



گروه تخصصی حسابرسی و ممیزی

A worldwide Association of  
Independent Accounting Firms

شرکت میان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

## فهرست و مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<b>بخش اول :</b>
۱-۳	❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	<b>بخش دوم :</b>
۱	❖ تایید هیات مدیره
۲	❖ ترازنامه
۳	❖ صورت سود و زیان
۳	❖ گردش حساب سود انباشته
۴	❖ صورت جریان وجوه نقد
	❖ یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۳۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۱-۱۶	❖ گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک تا سی و سه)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی 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 نماید.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

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

اظهارنظر این موسسه 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 موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- عدم رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی.

- عدم رعایت مفاد ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر الزام و تعهد به رعایت مقررات ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

همچنین برخی تکالیف مجمع عمومی عادی سال مالی گذشته در خصوص ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، نظارت کامل هیئت مدیره بر انجام تکالیف قانونی و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار و توجه به حد نصاب قانونی میزان سهام شناور رعایت نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (سی و یک) پیوست صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرسی مستقل

۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل در مهلت مقرر قانونی، عدم افشاء تصمیمات مندرج در صورتجلسه مجمع عمومی عادی حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع، عدم ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و همچنین توجه به حدنصاب سازمان در خصوص میزان سهام شناور در تاریخ ترازنامه در انطباق با دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نگردیده است. به علاوه، توجه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام به تنفیذ پرداخت‌های صورت گرفته به اشخاص ثالث تحت عنوان کمک‌های بلاعوض مازاد بر مصوبات مجمع عمومی سال گذشته جلب می‌گردد.

همچنین، کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



۱۰- 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 خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۸

حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
حسابرسی مختار و همکاران  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
موسسه حسابرسی مختار و همکاران  
H. KHANJARI & ASSOCIATE  
حسین حسینی  
تلاهرضا درباری  
۸۰۰۲۹۲ ۸۴۱۳۰۲



Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۱۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

شماره .....

تاریخ .....

پیوست .....

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم

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

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

تاریخچه و فعالیت

۵-۷

اهم رویه های حسابداری

۷-۳۲

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت (سید است).

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای آرش حبیبی آزاد	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای محمد غفران خلقی	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای سید حسن آصفی	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای بهنام خوشکلام	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	آقای احمد شریفی	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)



دفتر تهران : یوسف آباد شمالی - فیابان سید جمال الدین اسد آبادی - نبش فیابان ۷۲ - پلاک ۴۷۸ - طبقه سوم - واحد حسابرسی مختار و همکاران

کد پستی: ۱۴۳۶۹-۶۵۱۹۸ تلفن: ۷-۱۱۴۳۶۹-۸۸۰۵۲۳۴۶ (۰۲۱) فاکس: ۸۸۰۵۲۳۴۸ (۰۲۱)

دفتر شیراز - بلوار شهید رمائی (فرهنگ شهر) - بین کوچه ۳۹ و ۴۳ - پلاک ۱۳۲

مندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۱۷۱ کد پستی: ۷۱۸۴۸-۱۳۳۷۰ تلفن: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳

کافانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروزآباد تلفن: ۵-۳۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱)

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۰۰۸۲	۲۰۵۰۸۰	۱۳	بدهی های جاری	۱۰۲۰۷۳۲	۶۸۰۳۳۱	۳	دارایی های جاری
۷۲۰۹۰۲	۰	۱۴	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۷۳۰۳۷۵	۴۰۹۰۸۴۳	۴	موجودی نقد
۲۷۵۲۴۳	۲۷۴۰۶۵	۱۵	مالیات پرداختنی	۲۵۱۰۸۸۸	۵۴۳۰۰۴	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۶۲۹۶	۱۳۹۰۴۸۱	۱۶	سود سهام پرداختنی	۴۰۷۰۶۷۷	۴۶۰۰۷۰۷	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۸۰۱۰۳	۲۲۰۰۷۷	۱۷	تسهیلات مالی	۱۲۰۱۰۵	۹۰۷۶۴	۷	موجودی مواد و کالا
			پیش دریافت ها	۱۱۵۱۶	۱۱۵۱۶	۸	پیش پرداخت ها
۷۳۲۶۲۶	۶۴۰۷۰۳		جمع بدهی های جاری	۹۵۹۰۹۲۳	۱۵۵۰۲۱۶۵		دارایی های نگهداری شده برای فروش
۶۱۰۵۳	۷۸۰۶۶۳	۱۸	بدهی های غیر جاری	۱۰۹۶۱	۱۴۰۶۱۷	۵	جمع دارایی های جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۳۰۸۶۸	۲۱۳۰۴۷۹	۹	دارایی های غیر جاری
۷۹۳۶۷۹	۷۱۹۰۳۶۶		جمع بدهی ها	۴۹۰۷۳۶	۴۹۰۸۴۱	۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام	۲۵۰۰۹۳۰	۳۳۷۰۷۳۸	۱۱	دارایی های نامشهود
۳۵۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	۱۹	سرمایه	۳۸۰۶۴۳	۲۱۰۵۸۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۵۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی	۵۶۵۱۱۳۸	۶۳۷۰۲۵۸		سایر دارایی ها
۲۴۵۰۷۵۲	۱۰۳۶۰۰۵۷		سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
۷۳۰۰۷۵۲	۱۰۴۲۱۰۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۵۸۲۰۴۳۱	۲۰۱۴۰۴۲۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۸۲۰۴۳۱	۲۰۱۴۰۴۲۳		جمع دارایی ها

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۵۵۷.۸۱۸	۱.۷۱۰.۴۹۷	۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۹۱۸.۴۴۷)	(۸۴۴.۷۷۰)	۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳۹.۳۷۱	۸۶۵.۷۲۷	سود ناخالص
(۳۶۰.۴۰۰)	(۳۳۷.۷۵۸)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳.۴۲۸	۲۰۵.۶۷۱	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۳۴۶.۹۷۲)	(۱۳۲.۰۸۷)	سود عملیاتی
۲۹۲.۳۹۹	۷۳۳.۶۴۰	سود عملیاتی
(۲۳.۸۷۱)	(۱۳.۳۶۴)	۲۵ هزینه های مالی
۸.۴۸۹	۱۴۵.۰۲۹	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵.۳۸۲)	۱۳۱.۶۶۵	سود قبل از مالیات
۲۷۷.۰۱۷	۸۶۵.۳۰۵	۱۴ مالیات بر درآمد:
(۵۷.۴۶۱)	.	مالیات سال جاری
(۱۲.۰۴۰)	.	مالیات سال های قبل
۲۰۷.۵۱۶	۸۶۵.۳۰۵	سود خالص
		۲۷ سود پایه هر سهم:
۶۳۷	۲.۰۹۶	سود عملیاتی
(۴۴)	۳۷۶	سود غیر عملیاتی
۵۹۳	۲.۴۷۲	سود پایه هر سهم - ریال
		گردش حساب سود انباشته
۲۰۷.۵۱۶	۸۶۵.۳۰۵	سود خالص
۳۲۰.۲۳۶	۳۴۵.۷۵۲	سود انباشته ابتدای سال
(۱۸۲.۰۰۰)	(۱۷۵.۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۳۸.۲۳۶	۱۷۰.۷۵۲	سود انباشته پایان سال
۳۴۵.۷۵۲	۱.۰۳۶.۰۵۷	

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

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



Handwritten mark or signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۲,۰۵۵	۵۱۵,۱۳۸	۲۸	فعالیت‌های عملیاتی :
۹,۰۲۶		۲۸,۴۶۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۰		۰	بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۲۲,۶۴۲)		(۱۵,۶۷۱)	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۲۳۷,۴۴۸)		(۱۶۷,۸۸۱)	سود سهام دریافتی
(۲۵۱,۰۶۴)	(۱۵۵,۰۸۶)		سود پرداختی بابت تسهیلات
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۶,۸۸۵)	۰		مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۲۵,۴۳۶)		(۲۴,۹۷۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰		۱۵۰	وجوه دریافتی از بابت سایر دارایی‌ها
(۴۲,۷۹۰)		(۳۱۸,۹۹۸)	وجوه پرداختی بابت سپرده بانکی کوتاه مدت
۳,۰۰۰		۱۳,۵۴۸	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۰		(۱۰۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود
۰		(۸۹,۶۱۰)	وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۶۵,۲۲۶)	(۴۱۹,۹۹۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۸,۸۸۰	(۵۹,۹۴۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
۲۷۷,۶۶۰		۱۶۲,۱۹۹	دریافت تسهیلات
(۳۱۴,۷۳۵)		(۱۳۶,۷۰۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۳۷,۰۷۵)	۲۵,۴۹۲		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴۱,۸۰۵	(۳۴,۴۴۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۱,۱۱۴	۱۰۲,۷۳۲		مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۱۸۷)	۴۷		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۱۰۲,۷۳۲	۶۸,۳۳۱		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

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

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر 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 ۹۳۶،۰۰۰ تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است. فعالیت اصلی 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 سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۱	۱۱	کارکنان رسمی
۲۵۴	۲۶۳	کارکنان قراردادی
۲۶۵	۲۷۴	
۳۶	۲۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۰۱	۲۹۹	

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:  
 - سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار.

