

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و
صورت‌های مالی
۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی گذشته توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته است. مؤسسه حسابرسی مزبور در گزارش مورخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۹ خود، نسبت به صورت‌های مالی شرکت، اظهار نظر مقبول ارائه نموده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی در هیئت‌مدیره شرکت رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورت‌های مالی پیوست، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، به استثنای ظهرونیسی تضامین ارائه شده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و همچنین، دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

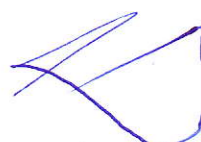
۱۱- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

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

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

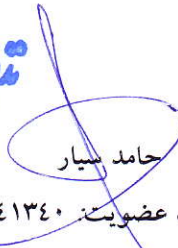


مصطفی نوروزی

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)



تدوین و همکاران
(حسابداران رسمی)



حامد سیار

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

۳۰ اسفند ۱۳۹۹

باسمه تعالی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره

تاریخ

پیوست

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام.

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 جریانهای نقدی
۶ - ۳۵	• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

پست گزارش خبری

شرکت سیمان فارس نو، سامی فارس

دفتر تهران : فیابان سهروردی شمالی - کوچه شهید ممید قدس (اندیشه دو) - پلاک ۶۹ - طبقه اول - شرکت سیمان فارس نو، کارخان

کدپستی : ۱۵۶۹۶۴۶۱۱ تلفن : ۰۲۱-۴۲۱۴۷۷۷۷ - داخلی ۱۴۰

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

صندوق پستی : ۷۱۸۵۵-۷۱ کدپستی : ۷۱۸۴۸-۱۳۳۷۰ تلفن : ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۰ فاکس : ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۲

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار-فیروزآباد تلفن: ۰۵۱-۳۶۲۸۵۷۲۳ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۱

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۴,۷۵۲	۳,۶۹۸,۰۷۸	۵
(۱,۲۳۹,۱۸۹)	(۱,۸۹۶,۰۶۹)	۶
۱,۲۲۵,۵۶۳	۱,۸۰۲,۰۰۹	
(۴۰۹,۰۶۹)	(۶۲۲,۰۶۶)	۷
۹۵,۴۴۵	۱۶۷,۷۲۶	۸
(۴,۳۶۹)	(۴,۳۷۸)	۹
۹۰۷,۵۷۰	۱,۳۴۳,۲۹۱	
(۱۲,۸۰۸)	(۱۱,۳۳۱)	۱۰
۲۰۶,۸۱۱	۱۷۶,۷۷۵	۱۱
۱,۱۰۱,۵۷۳	۱,۵۰۸,۷۳۴	
-	(۱۳۷,۳۸۷)	
-	(۹۸,۵۴۷)	
۱,۱۰۱,۵۷۳	۱,۲۷۲,۸۰۰	
۱,۸۸۷	۲,۲۰۹	
۴۰۳	۳۳۶	
۲,۲۹۰	۲,۵۴۶	۱۲

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینههای فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینهها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد :

مالیات سال جاری

مالیات سال قبل

سود خالص

سود پایه هر سهم :

عملیاتی-ریال

غیر عملیاتی-ریال

سود پایه هر سهم -ریال

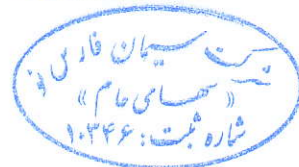
از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۱۲,۷۱۳	۲۷۶,۱۸۳	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱,۳۴۲	۴۹,۸۴۲	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۲۷۸,۷۰۰	۸۲۹,۴۹۷	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۴,۹۳۷	۱,۶۴۶	۱۶ دریافتی‌های بلند مدت
۲۲,۱۶۶	۱۷,۶۳۱	۱۷ سایر دارایی‌ها
۶۷۹,۸۵۷	۱,۱۷۴,۷۹۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۰,۰۶۹	۶۸,۸۳۶	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۵۶۰,۴۹۰	۷۵۶,۵۲۰	۱۹ موجودی مواد و کالا
۲۷۰,۴۸۱	۵۷,۵۸۹	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۱۱۴,۵۳۵	۹۲۲,۶۷۲	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۷۵,۱۳۶	۴۱,۹۹۵	۲۱ موجودی نقد
۱۱,۵۱۶	۱۱,۹۷۸	۲۲ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۰۶۲,۲۲۷	۱,۸۵۹,۵۹۰	جمع دارایی‌های جاری
۲,۷۴۲,۰۸۴	۳,۰۳۴,۳۹۰	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۶۶۷,۶۳۰	۱,۴۴۰,۴۳۰	سود انباشته
۲,۲۱۷,۶۳۰	۱,۹۹۰,۴۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۱۰,۸۹۶	۱۴۹,۱۵۷	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۰,۸۹۶	۱۴۹,۱۵۷	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۳۲,۹۷۰	۳۱۱,۲۷۷	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵,۵۲۲	۳۷,۶۲۸	۲۸ سود سهام پرداختی
۱۲۶,۱۸۳	۱۷۶,۲۳۸	۲۹ تسهیلات مالی
۳۲,۱۶۷	۳۰۱,۹۵۸	۳۰ ذخایر
۱۶,۷۱۷	۶۷,۷۰۱	۳۱ پیش‌دریافت‌ها
۴۱۳,۵۵۸	۸۹۴,۸۰۲	جمع بدهی‌های جاری
۵۲۴,۴۵۵	۱,۰۴۳,۹۶۰	جمع بدهی‌ها
۲,۷۴۲,۰۸۴	۳,۰۳۴,۳۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and date '۳' (3).

