



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره

تاریخ

پیوست

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۲	• صورت سود و زیان جامع
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۶	• یادداشتهای توضیحی

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

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

دفتر تهران : فیابان شهید مطهری - فیابان سلیمان خاطر - نبش کوچه گروس - شماره ۱۱۵ - طبقه دوم - شرکت سیمان فارس نو

کدپستی : ۱۳۵۱۳-۱۵۷۸۷ تلفن : ۰۲۱-۸۶۰۷۳۷۵۴ تلفکس : ۰۲۱-۸۶۰۷۳۵۹۲

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

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

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار-فیروزآباد تلفن: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳ الفاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۱

Web site : [www.farsnov.com](http://www.farsnov.com) , E-mail: [info@farsnov.com](mailto:info@farsnov.com)

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>عملیات در حال تداوم:</b>			
۵	۱,۵۴۸,۰۹۶	۱,۱۰۱,۷۴۲	۲,۴۵۴,۷۵۲
			درآمدهای عملیاتی
۶	(۷۹۷,۹۰۷)	(۶۰۰,۱۱۸)	(۱,۳۲۹,۱۸۹)
			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۷۵۰,۱۹۰	۵۰۱,۶۲۴	۱,۲۲۵,۵۶۳
			سود ناخالص
۷	(۱۵۵,۴۰۴)	(۱۸۰,۴۱۶)	(۴۰۹,۰۶۹)
			هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸	۱۰۵,۵۴۷	۴۷,۱۱۶	۹۵,۴۴۵
			سایر درآمدها
۹	۰	(۴,۳۷۳)	(۴,۳۶۹)
			سایر هزینه‌ها
	۷۰۰,۳۳۳	۳۶۳,۹۵۱	۹۰۷,۵۷۰
			سود عملیاتی
۱۰	(۶,۸۷۹)	(۸,۰۸۹)	(۱۲,۸۰۸)
			هزینه های مالی
۱۱	۱۰۷,۲۷۸	۱۰۳,۷۰۰	۲۰۶,۸۱۱
			سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
	۸۰۰,۷۳۱	۴۵۹,۵۶۲	۱,۱۰۱,۵۷۳
			سود خالص
<b>سود پایه هر سهم :</b>			
	۱۴۰۱	۱۰۴۰	۱۸۱۵
			عملیاتی (ریال)
	۲۰۰	۲۷۳	۳۸۸
			غیرعملیاتی (ریال)
۱۲	۱,۶۰۱	۱,۳۱۳	۲,۲۰۳
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت وضعیت مالی**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارایی های غیر جاری:</b>
۳۱۲,۷۱۳	۲۹۰,۹۳۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۳۴۲	۵۱,۳۴۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۷۸,۷۰۰	۲۹۲,۷۳۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۴,۹۳۷	۱,۳۰۴	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۲۱,۲۹۸	۲۱,۱۸۲	۱۷	سایر دارایی ها
<b>۶۷۸,۹۸۹</b>	<b>۶۵۷,۴۹۹</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۰,۰۶۹	۹۶,۰۱۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۵۶۰,۴۹۰	۵۰۴,۳۹۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۷۱,۳۴۹	۱۹۴,۱۳۱	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۱۴,۵۳۵	۵۸۴,۴۲۷	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵,۱۳۶	۲۵۹,۸۴۸	۲۱	موجودی نقد
<b>۲,۰۵۱,۵۸۰</b>	<b>۱,۶۳۸,۸۱۹</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱۱,۵۱۶	۱۱,۹۷۸	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۲,۷۴۲,۰۸۴</b>	<b>۲,۳۰۸,۲۹۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۱,۶۶۷,۶۳۰	۹۶۸,۳۶۱		سود انباشته
<b>۲,۲۱۷,۶۳۰</b>	<b>۱,۵۱۸,۳۶۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۱۰,۸۹۶	۱۴۳,۲۲۱	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۱۰,۸۹۶</b>	<b>۱۴۳,۲۲۱</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۶۵,۱۳۶	۳۲۸,۵۹۲	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۰	۲۷	مالیات پرداختی
۵,۵۲۲	۱۲۹,۳۳۱	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۲۶,۱۸۳	۱۳۳,۰۶۲	۲۹	تسهیلات مالی
۱۶,۷۱۷	۵۵,۷۲۸	۳۰	پیش دریافت ها
<b>۴۱۳,۵۵۸</b>	<b>۶۴۶,۷۱۴</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۵۲۴,۴۵۵</b>	<b>۷۸۹,۹۳۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۷۴۲,۰۸۴</b>	<b>۲,۳۰۸,۲۹۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۶۷,۶۳۰	۲,۲۱۷,۶۳۰	
سود خالص گزارش شده در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۸۰۰,۷۳۱	۸۰۰,۷۳۱	
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	
مانده در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۶۸,۳۶۱	۱,۵۱۸,۳۶۱	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۶,۰۵۷	۱,۴۲۱,۰۵۷	
سود خالص گزارش شده در دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۴۵۹,۵۶۲	۴۵۹,۵۶۲	
افزایش سرمایه در جریان	۱۴۲,۰۹۴	۰	۰	۱۴۲,۰۹۴	
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۵۵,۰۰۰)	(۴۵۵,۰۰۰)	
مانده در پایان دوره ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۹۴	۱,۰۴۰,۶۱۹	۱,۵۶۷,۷۱۳	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۶,۰۵۷	۱,۴۲۱,۰۵۷	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	۰	۰	۱,۱۰۱,۵۷۳	۱,۱۰۱,۵۷۳	
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	(۴۵۵,۰۰۰)	(۴۵۵,۰۰۰)	
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	
افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰)	۰	
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۶۷,۶۳۰	۲,۲۱۷,۶۳۰	

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت جریان های نقدی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>			
۱,۰۵۳,۰۹۵	۵۲۲,۴۸۰	۹۱۹,۲۵۱	۳۱
نقد حاصل از عملیات			
۱,۰۵۳,۰۹۵	۵۲۲,۴۸۰	۹۱۹,۲۵۱	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی			
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>			
۱۰۰,۲۴۱	۳۹,۹۸۱	۹۲,۶۷۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳,۳۱۶)	(۳,۲۰۵)	(۴,۸۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۹۹	۴	۲۰,۷۵۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۱,۳۳۵	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت
(۷۰۴,۹۷۴)	(۱۳۹,۸۴۸)	(۲۴۸,۳۳۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۷,۴۶۲	۳۳,۵۳۵	۷۷۲,۶۹۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸,۸۶۹)	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۴۷,۰۵۷)	(۶۹,۶۳۳)	۶۳۴,۲۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۶,۰۳۷	۴۵۲,۸۴۶	۱,۵۵۳,۵۲۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:</b>			
۱۷,۲۳۱	۹,۳۲۵	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴۸۹,۵۵۸)	(۳۵۰,۹۸۸)	(۱,۳۶۹,۵۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱۴,۴۶۳)	(۱۴,۰۹۵)	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲,۵۱۱)	(۹۱۷)	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۹۹,۳۰۱)	(۳۵۶,۶۷۵)	(۱,۳۶۹,۵۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۶,۷۳۶	۹۶,۱۷۱	۱۸۳,۹۲۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۸,۳۳۲	۶۸,۳۳۲	۷۵,۱۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۸	(۱۱۴)	۷۸۸	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۷۵,۱۳۶	۱۶۴,۳۸۹	۲۵۹,۸۴۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۷۹,۲۲۳	۱۷۸,۴۹۱	۶,۵۹۵	معاملات غیرنقدی

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

## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، به شناسه ملی ۱۰۱۲۵۸۹۲۹ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ به صورت سهامی 'خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۱۲۳۲ مورخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و با انتقال 'مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۷۸ به شهرستان شیراز، شماره ثبت آن به ۱۰۲۴۶ 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 ۱۰۸۱۴۱۱۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۳۶،۰۰۰ تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است.

##### ۱-۲-۱- اداره امور شرکت

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

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۲	۱۲	۱۲	
۲۶۲	۲۷۳	۲۸۳	کارکنان قراردادی
۲۷۴	۲۸۵	۲۹۵	
۲۵	۱۳	-	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۹۹	۲۹۸	۲۹۵	

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

##### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ بعنوان "مالیات 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 دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ موضوعیت نداشته و در صورت اجرا آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شماره و عنوان استاندارد حسابداری		شماره و عنوان استاندارد مصوب
سال تصویب	سال اجرا	شماره و عنوان استاندارد مصوب
۱۳۹۷	۱۳۹۹	۳۵ مالیات بر درآمد
۱۳۹۸	۱۴۰۰	۳۸ ترکیب های تجاری
۱۳۹۸	۱۴۰۰	۳۹ صورت های مالی تلفیقی
۱۳۹۸	۱۴۰۰	۱۸ صورت های مالی جداگانه
۱۳۹۸	۱۴۰۰	۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای
۱۳۹۸	۱۴۰۰	تجاری وابسته و مشارکت خاص
۱۳۹۸	۱۴۰۰	۴۰ مشارکت ها
۱۳۹۸	۱۴۰۰	۴۱ افشای منافع در واحد های
۱۳۹۸	۱۴۰۰	تجاری دیگر
۱۳۹۸	۱۴۰۰	۳ اهم رویه های حسابداری

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

#### ۳-۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

##### ۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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

##### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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	۲۳۰	ریال آزاد
موجودی نقد	ریال عمان	۷۰۸,۱۰۰	ریال آزاد
موجودی نقد	دلار	۲۶۹,۴۵۰	ریال نیمایی
موجودی نقد	یورو	۳۱۸,۰۲۰	ریال نیمایی

## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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.