**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 فروزش مابقی 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**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

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

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

**۳-۲- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق یا دریافت سود تضمین شده

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

دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت 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.

**۵-۲- دارایی های نامشهود**

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 نبوده و قابل باز یافت می باشند، محاسبه استهلاک برای این دارایی ها انجام نمی شود.

**۶-۲- دارایی های ثابت مشهود**

۶-۲-۱- 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.

۶-۲-۲- 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 استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵٪ - ۱۵ و ۲۵ 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، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

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

۴-۶-۲- استهلاک مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه

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

**۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۸-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. درآمد 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 شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

**۱۰-۲- تسعیر ارز**

اقدام پولی ارزی یا 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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۲,۵۱۳	۶۷,۲۷۷	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۱۹	۶۹۸	موجودی نزد بانکها - ارزی
۰	۳۵۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۱۰۲,۷۳۲	۶۸,۳۳۱	

۱-۳- موجودی ارزی شامل ۴,۷۵۶ یورو، ۳۶,۰۰۰ دینار عراق، ۱,۹۵۰ دلار آمریکا و ۵۴۳ ریال عمان (سال قبل ۴,۷۵۶ یورو) می باشد.





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	۳۲۱,۰۹۸	۱
سرمایه گذاری سریع معامله در بورس اوراق بهادار	۴۰۲	۷۳,۳۷۴
سرمایه گذاری بلند مدت بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری	۱۶,۰۷۹,۷۴۰	۴۲,۲۰۸
سرمایه گذاری سریع معامله در بورس اوراق بهادار	۱۰,۶۲۵,۱۸۰	۱۹,۳۱۶
حق تقدم سیمان صوفیان (سهامی عام)	۱۶,۰۷۹,۷۴۰	۱۶,۰۸۰
سیمان مازندران (سهامی عام)	۳,۵۸۴,۵۰۹	۸,۵۸۶
سیمان خزر (سهامی عام)	۵۸۴,۵۳۵	۱,۶۶۸
حق تقدم سیمان خزر (سهامی عام)	۲۱۵,۵۹۹	۱,۳۷۹
سیمان فارس (سهامی عام)	۳۹,۰۲	۵۷
سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۳۹,۰۲	۴
حق تقدم سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۳۹,۰۲	۴
	۷۳,۳۷۵	۷۳,۳۷۵

۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت نزد بانک ها شامل مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال سیرده یکساله با نرخ ۱۸٪ سود بانک تجارت، مبلغ ۱۱۰۰۰ میلیون ریال سیرده یکساله با نرخ ۱۸٪ سود بانک ملت، مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال یکساله با نرخ ۱۸٪ سود بانک صادرات و مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال یکساله با نرخ ۱۸٪ سود بانک ملت.

۲- سرمایه گذاری های سریع معامله در بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری سریع معامله در بورس اوراق بهادار	۳۲۱,۰۹۸	۱
سرمایه گذاری سریع معامله در بورس اوراق بهادار	۴۰۲	۷۳,۳۷۴
سرمایه گذاری بلند مدت بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری	۱۶,۰۷۹,۷۴۰	۴۲,۲۰۸
سرمایه گذاری سریع معامله در بورس اوراق بهادار	۱۰,۶۲۵,۱۸۰	۱۹,۳۱۶
حق تقدم سیمان صوفیان (سهامی عام)	۱۶,۰۷۹,۷۴۰	۱۶,۰۸۰
سیمان مازندران (سهامی عام)	۳,۵۸۴,۵۰۹	۸,۵۸۶
سیمان خزر (سهامی عام)	۵۸۴,۵۳۵	۱,۶۶۸
حق تقدم سیمان خزر (سهامی عام)	۲۱۵,۵۹۹	۱,۳۷۹
سیمان فارس (سهامی عام)	۳۹,۰۲	۵۷
سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۳۹,۰۲	۴
حق تقدم سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۳۹,۰۲	۴
	۷۳,۳۷۵	۷۳,۳۷۵



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری :</b>					
<b>اسناد دریافتنی :</b>					
۸۹۶	۲,۰۶۸	۰	۰	۲,۰۶۸	۵-۱-۱ مشتریان - عاملین فروش
۸۹۶	۲,۰۶۸	۰	۰	۲,۰۶۸	
<b>حساب های دریافتنی :</b>					
۲۲۶,۸۲۰	۱۹۹,۰۳۴	۰	۰	۱۹۹,۰۳۴	۵-۱-۲ مشتریان داخلی محصولات
۲۲۶,۸۲۰	۱۹۹,۰۳۴	۰	۰	۱۹۹,۰۳۴	
<b>حساب های دریافتنی ارزی:</b>					
۸۶,۱۷۳	۲۹۹,۷۳۵	۰	۲۹۹,۷۳۵	۰	۵-۱-۳ مشتریان فروش خارجی محصولات
۳۱۳,۸۸۹	۵۰۰,۸۳۷	۰	۲۹۹,۷۳۵	۲۰۱,۱۰۲	
<b>غیر تجاری :</b>					
۳,۵۷۳	۲,۱۵۲	۰	۰	۲,۱۵۲	۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۲۹,۶۲۸	۵,۹۱۰	۰	۰	۵,۹۱۰	۵-۱-۵ سود سهام دریافتنی
۰	۷,۶۶۰	۰	۰	۷,۶۶۰	۵-۱-۶ آقای ابراهیم طیبی منش
۰	۱۴,۷۴۳	۰	۰	۱۴,۷۴۳	شرکت برق منطقه ای فارس
۲,۴۸۵	۲,۱۳۲	۰	۰	۲,۱۳۲	حصه کوتاه مدت وام کارکنان
۸,۴۲۱	۶,۵۷۴	۰	۰	۶,۵۷۴	سپرده مسدود شده تسهیلات دریافتنی
۲,۳۱۳	۹,۵۷۰	(۶۵۶)	۰	۱۰,۲۲۶	سایر
۴۶,۴۲۰	۴۸,۷۴۱	(۶۵۶)	۰	۴۹,۳۹۷	
(۸,۴۲۱)	(۶,۵۷۴)	۰	۰	(۶,۵۷۴)	انتقال به یادداشت تسهیلات (یادداشت توضیحی ۱۶)
۳۵۱,۸۸۸	۵۴۳,۰۰۴	(۶۵۶)	۲۹۹,۷۳۵	۲۴۳,۹۲۵	
<b>۵-۲- دریافتنی های بلند مدت</b>					
<b>تجاری:</b>					
۰	۱۴,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۰۰۰	۵-۲-۱ اسناد دریافتنی
<b>غیر تجاری:</b>					
۱,۹۶۱	۶۱۷	۰	۰	۶۱۷	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۹۶۱	۱۴,۶۱۷	۰	۰	۱۴,۶۱۷	