Handwritten signature and date '۴' (4). Includes a circular stamp of the Board of Directors (شورای مدیریت) of the company.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۱,۰۵۷	۱,۰۳۶,۰۵۷	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۱,۱۰۱,۵۷۳	۱,۱۰۱,۵۷۳	-	-
(۴۵۵,۰۰۰)	(۴۵۵,۰۰۰)	-	-
۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	-
۲,۲۱۷,۶۳۰	۱,۶۶۷,۶۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۷۲,۸۰۰	۱,۲۷۲,۸۰۰	-	-
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۹۹۰,۴۳۰	۱,۴۴۰,۴۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی

تخصیص به اندوخته قانونی

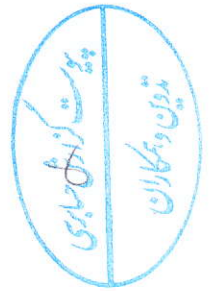
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



Handwritten signature and stamp of the Chairman of the Board of Directors.

Handwritten signature and stamp of the General Manager.

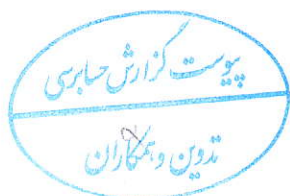
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

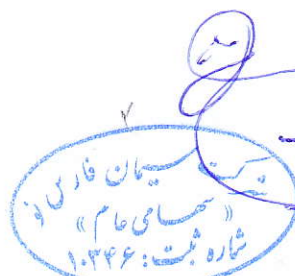
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱,۰۵۳,۰۹۵	۱,۵۹۳,۲۱۲	نقد حاصل از عملیات
۱,۰۵۳,۰۹۵	۱,۵۹۳,۲۱۲	۳۲
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۰۰,۲۴۱	۱۴۸,۶۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳,۳۱۶)	(۹,۸۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۱,۵۰۰	وجه دریافتی بابت خرید دارایی های نامشهود
۲,۳۹۹	۳,۴۱۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
.	۲,۳۲۵	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت
(۷۰۴,۹۷۴)	(۱,۱۱۹,۸۷۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۷,۴۶۲	۱,۳۰۵,۹۹۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸,۸۶۹)	(۵۳۶,۷۵۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۴۷,۰۵۷)	(۲۰۴,۵۸۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۶,۰۳۷	۱,۳۸۸,۶۲۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :
۱۷,۲۳۱	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴۸۹,۵۵۸)	(۱,۴۶۱,۲۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱۴,۴۶۳)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲,۵۱۱)	(۱۱,۲۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۹۹,۳۰۱)	(۱,۴۲۲,۵۲۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۶,۷۳۶	(۳۳,۹۰۱)	خالص افزایش در وجه نقد
۶۸,۳۳۲	۷۵,۱۳۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۸	۷۶۰	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۷۵,۱۳۶	۴۱,۹۹۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۷۹,۲۲۳	۶,۵۹۵	معاملات غیر نقدی
		۳۳

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



Handwritten signature in blue ink, likely of the auditor or accountant.



Handwritten signature in blue ink, likely of the company representative.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۰۸۱۴۱۱۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۳۶،۰۰۰ تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است. فعالیت اصلی تولید سیمان و کلینکر بوده است.

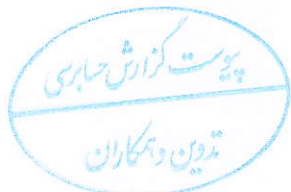
۱-۲-۱- اداره امور شرکت

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	
۱۲	۱۲	کارکنان رسمی
۲۶۲	۲۸۴	کارکنان قراردادی
۲۷۴	۲۹۶	
۲۵	-	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۹۹	۲۹۶	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱ آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا هستند بشرح ذیل می باشد

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

بکارگیری گیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، بشرح ذیل می باشد:

شماره و عنوان استاندارد مصوب	شماره و عنوان استاندارد حسابداری فعلی	سال تصویب	سال اجرا
۳۸ ترکیب های تجاری	۱۹ ترکیب های تجاری	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۳۹ صورت های مالی تلفیقی	۱۸ صورت های مالی تلفیقی و حسابداری	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۱۸ صورت های مالی جداگانه	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۰ مشارکت ها	۲۳ حسابداری مشارکت های خاص	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۱ افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه	-	۱۳۹۹	۱۴۰۰

براساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد های 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- اهم رویه های حسابداری

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

به استثنای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت توضیحی ۲۰) صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

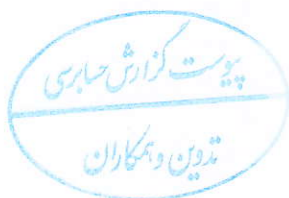
۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دینار عراق	سنا اسکناس ۲۰۶ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	ریال عمان	سنا اسکناس ۶۵۹۴۰۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	نیمایی ۲۳۹۶۳۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	نیمایی ۲۸۲۸۲۰ ریال	نرخ در دسترس



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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.

۳-۳-۲- 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.

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.

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۵- 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.

۲-۳-۵- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید) 'برآوردی' دارایی های مربوط 'و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع

ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴ 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٪، ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

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

استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده تعیین (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی شده) برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

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

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

۶-۳- دارایی نامشهود

۱-۳-۶- 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.

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

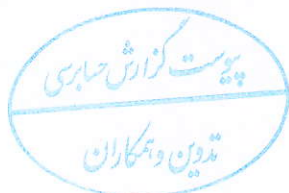
۱-۳-۷- در پایان هر دوره گزارشی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳-۷- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۷- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۳-۷- در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۷- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. 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)

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

۹-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های 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.

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

۱۰-۳- ذخایر

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

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین مزد 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.

