



گروه متخارخسیایی و محکاران

A worldwide Association of
Independent Accounting Firms

شرکت بیان فارس نو (سهامی عام)

صورتبای مالی سال مالی قسی به ۱۲۹ اسننماه ۱۳۹۸

به بهراه

کزارش حبرس مستقل و بازرس قانونی

فهرست و مندرجات

بخش اول:

شماره صفحه

۱-۳

❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

❖ تایید هیات مدیره

۲

❖ صورت سود و زیان

۳

❖ صورت وضعیت مالی

۴

❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

❖ صورت جریان های نقدی

۶-۳۴

❖ یادداشت های توضیحی:

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 صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک تا سی و هشت)، 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس 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 صورت های 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 بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش 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 ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه 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. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده 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 موسسه، 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 موسسه 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- عدم رعایت مفاده 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 نظارت کامل هیئت مدیره بر انجام تکالیف قانونی و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین توجه به حدنصاب کمک های بلاعوض، رعایت نگردیده است.
 - ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (سی و پنج) صورت های 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 رای گیری 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی 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 حسابرس

- ۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء به موقع اطلاعات با اهمیت در طی سال مالی مورد رسیدگی رعایت نگردیده است. در ضمن، توجه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام به تنفیذ پرداختهای صورت گرفته به اشخاص ثالث تحت عنوان کمک های بلاعوض مازاد بر مصوبات مجمع عمومی سال گذشته (مبلغ مازاد پرداختی به میزان ۶۲۲ میلیون ریال) جلب می گردد. همچنین، کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است. به علاوه، این موسسه، به استثنای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در رابطه با تدوین، طراحی و اجرای سازوکار رعایت قوانین مرتبط با دارندگان اطلاعات نهانی، به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

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.

۳۰ فروردین ۱۳۹۹

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
حسابرسی مختار و همکاران
موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
حسن حسینی
رئیس بازرسی
۱۰۱۲/۴۴۱۳۰۳/MAKHATAR & ASSOCIATES



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۴۶
شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

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 ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ - ۳۴	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ فروردین ۱۳۹۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت سیمان فارس نو
سهامی عام
شماره ثبت: ۱۰۳۴۶



دفتر تهران: یوسف آباد شمالی - خیابان سید جمال الدین اسد آبادی - نبش خیابان ۷۶ - پلاک ۴۷۸ - طبقه سوم - واحد ۱۰۱

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

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

صندوق پستی: ۱۷۱-۷۱۸۵۵ | کد پستی: ۱۳۳۷۰-۷۱۸۴۸ | تلفن: ۳۶۳۳۶۶۹۰-۰۷۱ | فاکس: ۳۶۳۳۶۶۹۲

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروز آباد | تلفن: ۳۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱) | فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱)

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
۵	۲.۴۵۴.۷۵۲	۱.۷۱۰.۴۹۷
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۱.۲۲۹.۱۸۹)	(۸۴۴.۷۷۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۱.۲۲۵.۵۶۳	۸۶۵.۷۲۷
سود ناخالص		
۷	(۴۰۹.۰۶۹)	(۳۳۷.۷۵۸)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۸	۹۵.۴۴۵	۲۰۵.۶۷۱
سایر درآمدها		
۹	(۴.۳۶۹)	۰
سایر هزینه‌ها		
	۹۰۷.۵۷۰	۷۳۳.۶۴۰
سود عملیاتی		
۱۰	(۱۲.۸۰۸)	(۱۳.۳۶۴)
هزینه های مالی		
۱۱	۲۰۶.۸۱۱	۱۴۵.۰۲۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی		
	۱.۱۰۱.۵۷۳	۸۶۵.۳۰۵
سود خالص		
سود پایه هر سهم:		
	۲.۳۷۳	۲.۰۹۶
عملیاتی-ریال		
	۵۰۷	۳۷۶
غیر عملیاتی-ریال		
۱۲	۲.۸۸۰	۲.۴۷۲
سود پایه هر سهم-ریال		

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۳۷.۷۳۸	۳۱۲.۷۱۳	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۹.۸۴۲	۵۱.۳۴۲	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۲۱۳.۴۷۹	۲۷۸.۷۰۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۴.۶۱۷	۱۴.۹۳۷	۱۶ دریافتی‌های بلند مدت
۲۱.۵۸۴	۲۱.۲۹۸	۱۷ سایر دارایی‌ها
۶۳۷.۲۵۹	۶۷۸.۹۸۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۹.۷۶۴	۳۰.۰۶۹	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۴۶۰.۷۰۷	۵۶۰.۴۹۰	۱۹ موجودی مواد و کالا
۵۴۳.۰۰۳	۲۷۰.۴۸۱	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۰۹.۸۴۳	۱.۱۱۴.۵۳۵	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۸.۳۳۲	۷۵.۱۳۶	۲۱ موجودی نقد
۱.۴۹۱.۶۴۹	۲.۰۵۰.۷۱۲	
۱۱.۵۱۶	۱۱.۵۱۶	۲۲ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱.۵۰۳.۱۶۴	۲.۰۶۲.۲۲۷	جمع دارایی‌های جاری
۲.۱۴۰.۴۲۳	۲.۷۴۱.۲۱۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳۵۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۲۳ سرمایه
۳۵۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۱.۰۳۶.۰۵۷	۱.۶۶۷.۶۳۰	سود انباشته
۱.۴۲۱.۰۵۷	۲.۲۱۷.۶۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۷۸.۶۶۴	۱۱۰.۸۹۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸.۶۶۴	۱۱۰.۸۹۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۰۵.۰۸۰	۲۶۵.۱۳۶	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	۲۷ مالیات پرداختی
۲۷۴.۰۶۵	۵.۵۲۲	۲۸ سود سهام پرداختی
۱۳۹.۴۸۱	۱۲۵.۳۱۵	۲۹ تسهیلات مالی
۲۲.۰۷۷	۱۶.۷۱۷	۳۰ پیش دریافت‌ها
۶۴۰.۷۰۲	۵۳۳.۵۸۷	جمع بدهی‌های جاری
۷۱۹.۳۶۶	۴۷۹.۳۱۶	جمع بدهی‌ها
۲.۱۴۰.۴۲۳	۲.۰۵۰.۷۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	ادوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۰۷۵۲	۲۴۵۷۵۲	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰
۸۵۵۳۰۵	۸۵۵۳۰۵	۰	۰
(۱۷۵۰۰۰)	(۱۷۵۰۰۰)	۰	۰
۱۴۳۱۰۵۷	۱۰۳۶۰۵۷	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰
۱,۱۰۱,۵۷۳	۱,۱۰۱,۵۷۳	۰	۰
(۳۵۵,۰۰۰)	(۳۵۵,۰۰۰)	۰	۰
۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۰
۲,۳۱۷,۵۳۰	۱,۶۶۷,۶۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به ادوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



مهر و امضای مدیر عامل
۱۳۹۸/۰۲/۲۹

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

۵۱۵.۱۳۸	۱.۰۵۳.۰۹۵
۵۱۵.۱۳۸	۱.۰۵۳.۰۹۵

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

۲۸.۴۶۶	۱۰۰.۲۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴.۹۷۷)	(۱۳.۳۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۵)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۲.۳۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۰	۰	دریافت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
(۳۱۸.۹۹۷)	(۷۰۴.۹۷۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳.۵۴۷	۸۷.۴۶۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۹.۶۰۸)	(۱۸.۸۶۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۹۱.۵۲۵)	(۵۴۷.۰۵۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲۳.۶۱۳	۵۰۶.۰۳۷	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

۰	۱۷.۲۳۱	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱۶۷.۸۸۱)	(۴۸۹.۵۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۶۲.۱۹۸	۱۰۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۶.۷۰۸)	(۱۱۴.۴۶۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵.۶۷۰)	(۱۲.۵۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵۸.۰۶۱)	(۴۹۹.۳۰۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۳۴.۴۴۸)	۶.۷۳۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰۲.۷۳۲	۶۸.۳۳۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۸	۶۸	تأثیرات تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



۷۵.۱۳۶
۳۷۹.۲۳۳

۳۲

شرکت سپاسان فارسی نو
سهامی عامه
شماره ثبت: ۱۰۳۴۶

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۱۲۳۲ مورخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و با انتقال مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۷۸ به شهرستان شیراز، شماره ثبت آن به ۱۰۳۴۶ تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر شیراز و محل فعالیت آن در شهرستان فیروزآباد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکت های جدید و تعهد سهام شرکت های موجود می باشد که در این راستا به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۴۱۶۳ 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.

۱-۳- اداره امور شرکت

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	نفر	نفر	
	۱۲	۱۲	کارکنان رسمی
	۲۶۲	۲۷۲	کارکنان قراردادی
	۲۷۴	۲۸۴	
	۲۵	۱۳	کارکنان شرکت های خدماتی
	۲۹۹	۲۹۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ بعنوان "عالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:
 الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی های (بدهی های) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.
 ب) معاملات و سایر رویداد های سال جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود. اجرای استاندارد فوق در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ موضوعیت نداشته و در صورت اجرا آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
 ۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۲۰)



شرکت سیمان فارس تو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش مصفاخانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردهی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی عمدتاً ناشی از فروش محصولات (سیمان و کلتنگر) است که در زمان تحویل کالا به مشتری و بر اساس صورتحسابهای صادره شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دینار عراق	۱۳۶	نیمایی
موجودی نقد	ریال عمان	۲۱۵,۲۵۰	نیمایی
موجودی نقد	دلار	۱۵۰,۱۵۸	نیمایی
موجودی نقد	یورو	۱۷۰,۰۹۴	نیمایی

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مستعمل بر دارایی های ناشی از اجازه سرمایه ای، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردهی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵٪ - ۱۵ و ۲۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۳٪، ۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تاسیسات	۱۳٪، ۱۵٪، ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آماده گی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا غلظ دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک معکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به مدت باقی مانده تعیین به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی شده) برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

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



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- دارایی نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج صرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۳-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش قوی در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح شناسی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت احراز گردد.

۳-۸-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، «بهای اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- مالیات بر عملکرد

موجبت ماده ۱۳۲ ق.م.م. درآمد ارزی ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی در واحدهای تولیدی یا معدنی که از تاریخ اجرای این ماده از طرف وزارتخانه های ذیربط برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد می شود و همچنین درآمدهای خدماتی بیمارستان ها، هتلها و مراکز اقامتی گردشگری اشخاص یادشده که از تاریخ مذکور از طرف مراجع قانونی ذیربط برای آنها پروانه بهره برداری یا مجوز صادر می شود، از تاریخ شروع بهره برداری یا استخراج یا فعالیت به مدت پنج سال و در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ده سال با نرخ صفر مشمول مالیات می باشد. همچنین بموجب تصویب نامه هیات وزیران بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۲ قانون چگونگی اداره مداخله آزاد و تجاری و صنعتی، از ده سال به بیست سال افزایش یافته است.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:
سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

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 صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.

پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش داخلی:				
۷۱,۶۱۳	۵۸,۴۱۰	۱۲۵,۵۸۹	۸۵,۵۰۷	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۳۴۶,۴۴۹	۲۸۹,۸۴۹	۵۷۲,۴۲۴	۳۴۷,۹۸۲	سیمان فله تیب دو
۳۱,۷۱۶	۲۰,۹۱۶	۱۰,۸۲۴	۵,۹۰۴	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۲۴۵,۵۲۹	۲۲۸,۳۰۹	۹۶۲,۱۵۹	۴۸۸,۳۲۶	سیمان کیسه تیب دو
۱۱,۲۴۱	۹,۴۶۰	-	-	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵ ویژه - پاکت با مشتری
-	-	۱۰۱	۴۵	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵ - جامبوک
۸۰,۵۷۲	۵۷,۰۱۲	۲۱,۵۸۱	۱۴,۹۸۳	سیمان کیسه تیب ۲ ویژه
۱۳,۹۷۲	۹,۰۱۳	-	-	سیمان کیسه تیب ۳ ویژه - جامبوک
-	-	۱۶,۷۴۷	۱۴,۷۳۵	کلینکر
۱,۰۰۱,۱۱۳	۷۷۲,۹۶۸	۱,۷۳۱,۲۲۶	۹۵۶,۹۸۲	
فروش صادراتی:				
۲۳,۸۱۸	۱۸,۵۹۴	-	-	سیمان فله تیب ۱-۵۲۵
-	-	۱۹,۹۹۴	۸,۰۱۳	سیمان فله تیب ۱-۵۲۵ - جامبوک
۴,۳۸۹	۲,۹۸۵	-	-	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵
-	-	۳۱,۴۷۱	۱۰,۹۳۱	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵ - جامبوک
۳۹,۶۷۲	۲۸,۲۶۴	-	-	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵ - پاکت با مشتری
۸۱,۶۱۶	۳۲,۵۴۲	۱۸,۷۷۴	۶,۲۷۰	سیمان کیسه تیب ۲
۵۴,۱۷۱	۱۶,۱۷۰	۵۱,۵۶۰	۱۴,۰۸۸	سیمان کیسه تیب ۲ - جامبوک
۴۸۵,۹۱۸	۲۸۲,۰۲۳	۶۰۱,۵۲۶	۲۹۹,۴۱۹	کلینکر صادراتی
۷۰۹,۳۸۴	۳۸۰,۵۷۸	۷۲۳,۳۲۶	۳۳۸,۷۴۱	
۱,۷۱۰,۴۹۷	۱,۱۵۳,۵۴۶	۲,۴۵۴,۷۵۲	۱,۲۹۵,۷۰۳	

۵-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به	درصد سود ناخالص به	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش		
فروش	فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶	۵۲	۷۵,۰۸۳	۷۰,۵۰۶	۱۲۵,۵۸۹	سیمان فله تیب ۱-۵۲۵	
۵۱	۵۰	۲۸۶,۰۸۵	۲۸۶,۳۴۰	۵۷۲,۴۲۴	سیمان فله تیب ۲	
۶۰	۶۱	۴,۴۲۶	۶,۳۹۸	۱۰,۸۲۴	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵	
۲۴	۳۸	۸,۲۰۰	۱۳,۳۸۱	۲۱,۵۸۱	سیمان کیسه تیب ۲ ویژه	
۳۳	۴۰	۳۸۶,۸۶۳	۵۷۷,۲۹۶	۹۶۲,۱۵۹	سیمان کیسه تیب ۲	
۶۲	۶۱	۱۱,۲۶۰	۷,۴۱۴	۱۸,۷۷۴	سیمان کیسه تیب ۲ صادراتی	
-	۵۲	۱۰,۴۲۴	۹,۵۷۰	۱۹,۹۹۴	سیمان جامبوک فله تیب ۱	
-	۴۶	۱۴,۲۸۹	۱۷,۰۸۳	۳۱,۵۷۲	سیمان کیسه تیب ۱ صادراتی جامبوک	
-	۵۸	۳۹,۶۵۰	۲۱,۹۱۰	۵۱,۵۶۰	سیمان کیسه تیب ۲ - جامبوک	
-	۳۹	۶,۴۹۲	۱۰,۳۵۵	۱۶,۷۴۷	کلینکر تیب ۱-داخلی	
۶۷	۶۵	۳۹۲,۶۹۰	۴۰۹,۳۲۶	۶۰۱,۵۲۶	کلینکر صادراتی	
		۱,۲۲۵,۵۶۳	۱,۲۲۹,۱۸۹	۲,۴۵۴,۷۵۲		

۵-۲- در طی سال مالی ۱۳۹۸ شرکت محصولات خود را به بیش از ۲۴۳ مشتری فروخته است. مشتریان عمده شرکت دلبو جنرال لردینگ، آقای امیرعلی ابراهیمی بزاز، آقای مهدی علی بیگی، بیمانکاری ساختمان و نصب ماشین آلات فولاد صنعت دارا بوده اند که به ترتیب ۱۲.۷، ۱۱.۰، ۲.۷ و ۲.۷ 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 ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۸,۶۵۱	۴۵۵,۰۰۳	مواد مستقیم مصرفی
۵۹,۰۵۹	۸۶,۸۵۸	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۲۱۲,۷۲۳	۳۰۲,۹۲۶	دستمزد غیرمستقیم
۱۱۵,۰۹۳	۱۳۲,۲۱۸	سوخت
۶۴,۸۸۳	۸۰,۷۳۶	برق مصرفی
۳۴,۴۱۴	۴۴,۵۲۴	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۸,۸۷۴	۲۹,۰۱۵	استهلاک
۱۳,۰۴۳	۲۱,۳۹۲	اجاره ماشین آلات
۲۳,۴۹۲	۲۹,۲۵۷	آب و ذهاب
۵۴,۸۰۸	۳۱,۰۵۰	مواد نسوز و سایشی
۱۴,۱۴۷	۱۹,۰۹۶	غذا
۱۳,۸۶۳	۱۷,۴۳۸	حراست
۱۱,۱۵۷	۱۵,۱۹۹	خدمات دفاتر
۹,۱۱۸	۱۱,۹۸۷	خدمات نظافت
۲۴,۹۵۷	۲۹,۳۷۶	سایر (مبالغ کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
(۳۲,۱۹۱)	(۳۱,۳۳۰)	سهم معدن از سربار عمومی
(۷۳۵)	(۱,۰۹۷)	سهم دارایی های در جریان از سربار عمومی
(۲۵,۳۲۵)	(۵۷,۰۲۵)	سهم دوایر اداری از سربار عمومی
۸۸۸,۰۳۳	۱,۲۱۷,۷۵۳	جمع هزینه های ساخت
(۴۲,۰۹۱)	۱۳,۴۱۳	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۸۴۵,۹۴۲	۱,۲۳۱,۱۶۵	بهای تمام شده ساخت
(۸۷۰)	۲,۸۳۱	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۸۴۵,۰۷۲	۱,۲۳۳,۹۹۷	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۹۴)	(۱۸۰)	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
-	(۳,۳۶۵)	بهای تمام شده سیمان و کلتنگر ضایعاتی
(۳۰۸)	(۲۶۲)	بهای تمام شده محصول اهدائی
۸۴۴,۷۷۰	۱,۲۳۹,۱۸۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳۱,۱۸۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲۴,۹۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

توجه مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
پاکت	ایران	۱۶۳,۴۸۰	۴۹	۸۲,۹۳۰	۶۶
سپیس	ایران	۶۳,۸۰۹	۱۹,۳	۳,۰۰۹	۲
سنگ آهن	ایران	۳۲,۵۶۹	۱۰	۱۶,۴۵۹	۱۳
گچ	ایران	۲۷,۲۳۶	۸	۸,۸۰۲	۷
سرباره ذوب آهن	ایران	۲۵,۰۱۷	۸	۹,۶۵۷	۸
سرباره فولاد	ایران	۱۹,۰۷۴	۶	۳,۰۴۹	۲



شرکت سپمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی سال مالی مورد گزارش با طرفین اسمی و طرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته - نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	تاریت اسمی	تاریت معمول (عملی)	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
کلینگر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۳۲۵	۱,۱۰۸,۶۹۶
سپمان	۹۳۶,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۷۵,۹۴۰	۸۷۲,۱۱۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
حقوق و مزایا	۵,۲۷۵	۲,۶۳۱
اضافه کاری و پاداش	۲,۱۱۱	۲,۸۱۱
بیمه کارفرما و بیمه کاری	۱,۸۰۶	۱,۳۰۹
ذخیره سنوات و بازخرید مرخصی	۱,۲۹۲	۷۷۸
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۲۶۲	۸۴۸
هزینه کرایه حمل و باربری	۱۶۵,۷۰۲	۱۵۶,۱۲۴
هزینه فروش و بازاریابی	۲,۵۱۰	۱,۱۳۷
هزینه بازگویی محصولات فروش رفته	۱۱۶,۹۲۰	۷۵,۸۴۹
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۸,۱۳۸	۸,۱۵۰
سایر (مبالغ کمتر از ۲۰۰۰ میلیون ریال)	۱,۰۴۹	۱,۲۶۲
سهام دوایر فروش - اداری و عمومی از سرمایه عمومی	۲۶,۳۲۸	۲۰,۴۰۰
	۳۳۴,۵۳۵	۲۷۲,۲۰۰

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و مزایا	۸,۳۵۲	۷,۱۰۱
اضافه کاری و پاداش	۶,۴۳۰	۹,۸۳۹
بیمه کارفرما و بیمه کاری	۳,۳۹۷	۲,۷۹۶
ذخیره سنوات و بازخرید مرخصی	۲,۸۱۱	۱,۶۶۲
سایر هزینه های پرسنلی	۲,۴۴۰	۲,۹۶۷
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۱۶	۱,۰۵۲
پذیرایی، اقامت، مراسم و اعیاد	۲,۸۶۱	۳,۹۵۱
حسابرسی	۲,۵۷۵	۲,۱۷۲
پاداش هیات مدیره	-	۱,۷۰۰
هزینه یک در هزار اتان بازرگانی و صنایع و معادن	۹۸۳	۶۷۰
سایر (مبالغ کمتر از ۵۰۰۰ میلیون ریال)	۱۲,۷۹۲	۱۰,۵۳۳
سهام دوایر فروش - اداری و عمومی از سرمایه عمومی	۲۰,۷۷۷	۲۴,۹۲۴
	۷۴,۵۳۶	۶۴,۶۵۸
	۴۰۹,۰۶۹	۳۳۷,۷۵۸