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به چک دریافتی از یکی از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نماید. 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.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۵-۱-۲- حساب های دریافتنی مشتریان داخلی محصولات:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۵۶	۹,۷۵۵	آقای مهدی علی بیگی
۴,۷۰۸	۸,۷۰۶	خانم مرضیه رستاقی
۶,۸۴۳	۸,۱۴۰	آقای سیف اله مالدار
۰	۸,۰۰۰	آقای رضا غلامی
۰	۶,۵۰۲	شرکت درخشش پی ساز شیراز
۶,۳۳۲	۶,۳۴۸	آقای اله قلی عاطفت فر
۰	۶,۰۰۰	خانم زهره حسینی نسب
۰	۵,۷۹۲	آقای مهرداد گرمی کوشکساری
۰	۵,۹۸۲	آقای مهدی علی پور
۰	۵,۶۹۹	عبدالمجید عالیثوندی
۲,۹۵۵	۴,۹۳۰	آقای شاهرخ خسروی نژاد
۴,۹۶۰	۴,۹۱۰	خانم نجمه محبی
۰	۴,۷۴۶	خانم ناز بانو رفیعی شولی
۲,۶۴۸	۴,۷۳۴	خانم سیمین تاج فرهادی
۱,۴۹۹	۴,۴۸۲	خانم پروین قهرمانی
۷,۱۰۹	۱۴۱	آقای احمد شولی
۱۰,۵۵۶	۰	موسسه فجر- گروه تخصصی کربلا
۱۰,۰۴۶	۰	خانم آمنه کریمی
۱۵۴,۵۰۸	۱۰۴,۱۶۷	سایر اقلام
<b>۲۲۶,۸۲۰</b>	<b>۱۹۹,۰۳۴</b>	

۵-۱-۲-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری شرکت از بابت فروش محصولات شرکت به مشتریان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۵,۱۲۴ میلیون ریال وصول شده است.

۵-۱-۲-۲- مانده حساب های دریافتنی ارزی مربوط به شرکت دلیو جنرال تریدینگ بابت صادرات کلینکر می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵۳,۰۷۴ میلیون ریال معادل ۱,۲۹۷,۲۴۲ دلار از شرکت مذکور وصول گردیده است.

۵-۱-۴- اشخاص وابسته شامل :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۹	۹۴۱	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۵۲۸	۸۹۵	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰	۱۷۷	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۸۰۶	۱۳۹	سایر
<b>۳,۵۷۳</b>	<b>۲,۱۵۲</b>	

۵-۱-۵- مانده سود سهام دریافتنی شامل :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۹۳	۳,۷۵۰	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۱۵,۰۷۳	۱,۶۵۷	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲۵۲	۵۰۳	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۱۰	۰	سایر
<b>۲۹,۶۲۸</b>	<b>۵,۹۱۰</b>	

۵-۱-۶- طلب آقای ابراهیم طیبی منش به مبلغ ۷,۶۶۰ میلیون ریال بابت علی الحساب صورت وضعیت اسفند ماه استخراج معدن می باشد.

۵-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت بابت دریافت ۱۴,۰۰۰ ورقه به ارزش هریک ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد خزانه اسلامی به تاریخ سر رسید ۱۳۹۹/۱۰/۲۲ از فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا می باشد.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۶- موجودی مواد و کالا**

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
قطعات و لوازم یدکی	۲۵۱,۳۴۸	۲۶۲,۰۱۸
کالای در جریان ساخت	۱۰۱,۹۵۶	۵۹,۸۶۵
مواد اولیه و بسته بندی	۸۲,۵۹۰	۵۹,۲۱۹
موجودی نزد سایر قسمت ها	۱۲,۴۹۰	۱۷,۸۸۲
کالای ساخته شده	۸,۱۰۰	۷,۲۳۰
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۲,۹۱۰	۱۵۰
انبار قطعات مستعمل	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳
	<b>۴۶۰,۷۰۷</b>	<b>۴۰۷,۶۷۷</b>

۶-۱- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۳,۸۴۴,۹۵۹ لیتر مازوت و ۶۱,۰۵۸ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد.  
 ۶-۲- 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 ۱۹۲,۶۴۵ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک، سنگ کلینکر و سیمان) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است.

**۷- پیش پرداخت ها**

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی :		
سفرات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی	۶۸۶	۲,۱۳۲
پیش پرداخت های داخلی :		
شرکت رکسان پارسیان	۳,۲۷۱	۰
دورک صنعت سعید-طبخ غذا	۱,۵۵۴	۰
شرکت ذوب آهن اصفهان-فروشنده سرباره	۱,۴۹۶	۲,۴۹۷
شرکت FCT YAKMA- بهینه سازی مشعل کلسایتر	۸۸۹	۸۸۹
بیمه سامان- بیمه درمان، عمر، حوادث، مسوولیت و ...	۸۴۸	۹۲۸
شرکت فرهاد سنگ- پیمانکار معدن	۰	۱,۷۹۶
شرکت مهر ماشین-فروشنده قطعات روتاری	۰	۱,۰۷۱
شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران- نفت کوره و نفت گاز	۰	۱,۰۴۲
سایر	۱,۰۲۰	۱,۷۵۰
	<b>۹,۰۷۸</b>	<b>۹,۹۷۳</b>
	<b>۹,۷۶۴</b>	<b>۱۲,۱۰۵</b>

۷-۱- مانده سفارشات خارجی شامل خرید خارجی لوازم یدکی و خدمات فنی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به خدمات بازرسی گیربکس ها با شرکت MAAG به ارزش ۶۸۶ میلیون ریال می باشد.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶

زمین و مخارج اولیه احداث ساختمان دفتر مرکزی

۸-۱- مانده مذکور بابت خرید زمین در سنوات گذشته جهت احداث دفتر مرکزی شرکت بوده است. با توجه به خرید دفتر جدید و به استناد صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۳۲۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۸ و با توجه به اقدامات مدیریت به منظور خرید واحد آپارتمان جدیدی و مذاکرات صورت گرفته با سهامدار عمده پیش بینی می گردد زمین مذکور طی سال آینده به فروش برسد.





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸	۸	۰	۸	ناچیز	۱,۰۰۰
۶	۷	۰	۷	ناچیز	۱,۶۶۶
۹	۹	۰	۹	ناچیز	۱,۰۰۰
۱	۱	۰	۱	ناچیز	۱۳۵
۲۴	۲۵	۰	۲۵		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (بورسی و فرا بورسی):					
					سیمان بهبهان (سهامی عام)
					سینا غرب (سهامی عام)
					سیمان خاش (سهامی عام)
					سیمان خوزستان (سهامی عام)
سایر شرکت ها:					
۷۹,۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴	۰	۱۳,۰۳۴	۰.۵	۱۲,۴۸۵,۸۴۷
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷	۰.۷	۱,۰۰۷,۰۳۷
۳	۳	۰	۳	۰.۲۵	۲,۵۰۰
۱	۱	۰	۱	ناچیز	۱,۰۰۲
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۲۶
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۲۰
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۲
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۱
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۱
۰	۰	۰	۰	ناچیز	۱
۹۳,۸۴۵	۱۳۴,۰۴۵	۰	۱۳۴,۰۴۵		
۲۹,۹۹۹	۷۹,۴۰۹	۰	۷۹,۴۰۹		
۱۲۳,۸۶۸	۲۱۳,۴۷۹	۰	۲۱۳,۴۷۹		
ارجان صنعت فارس و خوزستان - علی الحساب افزایش سرمایه					

۹-۱- تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹، شرکت مالک ۱۲۰ میلیون 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 (یادداشت ۳-۲) استفاده شده است.