۱۱-۳- 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 (پرتفوی) 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)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که بر اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که بترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

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

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

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

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

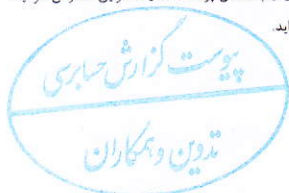
طبقه بندی سرمایه گذاری های جاری به بلند مدت با عنایت به رعایت بند ۱۵ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ و با توجه به قصد مدیریت جهت نگهداری برای مدت طولانی سهام صورت گرفته است.

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

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

۴-۱-۴- 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 تأمین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشتگی کارکنان بیمه شده مشاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تأمین اجتماعی را در زمان بازنشتگی 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 هر چند 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 به اعتقاد مدیریت ذخیره اخذ شده در دفاتر شرکت از این بابت کفایت می نماید.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش داخلی :				
۱۴۵,۵۸۹	۸۵,۵۰۷	۱۴۹,۵۰۷	۶۹,۲۲۶	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۵۷۲,۴۲۴	۳۴۷,۹۸۲	۸۰۰,۹۵۸	۳۷۸,۹۸۴	سیمان فله تیب دو
۱۰,۸۲۴	۵,۴۰۴	۲۵,۹۴۹	۸,۵۹۴	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۹۶۴,۱۵۹	۴۸۸,۳۲۶	۱,۲۳۶,۰۱۴	۴۷۲,۲۹۷	سیمان کیسه تیب دو
-	-	۲۵,۵۹۰	۱۱,۱۸۷	سیمان فله تیب ۲ - پاکت با مشتری
۱۰۱	۴۵	-	-	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵ جامبوک
۲۱,۵۸۱	۱۴,۹۸۳	-	-	سیمان کیسه تیب ۲ ویژه
۱۶,۷۴۷	۱۴۷۳۵	۹۸۶	۸۱۵	کلینکر
۱,۷۳۱,۴۲۶	۹۵۶,۹۸۲	۲,۲۳۹,۰۰۳	۹۴۱,۱۰۳	
فروش صادراتی :				
-	-	۱۷,۸۱۰	۲,۹۸۰	سیمان فله تیب ۲- جامبوک
۱۹,۹۹۴	۸۰۱۳	-	-	سیمان فله تیب ۱-۵۲۵ جامبوک
۳۱,۴۷۱	۱۰۹۳۱	-	-	سیمان کیسه تیب ۱-۵۲۵ جامبوک
۱۸,۷۷۴	۶,۳۷۰	۲۳۸,۴۶۱	۳۹,۶۹۹	سیمان کیسه تیب ۲
۵۱,۵۶۰	۱۴,۰۸۸	۸۰۱,۴۵۷	۱۲۳,۹۹۵	سیمان کیسه تیب ۲- جامبوک
۶۰۱,۵۲۶	۲۹۹,۴۱۹	۴۰۱,۳۴۷	۱۴۰,۱۰۱	کلینکر صادراتی
۷۲۳,۳۲۶	۳۳۸,۷۲۱	۱,۴۵۹,۰۷۵	۳۰۶,۷۷۵	
۲,۴۵۴,۷۵۲	۱,۲۹۵,۷۰۳	۳,۶۹۸,۰۷۸	۱,۲۴۷,۸۷۸	

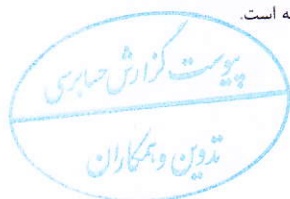
۵-۱- متولی تعیین نرخ فروش، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان می باشد. همچنین نرخ فروش پس از تصویب در کمیته فروش شرکت و توافق با مشتریان تعیین و اعمال می گردد.

۵-۲- از مجموع مبلغ ۱,۲۴۳,۳۲۴ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ نسبت به سال مشابه قبل ، مبلغ ۹۰,۶۰۶ میلیون ریال کاهش ناشی از کاهش حجم فروش صادراتی و مبلغ ۱,۳۳۳,۹۳۰ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد .

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲	۴۸	۷۱,۱۱۹	۷۸,۳۸۸	۱۴۹,۵۰۷	سیمان فله تیب ۱- ۵۲۵
-	۶۹	۱۲,۲۱۲	۵,۵۹۹	۱۷,۸۱۰	سیمان فله تیب ۲- جامبوک
۵۰	۴۶	۳۶۹,۴۲۹	۴۳۱,۵۲۹	۸۰۰,۹۵۸	سیمان فله تیب ۲
۴۱	۴۲	۱۰,۸۳۶	۱۵,۱۱۳	۲۵,۹۴۹	سیمان کیسه تیب ۱- ۵۲۵
-	۴۶	۱۱,۷۹۴	۱۳,۷۹۶	۲۵,۵۹۰	سیمان فله تیب ۲ - پاکت با مشتری
۴۰	۳۳	۴۰۲,۵۰۳	۸۳۳,۵۱۰	۱,۲۳۶,۰۱۴	سیمان کیسه تیب ۲
۶۱	۷۱	۱۶۸,۴۰۰	۷۰,۰۶۱	۲۳۸,۴۶۱	سیمان کیسه تیب ۲ صادراتی
۵۸	۶۱	۴۸۸,۶۰۴	۳۱۲,۸۵۲	۸۰۱,۴۵۷	سیمان کیسه تیب ۲- جامبوک
۳۹	۲۱	۲۰۴	۷۸۲	۹۸۶	کلینکر تیب ۱- داخلی
۶۵	۶۷	۲۶۶,۹۰۸	۱۳۴,۴۳۸	۴۰۱,۳۴۷	کلینکر صادراتی
		۱,۸۰۳,۰۰۹	۱,۸۹۶,۰۶۹	۳,۶۹۸,۰۷۸	

۴-۵- به استثنای فروش به شرکت گچ ماشینی فارس به میزان ۸ میلیارد ریال، شرکت فروش دیگری طی سال مالی جاری به اشخاص وابسته دیگری نداشته است.