### ۳-۴-۳ 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.

### ۳-۴-۵ دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با عملکرد ارزیابی شده اولیه آن

گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی

در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی مخارج روزمره تعمیر و نگهداری انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط

و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های

زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪، ۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۶، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۵-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های

استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده

معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده

تعیین (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی شده) برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

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

### ۳-۴-۶ دارایی نامشهود

۳-۴-۶-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام

فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی

مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ

دفتری آن منظور نمی شود.

### ۳-۴-۷ موجودی مواد و کالا

۳-۴-۷-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل 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 التفاوت به عنوان زیان

کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

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

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

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

**۹-۳- ذخایر**

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

**۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۱۰-۳- 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 (برتقوی) سرمایه گذاری های مزبور  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

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

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

طبقه بندی سرمایه گذاری های جاری به بلند مدت با عنایت به رعایت بند ۱۵ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ و با توجه به قصد مدیریت جهت نگهداری برای مدت طولانی سهام صورت گرفته است.

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

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

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

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴ کارفرمایان، اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی کارکنان بیمه شده مشاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان بر مبنای ۴ درصد حق بیمه و بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول و متناسب با سالهای خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال پرداخت نمایند. در این خصوص با توجه به تغییر شرایط و الزام کارفرمایان بر کاهش عوامل زیان آور تعیین مشاغل مذکور با ابهام قابل ملاحظه ای رویه رو می باشد، فلذا مدیریت شناسایی هزینه های مذکور را به زمان مطالبه آن توسط سازمان تامین اجتماعی موکول نموده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال ۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
<b>فروش خالص</b>						
<b>سیمان داخلی</b>						
۱۴۵,۵۸۹	۸۵,۵۰۷	۵۵,۳۶۳	۳۶,۰۱۰	۵۶,۸۳۸	۲۸,۵۰۷	سیمان فله تپ ۱- ۵۲۵
۵۷۲,۴۲۴	۳۴۷,۹۸۲	۲۵۷,۷۲۷	۱۷۰,۰۹۴	۳۴۷,۶۵۸	۱۷۲,۹۳۸	سیمان فله تپ ۲
۱۰,۸۲۴	۵,۴۰۴	۴,۸۰۷	۲,۶۲۱	۳,۷۲۶	۱,۵۸۱	سیمان کیسه تپ ۱- ۵۲۵
۹۶۴,۱۵۹	۴۸۸,۳۲۶	۴۳۷,۸۰۵	۲۳۸,۵۰۳	۷۱۱,۵۳۹	۳۰۰,۲۲۸	سیمان کیسه تپ ۲
۰	۰	۰	۰	۲۵,۴۶۹	۱۱,۱۳۴	سیمان فله تپ ۲ - پاکت با مشتری
۱۰۱	۴۵	۱۰۱	۴۵	۰	۰	سیمان کیسه تپ ۱- ۵۲۵ - جامبوک
۲۱,۵۸۱	۱۴,۹۸۳	۲۱,۵۸۱	۱۴,۹۸۳	۰	۰	سیمان کیسه تپ ۲ ویژه
۱,۷۱۴,۶۷۹	۹۴۲,۲۴۷	۷۷۷,۳۸۴	۴۶۲,۲۵۶	۱,۱۴۵,۲۳۰	۵۱۴,۳۸۸	
<b>کلینکر داخلی</b>						
۱۶,۷۴۷	۱۴,۷۳۵	۱۲,۰۰۸	۱۰,۸۱۷	۹۸۶	۸۱۵	تپ ۱- ۵۲۵
۱,۷۳۱,۴۲۶	۹۵۶,۹۸۲	۷۸۹,۳۹۳	۴۷۳,۰۷۳	۱,۱۴۶,۳۱۵	۵۱۵,۲۰۳	
<b>سیمان صادراتی</b>						
۱۹,۹۹۴	۸,۰۱۲	۱۹,۹۹۴	۸,۰۱۲	۰	۰	سیمان فله تپ ۱- ۵۲۵ - جامبوک
۳۱,۴۷۱	۱۰,۹۳۱	۳۱,۴۷۱	۱۰,۹۳۱	۰	۰	سیمان کیسه تپ ۱- ۵۲۵ - جامبوک
۱۸,۷۷۴	۶,۲۷۰	۱۸,۷۷۴	۶,۲۷۰	۵۳۴	۱۵۰	سیمان کیسه تپ ۲
۵۱,۵۶۰	۱۴,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	سیمان کیسه تپ ۲ - جامبوک
۱۲۱,۸۰۰	۳۹,۳۰۲	۷۰,۲۴۰	۲۵,۲۱۴	۵۳۴	۱۵۰	
<b>کلینکر صادراتی</b>						
۶۰۱,۵۲۶	۲۹۹,۴۱۹	۲۴۲,۱۱۰	۱۲۶,۰۷۲	۴۰۱,۳۴۷	۱۴۰,۱۰۱	تپ ۱- ۵۲۵
۷۳۲,۳۲۶	۳۳۸,۷۲۱	۳۱۲,۳۵۰	۱۵۱,۲۸۶	۴۰۱,۸۸۱	۱۴۰,۳۵۱	
۲,۴۵۴,۷۵۲	۱,۲۹۵,۷۰۳	۱,۱۰۱,۷۴۲	۶۲۴,۳۵۹	۱,۵۴۸,۰۹۶	۶۵۵,۴۵۴	

۵-۱- متولی تعیین نرخ فروش، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان می باشد.

۵-۲- از مجموع مبلغ ۴۴۶,۳۵۶ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در شش ماهه اول سال مالی ۱۳۹۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل، مبلغ ۳۱,۵۸۱ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش حجم فروش و مبلغ ۴۱۴,۷۷۵ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش	
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲	۴۶	۴۷	۲۶,۶۴۴	۳۰,۱۹۴	۵۶,۸۳۸	سیمان فله تپ ۱- ۵۲۵
۵۰	۴۵	۴۷	۱۶۲,۶۵۵	۱۸۵,۰۰۲	۳۴۷,۶۵۸	سیمان فله تپ ۲
۰	۰	۴۹	۱۲,۵۵۴	۱۲,۹۱۵	۲۵,۴۶۹	سیمان فله تپ ۲ - پاکت با مشتری
۴۱	۳۵	۳۷	۱,۳۹۷	۲,۳۳۰	۳,۷۲۶	سیمان کیسه تپ ۱- ۵۲۵
۴۰	۳۵	۳۷	۲۶۶,۰۷۷	۴۴۵,۴۶۲	۷۱۱,۵۳۹	سیمان کیسه تپ ۲
۶۱	۶۰	۵۶	۳۰۱	۲۳۳	۵۳۴	سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی
۳۹	۳۷	۲۹	۲۸۱	۷۰۴	۹۸۶	کلینکر تپ ۱- داخلی
۶۵	۶۴	۷۰	۲۸۰,۲۸۰	۱۲۱,۰۶۶	۴۰۱,۳۴۷	کلینکر صادراتی
۴۹	۴۶	۴۸	۷۵۰,۱۹۰	۷۹۷,۹۰۷	۱,۵۴۸,۰۹۶	