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۸۳	۴۵,۵۷۰	حق الامتیاز برق
۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	حق الامتیاز گاز
۱۴۵	۱۶۳	خطوط تلفن ثابت، همراه و بی سیم
۱	۱	اتشعابات آب و فاضلاب
۶۴۶	۶۴۶	فیبر نوری
۴۹,۷۳۶	۴۹,۸۴۱	



شرکت سیمان قارون (زیرساختی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	بهای تمام شده سیمان ریزال						استهلاك انباشته سیمان ریزال						مبلغ دفتری سیمان ریزال					
	مقدار در ابتدای سال	اثر تغییرات	تغییر و تصحیحات	سایر تغییرات	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	استهلاك	سایر تغییرات	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال	مبلغ دفتری سیمان ریزال	مبلغ دفتری سیمان ریزال	مبلغ دفتری سیمان ریزال	مبلغ دفتری سیمان ریزال			
۱۱-۳ زمین	۱,۵۳۸	-	۶,۱۶۷	-	۷,۷۰۵	-	-	-	-	-	-	۷,۷۰۵	۷,۷۰۵	۱,۵۳۸				
ساختمان	۶۰۴,۱۵۳	-	۱۲,۱۳۳	-	۶۱۶,۲۸۶	-	-	-	۶۱۶,۲۸۶	۶۱۶,۲۸۶	-	۶۱۶,۲۸۶	۶۱۶,۲۸۶	۲۳۳,۴۹۳				
ماشین آلات و تجهیزات	۶۸۰,۹۵۵	-	۲,۸۳۳	-	۶۸۳,۷۸۸	-	-	-	۶۸۳,۷۸۸	۶۸۳,۷۸۸	-	۶۸۳,۷۸۸	۶۸۳,۷۸۸	۹۱,۹۱۵				
تاسیسات	۶۷,۵۰۲	-	۱,۷۹۸	(۵)	۷۱,۲۹۹	(۵)	-	-	۷۱,۲۹۹	۷۱,۲۹۹	(۵)	۷۰,۷۹۴	۷۰,۷۹۴	۸,۵۵۶				
ابزارآلات	۴۳,۰۲۵	۶	۴۷۳	(۲۴۴)	۴۳,۰۹۱	(۲۴۴)	-	-	۴۳,۰۹۱	۴۳,۰۹۱	(۲۵۳)	۴۲,۸۳۸	۴۲,۸۳۸	۱۱,۴۵۹				
وسایل نقلیه	۷,۴۵۰	-	۱,۰۲۷	(۵۶)	۸,۴۱۱	(۵۶)	-	-	۸,۴۱۱	۸,۴۱۱	(۵۶)	۸,۳۵۵	۸,۳۵۵	۱,۸۴۹				
ایمانه و مستوفیات	۴۶,۷۰۰	۴۵۴	۲,۶۱۹	(۱۲۰)	۴۹,۶۵۳	(۱۲۰)	-	-	۴۹,۶۵۳	۴۹,۶۵۳	(۱۱۹)	۴۹,۵۳۴	۴۹,۵۳۴	۵,۷۷۴				
داری های در جریان تکمیل	۱,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۱۷	۳۷,۰۳۹	(۶۶۸)	۱,۳۶۹,۰۲۰	(۶۶۸)	-	-	۱,۳۶۹,۰۲۰	۱,۳۶۹,۰۲۰	(۶۶۶)	۱,۳۶۸,۳۵۴	۱,۳۶۸,۳۵۴	۲۴,۵۸۴				
بیش برده های سربسته ای	۱,۵۹۶	۱۱,۶۳۰	(۰-۱۶۹)	۱,۳۳۴	۲,۴۰۱	۱,۳۳۴	-	-	۲,۴۰۱	۲,۴۰۱	-	۲,۴۰۱	۲,۴۰۱	۱,۵۹۶				
اقرار سربسته ای در انبار	۱۲,۱۰۵	۳,۳۸۱	(۱۴۰۰۳)	(۳۱۹)	۱۶۴	(۳۱۹)	-	-	۱۶۴	۱۶۴	-	۱۶۴	۱۶۴	۱۲,۱۰۵				
	۴۲,۶۶۵	۶,۷۴۹	(۰,۸۶۷)	(۰,۸۶۶)	۴۶,۴۴۱	(۰,۸۶۶)	-	-	۴۶,۴۴۱	۴۶,۴۴۱	-	۴۶,۴۴۱	۴۶,۴۴۱	۴۶,۶۶۵				
	۱,۳۸۷,۶۷۸	۳۴,۹۷۷	-	(۷۲۹)	۱,۳۱۱,۹۲۶	(۷۲۹)	-	-	۱,۳۱۱,۹۲۶	۱,۳۱۱,۹۲۶	(۷۲۶)	۱,۳۱۱,۲۰۰	۱,۳۱۱,۲۰۰	۲۵,۰۹۳				



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

- ۱-۱۱- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱.۳۸۷.۲۲۲ میلیون ریال بوده و وسائط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.
- ۲-۱۱- زمینهای بلاک های ۲۹/۱۱۳۹ به مساحت ۱۰۰ هکتار و ۲۴/۱۱۳۹ به مساحت حدود ۵۸ هکتار واقع در دشت موک فیروز آباد (محل کارخانه) با کلیه مستحقات آنها در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن بانک مذکور قرار دارد.
- ۳-۱۱- نقل و انتقال ثبت شده در حساب ساختمان ها به مبلغ ۱۲.۱۲۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های تکمیل ساختمان دفترشیراز و خط جدید بارگیرخانه می باشد.
- ۴-۱۱- افزایش در تاسیسات بابت خرید وسایل ارتباطی و تاسیسات مخابراتی به مبلغ ۵۰.۳۰۰.۰۰۰ ریال و درایو برق به مبلغ ۲.۸۰۶ میلیون ریال می باشد. همچنین نقل و انتقال به حساب تاسیسات به مبلغ ۱.۷۹۸ میلیون ریال شامل خرید درایو برق جدید می باشد.
- ۵-۱۱- نقل و انتقال به حساب ابزار آلات به مبلغ ۴۷۲ میلیون ریال شامل خرید ابزار آلات جدید، عمدتاً شامل یک دستگاه هیترسرامیکی به مبلغ ۷۱ میلیون ریال، دستگاه هیدرولیک ورتیکال به مبلغ ۶۸ میلیون ریال، گنج و کیوم دیجیتال به مبلغ ۲۵ میلیون ریال، رکتی فایر به مبلغ ۷ میلیون ریال و سایر ابزار آلات مورد نیاز می باشد.
- ۶-۱۱- نقل و انتقال به حساب وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه سواری سراتو به مبلغ ۱۰.۲۷۷ میلیون ریال می باشد.
- ۷-۱۱- نقل و انتقال به حساب اثاثه و منصوبات اداری به مبلغ ۲.۶۲۰ میلیون ریال بابت خرید اثاثه جدید می باشد که عمدتاً شامل یک عدد سرور به مبلغ ۳۴۵ میلیون ریال، یک دستگاه تلویزیون به مبلغ ۷۸ میلیون ریال، سازنده عدد دوربین مدار بسته به مبلغ ۸۲ میلیون ریال، سوئیچ ۲۸ پورت به مبلغ ۶۹ میلیون ریال، سه عدد کولر اسپیلیت به مبلغ ۶۷ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز می باشد.
- ۸-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل موارد زیر می باشد:

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۰	۱,۱۵۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۰٪	۵۰٪	ساختمان بیمتکاران
۱,۳۲۴	۲,۸۰۶	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۳۲٪	۵۰٪	سالن ورزشی
۲۶۲	۳۴۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۱	۴۴٪	۵۰٪	انبارناربه
۱,۵۹۶	۴,۳۰۱				

۹-۱۱- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۶.۴۴۱ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلامی از قبیل گیربکس، موتور و سایر تجهیزات یا ارزش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات می باشد که پس از نصب به حساب دارایی های ثابت منظور خواهد شد.

۱۰-۱۱- سایر تغییرات دارایی ها ثابت به شرح زیر قابل تفکیک است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	زیان - تعدیلات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸)	۸	۰	تاسیسات
(۴۸۴)	۴۵۳	(۳۱)	ابزار آلات - اسقاط و مفقودی
(۵۶)	۵۶	۰	وسایل نقلیه - اسقاط
(۱۲۰)	۱۱۹	(۱)	اثاثه اداری - اسقاط و مفقودی
۱,۳۴۴	۰	۱,۳۴۴	دارایی های در دست تکمیل
(۳۱۹)	۰	(۳۱۹)	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
(۱,۰۸۶)	۰	(۱,۰۸۶)	اقلام سرمایه ای در انبار - اصلاح حساب
(۷۲۹)	۶۳۶	(۹۳)	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۲۶۴	۱۱,۰۴۳	۱۲-۱	مخارج آماده سازی معادن
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۲-۲	قطعات بگ هاوس فیلتر
۳,۱۰۶	۱,۰۰۶		سپرده جهت بهره برداری معادن
۱۴,۵۴۰	۰		سهم سال آتی از مخارج تعمیرات ماشین آلات
۲۱۰	۱۱		سایر
۳۸,۶۴۳	۲۱,۵۸۳		

۱۲-۱- گردش مخارج آماده سازی معادن طی سال مالی به قرار زیر بوده است :

مانده پایان سال	استهلاک معادن	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۶	(۲۶۹)	۰	۶,۹۳۵	معدن موک - مارل
۷۹۳	۰	۴۹	۷۴۴	معدن اسمعیل آباد - مارل
۱,۱۱۸	۰	۰	۱,۱۱۸	معدن آباده طشک - سیلیس
۲,۴۶۶	۰	۰	۲,۴۶۶	معدن باوریان - مارل
۱۱,۰۴۳	(۲۶۹)	۴۹	۱۱,۲۶۳	جمع

۱۲-۲- قطعات بگ هاوس فیلتر بمبلغ 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 و شرکت در نظر دارد در آینده از قطعات مذکور در پروژه مشابه ای استفاده نماید.