۸- سایر درآمدها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از تسخیر اوز عملیاتی	۸۱,۴۲۰	۲۰۵,۵۴۴
سود حاصل از فروش آجر نسوز سایمانی	۱۴,۰۰۴	-
سایر	۴۱	۱۲۵
	۹۵,۴۴۵	۲۰۵,۶۷۱

۹- سایر هزینه ها

	۱۳۹۸
	میلیون ریال
گسری کلینگر عملیاتی	۲,۳۶۵
سایر	۳
	۲,۳۶۹

۹-۱- ضایعات کلینگر مقدار ۶۰۹۱۰ تن مربوط به صادرات از سال ۱۳۹۳ تاکنون، که بخشی از زیانهای زیرو و اختلاف قیمت و بااستقلال کارخانه است که این موضوع اختلاف نایدیری می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۶۴	۱۲,۸۰۸

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۰۴	۱۳,۱۹۶
۲۸,۴۶۶	۱۰۷,۵۱۳
۱۰۶,۴۰۹	۳۰۰
۳,۵۵۱	۸۷,۴۶۲
۳,۴۹۰	۵۲۵
۳۴۷	(۷۰)
(۱,۸۳۹)	(۲,۱۱۵)
۱۴۵,۰۲۹	۲۰۶,۸۱۱

سایر اقلام:
سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سود سپرده های بانکی
بابت تبصره دو ماده ۳۸ قانون ارزش افزوده و معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲.ق.م.م
سود ناشی از فروش سهام
بابت افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری
سود (زیان) حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۳,۶۴۰	۹۰۷,۵۷۰
+	+
۳۵۰	۳۸۲
۲,۰۹۶	۲,۳۷۳
۱۳۱,۶۶۵	۱۹۴,۰۰۳
+	+
۳۵۰	۳۸۲
۳۷۶	۵۰۷
۲,۴۷۲	۲,۸۸۰

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد	تعداد
۳۸۲	۳۸۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سهامی فارس نور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ خورشیدی

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

شرح	تاریخ سرآمدی در	پیش برآوردهای سرآمدی	تکمیل	جمع	انگیزه و منویات	وسائل قابلیه	اوراق	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساخته شده	زمین
حساب	تاریخ سرآمدی	تاریخ سرآمدی	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب
جمع	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۳۸۸/۲/۲۸	۲۴۳۳۵	۱۳۱۰۵	۱۸۸۶	۱۳۱۱۳۳۳	۳۴۳۳۱	۷۶۵۰	۲۳۰۳۵	۳۷۵۰۳	۲۸۰۳۱۵	۶۰۴۱۵۳	۱۵۳۸
۲۲/۱/۳۷	۶۰۳۳۱	۲۳۸۳	۱۱۳۳۰	۳۳۳۱۷	۱۵۵	-	۶	۲۸۵۷	-	-	-
-	(۱,۸۴۳)	(۱۲,۸۴۳)	(۱۰,۳۹۸)	۷۷,۳۳۹	۴۳۸	۱,۳۸	۱۳۳	۱۳۸	۶,۸۳۳	۳۳۳۳	۶۳۷
(۲۲۳)	(۱۰,۸۶)	(۲۱۳)	۱۳۳۳	(۲۲۳)	(۳۰)	(۵۷)	(۳۳)	(۱۳)	-	-	-
۱۳۳۱/۳/۲۳	۲۴۳۳۱	۷۳	۲۳۰	۱۳۳۱,۳۰	۳۸,۳۳۳	۸۳۳	۳۳,۳۱	۷۳۳۸	۶۸۳۳۸	۳۱۳۳۵	۷۳۰۵
۳۳/۳/۲۲	۸۳۳	۳,۰۵	-	۱۸	۱۸	-	-	-	-	-	-
(۲۲۳)	-	-	-	(۲۲۳)	(۲۲)	(۲۲)	(۱۳)	-	-	(۲۲۳)	-
-	(۱,۸۴۳)	(۲۲۳)	(۸,۷۷)	۱۰,۳۹	۵,۳۶	۳۷	۱,۳۷	-	-	۶,۸۷	-
۱۳۳۳/۳/۲۳	۲۸,۳۳۳	۳,۰۵	۴,۳۳	۱,۳۳۱,۵۳۹	۳۳,۵۳	۸۳۳	۳۳,۸۱	۷۳,۳۸	۶۸۳,۳۸	۳۳,۳۳۳	۷۳۰۵
۳۳۳/۳/۲۸	-	-	-	۳۳۳/۳/۲۸	۴,۳۳۳	۵,۳۰۳	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	-
۳۳۳/۳/۲۸	-	-	-	۳۳۳/۳/۲۸	۳,۳۳۳	۵,۳۰۳	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	-
۳۳۳/۳/۲۸	-	-	-	۳۳۳/۳/۲۸	۳,۳۳۳	۵,۳۰۳	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	-

بهای تمام شده

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۷

کزیمن

بهای تمام شده و تصحیحات

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۷

بهای تمام شده

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۷

بهای تمام شده و تصحیحات

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۷

بهای تمام شده

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۸

بهای تمام شده و تصحیحات

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۷

بهای تمام شده

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۸

بهای تمام شده و تصحیحات

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۷

بهای تمام شده

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۸

بهای تمام شده و تصحیحات

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۷

بهای تمام شده



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۱۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها، اثاثه و موجودی های سرمایه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و انفجار، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۲,۶۵۰,۰۲۹ میلیون ریال بوده و وسایل نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱۳-۲- نقل و انتقال ثبت شده در حساب ساختمان ها شامل ۳۴۰ میلیون ریال مربوط به انبار تارپه و به مبلغ ۴,۵۳۱ میلیون ریال مربوط به سسائین ورزشی می باشد.

۱۳-۳- نقل و انتقال به حساب ابزار آلات به مبلغ ۱,۰۷۱ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید ابزار آلات جدید، عمدتاً شامل یک دستگاه CNC با قابلیت حکاکی به مبلغ ۵۴۰ میلیون ریال، توب دیجیتالی و آنالوگ به مبلغ ۷۸ میلیون ریال، هندبیم به مبلغ ۴۰ میلیون ریال، علف زن به مبلغ ۳۷ میلیون ریال، جک هیدرولیک به مبلغ ۸۹ میلیون ریال، منبع تغذیه متحرک به مبلغ ۲۹ میلیون ریال، سنگ فرز به مبلغ ۲۵ میلیون ریال و سایر ابزار آلات مورد نیاز می باشد.

۱۳-۴- نقل و انتقال به حساب وسایل نقلیه بابت خرید دو دستگاه دوچرخه به مبلغ ۲۷ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- نقل و انتقال به حساب اثاثه و تاسیسات به مبلغ ۵,۰۶۱ میلیون ریال بابت خرید اثاثه جدید می باشد که عمدتاً شامل شش عدد کولر اسپلیت به مبلغ ۳۰۵ میلیون ریال، سه دستگاه پرینتر به مبلغ ۹۲ میلیون ریال، یک عدد تیب به مبلغ ۳۲ میلیون ریال، سبزه عدد تلویزیون به مبلغ ۱,۵۰۷ میلیون ریال، یک عدد ماتیور به مبلغ ۱۸ میلیون ریال و storage san به مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال، یک عدد UPS به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال، ۱۷ عدد دوربین مدار بسته به مبلغ ۵۸۹ میلیون ریال، سرور به مبلغ ۲۹۵ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز می باشد، سایر اقلام مورد نیاز می باشد.

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل موارد زیر می باشد:

	مغایج انباشته		بر آورد مغایج تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل کار	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸
ساختمان پیمانکاران	۱,۱۵۵	-	-	-	۵۰٪	۱۰۰٪
سائین ورزشی	۲,۸۰۶	-	-	-	۵۰٪	۱۰۰٪
انبار تارپه	۲۴۰	-	-	-	۵۰٪	۱۰۰٪
ساختمان خراست	-	۲,۸۲۵	۷۰۶	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۰٪	۸۰٪
انبار روپاز	-	۱,۸۱۹	۳۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۰٪	۹۸٪
	۴,۳۰۱	۴,۶۴۴	۷۴۳			

۱۳-۷- اقلام سرمایه ای به مبلغ ۴۵,۴۲۴ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلیمی از قبیل گیربکس، موتور و سایر تجهیزات با ارزش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات می باشد که پس از نصب به حساب دارایی های ثابت منظور خواهد شد، پیش بینی می شود دارایی های در جریان ساخت به شرح فوق با مغایری بالغ بر ۵,۳۸۸ میلیون ریال تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ تکمیل و به حسابهای مربوطه منتقل شوند.

۱۳-۸- دارایی های ثابت کنار گذاشته شده:

	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان	۳۷۹	۳۱۷	۶۲
ابزار آلات - اسقاط و مغفودی	۸	۸	۰
وسایل نقلیه - اسقاط و مغفودی	۱۷	۱۷	۰
اثاثه اداری - اسقاط و مغفودی	۹۲	۸۵	۹
	۴۹۶	۴۲۷	۷۱



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	فیس توری	وهمه	انتخابات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و ای سی	حق الامتياز كار	حق الامتياز برق	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۸۲۳	۶۴۶	۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۹,۸۲۳	۶۴۶	۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	افزایش مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۱,۳۲۳	۶۴۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	استهلاک انباشته
۵۱,۳۲۳	۶۴۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۹,۸۲۳	۶۴۶	۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳,۴۷۹	۲۷۸,۷۰۰	-	۲۷۸,۷۰۰	۱۵-۱
۲۱۳,۴۷۹	۲۷۸,۷۰۰	-	۲۷۸,۷۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری	نوع سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۲۰	-	۴۲۰	ناچیز	۴,۶۶۰
-	۱۸۶	-	۱۸۶	ناچیز	۲,۹۰۲
-	۲۳	-	۲۳	ناچیز	۲,۰۰۰
۸	۸	-	۸	ناچیز	۱,۰۰۰
۹	۹	-	۹	ناچیز	۱,۰۰۰
۷	۷	-	۷	ناچیز	۱,۶۶۶
۱	۱	-	۱	ناچیز	۱۳۵
۲۵	۶۵۵	-	۶۵۵		
سایر شرکت ها					
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴	-	۱۳,۰۳۴	۰.۵	۱۲,۲۸۵,۸۲۷
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	۰.۷	۱,۰۰۷,۰۳۷
۳	۳	-	۳	۰.۲۵	۲,۵۰۰
۱	۱	-	۱	ناچیز	۱,۰۰۲
-	-	-	-	ناچیز	۲۶
-	-	-	-	ناچیز	۲۰
-	-	-	-	ناچیز	۲
-	-	-	-	ناچیز	۱
-	-	-	-	ناچیز	۱
-	-	-	-	ناچیز	۱
۱۲۲,۰۶۵	۱۲۲,۰۶۵	-	۱۲۲,۰۶۵		
۷۹,۴۰۹	۱۴۴,۰۰۰	-	۱۴۴,۰۰۰		
۲۱۳,۴۷۹	۲۷۸,۷۰۰	-	۲۷۸,۷۰۰		