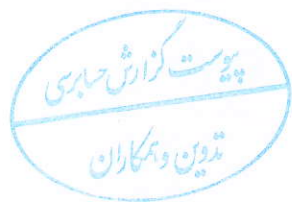
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد مستقیم مصرفی	۴۳۸,۶۰۶	۲۹۲,۶۷۳
دستمزد مستقیم	۱۱۳,۵۰۲	۸۶,۸۵۸
سربار ساخت	۱,۳۳۶,۴۷۹	۸۳۸,۲۲۲
جمع هزینه های ساخت	۱,۸۸۸,۵۸۷	۱,۲۱۷,۷۵۳
کاهش موجودی های در جریان ساخت	۱۰,۴۵۹	۱۳,۴۱۳
بهای تمام شده ساخت	۱,۸۹۹,۰۴۶	۱,۲۳۱,۱۶۵
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲,۵۳۲)	۲,۸۳۱
بهای تمام شده گالای آماده تحویل	۱,۸۹۶,۵۱۳	۱,۲۳۳,۹۹۷
بهای تمام شده مصرف داخلی محصول	(۴۴)	(۱۸۰)
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۴۰۱)	(۲۶۲)
بهای تمام شده سیمان وکلینکرضایعاتی (فروش)	-	(۴,۳۶۵)
	۱,۸۹۶,۰۶۹	۱,۲۲۹,۱۸۹
۶-۱- مواد مستقیم مصرفی		
موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۱۰۳,۵۹۲	۶۷,۵۵۵
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۲۸۵,۷۸۶	۱۶۷,۷۰۵
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۱۲۸,۶۲۹	۱۱۵,۴۸۳
سربار استخراج مواد اولیه	۶۰,۹۴۲	۴۵,۵۲۲
مواد اولیه آماده برای مصرف	۵۷۸,۹۴۹	۳۹۶,۲۶۵
موجودی مواد اولیه پایان سال مالی	(۱۴۰,۳۴۳)	(۱۰۳,۵۹۲)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۴۳۸,۶۰۶	۲۹۲,۶۷۳

۱-۶ در سال گزارش مبلغ ۶۴,۷۲۷ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۹,۹۴۰ 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	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
سنگ آهن	ایران	۱۹,۲۷۷	۳۰	۱۱,۶۹۰	۲۹
گچ	ایران	۲۳,۹۲۷	۳۷	۱۶,۹۱۰	۴۲
سیلیس	ایران	۱۴,۶۵۶	۲۲.۶	۸,۱۷۸	۲۰
سرباره فولاد	ایران	۴,۵۳۱	۷	۱,۰۷۹	۳
سرباره ذوب آهن	ایران	۲,۳۴۵	۴	۲,۰۸۴	۵



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

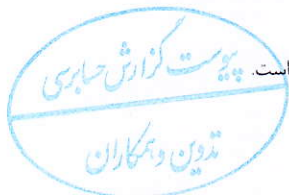
۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۲۱	۳۵,۷۶۸	حقوق و دستمزد
۸,۲۵۱	۱۰,۰۱۱	اضافه کاری
۱۴,۸۶۸	۲۰,۱۷۴	عیدی و پاداش
۷,۳۰۷	۸,۸۷۰	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۱۰,۳۱۵	۱۱,۰۵۷	بیمه تامین اجتماعی
۳,۳۱۸	۴,۲۲۴	سایر مزایا
۱۴,۲۷۸	۲۳,۳۹۹	غیر کارکنان - هزینه بارگیری محصول
۸۶,۸۵۸	۱۱۳,۵۰۲	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲,۹۴۶	۴۳۶,۷۶۵	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۸۰,۷۳۶	۹۱,۳۶۲	برق مصرفی
۱۳۳,۲۱۸	۱۲۷,۴۳۲	سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۳۱,۰۵۰	۹۷,۷۱۳	مواد نسوز و سایشی
۲۹,۰۱۵	۳۱,۴۸۷	استهلاک
۱۶۲,۳۲۹	۴۳۱,۴۸۶	۳-۱- پاکت سیمان
۴۴,۵۴۴	۷۱,۶۶۹	تعمیر و نگهداری
۳۰,۴۴۶	۴۴,۶۱۷	حمل و نقل و اجاره ماشین الات
۱۹,۰۹۶	۲۲,۴۹۸	غذا و رستوران
۷,۶۶۴	۱۰,۱۴۳	حق بیمه و عوارض
۲۹,۲۵۷	۳۳,۲۸۷	ایاب و ذهاب
۱۷,۴۲۸	۲۲,۴۲۲	حراست
۱۵,۱۹۹	۲۵,۵۶۹	خدمات دفاتر
۱۱,۹۸۷	۱۷,۵۰۹	خدمات نظافت
۲۶,۹۴۹	۵,۲۴۱	سایر هزینه ها
۹۴۱,۸۶۵	۱,۴۶۹,۲۰۰	
		کسر می شود:
(۵۷,۰۲۵)	(۷۰,۳۱۰)	سر بار تسهیمی به دوا بر اداری و توزیع و فروش
(۱,۰۹۷)	(۱,۴۶۹)	سهام دارایی های در جریان از سر بار عمومی
(۴۵,۵۲۲)	(۶۰,۹۴۲)	سهام معدن از سر بار عمومی
(۱۰۳,۶۴۳)	(۱۳۲,۷۲۱)	جمع کسورات
۸۳۸,۲۲۲	۱,۳۳۶,۴۷۹	