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری :</b>		
حساب های پرداختنی :		
۱۱	۳,۱۶۱	اشخاص وابسته - شرکت گچ ماشینی
۳۴,۳۰۸	۱۲,۷۶۸	۱۳-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۲۱,۳۹۱	۲۵,۳۷۲	۱۳-۲ فروشندگان مواد اولیه
۲۹,۹۳۲	۶,۰۱۱	۱۳-۳ فروشندگان قطعات و لوازم
۱۴,۱۳۸	۲۱,۵۳۷	۱۳-۴ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۹۹,۷۸۰	۶۸,۸۴۹	
<b>غیر تجاری :</b>		
حساب های پرداختنی :		
۲۳,۰۴۴	۳,۷۵۵	۱۳-۵ اشخاص وابسته
۶۳,۴۷۴	۲۶,۵۱۵	۱۳-۶ سپرده های پرداختنی
۱۶,۸۲۹	۲۹,۰۸۹	۱۳-۷ حقوق و مزایای پرداختنی
۱۷,۵۶۷	۲۸,۱۷۰	مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیر تجاری
۱۵,۷۰۱	۲۱,۳۰۶	۱۳-۸ مطالبات مشتریان
۱,۵۰۵	۱,۳۳۶	۱۳-۹ سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷,۰۷۳	۷,۲۴۳	حقوق و عوارض دولتی
۱۱,۳۹۹	۱۳,۴۸۷	۱۳-۱۰ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱,۳۷۴	۲,۴۹۲	صندوق پس انداز وام کارکنان
۱,۰۶۷	۱,۱۶۱	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱,۲۶۹	۱,۶۷۷	سایر اقلام
۱۶۰,۳۰۲	۱۳۶,۲۳۱	
۲۶۰,۰۸۲	۲۰۵,۰۸۰	



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱-۱۳- مطالبات فروشندگان سوخت و انرژی شامل:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۳۰	۶,۳۷۱	شرکت ملی گاز
۳,۴۶۳	۶,۳۹۷	شرکت برق منطقه ای فارس
۷,۶۳۳	۰	شرکت افق تامین انرژی طوس
۴,۵۸۲	۰	سایر
<b>۳۴,۳۰۸</b>	<b>۱۲,۷۶۸</b>	

۲-۱۳- مطالبات فروشندگان مواد اولیه شامل:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۳۹۶	شرکت فرهاد سنگ
۲,۱۳۰	۶,۳۶۰	بازرگانی حدید گستر سیرجان
۱۳,۷۱۲	۶,۲۱۳	شرکت افرا بافت
۰	۱,۶۷۵	شرکت کسری نوین صنعت ارجان
۰	۱,۴۸۹	شرکت مهربان الیاف گرمسار
۵,۵۴۹	۲,۲۳۹	سایر
<b>۲۱,۳۹۱</b>	<b>۲۵,۳۷۲</b>	

۳-۱۳- مطالبات فروشندگان قطعات و لوازم شامل:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۶۷	۸۹۶	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۰	۵۹۳	شرکت روان ترانس آپادانا
۷,۸۳۳	۵۴۴	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران
۱۵,۰۳۲	۳,۹۷۸	سایر
<b>۲۹,۹۳۲</b>	<b>۶,۰۱۱</b>	

۴-۱۳- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات شامل:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰	۴,۹۳۹	بازرگانی لامرد عباسی
۷۹۰	۱,۵۲۷	شرکت خدماتی همپای محیط شیراز
۰	۱,۲۲۱	شرکت پارس ساحل کنگان
۰	۳,۰۰۰	آقای منصور زارعی
۱۲,۱۴۸	۱۰,۸۵۰	سایر (شامل اقلام زیر ۱,۲۰۰ میلیون ریال)
<b>۱۴,۱۳۸</b>	<b>۲۱,۵۳۷</b>	



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۳-۵- مطالبات غیر تجاری شرکت های گروه شامل:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۹۱	۳,۱۶۳	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۰	۳۳۸	شرکت فولاد و جدن دورود
۱۹,۵۶۱	۰	شرکت نوآوران صنعت سبز
۱۹۲	۲۵۴	سایر
<b>۲۳,۰۴۴</b>	<b>۳,۷۵۵</b>	

۱۳-۶- سپرده های پرداختنی عمدتاً شامل سپرده دریافتی از آقای ابراهیم طیبی منش بمبلغ ۶,۱۵۰ میلیون ریال، بازرگانی عباسی لامرد به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال می باشد و سپرده حق بیمه به مبلغ ۱۴,۶۲۱ میلیون ریال، سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۱,۴۷۴ میلیون ریال، سپرده مزایده و مناقصه به مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال و سایر سپرده ها بمبلغ ۹,۶۵۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- مانده مطالبات کارکنان عمدتاً از بابت مرخصی استفاده نشده کارکنان به مبلغ ۱۸,۸۲۵ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۸- مطالبات مشتریان غیر تجاری عمدتاً از بابت مطالبات بابت تخفیفات به مبلغ ۷,۴۸۷ میلیون ریال، برگ فروش ابطالی به مبلغ ۵,۶۲۸ میلیون ریال، مطالبات راكد مشتریان ۳,۸۸۵ میلیون ریال و مبلغ ۲,۷۷۲ میلیون ریال علی الحساب دریافتی از مشتریان می باشد.

۱۳-۹- مبلغ مذکور بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی استان فارس می باشد که در تاریخ تایید صورت های مالی تماماً پرداخت گردیده است. همچنین دفاتر شرکت از بابت ارزش افزوده از بابت ارزش افزوده برای سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی و مبلغ ۲,۰۶۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که اقدامات مدیریت در خصوص تسویه آن در جریان می باشد. در ضمن دفاتر سال ۱۳۹۷ از بابت تعیین مطالبات یا بدهی ارزش افزوده هنوز مورد رسیدگی مسئولین مربوطه قرار نگرفته است.

۱۳-۱۰- مانده حساب حق بیمه پرداختنی به مبلغ ۱۳,۴۸۶ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴,۴۶۹ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند ماه کارکنان و مبلغ ۹,۰۱۶ میلیون ریال مربوط به پاداش بهره وری سال ۱۳۹۵ که مشمول بیمه شده است می باشد. همچنین تا تاریخ تایید صورت های مالی دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی در جریان رسیدگی می باشد.







شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۱۳۲,۴۸۳	۱۵۸,۱۲۸	
(۷,۷۶۶)	(۱۲,۰۷۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۲۴,۷۱۷	۱۴۶,۰۵۵	
(۸,۴۲۱)	(۶,۵۷۴)	سپرده مسدود شده تسهیلات بانکی (یادداشت ۵)
۱۱۶,۲۹۶	۱۳۹,۴۸۱	

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

۱۶-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ تا ۲۴ درصد
۹۹,۳۱۱	۲۰,۲۵۸	
۰	۱۰۰,۳۹۰	۱۲ تا ۱۷ درصد
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	۱ تا ۱۰ درصد
۱۲۴,۷۱۷	۱۴۶,۰۵۴	

۱۶-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۴۶,۰۵۴	۱۳۹۸

۱۶-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	چک و سفته
۶۷,۱۸۷	ضمانت اشخاص وابسته
۵۷,۲۷۳	ترهین زمین کارخانه و مستحقات واقع در آن
۲۱,۵۹۴	
۱۴۶,۰۵۴	