۵-۴- در طی دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شرکت محصولات خود را به بیش از ۴۲۶ مشتری فروخته است. مشتریان عمده آقایان امیر علی ابراهیمی بزاز، مهدی علی بیگی، عباس باشی و عبدالمجید عالیشوندی بوده اند که به ترتیب ۲۱، ۷,۶، ۲,۴ و ۲,۱ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱	۱۲۵,۰۸۳	۱۸۰,۵۱۳	مواد مستقیم مصرفی
۶-۲	۴۶,۳۴۸	۵۳,۵۷۱	دستمزد مستقیم
۶-۳	۴۳۶,۶۶۱	۵۶۲,۳۵۸	سربار ساخت
	۶۰۸,۰۹۲	۷۹۶,۴۴۲	جمع هزینه های ساخت
	(۲,۷۴۸)	۸,۶۲۴	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
	۶۰۵,۳۴۴	۸۰۵,۰۶۵	بهای تمام شده ساخت
	(۵۷۹)	(۷,۰۰۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
	۶۰۴,۷۶۵	۷۹۸,۰۵۸	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
	(۱۰۰)	۰	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
	(۱۷۵)	(۱۵۱)	بهای تمام شده محصول اهدائی
	(۴,۳۶۵)	۰	بهای تمام شده سیمان و کلینکر ضایعاتی (فروش)
	۶۰۰,۱۱۸	۷۹۷,۹۰۷	
۶-۱-مواد مستقیم مصرفی	۶۷,۵۵۵	۱۰۳,۵۹۲	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی
	۱۶۷,۷۰۵	۶۶,۷۲۱	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
			مواد اولیه استخراج شده:
	۵۸,۲۲۴	۵۸,۲۵۱	دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
	۲۶,۵۵۷	۲۶,۵۳۱	سربار استخراج مواد اولیه
	۲۲۸,۲۰۲	۲۵۵,۰۹۶	مواد اولیه آماده برای مصرف
	(۱۰۳,۱۱۹)	(۷۴,۵۸۳)	موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی
	۱۲۵,۰۸۳	۱۸۰,۵۱۳	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

۱-۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۶,۷۲۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۴۱,۷۵۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	ایران	۸۴	۰.۱۳	۲,۲۲۵	۲.۲۱
گچ	ایران	۰	-	۲,۹۸۷	۲.۹۷
سیلیس	ایران	۳۲,۸۶۶	۴۹	۷۴۲	۰.۷۴
سرباره فولاد	ایران	۲۰,۲۱۶	۳۰	۹۴,۷۴۶	۹۴.۰۹
سرباره ذوب آهن	ایران	۱۳,۵۵۵	۲۰	۰	-

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

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

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۲۱	۱۴,۷۸۸	۱۸,۲۹۶	حقوق و دستمزد
۸,۲۵۱	۴,۴۳۲	۵,۱۰۷	اضافه کاری
۱۴,۸۶۸	۷,۹۴۰	۹,۰۳۵	عیدی و پاداش
۷,۳۰۷	۵,۱۸۶	۵,۸۸۰	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۱۰,۳۱۵	۵,۶۳۹	۵,۲۶۹	بیمه تامین اجتماعی
۳,۳۱۸	۱,۶۳۰	۲,۰۰۵	سایر مزایا
۱۴,۳۷۸	۶,۷۳۳	۷,۹۷۸	غیر کارکنان - هزینه بازرگاری محصول
<b>۸۶,۸۵۸</b>	<b>۴۶,۳۴۸</b>	<b>۵۳,۵۷۱</b>	

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

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲,۹۴۶	۱۶۲,۰۴۰	۱۹۷,۵۳۱	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۸۰,۷۳۶	۵۳,۵۷۲	۵۳,۸۱۶	برق مصرفی
۱۳۳,۲۱۸	۶۲,۵۷۲	۶۱,۰۲۸	سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۳۱,۰۵۰	۱۵,۰۴۰	۷۱,۳۶۷	مواد نسوز و سایشی
۲۹,۰۱۵	۱۴,۵۲۰	۱۶,۲۳۸	استهلاک
۱۶۲,۳۲۹	۸۲,۱۶۷	۹۷,۷۹۶	پاکت سیمان
۴۴,۵۴۴	۲۴,۱۰۱	۳۱,۰۹۳	تعمیر و نگهداری
۲۱,۳۹۲	۱۱,۰۰۴	۱۷,۶۵۱	حمل و نقل و اجاره ماشین الات
۱۹,۰۹۶	۹,۸۰۵	۷,۷۴۷	غذا و رستوران
۷,۶۶۴	۸۴۰	۳,۲۱۱	حق بیمه و عوارض
۲۹,۲۵۷	۱۲,۸۲۵	۱۵,۹۳۵	ایاب و ذهاب
۱۷,۴۲۸	۸,۴۰۲	۱۰,۷۵۰	حراست
۱۵,۱۹۹	۶,۹۲۲	۱۰,۹۹۳	خدمات دفاتر
۱۱,۹۸۷	۵,۶۷۳	۷,۹۵۹	خدمات نظافت
۲۱,۷۱۲	۱۳,۷۳۶	۲۰,۹۱۲	سایر هزینه ها
<b>۹۲۷,۵۷۳</b>	<b>۴۸۳,۲۱۸</b>	<b>۶۲۴,۰۲۶</b>	
			کسر می شود:
(۵۷,۰۲۵)	(۲۹,۲۲۱)	(۳۵,۱۳۷)	سربار تسهیمی به دوایر اداری و توزیع و فروش
(۱,۰۹۷)	(۸۵۲)	۰	سهام دارایی های در جریان از سربار عمومی
(۳۱,۲۳۰)	(۱۶,۴۸۴)	(۲۶,۵۳۱)	سهام معدن از سربار عمومی
<b>(۸۹,۳۵۲)</b>	<b>(۴۶,۵۵۷)</b>	<b>(۶۱,۶۶۸)</b>	<b>جمع کسورات</b>
<b>۸۳۸,۲۲۲</b>	<b>۴۳۶,۶۶۱</b>	<b>۵۶۲,۳۵۸</b>	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
کلینکر	۹۰۰،۰۰۰	۱،۰۹۵،۰۰۰	۵۳۹،۳۹۷	۵۴۲،۷۲۲	۱،۱۱۲،۲۲۵
سیمان	۹۳۶،۰۰۰	۹۰۰،۰۰۰	۴۸۵،۹۲۶	۵۱۹،۷۷۱	۹۷۵،۹۴۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع :			
حقوق و مزایا	۳،۵۳۴	۲،۸۱۵	۵،۴۷۵
اضافه کاری و پاداش	۲،۷۹۷	۲،۲۴۱	۴،۱۱۱
بیمه کارفرما و بیکاری	۹۳۱	۱،۰۰۰	۱،۸۰۶
ذخیره سنوات و بازخرید مرخصی	۱،۱۶۶	۹۲۳	۱،۲۹۲
سایر هزینه های پرسنلی	۳۳۱	۵۶۶	۱،۲۶۳
هزینه کرایه حمل و باربری	۵۷،۰۷۹	۶۶،۳۶۳	۱۶۵،۷۰۴
هزینه فروش و بازاریابی	۲۱۹	۳۹۵	۲،۵۱۰
هزینه بازرگانی محصولات فروش رفته	۲۷،۱۴۴	۵۱،۸۵۲	۱۱۶،۹۴۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴،۱۲۱	۴،۱۵۱	۸،۱۳۸
سایر (مبالغ کمتر از ۴۰۰۰ میلیون ریال)	۵۹۷	۶۳۱	۱،۰۴۹
سهام دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۱۸،۲۸۴	۱۳،۴۴۴	۲۶،۲۴۸
	۱۱۶،۳۰۴	۱۴۴،۳۸۲	۲۳۴،۵۳۵

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های اداری و عمومی :			
حقوق و مزایا	۵،۳۰۵	۴،۴۵۲	۸،۳۵۲
اضافه کاری و پاداش	۴،۳۸۸	۳،۵۵۹	۶،۴۳۰
بیمه کارفرما و بیکاری	۱،۲۴۴	۱،۴۱۲	۳،۳۹۷
ذخیره سنوات و بازخرید مرخصی	۱،۶۱۱	۱،۵۳۵	۲،۸۱۱
سایر هزینه های پرسنلی	۹۴۲	۱،۲۷۳	۲،۴۴۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۳۷۹	۵۸۶	۱،۱۱۶
پذیرائی، اقامت، مراسم و اعیاد	۲،۲۷۰	۷۱۷	۲،۸۶۱
حسابرسی	۱،۳۴۸	۱،۳۷۷	۲،۵۷۵
هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۶۱۹	۴۴۱	۹۸۳
سایر (مبالغ کمتر از ۵۰۰۰ میلیون ریال)	۴،۲۴۲	۴،۹۰۴	۱۲،۷۹۳
سهام دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۱۶،۷۵۳	۱۵،۷۷۷	۳۰،۷۷۷
	۳۹،۱۰۰	۳۶،۰۳۴	۷۴،۵۳۴
	۱۵۵،۴۰۴	۱۸۰،۴۱۶	۴۰۹،۰۶۹

۸- سایر درآمدها

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی	۱۰۵،۵۴۶	۴۷،۰۹۵	۸۱،۴۲۰
سایر	۱	۲۱	۱۴،۰۲۴
	۱۰۵،۵۴۷	۴۷،۱۱۶	۹۵،۴۴۵

۹- سایر هزینه ها

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کسری کلینکر عسلویه	۰	۴،۳۷۱	۴،۳۶۵
سایر	۰	۲	۳
	۰	۴،۳۷۳	۴،۳۶۹