ارجان صنعت فارس و خوزستان - علی الحساب افزایش سرمایه

۱۵-۲ تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، 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 منتهی بر عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر جهت ارزشیابی سرمایه گذاری فوق از روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباتشده استفاده شده است. ضمناً در تاریخ تهیه صورت های مالی، شرکت فرعی سرمایه پذیر یاد شده شرکت سیمان ارض المماره واقع در کشور عراق) در مرحله تولید آزمایشی می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

مبالغ - میلیون ریال				یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهشی ارزش	ریالی	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
				۱۶-۱-۱
۲,۰۶۸	۴,۰۷۵	۰	۴,۰۷۵	مشتریان - عاملین فروش
۲,۰۶۸	۴,۰۷۵	۰	۴,۰۷۵	
حساب های دریافتنی				
				۱۶-۱-۲
۰	۶,۵۹۵	۰	۶,۵۹۵	اشخاص وابسته
۱۹۹,۰۳۴	۲۲۳,۳۱۴	۰	۲۲۳,۳۱۴	مشتریان داخلی محصولات
۱۹۹,۰۳۴	۲۲۹,۹۰۸	۰	۲۲۹,۹۰۸	
حساب های دریافتنی ارزی				
				۱۶-۱-۳
۲۹۹,۷۳۵	۰	۰	۰	مشتریان فروش خارجی محصولات
۵۰۰,۸۳۸	۲۳۳,۹۸۳	۰	۲۳۳,۹۸۳	
سایر دریافتنی ها				
				۱۶-۱-۴
۲,۱۵۲	۴,۳۱۵	۰	۴,۳۱۵	اشخاص وابسته
۵,۹۱۰	۲۰,۹۵۴	۰	۲۰,۹۵۴	سود سهام دریافتنی
۲,۱۳۲	۱,۲۳۵	۰	۱,۲۳۵	حصه کوتاه مدت وام کارکنان
۰	۷,۲۷۲	۰	۷,۲۷۲	سود سپرده بانکی
۷,۶۵۹	۰	۰	۰	آقای ابراهیم طیبی منشی
۱۴,۷۴۳	۰	۰	۰	شرکت برق منطقه ای فارس
۶,۵۷۴	۸۶۸	۰	۸۶۸	سپرده مسدود شده تسهیلات دریافتنی
۹,۵۶۹	۲,۷۲۳	(۶۵۶)	۳,۳۷۸	سایر
۴۸,۷۳۹	۳۷,۳۶۶	(۶۵۶)	۴۸,۰۲۲	
(۶,۵۷۴)	(۸۶۸)	۰	۰	انتقال به یادداشت تسهیلات (۲۹)
۵۴۳,۰۰۳	۲۷۰,۴۸۱	(۶۵۶)	۲۷۲,۰۰۵	
۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت				
تجاری				
				۱۶-۲-۱
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰	اسناد دریافتنی
سایر دریافتنی ها :				
				۱۶-۲-۲
۶۱۷	۹۳۷	۰	۹۳۷	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۴,۶۱۷	۱۴,۹۳۷	۰	۱۴,۹۳۷	

۱۶-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۲,۰۶۸ میلیون ریال چک برگشتی مربوط به شرکت چونک بوده که در حال انجام مراحل قضایی می باشد و مبلغ ۲,۰۰۷ میلیون ریال مربوط

به شرکت تجارت گستر نصر یارس می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۲۰۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۱-۲- مانده حساب دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به مبلغ ۶,۵۹۵ میلیون ریال مربوط به فروش گلینگر به شرکت سیمان فارس می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۱۶- حساب های دریافتی مشتریان داخلی محصولات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۰۰۰	شرکت فولاد کاران خلیج فارس
۹,۷۵۵	۹,۷۴۳	آقای مهدی علی بیگی
۵,۶۹۹	۹,۷۶۱	عبدالمجید عالیپورندی
۶,۵۰۲	۸,۱۲۰	شرکت درخشش پی ساز شیراز
-	۸,۰۰۰	آقای افشین نظری
۱۴۱	۷,۹۹۹	آقای احمد شولی
-	۶,۷۰۰	آقای نگهدار قائم رحمتی
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	خانم زهره حسینی نسب
-	۵,۵۴۰	آقای روح اله ضیایی
-	۵,۴۸۶	شرکت بنا سازان کاخ زرین
۱,۰۱۶	۵,۰۰۰	آقای رحیم فراهی
-	۴,۹۶۸	آقای کرامت اله زارعی
۴,۹۳۰	۴,۹۳۶	آقای شاهرخ خسروی نژاد
۵,۷۹۲	۳,۵۱۰	آقای مهرداد کریمی کوشکساری
۴,۷۳۴	۳,۹۹۱	خانم سیمین تاج فراهی
۸,۱۴۰	۳,۹۴۷	آقای سیف اله ماندگار
۴,۴۸۲	۱,۳۹۹	خانم پروین قهرمانی
۳,۴۴۹	-	خانم گلنار موزیری
۴,۹۱۰	-	خانم نجمه محبی
۶,۳۴۸	۸۸۰	آقای اله قلی عاطفت فر
۵,۹۸۲	۹۳۰	آقای مهدی علی پور
۸,۷۰۶	-	خانم مرضیه رستاقی
۸,۰۰۰	-	آقای رضا غلامی
۴,۷۴۶	-	خانم ناز بانو رفیعی شولی
۹۹,۷۰۳	۱۱۸,۴۰۳	سایر اقلام (مبالغ کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال)
۱۹۹,۰۳۴	۲۳۳,۳۱۴	

۳-۱-۱۶-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت از بابت فروش محصولات شرکت به مشتریان می باشد که تا تاریخ باید صورتهای مالی مبلغ ۳۸۸۳۵ میلیون ریال وصول شده است.

۴-۱-۱۶- اشخاص وابسته :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۸۵۵	شرکت فولاد و چدن نورد (سهامی خاص)
-	۷۳۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) - علی الحساب پرداختی
۸۹۵	۳۴۱	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۹۴۱	۱۲۷	شرکت سیمان خوز (سهامی عام)
۱۷۸	۱۰۰	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
۱۳۹	۱۴۰	سایر
۲,۱۵۲	۴,۳۱۵	

۵-۱-۱۶- سود سهام دریافتی :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۷	۲۰,۷۵۳	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۵۰۲	۲۰۱	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۳,۷۵۰	-	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۵,۹۱۰	۲۰,۹۵۴	

۳-۱-۱۶-۱- اسناد دریافتی بلند مدت بابت دریافت ۱۴,۰۰۰ ورقه به ارزش هر برگ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد خزانه اسلامی به تاریخ سر رسید ۱۳۹۹/۱۰/۲۲

(فاقد قدرت حفظ خرید/ فاقد سود) از قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۰۴۴	۱۰,۷۵۸	۱۷-۱	مخارج آماده سازی معادن
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۷-۲	قطعات بگ هاوس فیلتر
۱,۰۰۶	۱,۰۰۶		سپرده جهت بهره برداری معادن
۱۱	۱۱		سایر
۲۱,۵۸۴	۲۱,۲۹۸		جمع

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

مانده ابتدای سال	استهلاک معادن	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۶	(۲۸۶)	۶,۳۸۰	معادن موک - مارل
۷۹۴	.	۷۹۴	معادن اسمعیل آباد - مارل
۱,۱۱۸	.	۱,۱۱۸	معادن آباده طشک - سیلیس
۲,۴۶۶	.	۲,۴۶۶	معادن باوریان - مارل
۱۱,۰۴۴	(۲۸۶)	۱۰,۷۵۸	جمع

۱۷-۲- قطعات بگ هاوس فیلتر به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل به منظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن بعزت 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 ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی :		
سفرات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی	۶۸۶	۶۸۶
پیش پرداخت های داخلی :		
فرآورده های نسوز ایران-فروشنده آجر نسوز	۱۸,۱۷۸	۰
مجتمع خدمات بیمه ای البرز- بیمه	۲,۲۴۶	۰
شرکت کوثر ماهان زاگرس-طبخ غذا	۱,۵۱۶	۰
صایع ریخته گری اصفهان	۱,۳۵۹	۰
بخش فرآورده های نفتی ایران	۱,۲۴۳	۰
شرکت ذوب آهن اصفهان-فروشنده سرباره	۱,۱۲۶	۱,۴۹۶
شرکت رگسان پارسیان	۰	۳,۳۷۱
دورک صنعت سعید-طبخ غذا	۰	۱,۵۵۴
شرکت FCT YAKMA- بیمه سازی مشعل کلسایر	۰	۸۸۹
بیمه سامان- بیمه درمان - عمر, حوادث, مسوولیت و ...	۰	۸۴۸
سایر	۳,۷۱۵	۱,۰۲۰
	۲۹,۳۸۳	۹,۰۷۸
	۳۰,۰۶۹	۹,۷۶۴

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- مبلغ ۱۸,۱۷۸ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید آجر نسوز از شرکت فرآورده های نسوز ایران می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی	۳۳۶,۸۶۷	۲۵۱,۳۴۸
کالای در جریان ساخت	۸۸,۵۴۳	۱۰۱,۹۵۶
مواد اولیه و بسته بندی	۱۲۰,۴۰۹	۸۲,۵۹۰
موجودی نزد سایر قسمت ها	۸,۲۴۸	۱۲,۴۹۰
کالای ساخته شده	۵,۲۶۹	۸,۱۰۰
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۱,۱۵۳	۲,۹۱۰
انبار قطعات مستعمل	۰	۱,۳۱۳
	۵۶۰,۴۹۰	۴۶۰,۷۰۷

۱۹-۱- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۳,۱۰۹,۸۴۷ لیتر مازوت و ۱۷۰,۴۷۳ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۵۰۵,۱۲۹ 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 ۱۹۷,۴۰۵ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک، سنگ کلینکر و سیمان) و مواد نسوز به مبلغ ۵۸,۹۵۶ میلیون ریال، 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.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶