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

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

	تسهیلات ریالی					
	بانک ملت	بانک ملی	بانک توسعه صادرات	بانک توسعه تعاون	بانک تجارت	
جمع	سرمایه در گردش	یارانه انرژی	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۷۱۷	*	۲۵,۴۰۶	۷۷,۶۲۷	*	۲۱,۶۸۴	مانده ابتدای سال مالی
۱۶۲,۱۹۸	۴۵,۹۹۸	*	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰	*	افزایش می شود :
۱۳,۳۶۲	۳,۷۴۳	*	۷,۲۳۳	۱,۴۶۲	۹۳۴	دریافت تسهیلات
۱۲,۰۷۳	۸۶۴	*	۱۱,۲۰۹	*	*	سود تضمین شده سال مالی (یادداشت ۲۴)
(۱۳۸,۵۵۵)	(۲۵,۸۲۹)	*	(۷۵,۰۰۰)	(۱۶,۳۰۰)	(۲۱,۵۲۶)	تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی
(۱۵,۶۶۷)	(۳,۶۹۰)	*	(۹,۴۲۳)	(۱,۴۶۲)	(۱,۰۹۲)	بازپرداخت اصل اقساط
۱۵۸,۱۲۸	۲۱,۰۸۶	۲۵,۴۰۶	۱۱۱,۶۳۶	*	*	پرداخت سود تضمین شده اقساط
(۱۲,۰۷۳)	(۸۶۴)	*	(۱۱,۲۰۹)	*	*	مانده پایان سال مالی
(۶,۵۷۴)	(۶,۵۷۴)	*	*	*	*	کسر می شود :
۱۳۹,۴۸۱	۱۳,۶۴۸	۲۵,۴۰۶	۱۰۰,۴۲۷	*	*	سود تضمین شده سنوات آتی
						سپرده مسدود شده
						حجم 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 نیابتی بازپرداخت گردد، شرکت اقدام به تسهیل در بازپرداخت این وام نموده است.

جهت تسویه مانده وام مذکور که فاقد سود تضمین شده و جریمه دیرکرد می باشد تمهیدات صورت گرفته است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۸۳	۲۲,۰۷۷
۲۶۵	۰
۵۵	۰
۸,۱۰۳	۲۲,۰۷۷

محصول داخلی

محصول صادراتی

سایر

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۹۱۷	۶۱,۰۵۳
(۲,۳۷۴)	(۴,۵۵۵)
۱۸,۵۱۰	۲۲,۱۶۵
۶۱,۰۵۳	۷۸,۶۶۳

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال ، منقسم به ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲.۳۳%	۲۹۱,۶۶۳,۲۷۱	۸۲.۳۴%	۲۸۸,۱۸۲,۶۲۶	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶.۰۱%	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۲.۰۴%	۱۰,۶۵۱,۱۳۷	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲.۴۲%	۸,۴۸۵,۲۹۳	۲.۴۲%	۸,۴۸۵,۲۹۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۰۱%	۳۵,۰۰۰	۱.۸۳%	۶,۴۱۵,۲۹۷	محمد سپاهی
۰.۶۵%	۲,۲۶۴,۸۸۷	۱.۷۵%	۶,۱۲۸,۷۹۸	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۰۰%	۰	۰.۹۴%	۳,۳۰۵,۹۵۵	شرکت سرمایه گذاری نگین رفاه
۱.۱۸%	۴,۱۳۴,۸۶۸	۰.۷۰%	۲,۴۵۹,۴۳۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۵۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۰.۰۰%	۰	۰.۵۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجربه ایرانیان
۰.۰۰%	۰	۰.۴۳%	۱,۵۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه
۰.۰۰%	۰	۰.۳۳%	۱,۱۴۹,۲۴۰	صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
۰.۰۰%	۱۰۰	۰.۳۰%	۱,۰۶۰,۱۳۹	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۵.۸۳%	۲۰,۳۹۶,۵۸۱	۴.۷۵%	۱۶,۶۴۲,۰۷۷	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- در اجرای رعایت ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ضرورت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد و اعلام موافقت سهامدار اصلی شرکت جهت انجام این امر از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران ، مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۲۱ اسفند ۱۳۹۷ برگزار گردیده است. در این خصوص اقدامات مدیریت در خصوص تکمیل فرآیند افزایش سرمایه مذکور در جریان بوده است، که در این زمینه آگهی پذیره نویسی شرکت در خصوص افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۹ فروردین ۱۳۹۸ انجام شده است.

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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۰۴,۱۵۳	۱۰۲,۹۷۱	۷۱,۶۱۳	۵۸,۴۱۰	فروش داخلی:
۲۹۳,۳۴۳	۲۹۸,۵۶۵	۳۴۶,۴۴۹	۲۸۹,۸۴۹	سیمان فله تپ یک ۵۲۵
۲۹,۱۴۱	۲۵,۱۲۵	۳۱,۷۱۶	۲۰,۹۱۶	سیمان فله تپ دو
۴۴۳,۲۹۹	۳۹۱,۱۸۱	۴۴۵,۵۴۹	۳۲۸,۳۰۹	سیمان کیسه تپ یک ۵۲۵
۰	۰	۱۱,۲۴۱	۹,۴۶۰	سیمان کیسه تپ دو
۰	۰	۸۰,۵۷۲	۵۷,۰۱۲	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ ویژه - پاکت با مشتری
۰	۰	۱۳,۹۷۲	۹,۰۱۲	سیمان کیسه تپ ۲ ویژه
۸۶۹,۹۳۶	۸۱۷,۸۴۲	۱,۰۰۱,۱۱۲	۷۷۲,۹۶۸	سیمان کیسه تپ ۲ ویژه - جامبوگ
۰	۰	۴۳,۸۱۸	۱۸,۵۹۴	فروش صادراتی:
۱۱۳,۲۴۳	۸۴,۰۰۱	۴,۳۸۹	۲,۹۸۵	سیمان فله تپ ۱-۵۲۵
۰	۰	۳۹,۴۷۳	۲۸,۲۶۴	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵
۰	۰	۸۱,۶۱۶	۳۲,۵۴۲	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ ویژه - پاکت با مشتری
۰	۰	۵۴,۱۷۱	۱۶,۱۷۰	سیمان کیسه تپ ۲
۵۷۴,۶۳۹	۶۰۵,۵۷۰	۴۸۵,۹۱۸	۲۸۲,۰۲۳	سیمان کیسه تپ ۲ - جامبوگ
۶۸۷,۸۸۲	۶۸۹,۵۷۱	۷۰۹,۳۸۵	۳۸۰,۵۷۸	کلینکر صادراتی
۱,۵۵۷,۸۱۸	۱,۵۰۷,۴۱۳	۱,۷۱۰,۴۹۷	۱,۱۵۳,۵۴۶	

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

فروش	قیمت تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۷۱,۶۱۳	۳۸,۹۸۱	۳۲,۶۳۲	۴۶	سیمان فله تپ ۱-۵۲۵
۴۳,۸۱۸	۱۲,۴۱۸	۳۱,۴۰۰	۷۲	سیمان فله تپ ۱-۵۲۵ - صادراتی
۳۴۶,۴۴۹	۱۶۹,۳۹۸	۱۷۷,۰۵۱	۵۱	سیمان فله تپ ۲
۳۱,۷۱۶	۱۹,۰۴۵	۱۲,۶۷۱	۴۰	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵
۴,۳۸۹	۲,۷۱۸	۱,۶۷۱	۳۸	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ - صادراتی
۱۱,۲۴۱	۶,۷۷۱	۴,۴۷۰	۴۰	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ ویژه - پاکت با مشتری
۳۹,۴۷۳	۲۰,۲۳۰	۱۹,۲۴۳	۴۹	سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ - صادراتی - پاکت با مشتری
۸۰,۵۷۲	۶۰,۹۴۵	۱۹,۶۲۷	۲۴	سیمان کیسه تپ ۲ ویژه
۴۴۵,۵۴۹	۲۹۶,۸۴۸	۱۴۸,۷۰۱	۳۳	سیمان کیسه تپ ۲
۸۱,۶۱۶	۲۹,۴۲۴	۵۲,۱۹۲	۶۴	سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی
۱۳,۹۷۲	۹,۷۶۴	۴,۲۰۸	۳۰	سیمان کیسه تپ ۲ ویژه - جامبوگ
۵۴,۱۷۱	۱۹,۴۸۲	۳۴,۶۸۹	۶۴	سیمان کیسه تپ صادراتی ۲ - جامبوگ
۴۸۵,۹۱۸	۱۵۸,۷۴۶	۳۲۷,۱۷۲	۶۷	کلینکر صادراتی
۱,۷۱۰,۴۹۷	۸۴۴,۷۷۰	۸۶۵,۷۲۷		

۲۱-۲- در طی سال مالی ۱۳۹۷ شرکت محصولات خود را به بیش از ۴۹۲ مشتری فروخته است. مشتریان عمده شرکت دلبیو جنرال تریدینگ، آقای مهدی علی بیگی، شرکت کاسپین ویزن دکاموند و شرکت پیمانکاری ساختمان و نصب ماشین آلات فولاد صنعت دارا بوده اند که به ترتیب ۳۱، ۴۲، ۳۰، ۲۵ و درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند.