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۰۸	۸,۰۸۹	۶,۸۷۹

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۹۶	۱۳,۰۱۷	۸۵۱
۱۰۷,۵۱۳	۴۴,۰۱۰	۹۸,۶۲۷
۸۷,۴۶۲	۳۳,۵۳۵	۰
۵۲۵	۱۳,۱۹۲	۸,۲۸۹
(۷۰)	۰	۰
(۱,۸۱۵)	(۵۳)	(۴۸۹)
۲۰۶,۸۱۱	۱۰۳,۷۰۰	۱۰۷,۲۷۸

سایر اقلام:

سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سود سپرده های بانکی

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

	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۷,۵۷۰	۳۶۳,۹۵۱	۷۰۰,۳۳۲
÷	÷	÷
۳۵۰	۳۵۰	۵۰۰
۲,۵۹۳	۱,۰۴۰	۱,۴۰۱
۱۹۴,۰۰۳	۹۵,۶۱۱	۱۰۰,۳۹۸
÷	÷	÷
۳۵۰	۳۵۰	۵۰۰
۵۵۴	۲۷۳	۲۰۰
۳,۱۴۷	۱,۳۱۳	۱,۶۰۱

سود عملیاتی

تعداد سهام عادی

سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال

سود غیر عملیاتی

تعداد سهام عادی

سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۳۱۱,۹۲۶	۴۶,۴۴۱	۱۶۳	۴,۳۰۱	۱,۲۶۱,۰۲۰	۲۹,۶۷۴	۸,۴۲۱	۴۳,۰۱۸	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۱۶,۲۷۵	۷,۷۰۵
۱۳,۳۱۶	۸,۱۳۲	۳,۱۰۵	۲,۰۶۰	۱۸	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۹۹)	۰	۰	۰	(۴۹۹)	(۹۴)	(۱۷)	(۸)	۰	۰	(۳۷۹)	۰
۰	(۹,۱۴۹)	(۱۶۳)	(۱,۷۱۷)	۱۱,۰۳۹	۵,۰۶۱	۲۷	۱,۰۷۱	۰	۰	۴,۸۷۱	۰
۱,۳۲۴,۷۴۳	۴۵,۴۲۴	۳,۱۰۵	۴,۶۴۴	۱,۲۷۱,۵۶۹	۳۴,۶۵۹	۸,۴۳۱	۴۴,۰۸۱	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۰,۷۶۶	۷,۷۰۵
۴,۸۵۱	۴,۵۰۸	۰	۱۳۶	۲۰۷	۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶,۹۷۲)	(۱,۸۸۹)	۰	۰	(۵,۰۸۳)	(۱)	(۹)	(۷)	۰	۰	(۱,۵۵۳)	(۲,۵۱۴)
۰	(۳,۴۳۹)	۰	(۴,۷۸۱)	۸,۲۱۹	۲,۴۱۶	۰	۵۰۵	۰	۰	۵,۲۹۸	۰
۱,۳۲۲,۶۲۱	۴۴,۶۰۴	۳,۱۰۵	۰	۱,۲۷۴,۹۱۱	۳۷,۲۸۱	۸,۴۲۲	۴۴,۵۷۹	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۴,۵۱۱	۴,۱۹۱
استهلاک انباشته :											
۹۷۴,۱۸۸				۹۷۴,۱۸۸	۲۳,۲۹۲	۶,۳۹۲	۳۳,۷۱۹	۶۰,۱۳۲	۴۴۴,۴۰۴	۴۰۶,۳۴۹	۰
۳۸,۲۶۹				۳۸,۲۶۹	۲,۵۶۸	۷۱۱	۲,۶۵۵	۱,۴۰۳	۵۰,۲۱۱	۲۵,۹۱۱	۰
(۴۲۷)				(۴۲۷)	(۸۵)	(۱۷)	(۸)	۰	۰	(۳۱۷)	۰
۱,۰۱۲,۰۳۰				۱,۰۱۲,۰۳۰	۲۵,۷۷۵	۶,۹۸۶	۳۶,۳۶۶	۶۱,۵۳۵	۴۴۹,۴۲۵	۴۳۱,۹۴۳	۰
۲۰,۷۶۶				۲۰,۷۶۶	۱,۶۲۸	۲۷۴	۱,۳۳۷	۶۶۲	۲,۹۲۷	۱۳,۹۲۸	۰
(۱,۱۰۷)				(۱,۱۰۷)	(۱)	(۹)	(۷)	۰	۰	(۱,۰۹۰)	۰
۱,۰۳۱,۶۸۹	۰	۰	۰	۱,۰۳۱,۶۸۹	۲۷,۴۱۲	۷,۲۵۲	۳۷,۶۹۶	۶۲,۱۹۷	۴۵۲,۳۵۲	۴۴۴,۷۸۰	۰
۲۹۰,۹۳۲	۴۴,۶۰۴	۳,۱۰۵	۰	۲۴۳,۲۳۳	۹,۸۶۹	۱,۱۷۱	۶,۸۸۳	۹,۹۵۱	۳۱,۴۲۶	۱۷۹,۷۳۱	۴,۱۹۱
۳۱۲,۷۱۳	۴۵,۴۲۴	۳,۱۰۵	۴,۶۴۴	۲۵۹,۵۳۹	۸,۸۸۵	۱,۴۴۵	۷,۷۱۵	۱۰,۶۱۳	۳۴,۲۵۳	۱۸۸,۸۲۳	۷,۷۰۵

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده/کنار گذاشته شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده/کنار گذاشته شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۲,۶۵۲,۹۱۰ میلیون ریال بوده و وسائط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱۳-۲- نقل و انتقال ثبت شده در حساب ساختمان ها به مبلغ ۵,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به انبار رو باز و ساختمان نگهداری (حراست درب ورود) می باشد. که مبلغ ۴,۷۸۱ میلیون ریال از حساب دارایی در جریان تکمیل و مبلغ ۵۱۸ میلیون ریال از حساب موجودی سرمایه ای به حساب ساختمان منظور گردیده است.

۱۳-۳- افزایش و نقل و انتقال به حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲,۶۲۳ میلیون ریال بابت خریداثاثه جدید می باشد که عمدتاً شامل ۲۵ عدد سوپج به مبلغ ۳۲۵ میلیون ریال، هشت عدد دوربین مداربسته به مبلغ ۴۱۸ میلیون ریال، ۴ عدد کولر اسپیلیت به مبلغ ۳۶۵,۵ میلیون ریال، یک عدد نوت بوک به مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال و دو عدد UPS به مبلغ ۴۶۴ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز می باشد.

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل موارد زیر می باشد :

مخارج انباشته		انتقال به حساب ساختمان	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل کار		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲,۹۶۱	.	(۲,۹۶۱)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۵۰٪	۱۰۰٪	ساختمان نگهداری درب ورود
۱,۸۱۹	.	(۱,۸۱۹)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۰٪	۱۰۰٪	انباررو باز
۴,۷۸۱	.	(۴,۷۸۱)				

۱۳-۵- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۴,۶۰۴ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلامی 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.

۱۳-۶- کاهش زمین طی دوره بمیزان ۳,۵۱۳ میلیون ریال در پی رفع نیاز به معدن باوربان بوده که زمین های خریداری شده مسیر دسترسی به معدن مذکور اقاله گردید.

۱۳-۷- کاهش ساختمان در طی دوره مالی مرتبط با انتقال ساختمان دفتر تهران به سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت توضیحی ۲۲) بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۹۹/۰۲/۲۷ می باشد.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۱۴- دارایی های نامشهود**

جمع	فیبر نوری	وددیه	انشعابات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت ، همراه و بی سیم	حق الامتياز گاز	حق الامتياز برق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۸۴۲	۶۴۶	۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۳۴۲	۶۴۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۳۴۲	۶۴۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۳۴۲	۶۴۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۳۴۲	۶۴۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۷۰۰	۲۹۲,۷۳۹	۰	۲۹۲,۷۳۹	۱۵-۱
۲۷۸,۷۰۰	۲۹۲,۷۳۹	۰	۲۹۲,۷۳۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲	۱۳,۸۱۲	۰	۱۳,۸۱۲	ناچیز	۵۸۶,۵۳۵
۴۲۰	۴۲۰	۰	۴۲۰	ناچیز	۴,۶۶۰
۱۸۶	۱۸۶	۰	۱۸۶	ناچیز	۳,۹۰۲
۸	۲۵۴	۰	۲۵۴	ناچیز	۳,۶۳۶
۷	۷	۰	۷	ناچیز	۱,۶۶۶
۹	۹	۰	۹	ناچیز	۱,۰۰۰
۱	۴	۰	۴	ناچیز	۲۹۰
۶۵۵	۱۴,۶۹۴	۰	۱۴,۶۹۴		