زمین و مخارج اولیه احداث ساختمان دفتر مرکزی

۲۲-۱- مانده مذکور از بابت خرید زمین جهت احداث دفتر مرکزی شرکت بوده است. با توجه به خرید دفتر جدید و به استناد صورت جلسات هیئت مدیره شماره ۳۳۳ و ۳۳۸ و اقدامات مدیریت، بیش بینی می گردد زمین مذکور در سال ۱۳۹۹ به فروش برسد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال - منقسم به ۵۰۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت عالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲٪	۲۸۸,۱۸۲,۶۲۶	۸۲٪	۴۰۸,۷۸۵,۵۶۰	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۰٪	۰	۲٪	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
۳٪	۱۰,۶۵۱,۱۳۷	۲٪	۱۱,۰۱۷,۷۶۸	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲٪	۶,۱۳۸,۷۹۸	۲٪	۹,۸۵۴,۵۸۵	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۲٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	۱٪	۳,۶۳۶,۵۵۴	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	شرکت سیمان قائم (سهامی عام)
۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۶۲۲,۴۲۸	صندوق سرمایه گذاری تجربه ایرانیان
۲٪	۶,۴۱۵,۲۹۷	۰٪	۰	محمد سیاهی
۱٪	۳,۳۰۵,۹۵۵	۰٪	۰	شرکت سرمایه گذاری نگین رفاه
۱٪	۲,۴۵۹,۴۳۸	۰٪	۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۶٪	۲۰,۳۷۱,۴۵۶	۱۰٪	۵۰,۵۳۵,۹۶۳	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱ طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مضمونه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ به ثبت نهایی رسیده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۱,۰۵۳	۷۸,۶۶۴	پرداخت شده طی سال
(۴,۵۵۵)	(۱,۷۷۲)	ذخیره تامین شده
۲۲,۱۶۵	۳۴,۱۰۵	مانده در پایان سال
۷۸,۶۶۴	۱۱۰,۸۹۶	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۳,۱۶۱	۱,۴۷۲	اشخاص وابسته- شرکت گنج ماشینی
۱۲,۷۶۸	۲۴,۴۸۴	۲۶-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۲۱,۵۳۷	۳۷,۴۵۳	۲۶-۲ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۲۵,۳۷۲	۲۹,۲۹۹	۲۶-۳ فروشندگان مواد اولیه
۶,۰۱۱	۳۰۲	۲۶-۴ فروشندگان قطعات و لوازم
۶۸,۸۴۸	۹۳,۰۱۰	
		سایر پرداختنی ها
		حساب های پرداختنی
۳,۷۵۵	۷۸۲	۲۶-۵ اشخاص وابسته
۲۹,۰۸۹	۳۹,۰۵۰	۲۶-۶ حقوق و مزایای پرداختنی
۲۶,۵۱۵	۲۸,۶۱۳	۲۶-۷ سپرده های پرداختنی
۲۱,۳۰۶	۳۱,۱۵۰	۲۶-۸ مطالبات مشتریان
۱,۳۳۶	۲۴,۱۰۷	۲۶-۹ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۳,۴۸۷	۱۱,۳۲۳	۲۶-۱۰ سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۱۸,۹۳۳	۱۲,۴۷۸	کرایه حمل پرداختنی
-	۱۰,۰۶۹	مطالبات سهامداران- حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۷,۲۴۳	۷,۳۴۵	حقوق و عوارض دولتی
۲,۴۹۳	۲,۷۶۳	صندوق پس انداز وام کارکنان
۱,۱۶۱	۲,۱۴۴	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۹,۲۴۷	۰	مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیر تجاری
۱,۶۷۸	۲,۳۰۳	سایر اقلام
۱۳۶,۲۳۲	۱۷۲,۱۲۶	
۲۰۵,۰۸۰	۲۶۵,۱۳۶	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶-۱- فروشندگان سوخت و انرژی :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۷۱	۱۵,۷۱۸	شرکت ملی گاز
۰	۸,۲۳۰	شرکت افق تامین انرژی طوس
۶,۳۹۷	۵۱۵	شرکت برق منطقه ای فارس
۰	۳۰	شرکت توزیع برق استان فارس
۱۲,۷۶۸	۲۴,۴۸۴	

۲۶-۲- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۳۹	۱۳,۱۱۹	بازرگانی لامرد عباسی
۹۳۶	۵,۱۴۰	شرکت فنی و خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو
۱,۲۲۱	۲,۹۱۰	شرکت پارس ساحل کنگان
۰	۲,۸۱۸	شرکت نظم گستر قیر و کارزین
۰	۲,۶۲۸	شرکت فارس موک دشت
۰	۲,۴۲۶	شرکت ماهان زاگرس
۱,۵۲۷	۱,۴۶۱	شرکت خدماتی همبای محیط شیراز
۰	۱,۲۸۰	شرکت صبا سیر ارم جنوب
۱۹۸	۸۲۸	موسسه نظم آوران راد
۳,۰۰۰	-	آقای منصور زارعی
۹,۷۱۶	۴,۸۴۳	سایر (شامل اقلام زیر ۱,۲۰۰ میلیون ریال)
۲۱,۵۳۷	۳۷,۴۵۳	

۲۶-۳- فروشندگان مواد اولیه :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۰۵۰	شرکت فرآورده های دیر گداز ایران
-	۸,۴۸۸	آقای ابراهیم طیبی منش
۶,۲۱۳	۴,۳۹۳	شرکت افرا بافت
۰	۳,۳۱۵	شرکت پارا پلاستیک جلفا ارس
۰	۱,۵۸۷	شرکت فنی مهندسی اهورا منش مانا
۱,۶۷۶	۶۷۳	شرکت کسروی نوین صنعت ارجان
۴۹۴	۰	آقای وحید بهران فر
۱,۱۷۰	-	شرکت بافت فرمیس
۷,۳۹۶	۰	شرکت فرهاد سنگ
۶,۳۶۰	۰	بازرگانی حدید گستر سیرجان
۲,۰۶۳	۲,۷۹۲	سایر
۲۵,۳۷۲	۲۹,۲۹۹	

۲۶-۴- فروشندگان قطعات و لوازم :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۶	-	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۵۹۳	-	شرکت روان ترانس آبادانا
۵۲۴	-	شرکت فرآورده های دیر گداز ایران
۲,۹۷۸	۳۰۲	سایر
۶,۰۱۱	۳۰۲	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲۶- غیر تجاری شرکت های گروه :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۱۸	شرکت نوآوران صنعت سبز
۹۷	۹۷	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۳,۱۶۳	۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳۳۸	۰	شرکت فولاد و چدن دورود
۱۵۷	۶۶	سایر
۳,۷۵۵	۷۸۲	

۶-۲۶- حقوق و مزایای پرداختنی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۲۵	۲۶,۹۸۶	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۰,۲۶۴	۱۲,۰۶۴	سایر
۲۹,۰۸۹	۳۹,۰۵۰	

۷-۲۶- سپرده های پرداختنی عمدتاً شامل سپرده دریافتی از آقای ابراهیم طیبی منش به مبلغ ۷,۶۸۸ میلیون ریال، شرکت بافت فرمبیل به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال، سپرده حق بیمه به مبلغ ۱۶,۹۸۲ میلیون ریال، سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۱,۶۳۰ میلیون ریال و سپرده مسزایده و مناقصه به مبلغ ۱,۰۱۶ ریال می باشد.

۸-۲۶- مطالبات مشتریان فروش غیر تجاری شامل :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۸۷	۱۶,۰۸۸	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۵,۶۲۸	۸,۵۲۴	برگ فروش های ابطالی مشتریان
۳,۸۸۵	۳,۸۷۹	مطالبات راکد مشتریان
۲,۷۷۲	۱,۱۲۵	علی الحساب دریافتی از مشتریان
۱,۵۳۴	۱,۵۳۴	سایر
۲۱,۳۰۶	۳۱,۱۵۰	

۹-۲۶- 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. در ضمن دفاتر سال ۱۳۹۸ از بابت تعیین مطالبات یا بدهی ارزش افزوده هنوز مورد رسیدگی مسئولین مربوطه قرار نگرفته است.

۱۰-۲۶- مانده حساب حق بیمه پرداختنی به مبلغ ۱۱,۳۲۳ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴,۸۲۴ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند ۹۸ کارکنان و مبلغ ۶,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به پاداش بهره وری سال ۱۳۹۵ که مشمول بیمه شده است می باشد. دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان تأمین اجتماعی قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. همچنین نتیجه رسیدگی به دفاتر سال ۱۳۹۶ به شرکت ابلاغ نشده است



شرکت سهامی فارس نوزادسازی (تام) با تصدیق هیأت مدیره صورت مالی عالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸

۲۷- مانده مطالب پرداختی

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۷		۱۳۹۸		تفاوت		توضیح	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
مطالب پرداختی	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
رضیفی به دلار	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
رضیفی به ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
رضیفی به ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸

۲۷-۱- مطالب در ازامه خرید برای طلب مالی سال قبل از ۱۳۹۸ و تسویه شده است.
 ۲۷-۲- باصناف نیز به صورت حسابشده در ۱۳۹۷ و به مدت ۳۰ سال از تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۳۹۸ تا ۱۳۹۹ می باشد.

۲۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ ریال	میلیون ریال	مبلغ ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.
 ۲۸-۲- باصناف سود سهام پرداختی به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۷ و ۳۰۰ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۸ بوده به سبب ازن خریدی می باشد که با سهم نام و به حساب نامی که در سال ۱۳۹۷ جهت دریافت سود سهام به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بوده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تسهیلات مالی

میلیون ریال	۱۳۹۷		۱۳۹۸		
	بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری	
جمع	-	۱۵۸,۱۲۷	۱۳۶,۶۸۲	-	تسهیلات دریافتی کسر می شود:
۱۵۸,۱۲۷	-	۱۵۸,۱۲۷	۱۳۶,۶۸۲	-	سپرده مسدود شده تسهیلات بانکی
(۶,۵۷۴)	-	(۶,۵۷۴)	(۸۶۸)	-	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۲,۰۷۲)	-	(۱۲,۰۷۲)	(۱۰,۴۹۹)	-	
۱۳۹,۴۸۱	-	۱۳۹,۴۸۱	۱۲۵,۳۱۵	-	

۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

میلیون ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۰۰,۲۲۷	۱۰۰,۲۲۷	۱۰۰,۲۲۷	بانک توسعه صادرات
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	بانک ملی - پارهانه انرژی
-	۲۰,۲۲۲	-	بانک ملت
(۶,۵۷۴)	(۶,۵۷۴)	(۸۶۸)	سپرده مسدود شده تسهیلات بانکی
۱۳۹,۴۸۱	۱۳۹,۴۸۱	۱۲۵,۳۱۵	

۱-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

میلیون ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۳,۶۸۴	۱۳,۶۸۴	-	۱۸ تا ۲۴ درصد
۱۰۰,۳۹۰	۱۰۰,۳۹۰	۹۹,۹۰۹	۱۱ تا ۱۷ درصد
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	۱۰ تا ۱۰ درصد
۱۳۹,۴۸۱	۱۳۹,۴۸۱	۱۲۵,۳۱۵	

۲-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۲۵,۳۱۵	۱۲۵,۳۱۵	-

۳-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

میلیون ریال	۱۳۹۸
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶
۹۹,۹۰۹	۹۹,۹۰۹
۱۲۵,۳۱۵	۱۲۵,۳۱۵