۳-۱-۶- افزایش در هزینه پاکت مصرفی، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید پاکت در طی سال مالی جاری بوده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۱,۱۱۴,۱۵۰	۹۰۰,۰۰۰	تن	۱,۰۶۱,۰۲۲	۱,۱۱۲,۲۲۵
۱,۰۰۶,۸۹۲	۹۳۶,۰۰۰	تن	۱,۱۰۷,۵۳۰	۹۷۵,۹۴۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۵,۴۷۵	۷,۰۵۹	هزینه های فروش و توزیع:
۴,۱۱۱	۵,۹۴۱	حقوق و مزایا
۱,۸۰۶	۱,۸۴۳	اضافه کاری و یاداش
۱,۲۹۲	۱,۷۹۹	بیمه کارفرما و بیکاری
۱,۲۶۳	۶۳۹	ذخیره سنوات و بازخرید مرخصی
۱۶۵,۷۰۴	۳۵۸,۳۱۵	سایر هزینه های پرسنلی
۲,۵۱۰	۷۰۹	هزینه کرایه حمل و باربری
۱۱۶,۹۴۰	۱۱۹,۲۵۰	هزینه فروش و بازاریابی
۸,۱۳۸	۷,۵۰۶	هزینه بازرگانی محصولات فروش رفته
۱,۰۴۹	۱,۱۹۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۲۴۸	۳۶,۴۴۴	سایر
۳۳۴,۵۳۵	۵۴۰,۷۰۳	سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی

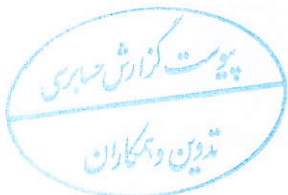
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۸,۳۵۲	۱۰,۶۵۷	هزینه های اداری و عمومی:
۶,۴۳۰	۸,۷۵۲	حقوق و مزایا
۳,۳۹۷	۴,۳۹۰	اضافه کاری و یاداش
۲,۸۱۱	۲,۸۹۲	بیمه کارفرما و بیکاری
۲,۴۴۰	۲,۲۲۴	ذخیره سنوات و بازخرید مرخصی
۱,۱۱۶	۸۰۵	سایر هزینه های پرسنلی
۲,۸۶۱	۲,۸۵۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۷۵	۲,۵۶۱	پذیرائی، اقامت، مراسم و اعیاد
۹۸۳	۱,۴۷۹	حسابرسی
۱۲,۷۹۳	۱۰,۸۸۴	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۳۰,۷۷۷	۳۳,۸۶۶	سایر
۷۴,۵۳۴	۸۱,۴۴۴	سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی
۴۰۹,۰۶۹	۶۲۲,۰۶۶	

۸- سایر درآمدها

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۸۱,۴۲۰	۱۵۱,۵۴۴	سود حاصل از تسعیر ارز عملیاتی
۱۴,۰۰۴	۱۶,۱۸۲	سود حاصل از فروش آجر نسوز ضایعاتی
۲۱	-	سایر
۹۵,۴۴۵	۱۶۷,۷۲۶	

۹- سایر هزینه ها

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
-	۴,۳۷۸	استهلاک کامل مخارج آماده سازی معادن بلا استفاده
۴,۳۶۵	-	کسری کلینکر عسلویه
۳	-	سایر
۴,۳۶۹	۴,۳۷۸	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۰۸	۱۱,۳۳۱	وام های دریافتی
		بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

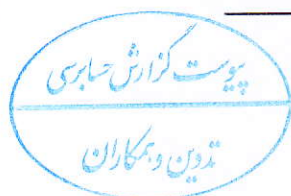
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۵۱۳	۱۵۵,۶۱۹	سود سپرده های بانکی
۱۳,۱۹۶	۱۳,۴۱۳	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
(۷۰)	(۸۲۱)	سود (زیان) حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
۸۷,۴۶۲	-	سود ناشی از فروش سهام
۵۲۵	۸,۲۸۹	بابت افزایش ارزش سرمایه گذاری
(۱,۸۱۵)	۲۷۵	سایر
<u>۲۰۶,۸۱۱</u>	<u>۱۷۶,۷۷۵</u>	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۷,۵۷۰	۱,۳۴۳,۲۹۱	سود عملیاتی
-	(۲۳۸,۷۱۳)	اثر مالیاتی
<u>۹۰۷,۵۷۰</u>	<u>۱,۱۰۴,۵۷۸</u>	
÷	÷	
۴۸۱	۵۰۰	تعداد سهام عادی
<u>۱,۸۸۷</u>	<u>۲,۲۰۹</u>	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۱۹۴,۰۰۳	۱۶۵,۴۴۴	سود غیر عملیاتی
-	۲,۷۷۹	اثر مالیاتی
<u>۱۹۴,۰۰۳</u>	<u>۱۶۸,۲۲۳</u>	
÷	÷	
۴۸۱	۵۰۰	تعداد سهام عادی
<u>۴۰۳</u>	<u>۳۳۶</u>	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
<u>۲,۲۹۰</u>	<u>۲,۵۴۶</u>	