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (بورسی و فرا بورسی):

سایر شرکت ها:					
					سیمان خزر (سهامی عام)
					سیمان فارس (سهامی عام)
					سیمان نی ریز (سهامی عام)
					سیمان بهبهان (سهامی عام)
					صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
					سیمان خاش (سهامی عام)
					سیمان خوزستان (سهامی عام)
					ارجان صنعت فارس و خوزستان
					سیمان آبیگ (سهامی عام)
					توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
					نوآوران صنعت سبزی (سهامی خاص)
					خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
					تهران بتن (سهامی عام)
					گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
					ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
					شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)
					پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)
۱۳۴,۰۴۵	۲۵۴,۰۴۵	۰	۲۵۴,۰۴۵		
۱۴۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰		
۲۷۸,۷۰۰	۲۹۲,۷۳۹	۰	۲۹۲,۷۳۹		

ارجان صنعت فارس و خوزستان - علی الحساب افزایش سرمایه (یادداشت توضیحی ۳-۱۵)

۱۵-۲ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، شرکت مالک ۲۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی و معادل ۲۰٪ از کل سهام شرکت ارجان صنعت (سهامی خاص) می باشد که با توجه به تبعیت هر دو شرکت از سیاست های کلان و شرکت مادر مبنی بر عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر، جهت ارزش یابی سرمایه گذاری فوق از روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته استفاده شده است.

۱۵-۳ افزایش سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت ارجان صنعت از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۰۲/۱۸ با توجه به تکمیل فرآیند افزایش سرمایه و پرداخت کلیه سهامداران بوده است. همچنین با توجه به موافقت هلدینگ سیمان فارس و خوزستان با افزایش سرمایه به میزان ۱۰٪ سرمایه قبلی که مقدمات افزایش سرمایه در جریان است لذا مبلغ ۲۴ میلیارد ریال پرداختی تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه می باشد.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

**۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
				۱۶-۱-۱
۲,۰۰۷	۲,۲۹۵	۰	۲,۲۹۵	مشتریان - عاملین فروش
۲,۰۰۷	۲,۲۹۵	۰	۲,۲۹۵	
<b>حساب های دریافتنی</b>				
				اشخاص وابسته
۶,۵۹۵	۰	۰	۰	۱۶-۱-۲
۲۲۵,۳۸۲	۱۵۵,۷۸۵	۰	۱۵۵,۷۸۵	مشتریان داخلی محصولات
۲۳۱,۹۷۶	۱۵۵,۷۸۵	۰	۱۵۵,۷۸۵	
				حساب های دریافتنی ارزی
۰	۶,۳۴۸	۰	۶,۳۴۸	مشتریان فروش خارجی محصولات
۲۳۳,۹۸۳	۱۶۴,۴۲۷	۰	۱۶۴,۴۲۷	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
				۱۶-۱-۳
۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰	
<b>حساب های دریافتنی</b>				
				اشخاص وابسته
۴,۳۱۵	۵,۲۷۷	۰	۵,۲۷۷	۱۶-۱-۴
۲۰,۹۵۴	۰	۰	۰	۱۶-۱-۵
				سود سهام دریافتنی
۱,۲۳۵	۱,۲۵۹	۰	۱,۲۵۹	حصة کوتاه مدت وام کارکنان
۷,۲۷۲	۵,۹۵۲	۰	۵,۹۵۲	سود سپرده های بانکی
۸۶۸	۸۶۸	۰	۸۶۸	سپرده مسدود شده تسهیلات دریافتنی
۲,۷۲۳	۲,۳۴۸	(۶۵۶)	۳,۰۰۳	سایر
۳۷,۳۶۶	۱۵,۷۰۴	(۶۵۶)	۱۶,۳۵۹	
۲۷۱,۳۴۹	۱۹۴,۱۳۱	(۶۵۶)	۱۹۴,۷۸۷	
<b>۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت</b>				
<b>تجاری</b>				
				۱۶-۱-۳
۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	اسناد دریافتنی
				سایر دریافتنی ها :
۹۳۷	۱,۳۰۴	۰	۱,۳۰۴	حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۴,۹۳۷	۱,۳۰۴	۰	۱,۳۰۴	

۱۶-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به شرکت تجارت گستر نصر پارس می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نماید. لازم به توضیح است که شرکت دریافت چک از مشتریان (عاملین فروش) بابت فروش اعتباری را با توجه به ضمانت نامه های بانکی که از آنان دریافت می کند متوقف نموده است.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱-۲-۱۶- حساب های دریافتنی مشتریان داخلی محصولات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲,۹۴۷	۱۲,۰۲۵	آقای سیف اله مالدار
۳,۹۵۴	۶,۵۰۰	خانم صدیقه ابراهیمی
۰	۵,۸۷۸	شرکت رهام پارس شایان
۴,۱۵۳	۵,۷۲۳	آقای بهروز اسکندری
۹,۷۴۳	۵,۷۰۱	آقای مهدی علی بیگی
۲,۹۳۲	۵,۳۱۶	شرکت مهرگان سازه لیدوما
۱,۲۵۶	۴,۸۴۸	آقای قلی مهبودی
۵,۰۱۴	۴,۸۲۱	آقای شاهرخ خسروی نژاد
۰	۴,۵۴۲	آقای دنا مقتدر گیلوانی
۰	۴,۴۶۲	شرکت مهندسی معماری کاه گل کازرون
۳,۹۸۰	۳,۹۰۱	آقای اصغر مسعود
۶,۰۵۲	۳,۳۰۹	آقای احمد شولی
۳,۰۹۰	۳,۰۹۰	آقای مهدی خلیلی
۶,۷۰۰	۳,۰۰۰	آقای قائید رحمتی
۲,۳۱۲	۲,۹۲۴	خانم رباب فیوجی خوب
۵,۰۰۰	۲,۹۱۵	آقای رحیم فرهادی
۴,۹۶۸	۲,۹۱۰	آقای کرامت اله زارعی
۳,۹۴۸	۲,۷۰۶	خانم صغری گل کار
۲,۶۱۰	۲,۵۹۵	آقای سهرابی دشتکی
۰	۲,۴۹۶	آقای عباس بانسی
۲,۲۷۰	۲,۳۱۳	شرکت کنگاوران زاگرس جنوبی
۲	۲,۲۳۴	شرکت عرش سازان لب رود
۱۰,۰۰۰	۰	شرکت پولاد کاران خلیج فارس
۱۴۴,۴۴۸	۶۱,۵۷۸	سایر اقلام (مبالغ کمتر از ۲۰۰۰ میلیون ریال)
<b>۲۲۵,۳۸۲</b>	<b>۱۵۵,۷۸۵</b>	

۱-۲-۱۶-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری شرکت از بابت فروش محصولات شرکت به مشتریان می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۸,۳۹۲ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۲-۱۶-۳- مانده اسناد دریافتنی کوتاه مدت بابت دریافت ۱۴,۰۰۰ ورقه به ارزش هریک 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.

۱-۲-۱۶-۴- اشخاص وابسته :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲,۸۵۵	۳,۷۷۰	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)
۷۳۱	۶۸۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) - علی الحساب پرداختی
۳۴۱	۱۴۷	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۱۴۷	۴۱۱	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱۰۰	۱۰۰	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۱۴۰	۱۶۴	سایر
<b>۴,۳۱۵</b>	<b>۵,۲۷۷</b>	

۱-۲-۱۶-۵- سود سهام دریافتنی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲۰,۷۵۲	۰	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲۰۱	۰	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
<b>۲۰,۹۵۴</b>	<b>۰</b>	

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۱۷- سایر دارایی ها**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۵۸	۱۰,۶۴۲	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
<b>۲۱,۲۹۸</b>	<b>۲۱,۱۸۲</b>		<b>جمع</b>

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

مانده پایان سال	استهلاک معادن	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۶۵	(۱۱۶)	۶,۳۸۰	معادن موک - مارل
۷۹۴	.	۷۹۴	معادن اسمعیل آباد - مارل
۱,۱۱۸	.	۱,۱۱۸	معادن آباده طشک - سیلیس
۲,۴۶۶	.	۲,۴۶۶	معادن باوربان - مارل
<b>۱۰,۶۴۲</b>	<b>(۱۱۶)</b>	<b>۱۰,۷۵۸</b>	<b>جمع</b>