۴-۱-۲۹- 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 منحل افزایش هزینه گردیده لیکن مجاز به افزایش نرخ فروش محصولات خود نبوده اند دریافت شده است. با عنایت به اینکه شرکت های دریافت کننده وام بر این عقیده اند که این وام بلا عوض بوده و نیابتی بازپرداخت گردد. الحاق سنتی کار فرمایان صنعت سیمان در این خصوص مکاتباتی با مقامات ذیصلاح انجام شده و مقرر شده تا تعیین و تکلیف نهایی مسأله از این بابت پرداخت نگردد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۰۷۷	۱۶,۷۱۷
۲۲,۰۷۷	۱۶,۷۱۷

پیش دریافت از مشتریان
 محمول داخلی

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۵,۴۰۵	۱,۱۰۱,۵۷۳
سود خالص	
تعدیلات:	
۱۲,۲۶۲	۱۲,۸۰۸
(۱-۶,۳۰۹)	-
(۲۸,۴۶۶)	(۱۰۰,۷۵۳)
(۳,۵۵۱)	(۸۷,۴۹۲)
۱۷,۶۱۱	۳۲,۲۳۲
۲۸,۳۴۵	۳۸,۵۵۵
(۴,۶۰۴)	(۳,۱۹۶)
(۳,۴۹۰)	(۵۲۵)
۱۶,۶۳۳	۷۱
(۶۸)	(۶۸)
(۶۲,۶۱۵)	(۱۲۵,۰۹۶)
تغییرات در سرمایه در گردش:	
(۱۵۵,۸۳۶)	۱۲۲,۴۹۲
(۵۳,۰۲۸)	(۹۹,۳۸۳)
۳,۴۲۱	(۲۰,۲۰۵)
(۵۵,۰۰۲)	۵۹,۵۷۳
۱۲,۵۷۲	(۵,۳۶۰)
(۲۸۷,۵۵۲)	۷۶,۶۱۹
۵۱۵,۱۳۸	۱,۰۵۳,۰۹۵

سود خالص

تعدیلات:

هزینه های مالی

بابت معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م.

سود سپرده های بانکی

سود ناشی از فروش سهام

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری

سریع معامله به ارزش بازار

منابع هزینه های غیر عملیاتی

خالص (سود) از سایر تغییرات

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

افزایش (کاهش) حساب های دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۱۲۲,۷۶۹
۹۵,۷۲۲
۱۰۰,۰۷۳
۲۷۸,۵۶۴

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

تخصیص سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات تجاری

تفاوت طلب سهامدار عمده با سود پرداختی

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند که در حین حداکثر کردن بازده دربردارنده از طریق پیوسته سازی تعامل بدهی و سرمایه، قادر به انجام فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از جانش بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمترین مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمترین هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰-۱۲۵ دارد که بدون نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۷/۱۳۹۸ با نرخ ۱۶۶ درصد در محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول در ۱۲۰ درصد پس از پایان سال بازگشته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۹,۳۶۶	۵۲۳,۵۸۷
(۶۸,۳۳۲)	(۷۵,۱۲۶)
۶۵۱,۰۳۴	۴۴۸,۴۶۰
۱,۲۲۱,۰۵۷	۲,۲۱۷,۶۲۰
۶۶	۲۰

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق رعایت دستور العمل‌ها و الزامات تعیین شده می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط حساب‌رسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

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

۲- روند تحولات نرخ ارز پی‌جونی و قیمت آتی برآورد می‌گردد.

۳- شرکت حسب برآورد قیمت آتی نسبت به مقدار، زمان و نرخ تصمیم‌گیری و اقدام می‌نماید.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۳ ارائه شده است.

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

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ عرضه شده در سامانه‌ی نیما، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴-۳۴ ارائه شده است.

۱-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. در انتهای سال موضوع گزارش، دارایی و بدهی ارزی منحصر به موارد کم‌اهمیت نزد صندوق و بانک‌ها بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ فاقد موضوعیت است.

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

۵-۳۳- ریسک های قیمت

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



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۵-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ (درصد بالاتر / پایین تر) باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸ معادل ۲۸۷ میلیون ریال (افزایش / کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۶-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. حجم اعتبار واگذار شده به مشتریان کنترل می گردد تا از تمرکز ریسک اعتباری اجتناب گردد. مشتریان اعتباری ضمن تامین وثائق مطمئن و معتبر، هیچگاه بیش از ۵ درصد حسابهای دریافتی اعتبار دریافت نخواهند داشت.

۷-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۸-۳۳- سایر ریسک ها

با کسری احتمالی بودجه دولت ناشی از کاهش قیمت فروش نفت و رکود ناشی از تعطیلی بخشی از بازارهای تولیدی و خدماتی به علت شیوع بیماری کرونا، باعث ادامه رکود در این بخش و عدم تخصیص بودجه های عمرانی باعث نامتعادل شدن کفه عرضه و تقاضای سیمان خواهد شد. لذا صنعت سیمان جهت جبران بخشی از تقاضای داخلی می باید نسبت به گسترش بازارهای صادراتی اقدام نماید. همچنین با افزایش بهای تمام شده سیمان، افزایش نرخ سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان پیگیری گردد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار	ریال عمان	دینار عراق
۴,۷۵۶,۹۰۰	۱۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰
۴,۷۵۶,۹۰۰	۱۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰
۸۰۹,۱۲۰,۱۴۹	۲۸,۵۳۰,۰۲۰	۲۲۵,۵۸۹,۳۵۰	۴,۸۹۶,۰۰۰
۴,۷۵۶,۹۰۰	۲,۵۳۰,۷۴۱	۵۴۳	۳۶,۰۰۰
۶۹۸,۰۷۵,۰۷۵,۰۰۰	۲۹۹,۹۰۳,۴۲۷,۴۴۰	۱۸۴,۰۶۹,۸۳۲	۳,۹۶۰,۰۰۰

موجودی نقد

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات در طی دوره مورد گزارش بشرح ذیل می باشد.

دلار
۶,۶۴۳,۰۷۹,۳۰

فروش کالا (سیمان و کلینکر)

۳۴-۲- وجوه حاصل از صادرات تا قبل از ابلاغ سیاست های ارزی دولت در سال مالی ۱۳۹۸ بصورت ریال دریافت شده است لیکن پس از تشکیل بازار ثانویه مطالبات ارزی سررسید شده در سامانه نیما به فروش رسیده است.



تیرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 داده‌های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	تاریخ شروع تا پایان	نوع معامله	مبلغ معامله	تاریخ معامله	توضیحات	
								تاریخ شروع	تاریخ پایان
تیرکت اصلی	تیرکت اصلی	سیمان فارس	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت
				۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تیرکت

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقیقی نظارت با اعمی داشته است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 بالادست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح حساب	۱۳۹۸		۱۳۹۷		نوع حساب	نام شخص وابسته
	در بالایی های غیر تجاری	در بالایی های تجاری	در بالایی های تجاری	در بالایی های غیر تجاری		
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۷۲۱	*	۷۲۱	*	در بالایی های غیر تجاری	نام شخص وابسته
جمع	۷۲۱	*	۷۲۱	*	در بالایی های غیر تجاری	نام شخص وابسته
خدمات بهداشتی سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
خدمات بهداشتی سیمان فارس و آذربایجان	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان خوز (سهامی عام)	۱۴۷	*	۱۴۷	*	در بالایی های غیر تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	۴۰	*	۴۰	*	در بالایی های غیر تجاری	نام شخص وابسته
شرکت فولاد و چدن دورد (سهامی عام)	۲,۸۵۵	*	۲,۸۵۵	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان شاهورد (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)	۱۰۰	*	۱۰۰	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان خانی (سهامی عام)	۴	*	۴	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان دورد (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۳۴۱	*	۳۴۱	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان بهیمان (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت تهران بتن (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت گچ عاشقی فارس (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	۷	*	۷	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان سفید نی زبر (سهامی عام)	۸۹	*	۸۹	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت سیمان قائم (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
شرکت نوازگان صنعت سبز (سهامی عام)	*	*	*	*	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته
جمع کل	۴,۳۱۵	۶,۵۸۵	۴,۳۱۵	۶,۵۸۵	در بالایی های تجاری	نام شخص وابسته



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱,۱۰۱,۷۲۳	تضامین ما برای شرکت های گروه
۶۷,۱۸۷	تضمین های اعطایی به بانک ها
۱,۱۸۶	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۱,۱۷۰,۰۹۶	

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است. ضمناً بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، استمرار اقدامات پیشگیرانه و رعایت اصول ایمنی و بهداشتی، مخاطرات اجتماعی و اقتصادی و بروس کرونا بر فعالیت های اقتصادی شرکت را تا حد ممکن محدود نموده و انتظار می رود در ادامه کنترل اپیدمی این بیماری در سطح کشور و تمهیدات مدیریت، آثار زیانبار اقتصادی احتمالی این موضوع در صورت وقوع به حداقل ممکن کاهش یابد.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

- ۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.
- ۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
- ۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و در صورت لزوم تأمین مالی تأمین خواهد شد.





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

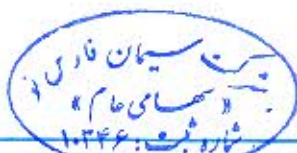
Fars Nov Cement Co.

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 و ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 هیئت 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 ۲۰ فروردین ۱۳۹۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای آرش حبیبی آزاد	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای محمد غفران خلیفی	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- فیاضان سید جمال الدین اسد آبادی- نبش هیأت ۷۴- پلاک ۴۷۸- طبقه سوم- واحد ۱۵

کد پستی: ۱۴۳۶۹-۶۵۱۹۸ تلفن: ۷-۸۸۰۵۳۳۴۶ (۰۲۱) فاکس: ۸۸۰۵۳۳۴۸ (۰۲۱)

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

صندوق پستی: ۱۷۱-۷۱۸۵۵ کد پستی: ۱۳۳۷۰-۷۱۸۴۸ تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۳۳۶۹۰ فاکس: ۰۷۱-۳۶۳۳۳۶۹۲

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار- فیروزآباد تلفن: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۳۳ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۳۱

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 (سهامی عام) 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 سالهای 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 که علاوه بر تامین سیمان مورد نیاز کشور، جزء کشورهای صادرکننده سیمان و کلیتاً نیز می باشد.

تولید سیمان در ایران

تولید سیمان در ایران از ۸۶ سال پیش آغاز شده و همیشه یکی از مهمترین صنایع کشور بوده است. در سال مالی ۱۳۹۸، در کل کارخانجات کشور تولید سیمان با ظرفیت اسمی سالانه ۸۶.۵ میلیون تن، مجموعاً حدود ۵۹ میلیون تن سیمان تولید شد.

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. قابل ذکر است شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان با مالکیت ۸۲٪ سهام، سهامدار عمده این شرکت می باشد.

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 نعهد سهام شرکت های جدید و نعهد 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 هیئت مدیره ای متشکل از پنج عضو - یک عضو موظف و چهار عضو غیرموظف - اداره می شود.