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۴۸۱	۵۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	میلون ریال	میلون ریال	بیش پرداخت های سرمایه ای در	میلون ریال	دارایی های در جریان تکمیل	میلون ریال	جمع	میلون ریال	منصوبات	میلون ریال	وسایل نقلیه	میلون ریال	ابزار آلات	میلون ریال	تاسیسات	میلون ریال	ماشین آلات و تجهیزات	میلون ریال	ساختمان	میلون ریال	زمین	میلون ریال
۱,۳۲۴,۷۲۳	۴۵,۴۲۴	۳,۱۰۵	۴,۶۴۴	۱,۳۲۱,۵۶۹	۳۴,۶۵۹	۸,۴۲۱	۴۴,۰۸۱	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۰,۷۶۶	۷,۷۰۵	۷۲,۱۴۸	۴۴,۰۸۱	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۰,۷۶۶	۷,۷۰۵	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۰,۷۶۶	۷,۷۰۵	۷۲,۱۴۸
۹,۸۵۵	۶,۱۴۷	-	۱۲۶	۳,۵۷۲	۲۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۶۹۲)	(۲,۰۹۵)	-	-	(۵,۵۹۷)	(۲۷)	(۱۵)	(۱۴۸)	-	-	-	-	-	(۱۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸,۴۲۴)	-	(۴,۷۸۱)	۱۳,۳۵۷	۵,۷۷۳	-	۲,۱۵۵	-	-	-	-	-	۲,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۴,۹۰۵	۴۰,۹۹۹	۳,۱۰۵	-	۱,۳۲۲,۸۰۰	۴۰,۶۱۲	۸,۴۱۶	۴۶,۱۱۹	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۷,۸۷۷	۳,۸۵۱	۷۲,۱۴۸	۴۶,۱۱۹	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۷,۸۷۷	۳,۸۵۱	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۷,۸۷۷	۳,۸۵۱	۷۲,۱۴۸
۱,۰۱۲,۰۲۰	-	-	-	۱,۰۱۲,۰۲۰	۲۵,۷۷۵	۶,۹۸۶	۲۶,۳۶۶	۶۱,۵۲۵	۴۴۹,۴۲۵	۴۳۱,۹۴۳	-	۶۱,۵۲۵	۲۶,۳۶۶	۶۱,۵۲۵	۴۴۹,۴۲۵	۴۳۱,۹۴۳	-	۶۱,۵۲۵	۴۴۹,۴۲۵	۴۳۱,۹۴۳	-	-
۳۹,۸۷۵	-	-	-	۳۹,۸۷۵	۳,۴۲۷	۴۴۲	۲,۵۵۵	۱,۳۰۲	۵,۷۵۸	۲۶,۲۷۲	-	۱,۳۰۲	۲,۵۵۵	۱,۳۰۲	۵,۷۵۸	۲۶,۲۷۲	-	۱,۳۰۲	۵,۷۵۸	۲۶,۲۷۲	-	-
(۱,۱۸۳)	-	-	-	(۱,۱۸۳)	(۲۷)	(۱۵)	(۵۱)	-	-	-	-	-	(۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۰,۷۲۳	-	-	-	۱,۰۵۰,۷۲۳	۲۹,۱۷۵	۷,۴۲۲	۳۸,۸۷۰	۶۲,۸۲۷	۴۵۵,۱۸۳	۴۵۷,۲۲۵	-	۶۲,۸۲۷	۳۸,۸۷۰	۶۲,۸۲۷	۴۵۵,۱۸۳	۴۵۷,۲۲۵	-	۶۲,۸۲۷	۴۵۵,۱۸۳	۴۵۷,۲۲۵	-	-
۳۷۶,۱۸۳	۴۰,۹۹۹	۳,۱۰۵	-	۳۲۲,۰۷۹	۱۱,۴۳۷	۹۸۳	۷,۲۴۹	۹,۳۱۱	۲۸,۵۹۵	۱۷۰,۶۵۲	۳,۸۵۱	۹,۳۱۱	۷,۲۴۹	۹,۳۱۱	۲۸,۵۹۵	۱۷۰,۶۵۲	۳,۸۵۱	۹,۳۱۱	۲۸,۵۹۵	۱۷۰,۶۵۲	۳,۸۵۱	۹,۳۱۱
۳۱۲,۷۱۳	۴۵,۴۲۴	۳,۱۰۵	۴,۶۴۴	۳۵۹,۵۳۹	۸,۸۸۵	۱,۴۲۵	۷,۷۱۵	۱۰,۶۱۳	۳۴,۳۵۳	۱۸۸,۸۲۳	۷,۷۰۵	۱۰,۶۱۳	۷,۷۱۵	۱۰,۶۱۳	۳۴,۳۵۳	۱۸۸,۸۲۳	۷,۷۰۵	۱۰,۶۱۳	۳۴,۳۵۳	۱۸۸,۸۲۳	۷,۷۰۵	۱۰,۶۱۳

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 آتش فشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۲,۶۶۱,۱۰۹ میلیون ریال بوده و وسایط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشد.

۱۳-۲- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۰,۹۹۹ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلامی از قبیل گیرکنس، موتور وسایر تجهیزات با ارزش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات می باشد که پس از نصب به حساب دارایی های ثابت منظور خواهد شد.

۱۳-۳- کاهش زمین طی دوره به میزان ۳,۸۵۴ میلیون ریال در پی رفع نیاز به معدن باوربان بوده که زمین های خریداری شده مسیر دسترسی به معدن مذکور اقاله گردید.

۱۳-۴- 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 ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	فیبر نوری	ودیعه	انشعابات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم	حق الامتياز گاز	حق الامتياز برق	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۳۴۲	۶۶۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱,۵۰۰)	-	(۱,۵۰۰)	-	-	-	-	کاهش
۴۹,۸۴۲	۶۶۶	-	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۹,۸۴۲	۶۶۶	-	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵۱,۳۴۲	۶۶۶	۱,۵۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۱۵-۱	۸۲۹,۴۹۷	۲۷۸,۷۰۰
	۸۲۹,۴۹۷	۲۷۸,۷۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۰۸۶,۵۳۸	۲	۴۵۰,۷۵۴	-	۴۵۰,۷۵۴	۴۷۵,۹۶۲	-
۵۸۴,۵۳۵	ناچیز	۱۳,۸۱۲	-	۱۳,۸۱۲	۱۸,۰۳۳	۲۳
۴,۶۶۰	ناچیز	۴۲۰	-	۴۲۰	۷۲۲	۴۲۰
۱,۶۶۶	ناچیز	۲۵۴	-	۲۵۴	۲۳۷	۸
۳,۹۰۲	ناچیز	۱۸۶	-	۱۸۶	۹۸۲	۱۸۶
۱,۰۰۰	ناچیز	۹	-	۹	۱۵۷	۹
۱,۶۶۶	ناچیز	۷	-	۷	۶۲	۷
۲۹۰	ناچیز	۴	-	۴	۷	۱
		۴۶۵,۴۴۸	-	۴۶۵,۴۴۸	۴۹۶,۱۶۲	۶۵۵