۱۷-۲- قطعات بگ هاوس فیلتر به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن بعلت منتفی شدن اجرای این پروژه مبلغ فوق در حساب سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده و شرکت در نظر دارد در آینده از قطعات مذکور در پروژه مشابه ای استفاده نماید.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۶	۷,۱۹۵	۱۸-۱
		پیش پرداخت های خارجی : سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی
		پیش پرداخت های داخلی :
۱۸,۱۷۸	۴۲,۲۰۷	۱۸-۲
۰	۲۷,۶۶۸	فرآورده های نسوز ایران - فروشنده آجر نسوز
۱,۱۲۶	۵,۰۸۰	فرآورده های دیرگداز ایران - فروشنده آجر نسوز
۰	۳,۶۳۸	شرکت ذوب آهن اصفهان - فروشنده سرباره
۰	۱,۳۵۹	بیمه مرکزی سامان - خدمات بیمه ای
۰	۱,۲۷۱	صنایه ریخته گری اصفهان
۰	۱,۲۷۱	شرکت کوثر ماهان زاگرس - تهیه و طبخ غذا
۰	۱,۱۲۳	صنایع ذوب و تکمیل آپادانا
۲,۲۴۶	۰	مجتمع خدمات بیمه ای البرز
۷,۸۳۲	۶,۴۷۹	سایر
۲۹,۳۸۳	۸۸,۸۲۴	
۳۰,۰۶۹	۹۶,۰۱۹	

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 و شرکت SIG بابت پیش پرداخت خرید تسمه استیل کورد بمبلغ ۶,۵۰۹ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- مبلغ ۴۲,۲۰۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید آجر نسوز از شرکت فرآورده های نسوز ایران می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۶,۸۶۷	۳۱۲,۲۶۷	قطعات و لوازم یدکی
۱۲۰,۴۰۹	۸۹,۸۱۷	مواد اولیه و بسته بندی
۸۸,۵۴۳	۷۹,۹۲۰	کالای در جریان ساخت
۵,۲۶۹	۱۲,۲۷۷	کالای ساخته شده
۸,۲۴۸	۸,۹۵۲	۱۹-۱ موجودی نزد سایر قسمت ها
۱,۱۵۳	۱,۱۶۲	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۰	۰	انبار قطعات مستعمل
۵۶۰,۴۹۰	۵۰۴,۳۹۳	

۱۹-۱- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۲,۶۱۱,۳۵۰ لیتر مازوت و ۲۴۴,۹۳۷ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتهبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت (با احتساب موجودی های سرمایه ای نزد انبار) تا مبلغ ۵۹۱,۷۹۰ 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 ۱۶۶,۷۸۰ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک، سنگ کلینکر و سیمان) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بندگاناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها	۵۸۴,۴۲۷	۱,۱۰۸,۷۸۶
سرمایه گذاری سریع معامله در بورس اوراق بهادار	۰	۵,۷۴۹
	<u>۵۸۴,۴۲۷</u>	<u>۱,۱۱۴,۵۳۵</u>

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۱۸٪ نزد بانک تجارت، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده یکساله با نرخ ۲۰٪ نزد بانک ملی، مبلغ ۲,۳۱۱ میلیون ریال یکساله با نرخ ۲۰٪ نزد بانک ملیون ریال یکساله با نرخ ۲۰٪ نزد بانک کشاورزی، مبلغ ۲۴۰,۵۳۴ میلیون ریال یکساله با نرخهای ۲۰٪ تا ۲۵٪ بصورت متغیر نزد صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا و مبلغ ۲۱۱,۵۸۲ ریال مربوط به سپرده یکساله با نرخ ۷۶ کارگران می باشد.

۲۰-۲- سرمایه گذاری های سریع معامله در بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد	ارزش دفتری در ابتدای دوره	ارزش تا تاریخ تغییر طبقه بندی	تغییر طبقه بندی	خالص	ارزش دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۴,۵۳۵	ناچیز	۵,۷۴۷	۸,۰۴۳	(۱۳,۷۸۹)	۰	۵,۷۴۷
۶۶۶	ناچیز	۳	۲۴۳	(۲۴۵)	۰	۳
۱۵۵	ناچیز	۰	۴	(۴)	۰	۰
		<u>۵,۷۴۹</u>	<u>۸,۲۸۹</u>	<u>(۱۴,۰۳۹)</u>	<u>۰</u>	<u>۵,۷۴۹</u>

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲۵۴,۸۶۲	۷۴,۱۷۰
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱,۴۷۲	۷۳۶
موجودی صندوق - ارزی	۳۹۳	۲۳۰
موجودی تنخواه گردانها - ریالی	۳,۱۲۱	۰
	<u>۲۵۹,۸۴۸</u>	<u>۷۵,۱۳۶</u>

۲۱-۱- موجودی ارزی شامل ۴,۴۶۸.۵ یورو، ۳۶,۰۰۰ دینار، ۱۹۰ دلار و ۵۴۳ ریال عمان (سال قبل ۴,۷۵۶ یورو، ۳۶,۰۰۰ دینار، ۱۹۵۰ دلار و ۵۴۳ ریال عمان) بوده است.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین و مخارج اولیه احداث ساختمان دفتر مرکزی	۲۲-۱	۱۱,۵۱۶
ساختمان دفتر تهران	۲۲-۲	۰
	<b>۱۱,۹۷۸</b>	<b>۱۱,۵۱۶</b>

۲۲-۱- مانده مذکور از بابت خرید زمین جهت احداث دفتر مرکزی شرکت بوده است. با توجه به خرید دفتر جدید و به استناد صورتجلسات هیئت مدیره شماره ۳۲۲ و ۳۲۸ و

اقدامات مدیریت، پیش بینی می گردد زمین مذکور در سال ۱۳۹۹ به فروش برسد در این خصوص بازاریابی موثری انجام شده است.

۲۲-۲- شرکت براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۹۹/۰۲/۲۷ تصمیم گرفته ساختمان دفتر تهران با رعایت صرفه و صلاح مقرر شد دفتر ملکی واگذار و از دفتر استجاری که متناسب

با نیازهای شرکت کوچکتر می باشد استفاده شود و بخش عمده آن مستهلک گردیده، برای فروش ساختمان مذکور بازاریابی موثری انجام شده است.

**۲۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۵۰۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴۰۹,۰۲۵,۵۶۰	۸۱.۸۱٪	۴۰۸,۷۸۵,۵۶۰	۸۱.۷۶٪	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۹,۸۵۴,۵۸۵	۱.۹۷٪	۹,۸۵۴,۵۸۵	۱.۹۷٪	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۷,۶۶۹,۱۹۶	۱.۵۳٪	۱۱,۰۱۷,۷۶۸	۲.۲۰٪	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۳,۹۹۵,۲۴۵	۰.۸۰٪	-	۰.۰۰٪	شرکت کیان سرمایه کامیار (سهامی خاص)
۳,۶۳۵,۵۵۴	۰.۷۳٪	۳,۶۳۶,۵۵۴	۰.۷۳٪	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۲,۸۵۷,۱۴۲	۰.۵۷٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	۰.۵۷٪	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۲,۵۴۹,۸۷۲	۰.۵۱٪	-	۰.۰۰٪	آقای حسین اله دادی
۲,۲۵۴,۴۵۳	۰.۴۵٪	-	۰.۰۰٪	شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش (سهامی خاص)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰٪	-	۰.۰۰٪	شرکت سرمایه گذاری ارشک (سهامی عام)
۱,۲۱۲,۸۸۹	۰.۲۴٪	-	۰.۰۰٪	خانم فاطمه غفاری
۸۷۲,۴۲۸	۰.۱۷٪	۱,۶۲۲,۴۲۸	۰.۳۲٪	صندوق سرمایه گذاری تجربه ایرانیان
-	۰.۰۰٪	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲.۳۴٪	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
۵۴۰,۷۳۰,۰۷۶	۱۰.۸۱٪	۵۰,۵۲۵,۹۶۳	۱۰.۱۱٪	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	

**۲۴- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۸۹۶	۷۸,۶۶۴	مانده در ابتدای دوره
(۱,۰۵۹)	(۱,۷۷۲)	پرداخت شده طی دوره
۳۳,۳۸۳	۳۴,۰۰۵	ذخیره تامین شده
<b>۱۴۳,۲۲۱</b>	<b>۱۱۰,۸۹۶</b>	<b>مانده در پایان دوره</b>