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۰۷۹	۲۷۸,۶۵۲	۲۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴۶,۶۹۳	۵۹,۰۵۹	۲۲-۲ دستمزد مستقیم
۵۰۷,۰۸۳	۵۵۰,۳۲۲	۲۲-۲ سربار تولید
۷۵۵,۸۵۵	۸۸۸,۰۳۳	جمع هزینه های تولید
۱۵۹,۲۲۳	(۴۲,۰۹۱)	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۹۱۵,۰۷۸	۸۴۵,۹۴۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳,۶۱۰	(۸۷۰)	افزایش موجودی کالای ساخته شده
۹۱۸,۶۸۸	۸۴۵,۰۷۲	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۷۶)	(۹۴)	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۱۴۷)	(۲۰۸)	بهای تمام شده محصول اهدائی
(۱۸)	۰	بهای تمام شده سیمان و کلینکر ضایعاتی
۹۱۸,۴۴۷	۸۴۴,۷۷۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۴۲	۶۰,۷۹۳	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۱۰۳,۳۸۶	۱۹۵,۳۲۲	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
۶۵,۷۰۴	۷۴,۴۹۵	۲۲-۲ دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۳۱,۹۴۰	۳۱,۸۶۲	۲۲-۲ سربار استخراج مواد اولیه
۲۶۲,۸۷۲	۳۶۲,۴۷۲	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۶۰,۷۹۳)	(۸۳,۸۲۰)	موجودی مواد اولیه پایان سال
۲۰۲,۰۷۹	۲۷۸,۶۵۲	مواد مستقیم مصرفی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

عملیات تولید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	عملیات تولید	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	عملیات تولید	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم
حقوق	۸۳,۴۹۸	۲۲,۵۶۱	*	۹۷,۰۱۹	۲۸,۰۵۴	*	*	۷۴,۴۹۵
افزایش کاری، عیدی و پاداش	۴۵,۷۰۶	۱۳,۴۰۳	*	۶۰,۵۰۶	۱۶,۰۸۸	*	*	*
حق بیمه سهم کارفرما	۲۱,۹۹۲	۵,۷۸۲	*	۲۸,۴۱۳	۷,۴۴۹	*	*	*
ذخیره سنوات خدمت و بازخرید مرخصی	۱۲,۶۰۶	۳,۳۰۹	*	۴۰,۳۸۴	۴,۳۵۷	*	*	*
سایر هزینه های پرسنلی	۵,۸۰۳	۲,۷۳۹	*	۶,۴۰۱	۳,۱۱۱	*	*	*
حق الزحمه پیمانکار استخراج	*	*	*	*	*	*	*	*
سوخت	۱۳۳,۷۶۴	*	*	۱۱۵,۰۹۳	*	*	*	*
برق مصرفی	۸۱,۳۴۹	*	*	۶۴,۸۸۳	*	*	*	*
استهلاک	۲۹,۳۱۸	*	*	۲۸,۸۷۴	*	*	*	*
تعمیر و نگهداری دارائی ها	۲۳,۸۷۱	*	*	۲۴,۴۱۴	*	*	*	۳,۷۴۲
اجاره ماشین آلات	۲۴,۲۸۱	*	*	۲۳,۴۹۲	*	*	*	*
آب و ذهاب	۱۱,۸۰۷	*	*	۵۴,۸۰۸	*	*	*	*
مواد نسوز و سایشی	۱۰,۹۹۶	*	*	۱۴,۱۴۸	*	*	*	*
غذا	۹,۶۵۶	*	*	۱۲,۸۶۳	*	*	*	*
خدمات دفاتر	۸,۱۴۲	*	*	۱۱,۱۵۷	*	*	*	*
خدمات نظافت	۹۳	*	*	۹,۱۱۸	*	*	*	*
حقوق و عوارض دولتی	۲۸,۰۰۳	*	*	۴	*	*	*	۴,۶۴۵
سایر	۵۵۸,۱۹۷	۴۶,۶۹۳	۱۱,۰۷۶	۶۱۹,۵۷۱	۵۹,۰۵۹	۸,۶۷۱	۷۴,۴۹۵	۲۸۴
جمع	(۲۰,۸۶۴)	*	۲۰,۸۶۴	(۲۳,۱۹۱)	*	۲۳,۱۹۱	*	*
سهم معدن از سربار عمومی	(۱,۱۱۱)	*	*	(۷۳۴)	*	*	*	*
سهم دارائی های در جریان از سربار عمومی	(۳۹,۱۳۹)	*	*	(۴۵,۳۲۴)	*	*	*	*
سهم دوایر اداری از سربار عمومی	۱۷۰,۷۰۸	۴۶,۶۹۳	۳۱,۹۴۰	۶۵,۰۳۳	۵۹,۰۵۹	۳۱,۸۶۲	۷۴,۴۹۵	۱۷۰,۷۰۸



**شرکت سیمان فارس نور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۲-۲-۱- حق اتر حمه پیمانکار استخراج شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال
۹۳۱,۵۶۷	۴۱,۶۰۳
۵۸۶,۵۲۰	۷۸۰,۹۵۳
۳۰,۲۷۹	۷۶,۳۴۸
۱,۵۴۸,۳۶۶	۱,۶۷۱,۶۰۲
۷۴,۴۹۵	۶۵,۷۰۴

۲-۲-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۲۳,۹۰۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶۱,۲۵۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کمبود و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال
۲۳	۳۴,۰۶۶
۱۹	۱۵,۳۰۱
۱۸	۰
۶	۰
۶	۰
۶	۰
۷	۰
۷	۰
۲	۰
۲	۰
۲	۱,۷۸۴

نام فروشنده	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	کشور	نوع مواد
شرکت افرا بافت	۲۸,۸۷۲	۲۳	ایران	پاکت
شرکت بافت فرمهین	۲۴,۰۷۳	۱۹	ایران	پاکت
شرکت مهربان الیاف گرمسار	۲۲,۳۸۰	۱۸	ایران	پاکت
شرکت پلاستیک کاران قاران	۷,۶۰۵	۶	ایران	پاکت
شرکت جدید گستر سیرجان	۷,۸۹۴	۶	ایران	سنگ آهن
شرکت کسری تورین صنعت ارجان	۸,۵۶۵	۷	ایران	سنگ آهن
شرکت گچ ماشینی فارس	۸,۸۰۲	۷	ایران	گچ
آقای ابوالقاسم رومیا	۳,۰۰۹	۲	ایران	سیمانیس
شرکت نمادین صنعت	۳,۰۴۸	۲	ایران	سرباره فولاد

۲-۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت قابل دسترس	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱,۰۷۵,۳۶۴	۱,۱۰۸,۶۹۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تن
۸۹۶,۲۷۳	۸۷۲,۱۱۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۱۶	۱۱,۷۳۲	حقوق و مزایا
۶,۰۶۳	۷,۷۵۰	اضافه کاری و یاداش
۶,۲۱۸	۴,۱۰۵	۲۳-۱ بیمه کارفرما و بیکاری
۶,۶۳۵	۲,۴۴۰	۲۳-۱ ذخیره سنوات و باز خرید مرخصی
۳,۸۱۴	۳,۷۹۶	سایر هزینه های پرسنلی
۱۶۰,۹۷۰	۱۵۶,۱۴۹	۲۳-۲ هزینه کرایه حمل و باربری
۲,۷۶۳	۱,۱۳۷	هزینه فروش و بازاریابی
۱۰۱,۴۱۹	۷۵,۸۴۹	۲۳-۲ هزینه بارگیری محصولات فروش رفته
۹,۰۰۸	۹,۲۰۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۲۸	۳,۹۵۶	پذیرائی، اقامت، مراسم و اعیاد
۲,۰۹۳	۲,۱۷۲	حسابرسی
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	پاداش هیات مدیره
۶۲۱	۶۷۰	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱۹۵	۰	حقوق و عوارض دولتی
۵,۷۱۸	۱۱,۷۷۵	سایر
۳۹,۱۳۹	۴۵,۳۲۵	سهم دواير فروش ، اداری و عمومی از سر بار عمومی
<b>۳۶۰,۴۰۰</b>	<b>۳۳۷,۷۵۸</b>	

۲۳-۱- کاهش مبلغ بیمه کارفرما و بیکاری و ذخیره سنوات و باز خرید مرخصی نسبت به سال مالی قبل ناشی از ایجاد ذخیره حق بیمه مشاغل سخت

و زیان آور در سال گذشته می باشد.