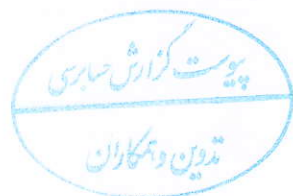
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار (بورسی و فرا بورسی):

سایر شرکت ها:	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ارجان صنعت فارس و خوزستان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
سیمان آبیک (سهامی عام)	۱۳,۷۸۴,۴۱۹	۰.۵	۱۳,۰۳۴	-	۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر	-	-	۸۶,۰۰۴	-	۸۶,۰۰۴	-	-
توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۱,۰۰۷,۰۳۷	۰.۷	۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷
نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۲,۵۰۰	۰.۲۵	۳	-	۳	۳	۳
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۱,۰۰۲	ناچیز	۱	-	۱	۱	۱
تهران بتن (سهامی عام)	۲۶	ناچیز	-	-	-	-	-
خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص)	۲۰	ناچیز	-	-	-	-	-
گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	۲	ناچیز	-	-	-	-	-
ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	۱	ناچیز	-	-	-	-	-
شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	۱	ناچیز	-	-	-	-	-
پنبه نسوز نهندان (سهامی خاص)	۱	ناچیز	-	-	-	-	-
			۲۲۰,۰۴۹	-	۲۲۰,۰۴۹	۲۲۰,۰۴۵	۱۳۴,۰۴۵
			۱۴۴,۰۰۰	-	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰
			۸۲۹,۴۹۷	-	۸۲۹,۴۹۷	۸۲۹,۴۹۷	۲۷۸,۷۰۰

ارجان صنعت فارس و خوزستان - علی الحساب افزایش سرمایه

۱۵-۲ تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، شرکت مالک ۱۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی و معادل ۱۲۰٪ 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 علی الحساب افزایش سرمایه شامل مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال افزایش سرمایه در شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۰۲/۱۸ بوده که ثبت صورتجلسه مزبور در اداره ثبت شرکتها در جریان بوده که تاکنون به ثبت نرسیده است. همچنین با توجه به موافقت هلدینگ سیمان فارس و خوزستان با افزایش سرمایه 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.



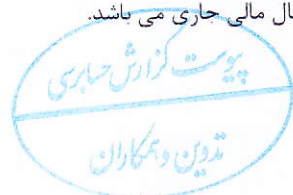
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

	۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :					
اسناد دریافتنی :					
	۲,۰۰۷	-	-	-	۱۶-۱-۱ مشتریان - عاملین فروش
	۲,۰۰۷	-	-	-	
حساب های دریافتنی :					
	۶,۵۹۵	-	-	-	اشخاص وابسته
	۲۲۵,۳۸۲	۷۱۹	-	۷۱۹	۱۶-۱-۲ مشتریان داخلی محصولات
	۲۳۳,۹۸۳	۷۱۹	-	۷۱۹	
سایر دریافتنی ها:					
	۴,۳۱۵	۴,۱۱۱	-	۴,۱۱۱	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
	۲۰,۹۵۴	۹,۶۲۶	-	۹,۶۲۶	۱۶-۱-۴ سود سهام دریافتنی
	۱,۲۳۵	۱,۶۵۸	-	۱,۶۵۸	حصه کوتاه مدت وام کارکنان
	۷,۲۷۲	۶,۹۵۰	-	۶,۹۵۰	سود سپرده بانکی
	-	۱۵,۹۳۱	-	۱۵,۹۳۱	سازمان امور مالیاتی فیروزآباد
	-	۱۳,۲۷۸	-	۱۳,۲۷۸	شرکت پخش فرآورده های نفتی
	-	۳,۱۲۷	-	۳,۱۲۷	شهرداری فیروزآباد
	۲,۷۲۳	۲,۱۸۹	(۶۵۶)	۲,۸۴۵	سایر
	۳۶,۴۹۸	۵۶,۸۷۰	(۶۵۶)	۵۷,۵۲۵	
	۲۷۰,۴۸۱	۵۷,۵۸۹	(۶۵۶)	۵۸,۲۴۵	جمع
۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت					
تجاری :					
	۱۴,۰۰۰	-	-	-	۱۶-۲-۱ اسناد دریافتنی
سایر دریافتنی ها :					
	۹۳۷	۱,۶۴۶	-	۱,۶۴۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
	۱۴,۹۳۷	۱,۶۴۶	-	۱,۶۴۶	

۱-۱۶-۱- کاهش در مانده مطالبات از مشتریان داخلی محصولات مرتبط با تغییر سیاست فروش شرکت از تعهدی به نقدی در سال مالی جاری می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

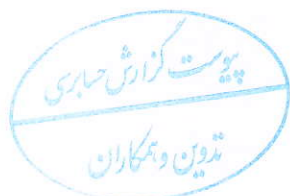
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	-	شرکت فولاد کاران خلیج فارس
۹,۷۴۳	-	آقای مهدی علی بیگی
۹,۷۶۱	-	عبدالمجید عالیشوندی
۸,۱۲۰	-	شرکت درخشش پی ساز شیراز
۸,۰۰۰	-	آقای افشین نظری
۷,۹۹۹	-	آقای احمد شولی
۶,۷۰۰	-	آقای نگهدار قائید رحمتی
۶,۰۰۰	-	خانم زهره حسینی نسب
۱۷۷,۶۶۰	۷۱۹	سایر مشتریان
۲۳۳,۹۸۳	۷۱۹	