عملکرد فارس نو در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ مقدار ۱،۱۱۲،۲۲۵ تن کلینکر و ۹۷۵،۹۴۰ تن سیمان تولید کرد که نسبت به عملکرد دوره مشابه سال گذشته ۰،۳٪ افزایش در تولید کلینکر و ۱۲٪ افزایش در تولید سیمان را نشان می دهد.

شرکت در دوره مذکور مقدار ۹۴۲،۲۴۷ تن سیمان داخلی، ۱۴،۷۳۵ تن کلینکر داخلی، ۳۹،۳۰۲ تن سیمان صادراتی و ۲۹۹،۴۱۹ تن کلینکر صادراتی را به فروش رسانده است که نسبت به عملکرد دوره مشابه سال قبل به ترتیب ۲۲٪ افزایش، ۱۰۰٪ افزایش، ۶۰٪ کاهش و ۶٪ افزایش در میزان فروش را نشان می دهد.

محیط 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 و تامین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- استانداردهای حسابداری
- قانون مبارزه با پولشویی
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی
- قوانین و مقررات زیست محیطی
- مصوبات و دستورالعمل های صادره از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
- دستورالعمل و بخشنامه های ابلاغی از طرف سهامدار عمده
- آئین نامه های داخلی شرکت
- مصوبات هیئت مدیره

هیئت مدیره شرکت

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

هیات مدیره

حقوق و مزایای ناخالص دریافتی - میلیون ریال	تحصیلات	نوع عضویت	سمت	درصد سهام	نماینده	عضو هیات مدیره
۲۰۴	دکترای مدیریت کسب و کار	غیرموظف	رئیس	۸۲٪	آرش حبیبی آزاد	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۲۰۴	لیسانس مهندسی مکانیک	غیرموظف	نائب رئیس	ناچیز	محمد غفران خلقی	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۲۰۴	فوق لیسانس مدیریت	غیرموظف	عضو	ناچیز	سید حسن آصفی	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۳۶۰	لیسانس اقتصاد	غیرموظف	عضو (مالی)	ناچیز	بهنام خوشکلام	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ
۲,۷۲۱	لیسانس مهندسی شیمی	موظف	عضو و مدیرعامل	۲٪	احمد شریفی	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

هیئت مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی به شرح زیر اقدام کرده است :

- اثربخشی حاکمیت شرکتی
- حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها
- رعایت حقوق سایر ذینفعان
- افشاء و شفافیت اطلاعات
- مسئولیت پذیری هیئت مدیره
- تدوین منشور هیئت مدیره

برنامه بلندمدت

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

استراتژی و اهداف کلان شرکت

- بهینه سازی مصرف انرژی در فرآیندهای تولیدی
- افزایش رضایت مشتریان شرکت
- مدیریت هزینه ها و بهای تمام شده
- 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

برنامه ها و راهکارها

- 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.
- برنامه ریزی جهت تحویل به موقع محصول، تنوع محصول، ثبات کیفیت و ایجاد سامانه فروش در سایت اینترنتی شرکت انجام شده است.
- انجام برنامه ریزی جهت برگزاری آموزش های مرتبط و مستمر و جانشین پروری
- برنامه ریزی تولید متناسب با تعهد شرکت، انجام به موقع تعمیرات و نگهداری دیارتمان های تولیدی
- برنامه ریزی در خصوص کاهش مصرف انرژی الکتریکی و حرارتی و ثبات آن، کاهش هزینه های مالی و کنترل هزینه ها در غالب بودجه مصوب
- تعمیر و نگهداری به موقع تجهیزات فیلتراسیون و برنامه ریزی جهت کاهش توقفات اضطراری

پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه

پروژه های تعریف شده شرکت سیمان فارس نو به شرح زیر است :

- احداث نیروگاه بازیافت حرارتی و تولید برق (WHR)
- ارتقاء سیستم فیلتراسیون کوره

قابل ذکر است با توجه به شرایط موجود و اعمال تحریم های بین المللی، پروژه های ذکر شده فعلاً متوقف می باشد. در صورت مناسب شدن شرایط تحریمی، برنامه ریزی جهت اجرای پروژه های فوق انجام می گردد.

خلاصه گزارش عملکرد اقتصادی، اجتماعی و زیست محیطی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واحد سنجش	شرح
-	-		تعداد شعب
۴۹۲	۴۴۳		تعداد مشتریان
			وضعیت رتبه بندی
۳۹	۳۹		رتبه افشاء اطلاعات و قابلیت اتکا در سازمان بورس و اوراق بهادار
			اقتصادی
۸۶۵,۷۲۷	۱,۲۲۵,۵۶۳	میلیون ریال	سود ناخالص
۷۳۳,۶۴۰	۹۰۷,۵۷۰	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۶۵,۳۰۵	۱,۱۰۱,۵۷۳	میلیون ریال	سود خالص قبل از کسر مالیات
۱۷۵,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰	میلیون ریال	سود نقدی تقسیم شده - مصوب مجمع عمومی
			وضعیت مالیاتی
-	-	میلیون ریال	مبلغ مالیات پرداخت شده
			اجتماعی
۲۹۹	۲۹۷	نفر	کل کارکنان رسمی، قراردادی و تامین نیرو *
۲۹۹	۲۹۷	درصد	کارکنان تمام وقت
-	-	درصد	کارکنان پاره وقت
-	-	نفر	کارکنان استخدام شده طی دوره
۶	۶	درصد	کارکنان خانم به کل کارکنان
			سلامت و ایمنی
۱۲,۷۰	۹,۰۴		ضریب تکرار حادثه
۰,۰۶	۰,۰۶		ضریب شدت حادثه
۰,۴۶	۰,۴۶		ضریب شدت تکرار حادثه
			سرمایه گذاری اجتماعی
۱,۸۳۴	۱,۳۴۴	میلیون ریال	کمک های عام المنفعه
			مصارف انرژی
۹۶	۸۶,۶	مترمکعب	مصرف گاز - به ازاء هر تن تولید کلینکر
۱,۲	۹,۵	لیتر	مصرف مازوت - به ازاء هر تن تولید کلینکر
۱۰,۷	۱۰,۵	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 منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر است:

رتبه کیفیت افشاء اطلاعات و نقدشوندگی سهام

سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۸	شرح
۳۹	۳۹	کیفیت افشاء و اطلاع رسانی *
۲۳۱	۲۱۹	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۰۲	۲۱۹	تعداد روزهای معاملاتی
۲۳%	۵۹%	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 تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ می باشد.

مهمترین ریسک های شرکت و منابع در اختیار

تجزیه و تحلیل ریسک های شرکت

۱- تمرکز فروش:

در سال ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ محصولات شرکت به ۴۴۳ مشتری به فروش رسیده است که بزرگترین آنها ۱۵٪ محصولات شرکت را خریداری کرده است. این مشتری خریدار محصول صادراتی شرکت بوده است. مشتریان شرکت در طول دوره های مختلف متغیر می باشد.

۲- ریسک فعالیت های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در شرکت های سیمانی بورسی متمرکز است و به دلیل آشنایی 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 واجدین شرایط و دریافت وجه یا 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 تضامین کافی (ضمانت نامه بانکی) به صورت اعتباری خرید می کنند که تاکنون موردی از سوخت شدن بدهی آنان مشاهده نشده است.

درخصوص صادرات، شرایط تحریم می تواند در چرخه صادرات اثرگذار باشد.

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 شدید نمی‌گردد.

۵- تنوع تولید :

شرکت سیمان های پرتلند را در تیپ های ۱ (با کاربرد عمومی) و تیپ ۲ تولید می‌کند و وابسته به یک محصول خاص نیست.

۶- کیفیت محصول :

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

عمده فروش استانی شرکت سیمان تیپ ۲ می‌باشد.

۷- وضعیت عمومی تقاضا :

با توجه به کیفیت بسیار بالای کلینکر و سیمان تولیدی شرکت، این کلینکر و 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 یاره ای موارد تولیدکنندگان به مشتریان خود تخفیفاتی می‌دهند. فروش های صادراتی به قیمت رقابتی تعیین بهای 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 اولیه و عمده قطعات مورد نیاز در بازار داخلی صورت می گیرد نیاز ارزی شرکت محدود است به بخشی از قطعات یدکی و بعضی ماشین آلات که بر اساس نرخ غیررسمی ارز بوده و افزایش قابل توجهی یافته است. همچنین با توجه به افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات و حمل و نقل، نرخ مواد اولیه متناسب با افزایش نرخ ارز، افزایش یافته و خواهد یافت.

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 با 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 مواد 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 سازمان بهینه سازی مصرف انرژی 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. در سال ۱۳۹۸ نیز کارخانه سیمان خاکستری نی ریز به بهره برداری رسیده بطوریکه از ابتدای سال تولید کلینکر آن آغاز شده و تولید سیمان آن نیز از آبان ماه آغاز گردید. این دو کارخانه 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 حدود ۱۴ 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.

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. قایل ذکر است بر اساس ابلاغیه مورخ ۹۸/۰۴/۱۱ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان مقرر گردید نرخ فروش داخلی از تاریخ مذکور افزایش یابند که این امر طبق روال سنوات قبل در کارگروه استانی مطرح و اجرایی گردید که با توجه به رعایت قیمت مصوب توسط سایر رقبا در بازارهای مشترک، این افزایش نرخ بخشی از افزایش هزینه های شرکت را پوشش داده است.

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 تعلق جریمه به دلیل تجاوز از حد مجاز مصرف انرژی :

شاخص مورد انتظار وزارت نیرو در سال ۱۳۹۸ برای مصرف انرژی الکتریکی به ازاء هر تن سیمان ۱۰۷ کیلووات ساعت می باشد و اعداد گارانتی تامین کنندگان ماشین آلات کارخانه ۱۲۰ و میانگین مصرف دو سال اخیر حدود ۱۰۶ کیلووات برای هر تن سیمان بوده است.

۲۷- سایر ریسک ها

با کسری احتمالی بودجه دولت ناشی از کاهش قیمت فروش نفت و رکود ناشی از تعطیلی بخشی از بازارهای تولیدی و خدماتی به علت شیوع بیماری کرونا، باعث ادامه رکود در این بخش و عدم تخصیص بودجه های عمرانی باعث نامتعادل شدن کفه عرضه و تقاضای سیمان خواهد شد. لذا صنعت سیمان جهت جبران بخشی از تقاضای داخلی می باید نسبت به گسترش بازارهای صادراتی اقدام نماید. همچنین با افزایش بهای تمام شده سیمان، افزایش نرخ سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان پیگیری گردد.

منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت دارای وجوه نقدی معادل ۷۵،۱۳۶ میلیون ریال، دریافتی های تجاری و غیرتجاری معادل ۲۷۰،۴۸۱ میلیون ریال و موجودی مواد، کالا و قطعات معادل ۵۶۰،۴۹۰ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر است مجموع دارایی های جاری معادل ۲۰۶۲،۲۲۷ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۴۱۳،۵۵۸ 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 ریالی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ نسبت به پایان سال مالی قبل ۱۶،۵٪ افزایش یافته است که نشان دهنده افزایش فروش اعتباری نسبت به سال قبل می باشد.