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>		
<b>حساب های پرداختنی</b>		
۱,۴۷۲	۷۴	اشخاص وابسته - شرکت گچ ماشینی
۲۴,۴۸۴	۲۴,۲۵۱	۲۶-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۳۷,۴۵۳	۳۵,۴۰۹	۲۶-۲ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۱۲,۸۸۰	۳۵,۹۵۲	۲۶-۳ فروشندگان مواد اولیه
۱۶,۷۲۱	۲۴,۱۱۷	۲۶-۴ فروشندگان قطعات و لوازم
<b>۹۳,۰۱۰</b>	<b>۱۱۹,۸۰۳</b>	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>حساب های پرداختنی</b>		
۷۸۲	۲۹۰	۲۶-۵ اشخاص وابسته
۳۹,۰۵۰	۷۷,۳۵۳	۲۶-۶ حقوق و مزایای پرداختنی
۲۸,۶۱۳	۳۰,۹۱۰	۲۶-۷ سپرده های پرداختنی
۳۱,۱۵۰	۲۴,۸۵۹	۲۶-۸ مطالبات مشتریان
۲۴,۱۰۷	۴۲,۴۸۰	۲۶-۹ سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱,۳۲۳	۱۳,۱۸۹	۲۶-۱۰ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱۲,۴۷۸	۲,۲۲۰	کرایه حمل پرداختنی
۷,۳۴۵	۸,۰۱۸	حقوق و عوارض دولتی
۲,۱۴۴	۲,۷۶۳	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱۰,۰۶۹	۳,۹۰۸	مطالبات سهامداران - حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۵,۰۶۶	۲,۷۹۹	سایر اقلام
<b>۱۷۲,۱۲۶</b>	<b>۲۰۸,۷۸۹</b>	
<b>۲۶۵,۱۳۶</b>	<b>۳۲۸,۵۹۳</b>	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶-۱- فروشندگان سوخت و انرژی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ملی گاز
۱۵,۷۱۸	۱۰,۴۹۵	شرکت افق تامین انرژی طوس
۸,۲۳۰	۷,۸۵۰	شرکت برق منطقه ای فارس
۵۱۵	۵,۹۰۶	شرکت توزیع منطقه ای فارس
۲۰	۰	
۲۴,۴۸۴	۲۴,۲۵۱	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فنی و خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو
۵,۱۴۰	۹,۰۲۰	شرکت پیشگامان اعتماد سازان پارس
۰	۴,۲۸۴	شرکت خدماتی و تاسیساتی قاموس فیروزآباد
۰	۳,۹۷۷	شرکت پارس ساحل کنگان
۲,۹۱۰	۳,۹۲۰	شرکت فارس موک دشت
۲,۶۲۸	۲,۸۴۷	موسسه نظم آوران راد
۸۲۸	۲,۰۸۷	شرکت ماهان زاگرس
۲,۴۲۶	۱,۲۸۱	شرکت خدماتی همپای محیط شیراز
۱,۴۶۱	۲۵۸	بازرگانی لامرد عباسی
۱۳,۱۱۹	۹۸۶	شرکت صبا سیر ارم جنوب
۱,۲۸۰	۰	شرکت نظم گستر قیر و کارزین
۲,۸۱۸	۰	سایر (شامل اقلام زیر ۱,۲۰۰ میلیون ریال)
۴,۸۴۳	۶,۷۵۰	
۳۷,۴۵۳	۳۵,۴۰۹	

۲۶-۳- فروشندگان مواد اولیه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بافت فرمهین - پاکت
۰	۱۹,۹۲۷	آقای ابراهیم طیبی منش - استخراج معدن
۸,۴۸۸	۱۰,۴۶۳	شرکت افرا بافت - پاکت
۴,۳۹۳	۳,۹۳۶	آقای عدالت الدین حسینی - سنگ سیلیس
۰	۹۶۴	شرکت تارآبگین - سرباره فولاد
۰	۶۶۲	
۱۲,۸۸۰	۳۵,۹۵۲	

۲۶-۴- فروشندگان قطعات و لوازم :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۰	۱۵,۳۷۹	شرکت آرمان صنعت آذر مهر
۰	۳,۴۸۹	شرکت فرآورده های دیر گداز ایران
۸,۰۵۰	۰	شرکت پارا پلاستیک جلفا ارس
۳,۳۱۵	۰	شرکت فنی مهندسی اهورا منش مانا
۱,۵۸۷	۰	شرکت کسری نوین صنعت ارجان
۶۷۳	۰	سایر
۳,۰۹۵	۵,۲۴۹	
۱۶,۷۲۱	۲۴,۱۱۷	

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۲۶-۵- غیر تجاری شرکت های گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷	۹۷	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۱۸۴	شرکت سیمان شاهرود
۶۱۸	۰	شرکت نوآوران صنعت سبز
۶۶	۹	سایر
<b>۷۸۲</b>	<b>۲۹۰</b>	

۲۶-۶- حقوق و مزایای پرداختنی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۹۸۶	۲۶,۸۰۹	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۰	۲۴,۳۲۰	خالص حقوق و مزایای پرداختی
۰	۱۵,۴۵۹	ذخیره پاداش افزایش تولید
۱۲,۰۶۴	۱۰,۷۶۶	سایر
<b>۳۹,۰۵۰</b>	<b>۷۷,۳۵۳</b>	

۲۶-۷- سپرده های پرداختنی عمدتاً شامل سپرده دریافتی از آقای ابراهیم طیبی منش به مبلغ ۹,۸۴۰ میلیون ریال، شرکت بافت فرمپین به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و سپرده حق بیمه به مبلغ ۱۲,۷۰۲ میلیون ریال، سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۲,۷۳۱ میلیون ریال، سپرده مزایده و مناقصه به مبلغ ۴,۲۶۵ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۸- مطالبات مشتریان فروش غیر تجاری شامل :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۲۴	۱۱,۷۰۰	برگ فروش های ابطالی مشتریان
۱۶,۰۸۸	۶,۱۳۷	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۳,۸۷۹	۳,۸۷۵	مطالبات راکد مشتریان
۱,۱۲۵	۹۷۴	علی الحساب دریافتی از مشتریان - ریالی
۱,۵۳۴	۲,۱۷۳	سایر
<b>۳۱,۱۵۰</b>	<b>۲۴,۸۵۹</b>	

۲۶-۹- مبلغ مذکور بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی استان فارس می باشد که در تاریخ تایید صورت های مالی تماماً پرداخت گردیده است. در ضمن دفاتر سال ۱۳۹۸ از بابت تعیین مطالبات یا بدهی ارزش افزوده هنوز مورد رسیدگی مسئولین مربوطه قرار نگرفته است.

۲۶-۱۰- مانده حساب حق بیمه پرداختنی به مبلغ ۱۳,۱۸۹ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۶,۶۹۰ میلیون ریال مربوط به حق بیمه شهریور ۹۹ کارکنان و مبلغ ۶,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به پاداش بهره وری سال ۱۳۹۵ که مشمول بیمه شده است می باشد.

**شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۲۷- مالیات پرداختنی**

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					سود ابرازی	سال مالی
			مالیات						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	۲,۳۵۰	۰	۰	۸۶۵,۳۰۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۱,۵۷۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۵۶۲	۱۳۹۹
	۰	۰							

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- دوره معافیت شرکت بابت موضوع ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۵ از اسفند ماه سال ۱۳۸۴ تا اسفند ماه سال ۱۳۹۴ بوده، که با اخذ معافیت به استناد ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه میزان معافیت مالیاتی شرکت به مدت ده سال دیگر یعنی تا اسفند ماه سال ۱۴۰۴ افزایش یافته است. به همین دلیل از بابت عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی جاری ذخیره ای از این بابت در دفاتر اخذ نگردیده است.

**۲۸- سود سهام پرداختنی**

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده :
	۰	۱۲۴,۹۹۲	سال ۱۳۹۸
	۵,۵۲۲	۴,۳۳۹	سال ۱۳۹۷
	۵,۵۲۲	۱۲۹,۳۳۱	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱۳۰۰ ریال بوده است .

۲۸-۲- مانده سود سهام سال مالی ۱۳۹۸ مربوط به سهامداران حقیقی بوده که بحساب بانکی واریز گردیده، لیکن تا کنون برای دریافت آن اقدامی ننموده اند.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۲۹- تسهیلات مالی**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶,۶۸۲	۰	۱۳۶,۶۸۲	۱۴۳,۵۶۲	۰	۱۴۳,۵۶۲
(۱۰,۴۹۹)	۰	(۱۰,۴۹۹)	(۱۰,۴۹۹)	۰	(۱۰,۴۹۹)
<b>۱۲۶,۱۸۳</b>	<b>۰</b>	<b>۱۲۶,۱۸۳</b>	<b>۱۳۳,۰۶۲</b>	<b>۰</b>	<b>۱۳۳,۰۶۲</b>

تسهیلات دریافتی  
کسر می شود:  
سود و کارمزد سال های آتی

۲۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۷۷۷	۱۰۷,۶۵۶
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶
<b>۱۲۶,۱۸۳</b>	<b>۱۳۳,۰۶۲</b>

بانک توسعه صادرات  
بانک ملی - (تسهیلات هدفمند نمودن یارانه ها- هزینه انرژی مصرفی)

۲۹-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۹۰۹	۱۰۷,۶۵۶
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶
<b>۱۲۵,۳۱۵</b>	<b>۱۳۳,۰۶۲</b>

۱۱ تا ۱۷ درصد  
۱ تا ۱۰ درصد

۲۹-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
<b>۱۳۳,۰۶۲</b>

۱۳۹۹

۲۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲۵,۴۰۶
۱۰۷,۶۵۶
<b>۱۳۳,۰۶۲</b>

