. علت این امر عمدتاً به دلیل افزایش مقدار کالای در جریان ساخت (کلینکر) می باشد که از مقدار ۱۰۹،۲۱۵ تن در پایان سال مالی قبل به مقدار ۱۷۷،۲۵۴ تن در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ رسیده است.

## دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت در پایان دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۴،۲۱۹ میلیون ریال کاهش یافته است. این امر در نتیجه مستهلک شدن دارایی ها طبق استانداردهای حسابداری در دوره مورد گزارش می باشد.

## سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی در پایان دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۹۰،۶۱۲ میلیون ریال افزایش یافته است. این امر به دلیل اضافه شدن مبلغ سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ می باشد. بر طبق برنامه ریزی انجام شده سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام در موعد مقرر در قانون تجارت و برنامه اعلام شده در سایت کدال سازمان بورس در حال پرداخت می باشد. مضافاً مطابق صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ (منتشر شده در سایت کدال) مراحل افزایش سرمایه از مبلغ ۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی در جریان است.

## سیاست پرداخت سود

در ارتباط با سیاست پرداخت سود سهام ذکر این نکته ضروری است که قسمت عمده سود سهام سهامداران حقیقی بدون در نظر گرفتن محدودیت در تعداد سهام در موعد مقرر از پیش اعلام شده (شهریورماه ۱۳۹۷) پرداخت شده است و سود سهام سهامداران حقوقی نیز پس از وصول درخواست سود سهام و اعلام شماره حساب، در موعد مقرر اعلام شده پرداخت می گردد.

مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل مربوط به سهامدار عمده (هلدینگ سیمان فارس و خوزستان) می باشد که با توجه به توافق انجام شده پرداخت آن طبق برنامه در حال انجام است.

## تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان شهریور ۱۳۹۷ مبلغ ۱۲۴،۶۲۳ میلیون ریال بوده که نسبت به مانده پایان سال قبل ۷٪ افزایش یافته است. مانده تسهیلات شرکت از بانک تجارت مبلغ ۴۶۱ میلیون ریال، بانک توسعه صادرات مبلغ ۴۹،۴۵۸ میلیون ریال، بانک توسعه تعاون مبلغ ۱۳،۴۰۱ میلیون ریال، بانک ملت مبلغ ۳۵،۸۹۷ میلیون ریال و بانک ملی مبلغ ۲۵،۴۰۶ میلیون ریال با نرخ سود ۱۱٪ تا ۲۵٪ می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده تلاش شرکت در جهت دریافت تسهیلات با پایین ترین نرخ سود ممکن می باشد. لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار شرکت نبوده و بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت در آینده خواهد شد.

## نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت در پایان ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ تحت تاثیر رکود صنعت ساختمان قرار داشته به نحوی که میزان مصرف در بازار داخلی نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

با توجه به اوضاع مصرف سیمان در بازار داخلی، فروش سیمان داخلی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل ۷٪ کاهش یافته است. قابل ذکر است به دلیل برنامه ریزی مناسب و توسعه بازارهای صادراتی، فروش سیمان صادراتی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶۰٪ افزایش و فروش کلینکر صادراتی بدلیل کاهش موجودی (صادرات ۶۰۵،۰۰۰ تنی کلینکر در سال مالی ۱۳۹۶) نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶۹٪ کاهش یافته است.

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱۰۳،۷۴۰ میلیون ریال کاهش یافته است که مبلغ ۱۲۲،۳۹۸ میلیون ریال کاهش ناشی از کاهش فروش و مبلغ ۱۸،۶۵۸ میلیون ریال افزایش بابت افزایش نرخ واحد بهای تمام شده (افزایش هزینه تولید) می باشد.



عملکرد شرکت در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ و دوره مشابه سال قبل به شرح جدول زیر است :

### صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

افزایش (کاهش)		دوره مشابه قبل	دوره جاری	شرح
درصد	مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
(۶)	(۴۶,۹۵۲)	۷۵۹,۲۰۰	۷۱۲,۲۴۸	فروش خالص
(۲۲)	۱۰۳,۷۳۸	(۴۷۸,۸۰۵)	(۳۷۵,۰۶۷)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۰	۵۶,۷۸۶	۲۸۰,۳۹۵	۳۳۷,۱۸۱	سود ناخالص
(۲۵)	۴۳,۷۸۸	(۱۷۵,۵۹۴)	(۱۳۱,۸۰۶)	هزینه‌های اداری و عمومی، توزیع و فروش
۲,۴۰۰	۶۵,۰۹۴	۲,۷۱۲	۶۷,۸۰۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۶۳)	۱۰۸,۸۸۲	(۱۷۲,۸۸۲)	(۶۴,۰۰۰)	سود عملیاتی
۱۵۴	۱۶۵,۶۶۸	۱۰۷,۵۱۳	۲۷۳,۱۸۱	هزینه‌های مالی
(۵۲)	۷,۵۷۵	(۱۴,۴۵۹)	(۶,۸۸۴)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۴,۰۲۵)	۱۳۲,۶۱۲	(۳,۲۹۵)	۱۲۹,۳۱۷	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۷۹۰)	۱۴۰,۱۸۷	(۱۷,۷۵۴)	۱۲۲,۴۳۳	مالیات
۳۴۱	۳۰۵,۸۵۵	۸۹,۷۵۹	۳۹۵,۶۱۴	سود خالص بعد از کسر مالیات
-	۲۳,۳۵۰	(۲۳,۳۵۰)	-	سود خالص بعد از کسر مالیات هر سهم - ریال
۴۹۶	۳۲۹,۲۰۵	۶۶,۴۰۹	۳۹۵,۶۱۴	
۴۹۶	۹۴۱	۱۹۰	۱,۱۳۰	

### فروش محصولات

مجموع فروش شرکت در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۷۱۲,۲۴۸ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶٪ کاهش را نشان می دهد.

کاهش در مقدار فروش عمدتاً شامل فروش صادراتی کلینکر می باشد. با توجه به محدود بودن بازارهای داخلی و حضور رقبای جدی در استان و استان های هم جوار، برآورد می گردد روند صادرات سیمان و کلینکر تا پایان سال ادامه یابد. متذکر می شود برنامه ریزی های لازم در دست بررسی و انجام است.

قابل ذکر است جهت محقق شدن پیش بینی میزان صادرات بر اساس بودجه، این شرکت مذاکراتی را با شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در دست اقدام دارد تا در زمان اعمال تحریم های آمریکا امکان صادرات همانند سال گذشته وجود داشته باشد. علاوه بر آن برخی از خریداران محصول صادراتی با اعمال تمهیداتی نسبت به تامین کشتی مورد نیاز ابراز امیدواری کرده اند.

جدول زیر میزان فروش محصولات شرکت را به تفکیک نشان می دهد :

### فروش داخلی و صادراتی به تفکیک محصول

مقدار به تن / مبلغ به میلیون ریال

شرح	دوره جاری: دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مشابه سال قبل دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		افزایش (کاهش) نسبت به دوره قبل	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش داخلی :						
سیمان فله تیپ ۱- ۵۲۵	۲۴,۶۹۰	۲۸,۲۸۳	۵۵,۷۰۷	۵۶,۲۶۵	(۳۱,۰۱۷)	(۲۷,۹۸۲)
سیمان فله تیپ ۲	۱۱۶,۸۷۸	۱۳۰,۸۵۷	۱۴۹,۵۰۵	۱۴۶,۹۳۱	(۳۲,۶۲۷)	(۱۶,۰۷۴)
سیمان کیسه تیپ ۱- ۵۲۵	۳,۰۸۶	۳,۹۸۵	۱۸,۸۱۸	۲۱,۷۷۴	(۱۵,۷۳۲)	(۱۷,۷۸۹)
سیمان کیسه تیپ ۲	۲۰۲,۳۰۷	۲۵۱,۸۴۵	۱۹۶,۴۶۰	۲۲۲,۰۰۴	۵,۸۴۷	۲۹,۸۴۱
سیمان کیسه - ویژه	۴۵,۷۷۱	۶۱,۳۵۲	-	-	۴۵,۷۷۱	۶۱,۳۵۲
جمع فروش داخلی	۳۹۲,۷۳۲	۴۷۶,۳۲۲	۴۲۰,۴۹۰	۴۴۶,۹۷۴	(۲۷,۷۵۸)	۲۹,۳۴۸
فروش صادراتی :						
سیمان فله	۳,۹۷۹	۱۰,۰۰۹	-	-	۳,۹۷۹	۱۰,۰۰۹
سیمان کیسه	۴۹,۶۷۱	۸۹,۴۰۹	۳۳,۴۸۱	۴۲,۱۸۹	۱۶,۱۹۰	۴۷,۲۲۰
کلینکر	۹۵,۶۰۱	۱۳۶,۵۰۸	۳۰۷,۶۵۷	۲۷۰,۰۳۷	(۲۱۲,۰۵۶)	(۱۳۳,۵۲۹)
جمع فروش صادراتی	۱۴۹,۲۵۱	۲۳۵,۹۲۶	۳۴۱,۱۳۸	۳۱۲,۲۲۶	(۱۹۱,۸۸۷)	(۷۶,۳۰۰)
جمع کل فروش	۵۴۱,۹۸۳	۷۱۲,۲۴۸	۷۶۱,۶۲۸	۷۵۹,۲۰۰	(۲۱۹,۶۴۵)	(۴۶,۹۵۲)

بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱۰۳,۷۴۰ میلیون ریال کاهش یافته است که مبلغ ۱۲۲,۳۹۸ میلیون ریال کاهش ناشی از کاهش فروش و مبلغ ۱۸,۶۵۸ میلیون ریال افزایش بابت افزایش نرخ واحد بهای تمام شده (افزایش هزینه تولید) می باشد.

درخصوص مواد مصرفی شرکت سیمان فارس نو دارای مزیت استفاده از معادن همجوار با کارخانه می باشد که نرخ مواد مصرفی را کاهش داده و درخصوص مواد اولیه خریداری شده از سایر معادن و منابع موردنظر، ۲۰٪ افزایش نسبت به قرارداد سال مالی ۱۳۹۶ پیش بینی شده است.

درخصوص انرژی مصرفی نیز قابل ذکر است به توجه به برنامه ریزی و اقدامات انجام شده در واحدهای تولیدی، مصرف مازوت که نرخ بیشتری نسبت به گاز دارد به حداقل خود رسیده و مصرف سوخت کارخانه عمدتاً گاز می باشد. در بخش انرژی الکتریکی علاوه بر بهینه سازی مصرف و کاهش انرژی الکتریکی مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل و با توجه به تمهیدات و اقدامات صورت گرفته از دی ماه سال ۱۳۹۶ بخش قابل توجه ای از برق مصرفی از طریق بورس انرژی با نرخ پایین تری خریداری می گردد. همچنین مدیریت شرکت در تلاش است با مدیریت هزینه ها و انجام تعمیرات اساسی توسط پرسنل شرکت مانع از افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی گردد.

### هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش

هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۵٪ کاهش یافته است. علت کاهش هزینه های توزیع و فروش، کاهش هزینه های صادرات به دلیل کاهش صادرات کلینکر نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد که بابت کرایه حمل تا اسکله و بارگیری محصولات است. خاطر نشان می کند که صادرات این شرکت عمدتاً بصورت FOB از طریق بندر عسلویه انجام می شود.

### سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۶۷،۸۰۶ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش قابل ملاحظه ای را نشان می دهد. علت این افزایش سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات ارزی حاصل از فروش صادراتی محصولات می باشد که با توجه به افزایش نرخ ارز (سامانه نیما و بازار ثانویه) محاسبه گردیده است. قابل ذکر است درآمد مذکور در شش ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ به دلیل حجم بالای مطالبات ارزی شناسایی گردیده و وقوع آن در شش ماهه دوم متصور نخواهد بود.

### هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۶،۸۸۴ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۲٪ کاهش را نشان می دهد. کاهش هزینه مالی بدنبال افزایش نقدینگی حاصل از فروش صادراتی و مدیریت وجه نقد و همچنین برنامه ریزی و مدیریت خوب تامین مالی شرکت و دریافت تسهیلات با نرخ بهره پایین تر می باشد.

### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

در دوره ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ سایر درآمدهای غیرعملیاتی مبلغ ۱۲۹،۳۱۷ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش قابل ملاحظه ای را نشان می دهد که عمدتاً ناشی از برگشت ذخیره مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد. قابل ذکر است این درآمد که حاصل از معافیت مالیاتی شرکت می باشد متناوب نبوده و وقوع آن در شش ماهه دوم سال مالی ۱۳۹۷ متصور نمی باشد.

### مالیات

شرکت سیمان فارس نو از ابتدای بهره برداری در اسفند ماه ۱۳۸۴ از ۱۰ سال معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برخوردار بوده است که این معافیت در اسفند ماه سال ۱۳۹۴ به پایان رسید ولی بر اساس تصویب نامه شماره ۱۳۹۱۸۹ / ت ۵۳۲۰۹ ه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ هیات وزیران و به موجب بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی که بیانگر افزایش معافیت مالیاتی از ۱۰ به ۲۰ سال می باشد، با پیگیری های انجام شده رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر اینکه شرکت سیمان فارس نو مشمول قانون مذکور می باشد، صادر و به موجب آن تا پایان سال ۱۴۰۴ معاف از مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم است.