با توجه به مانده مطالبات تجاری در پایان سال مالی ۱۳۹۸ شرکت برنامه ریزی و اقدامات لازم جهت بروزآوری و وصول مطالبات خود انجام داده و در تاریخ ارائه گزارش مانده مطالبات سررسید گذشته را به کمترین حد ممکن رسانده است.

موجودی مواد، کالا و قطعات یدکی

موجودی مواد، کالا و قطعات یدکی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ نسبت به پایان سال مالی قبل مبلغ ۹۹،۷۸۳ میلیون ریال افزایش یافته است. علت این امر عمدتاً علی رغم کاهش مقدار موجودی کلینکر، بدلیل افزایش ارزش (بهای تمام شده) محصولات تولیدی می باشد.

دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۸ نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۲۵،۰۲۵ 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۲۶۸،۵۴۳ میلیون ریال کاهش یافته است. قابل ذکر است سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ مبلغ ۴۵۵،۰۰۰ میلیون ریال بوده که به مانده پایان سال قبل اضافه شده و تا پایان سال ۱۳۹۸ کل آن پرداخت شده است. قابل ذکر است مانده پرداخت نشده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران حقیقی می باشد که بصورت یکجا به حساب متمرکز بانک تجارت در شهریورماه ۱۳۹۸ (طبق جدول زمانبندی منتشره در سایت کدال) واریز گردیده ولی تا پایان سال سهامداران جهت دریافت آن مراجعه ننموده اند. مضافاً مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ مراحل افزایش سرمایه از مبلغ ۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی انجام و در اداره ثبت شرکتهای شیراز به ثبت نهایی رسیده و ادغام سهام توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام گردیده است.

سیاست پرداخت سود

در ارتباط با سیاست پرداخت سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود سهام سهامداران حقیقی بدون در نظر گرفتن محدودیت در تعداد سهام طبق جدول زمانبندی از پیش اعلام شده (شهریورماه ۱۳۹۸) پرداخت شده و سود سهام سهامداران حقوقی نیز پس از وصول درخواست سود سهام و اعلام شماره حساب در حال پرداخت می باشد.

تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختی در پایان سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲۶،۱۸۳ میلیون ریال بوده که نسبت به مانده پایان سال قبل ۱۰٪ کاهش یافته است. مانده تسهیلات شرکت از بانک توسعه صادرات مبلغ ۱۰۰،۷۷۷ میلیون ریال با نرخ سود ۱۱٪ و ۱۶٪ و بانک ملی مبلغ ۲۵،۴۰۶ میلیون ریال با نرخ سود ۴٪ 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 (مقدار فروش) شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ در مجموع (داخلی و صادراتی) ۱۲٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است.

با توجه به اوضاع مصرف سیمان در بازار داخلی، فروش سیمان داخلی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۲٪ افزایش یافته است. قابل ذکر است به دلیل برنامه ریزی مناسب و توسعه بازارهای صادراتی، علی رغم کاهش ۶۰٪ فروش سیمان صادراتی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل، فروش کلینکر صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶٪ افزایش یافته است.

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۳۸۴،۴۱۸ میلیون ریال افزایش یافته است که مبلغ ۱۹۱،۳۲۴ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش مقدار فروش و مبلغ ۱۹۳،۰۹۴ میلیون ریال افزایش بابت افزایش نرخ واحد بهای تمام شده (افزایش هزینه تولید) می باشد.

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و دوره مشابه سال قبل به شرح جدول زیر است :

صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی		افزایش (کاهش)
	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
فروش خالص	۲,۴۵۴,۷۵۲	۱,۷۱۰,۴۹۷	۴۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۲۲۹,۱۸۸)	(۸۴۴,۷۷۰)	۴۶
سود ناخالص	۱,۲۲۵,۵۶۴	۸۶۵,۷۲۷	۴۲
هزینه‌های اداری و عمومی، توزیع و فروش	(۴۰۹,۰۶۹)	(۳۳۷,۷۵۸)	۲۱
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۹۱,۰۷۶	۲۰۵,۶۷۱	(۵۶)
	(۳۱۷,۹۹۳)	(۱۳۲,۰۸۷)	۱۴۱
سود عملیاتی	۹۰۷,۵۷۱	۷۳۳,۶۴۰	۲۴
هزینه‌های مالی	(۱۲,۸۰۸)	(۱۳,۳۶۴)	(۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۰۶,۸۱۰	۱۴۵,۰۲۹	۴۳
	۱۹۴,۰۰۲	۱۳۱,۶۶۵	۴۷
سود خالص قبل از کسر مالیات	۱,۱۰۱,۵۷۳	۸۶۵,۳۰۵	۲۷
مالیات	-	-	-
سود خالص بعد از کسر مالیات	۱,۱۰۱,۵۷۳	۸۶۵,۳۰۵	۲۷
سود پایه هر سهم - ریال	۲,۸۸۰	۲,۴۷۲	۱۶
میانگین موزون تعداد سهام - سهم	۳۸۲,۴۶۵,۷۵۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹

فروش محصولات

مجموع فروش شرکت در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۴۵۴,۷۵۲ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴۴٪ افزایش را نشان می دهد. پیش می گردد با توجه به روند افزایش هزینه ها، در سال آتی نیز افزایش نرخ فروش محصولات از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان پیگیری و در صورت تصویب عملیاتی گردد.

افزایش در مقدار فروش در دو بخش سیمان داخلی و کلینکر صادراتی 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 کلینکر ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۹ ادامه یابد. متذکر می شود برنامه ریزی های لازم در دست بررسی و انجام است.

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		افزایش (کاهش) نسبت به دوره مشابه سال قبل
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
فروش داخلی:					
سیمان فله تیب ۱- ۵۲۵	۸۵,۵۰۷	۱۴۵,۵۸۹	۵۸,۴۱۰	۷۱,۶۱۳	۲۷,۰۹۷
سیمان فله تیب ۲	۳۴۷,۹۸۲	۵۷۲,۴۲۵	۲۸۹,۸۴۹	۳۴۶,۴۴۹	۵۸,۱۳۳
سیمان کیسه تیب ۱- ۵۲۵	۵,۴۰۴	۱۰,۸۲۴	۲۰,۹۱۶	۳۱,۷۱۶	(۲۰,۸۹۲)
سیمان کیسه تیب ۲	۴۸۸,۳۲۶	۹۶۴,۱۵۹	۳۲۸,۳۰۹	۴۴۵,۵۴۹	۱۶۰,۰۱۷
سیمان کیسه - ویژه	۱۵,۰۲۸	۲۱,۶۸۲	۷۵,۴۸۲	۱۰۵,۷۸۵	(۸۴,۱۰۳)
کلینکر	۱۴,۷۳۵	۱۶,۷۴۷	-	-	۱۴,۷۴۷
جمع فروش داخلی	۹۵۶,۹۸۲	۱,۷۳۱,۴۲۶	۷۷۲,۹۶۸	۱,۰۰۱,۱۱۲	۱۸۴,۰۱۴
فروش صادراتی:					
سیمان فله	۸,۰۱۳	۱۹,۹۹۴	۱۸,۵۹۴	۴۳,۸۱۸	(۱۰,۵۸۱)
سیمان کیسه	۳۱,۲۸۹	۱۰۱,۸۰۶	۷۹,۹۶۱	۱۷۹,۶۴۹	(۴۸,۶۷۲)
کلینکر	۳۹۹,۴۱۹	۶۰۱,۵۲۶	۲۸۲,۰۲۳	۴۸۵,۹۱۸	۱۷,۳۹۶
جمع فروش صادراتی	۳۳۸,۷۲۱	۷۲۳,۳۲۶	۳۸۰,۵۷۸	۷۰۹,۳۸۵	(۴۱,۸۵۷)
جمع کل فروش	۱,۲۹۵,۷۰۳	۲,۴۵۴,۷۵۲	۱,۱۵۳,۵۴۶	۱,۷۱۰,۴۹۷	۱۴۲,۱۵۷

بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۳۸۴,۴۱۸ میلیون ریال افزایش یافته است که مبلغ ۱۹۱,۳۲۴ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش مقدار فروش و مبلغ ۱۹۳,۰۹۴ 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 نسبت به خرید از سایر منابع را کاهش داده است. برای ۳ ماهه آتی در سال ۹۹ بر اساس قرارداد منعقد شده، بدون افزایش نسبت به قرارداد سال مالی قبل در نظر گرفته 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 حذف گردیده (فقط در مواقع قطع گاز توسط شرکت ملی گاز، مازوت مصرف شده است) 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 تا بهمن ماه ۱۳۹۷ بخش قابل توجهی از برق مصرفی از

طریق بورس انرژی با نرخ پایین تری خریداری می گردید. لازم بذکر است دلیل توقف فروش انرژی الکتریکی از طریق بورس، در ۹ ماهه اول سال ۱۳۹۸ امکان خرید برق از بورس انرژی وجود نداشته است. لیکن با پیگیری های انجام شده خرید برق از بورس انرژی مجدداً از بهمن ماه ۹۸ آغاز گردیده است. همچنین مدیریت شرکت در تلاش است با مدیریت هزینه ها و انجام تعمیرات اساسی توسط پرسنل شرکت، افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی را مدیریت نماید.

هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش

هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۱٪ افزایش یافته است. علت افزایش هزینه های توزیع و فروش، افزایش هزینه های صادرات به دو دلیل افزایش مقدار صادرات کلینکر و افزایش کرایه حمل 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.

خالص سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۹۱،۰۷۶ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۶٪ کاهش را نشان می دهد. علت این کاهش، کمتر شدن سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات ارزی حاصل از فروش صادراتی محصولات می باشد که با توجه به کاهش زمان صدور فاکتور فروش و زمان دریافت مبلغ فروش و کمتر شدن تفاوت مبلغ ارز در دو تاریخ یاد شده، می باشد. قابل ذکر است درآمد مذکور بدلیل نوسان نسبی نرخ ارز در ۳ ماهه آتی سال مالی ۱۳۹۹ پیش بینی می گردد روند صعودی داشته باشد.

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲،۸۰۸ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴٪ کاهش را نشان می دهد. مدیریت شرکت برنامه ریزی و مدیریت خوب تامین مالی و دریافت تسهیلات با نرخ بهره پایین تر را در دستور کار خود دارد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

در سال مالی ۱۳۹۸ سایر درآمدهای غیرعملیاتی مبلغ ۲۰۶،۸۱۰ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴۳٪ افزایش یافته است. علت این افزایش، عمدتاً سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و سود سپرده بانکی می باشد که این امر در ۳ ماهه آتی در سال ۱۳۹۹ 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 مالیتهای 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 مالیتهای مستقیم است.