چک و سفته  
قرارداد لازم الاجرا

۲۹-۲- تسهیلات بانک ملی در اجرای قرارداد عاملیت منعقد، فی مابین بانک ملی ایران و وزارت صنایع و معادن از محل منابع نزد بانک ملی ایران، موضوع ماده ۸ قانون هدفمند نمودن یارانه ها (مصوب ۱۳۸۸/۱۰/۱۵ مجلس شورای اسلامی) از بانک ملی ایران شعبه کوثر شیراز بابت پرداخت قسمتی از هزینه های انرژی مصرفی در قبال مبلغ ۲۵ میلیارد ریال سفته دریافت گردیده است. در خصوص نحوی تسویه مبلغ فوق مکاتباتی بین شرکت های سیمانی، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، وزارت صنعت و معدن، بانک ملی ایران و سایر مقامات ذی صلاح صورت گرفته که تا بحال منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

## شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۳۰- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۷۱۷	۵۱,۲۲۸
۰	۴,۵۰۰
<b>۱۶,۷۱۷</b>	<b>۵۵,۷۲۸</b>

محصول داخلی

سایر(پیش دریافت فروش آجرهای نسوز ضایعاتی)

#### ۳۱- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۰,۵۷۳	۴۵۹,۵۶۲	۸۰۰,۷۳۱

#### سود خالص

تعدیلات :

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۰۸	۸,۰۸۹	۶,۸۷۹
(۱۰۷,۵۱۳)	(۴۴,۰۱۰)	(۹۸,۶۲۷)
(۸۷,۴۶۲)	(۳۳,۵۳۵)	۰
۳۲,۲۳۳	۲۷,۷۶۶	۳۲,۳۲۵
۳۸,۵۵۵	۱۹,۴۱۸	۲۲,۷۷۱
(۱۳,۱۹۶)	(۱۳,۰۱۷)	(۸۵۱)
(۵۲۵)	(۱۳,۱۹۲)	۰
۷۱	(۳۱۵)	(۷,۵۸۷)
(۶۸)	۱۱۴	(۷۸۸)
<b>(۱۲۵,۰۹۶)</b>	<b>(۴۸,۶۸۱)</b>	<b>(۴۵,۸۷۸)</b>

هزینه های مالی

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

سایر هزینه های غیر عملیاتی

خالص (سود) / زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش حساب های دریافتی عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختها

افزایش 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 دوره به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۷۶۹	۱۳۲,۷۶۹	۰
۴۵,۷۲۲	۴۵,۷۲۲	۰
۱۰۰,۷۳۲	۰	۶,۵۹۵
<b>۲۷۹,۲۲۳</b>	<b>۱۷۸,۴۹۱</b>	<b>۶,۵۹۵</b>

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات تجاری

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۰٪ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۳۵ درصد، پس از پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بازگشته است.

##### ۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۴,۴۵۵	۷۸۹,۹۳۵
(۷۵,۱۳۶)	(۲۵۹,۸۴۸)
<b>۴۴۹,۳۱۸</b>	<b>۵۳۰,۰۸۷</b>
<b>۲,۲۱۷,۶۳۰</b>	<b>۱,۵۱۸,۳۶۱</b>
<b>۲۰</b>	<b>۳۵</b>

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### 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 حساب‌برسان 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 پی‌جوئی و قیمت آتی برآورد می‌گردد.

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۴ 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 ارز 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 دوره موضوع گزارش، دارایی و بدهی ارزی منحصر به موارد کم‌اهمیت نزد صندوق و بانک‌ها بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در دوره‌ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ فاقد موضعیت 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- سایر ریسک‌های قیمت

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

## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. قابل ذکر است کلیه سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ پایین تر باشد، کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است. قابل ذکر است در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ زیانی متوجه اوراق بهادار مالکانه نبوده 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 مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

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

#### 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.



**شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۳۴- وضعیت ارزی**

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

دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۹۰	۴,۴۶۸.۵۰
۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۹۰	۴,۴۶۸.۵۰
۸,۲۸۰,۰۰۰	۳۸۴,۷۱۰,۷۳۰	۵۱,۱۹۵,۵۰۰	۱,۴۲۱,۰۷۲,۳۷۰
۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۹۰	۴,۷۵۶.۹۰
۴,۸۹۶,۰۰۰	۲۲۵,۵۸۹,۳۵۰	۲۸,۵۳۰,۰۲۰	۸۰۹,۱۲۰,۱۴۹

موجودی نقد

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

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

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

دلار
۲,۶۱۳,۰۱۹.۸۵

فروش کالا(سیمان و کلینکر)

۲-۳۴- وجوه حاصل از صادرات تا قبل از ابلاغ سیاست های ارزی دولت در سال ۱۳۹۹ بصورت ریال دریافت شده است لیکن پس از تشکیل بازار ثانویه مطالبات ارزی سررسید شده در سامانه نیما به فروش رسیده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق. ت می باشد؟	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین به نفع ما		تضامین به عهده ما		
						تضمین دیگران برای ما	تضمین متقابل اعطایی	تضمین ما برای دیگران	تضمین متقابل دریافتی	
شرکت اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره، شرکت مادر و سهامدار عمده	✓	۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	
						جمع				۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۴۵۶	۰	۰	۰	۰	
	سیمان خوزستان (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	
	سیمان فارس (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳۳	۶,۷۹۹	۰	۰	۰	۰	
	سیمان بهبهان (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۰۰	۰	۰	
	فولاد و چدن درود (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	
	سیمان نی ریز (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع				۶,۰۴۸	۸,۲۵۵	۰	۲۵۵,۰۰۰	۰	۰
	جمع کل				۶,۱۵۲	۸,۲۵۵	۰	۲۵۵,۰۰۰	۰	۰

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

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

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیرتجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شهریور ۱۳۹۹	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۶۸۵	.	.	.	۶۸۵	.	۷۳۱	.
	جمع	۶۸۵	.	.	.	۶۸۵	.	۷۳۱	.
شهریور ۱۳۹۹	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	(۹۷)	.	(۹۷)
	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	۱۴۷	.	.	.	۱۴۷	.	۱۴۷	.
	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	۴۰	.	.	.	۴۰	.	۴۰	.
	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	۳,۷۷۰	.	.	.	۳,۷۷۰	.	۲,۸۵۵	.
	شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	.	.	.	.	.	(۱۸۴)	.	(۵۴)
	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)	۱۰۰	.	.	.	(۳۶)	۱۰۰	۱۰۰	(۳۶)
	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	۹	.	.	.	.	۹	۴	.
	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	.	.	.	.	.	(۴)	.	(۴)
	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۴۱۱	.	.	.	(۲۶,۴۶۳)	۴۱۱	۶,۹۳۶	(۲۶,۴۶۳)
	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	۱۱	.	.	.	(۱۰,۹۱۰)	۱۱	.	(۱۰,۹۱۰)
	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	.	.	.	.	(۷)	.	.	(۱۲)
	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	.	.	.	.	(۸۵)	.	.	(۸۵)
	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	.	(۷۴)	.	.	(۳)	.	.	(۷۷)
	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	۸	.	.	.	(۳)	۸	۷	(۳)
	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۹۶	.	.	.	.	۹۶	۸۹	.
	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	.	.	.	.	(۸,۵۷۱)	.	.	(۸,۵۷۱)
	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع	۴,۵۹۲	(۷۴)	(۲۹۰)	(۷۴)	(۴۶,۰۷۷)	۴,۵۹۲	۱۰,۱۷۹	(۴۶,۴۴۲)
	جمع کل	۵,۲۷۷	(۷۴)	(۲۹۰)	(۷۴)	(۴۶,۰۷۷)	۵,۲۷۷	۱۰,۹۱۰	(۴۶,۴۴۲)

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

<u>۱۳۹۹/۰۶/۳۱</u>	
میلیون ریال	
۱۷۸,۴۸۷	تضامین ما برای شرکت های گروه
۷۰,۷۹۲	تضمین های اعطایی به بانک ها
۷,۷۴۸	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
<u><u>۲۵۷,۰۲۷</u></u>	

**۳۶-۲- تعهدات احتمالی**

دفاتر شرکت از بابت حق بیمه سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان تامین اجتماعی قرار گرفته است که در این خصوص جمعا مبلغ ۱۳,۶۰۰ میلیون ریال مطالبه شد که شرکت ضمن اخذ ذخیره بمیزان ۶,۴۹۹ میلیون ریال نسبت به برگ مطالبه های مذکور اعتراض نموده است، افزون بر این دفاتر شرکت از بابت سال ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است . مدیریت اعتقاد دارد ، شرکت از این بابت محتمل بدهی با اهمیتی نخواهد گردید.

**۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است. ضمنا 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.