۲۳-۲- کاهش هزینه های بارگیری و کرایه حمل طی سال از بابت کاهش مقدار فروش بوده است.

**۲۴- سایر اقلام عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۰۱	۲۰۵,۵۴۶	سود حاصل از تسعیر ارز
۲۷	۱۲۵	سایر
<b>۱۳,۴۲۸</b>	<b>۲۰۵,۶۷۱</b>	





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۷۱	۱۳,۳۶۴

هزینه مالی تسهیلات بانکی

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۳	۴,۶۰۴	
۹,۱۳۵	۲۸,۴۶۶	
۰	۱۰۶,۴۰۹	۲۶-۱
۰	۳,۵۵۱	
(۲۱۵)	۳,۴۹۰	
(۴۳)	۳۴۸	
(۳,۷۱۱)	(۱,۸۳۹)	
۸,۴۸۹	۱۴۵,۰۲۹	

سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها  
 سود سپرده های بانکی  
 بابت معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م  
 سود ناشی از فروش سهام  
 بابت افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری  
 سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات  
 سایر

۲۶-۱- بر اساس تصویب نامه شماره ۱۳۹۱۸۹ / ت ۵۳۲۰۹ 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 مزاد مبالغ پرداختی بر مالیات قطعی شده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده که مبلغ ۲۸,۴۹۲ میلیون ریال آن تا پایان سال با مالیات و عوارض ارزش افزوده تهاثر شده است.

۲۷- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۲,۳۹۹	۷۳۳,۶۴۰
(۶۹,۵۰۱)	۰
۲۲۲,۸۹۸	۷۳۳,۶۴۰
÷	÷
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۷	۲,۰۹۶
(۱۵,۳۸۲)	۱۳۱,۶۶۵
۰	۰
(۱۵,۳۸۲)	۱۳۱,۶۶۵
÷	÷
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴)	۳۷۶
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۷۲	۲,۴۷۲

سود عملیاتی  
 کسر می شود: مالیات سود عملیاتی  
 تعداد سهام عادی  
 سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال  
 سود (زیان) غیر عملیاتی  
 آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی  
 تعداد سهام عادی  
 سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۸- 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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۹۲,۳۹۹	۷۳۳,۶۴۰	استهلاک دارایی های ثابت و معادن
۳۷,۹۸۱	۳۸,۳۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۱۳۶	۱۷,۶۱۰	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۱,۸۹۷)	(۱۹۵,۸۳۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳۹,۱۴۹	(۵۳,۰۳۰)	کاهش پیش پرداخت ها
۱۷,۸۷۲	۲,۳۴۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۵۰,۵۷۷)	۱۳,۹۷۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷۵,۹۸۳	(۵۵,۰۰۲)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۰۰۹	۱۳,۱۴۳	تغییرات نرخ ارز
.	(۴۷)	
<b>۴۳۲,۰۵۵</b>	<b>۵۱۵,۱۳۸</b>	

**۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	تضمین ما برای شرکت های گروه
۸۴۲,۹۰۰	تضمین های اعطایی به بانک ها
۲۵۵,۴۸۷	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۶۵,۴۹۵	
<b>۱,۱۶۳,۸۸۲</b>	

۱-۲۹- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد می باشد.

**۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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







شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود سهام برداشتی	برداشتی های غیر تجاری	برداشتی های تجاری	برداشتی های غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	نام شخصی وابسته
	خالص	طلب	خالص	طلب						
سهمی										
(۲۵۹,۹۵۶)	*	(۲۵۲,۷۹۴)	*	(۲۴۹,۶۳۱)	(۳,۱۶۳)	(۳,۱۶۳)	(۹۷)	*	*	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
(۲۵۹,۹۵۶)	*	(۲۵۲,۷۹۴)	*	(۲۴۹,۶۳۱)	(۳,۱۶۳)	(۳,۱۶۳)	(۹۷)	*	*	جمع
(۹۷)	*	(۹۷)	*	*	*	*	*	*	*	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
*	۲,۲۴۸	*	۹۴۲	*	*	*	*	*	۹۴۲	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
*	۳۷۷	(۳۳۸)	*	*	(۳۳۸)	(۳۳۸)	(۵۴)	*	*	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)
(۵۴)	*	(۵۴)	*	*	*	(۵۴)	*	*	*	شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
*	۱۷۸	*	۱۷۷	*	*	*	*	*	۱۷۷	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
*	۱	*	۳	*	*	*	*	*	۳	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
(۱۱)	*	(۱۱)	*	*	(۱۱)	(۱۱)	*	*	*	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
(۱,۹۰۲)	*	(۹,۹۰۲)	*	*	(۹,۰۰۸)	*	*	*	۸۹۵	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
(۹,۴۴۲)	*	(۸,۷۴۴)	*	*	(۸,۵۵۶)	(۸۸)	*	*	*	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
(۵)	*	(۵)	*	(۵)	(۵)	*	*	*	*	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
(۵۷)	*	(۶۳)	*	(۶۳)	(۶۳)	*	*	*	*	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)
(۶۶)	*	(۳,۱۶۱)	*	*	*	(۳,۱۶۱)	*	*	*	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
*	۱۲۹	*	۱۲۸	(۲)	(۲)	*	*	*	۱۳۰	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
*	۱۲۰	(۴)	*	*	(۴)	*	*	*	*	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
*	*	(۳,۷۶۰)	*	*	(۳,۷۶۰)	*	*	*	*	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
*	*	*	۵	*	*	*	*	*	۵	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)
(۳۱۳,۸۵۵)	۲,۰۵۳	(۳۶,۱۴۰)	۱,۲۵۵	(۳۱,۴۹۴)	(۵۹۲)	(۳,۱۶۱)	(۵۹۲)	(۳,۱۶۱)	۲,۱۵۲	جمع
۲,۰۵۳	۲,۰۵۳	(۳۷۸,۹۴۳)	۱,۲۵۵	(۳۷۱,۱۲۵)	(۳,۷۵۵)	(۳,۱۶۱)	(۳,۷۵۵)	(۳,۱۶۱)	۲,۱۵۲	جمع کل

کلیه ارقام برآیند است

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۸۶,۵۳۱	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
	پیشنهاد هیئت مدیره:
۵۱۳,۵۴۸	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (به ازاء هر سهم ۱,۴۶۷ ریال)

۳۳- وضعیت ارزی

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

یورو	دلار	ریال عمان	دینار عراق	یادداشت	
۴,۷۵۶,۹۰	۱,۹۵۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰	۳	موجودی نقد
۰	۲,۵۲۸,۷۹۱	۰	۰		دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴,۷۵۶,۹۰	۲,۵۳۰,۷۴۱	۵۴۳	۳۶,۰۰۰		خالص دارائی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴,۷۵۶,۹۰	۷۸۹,۲۵۶	۰	۰		خالص دارائی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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

دلار	
۸,۳۳۸,۱۳۶,۰۰۰	فروش کالا (سیمان و کلبنکر)

۲- ۳۳- 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.

۳- ۳۳- دریافتنی های ارزی در تاریخ ترازنامه جمعا به مبلغ ۲,۵۲۸,۷۹۱ دلار بر اساس نرخ های مندرج در سامانه نیما و به تاریخ تایید صورت های مالی تسعیر شده است.