۱۶-۱-۳- اشخاص وابسته :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۵	۳,۲۷۸	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)
۷۳۱	۷۸۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) - علی الحساب پرداختی
۱۰۰	۴۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۶۲۹	۵	سایر
۴,۳۱۵	۴,۱۱۱	

۱۶-۱-۴- سود سهام دریافتنی :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۴۶۵	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
۲۰۱	۱۶۱	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۲۰,۷۵۲	-	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲۰,۹۵۴	۹,۶۲۶	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

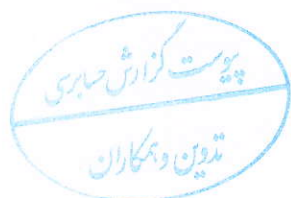
۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۵۸	۶,۱۷۴	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
۸۷۹	۹۲۸		سایر
۲۲,۱۶۶	۱۷,۶۳۱		جمع

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

مانده ابتدای سال	انتقال به هزینه سال جاری	استهلاک معادن	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۸۰	-	(۲۰۶)	۶,۱۷۴	معدن موک - مارل
۷۹۴	(۷۹۴)	-	-	معدن اسمعیل آباد - مارل
۱,۱۱۸	(۱,۱۱۸)	-	-	معدن آباده طشک - سیلیس
۲,۴۶۶	(۲,۴۶۶)	-	-	معدن باوریان - مارل
۱۰,۷۵۸	(۴,۳۷۸)	(۲۰۶)	۶,۱۷۴	جمع

۱۷-۲- قطعات یک هوس فیلتر به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن بعلت منتفی شدن اجرای این پروژه مبلغ فوق در حساب سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده است در حال حاضر، مدیریت اعتقاد دارد که اقلام مزبور سرمایه ای نبوده و برنامه ای نیز برای فروش آنان در دستور کار ندارد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی :		
سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی	۶۸۶	۶۸۶
پیش پرداخت های داخلی :		
فرآورده های دیرگداز ایران-فروشنده آجر نسوز	۲۷,۶۶۸	-
فرآورده های نسوز ایران-فروشنده آجر نسوز	۲۲,۹۰۱	۱۸,۱۷۸
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۶,۲۸۵	-
شرکت ذوب آهن اصفهان-فروشنده سرباره	۳,۵۱۲	۱,۱۲۶
شرکت توان محور آذین صنعت-قطعات	۲,۱۱۳	-
سایر	۵,۶۷۱	۱۰,۰۷۸
	<u>۶۸,۱۵۰</u>	<u>۲۹,۳۸۳</u>
	<u>۶۸,۸۳۶</u>	<u>۳۰,۰۶۹</u>

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی	۴۰۱,۴۲۰	۳۳۶,۸۶۷
کالای در جریان ساخت	۷۸,۰۸۴	۸۸,۵۴۳
مواد اولیه و بسته بندی	۲۴۱,۶۱۹	۱۲۰,۴۰۹
استخراج مواد اولیه - دیو شده در معدن موک	۱۴,۱۴۹	-
موجودی نزد سایر قسمت ها	۱۳,۴۴۷	۸,۲۴۸
کالای ساخته شده	۷,۸۰۱	۵,۲۶۹
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	-	۱,۱۵۳
	<u>۷۵۶,۵۲۰</u>	<u>۵۶۰,۴۹۰</u>

۱۹-۱- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۵,۵۶۵,۹۷۷ لیتر مازوت و ۷۸,۲۷۸ 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 ۶۷۰,۲۹۰ 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 ۳۲۷,۵۰۷ 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 بنده 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۸,۷۸۶	۹۲۲,۶۷۲	۲۰-۱
۵,۷۴۹	-	
۱,۱۱۴,۵۳۵	۹۲۲,۶۷۲	

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها
 سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ 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 ملت، مبلغ ۷۷,۵۳۴ میلیون ریال نزد صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت صبا، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان و مبلغ ۱۵۳,۷۹۸ ریال نزد صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت نگین رفاه و مابقی نزد بانک رفاه کارگران با نرخ ۱۸٪ می باشد.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۱۷۰	۴۰,۳۲۰	
۷۳۶	۱,۳۰۹	
۲۳۰	۳۶۶	۲۱-۱
۷۵,۱۳۶	۴۱,۹۹۵	

موجودی نزد بانکها - ریالی
 موجودی نزد بانکها - ارزی
 موجودی صندوق و تنخواه گردانها- ارزی

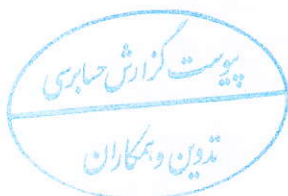
۲۱-۱- موجودی ارزی شامل ۴,۴۶۸.۵ یورو، ۱۹۰ دلار ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳.۳ ریال عمان می باشد (سال قبل ۴,۷۵۶ یورو، ۱۹۰ دلار ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان) بوده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶	۲۲-۱
-	۴۶۳	۲۲-۲
۱۱,۵۱۶	۱۱,۹۷۸	

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 ۳۳۳ و ۳۳۸ و اقدامات مدیریت، پیش بینی می گردد زمین مذکور در سال ۱۴۰۰ به فروش برسد.

۲۲-۲- شرکت براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ مقرر گردید که ساختمان دفتر تهران با رعایت صرفه و صلاح واگذار گردد. برای فروش ساختمان مذکور بازاریابی موثری انجام شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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:

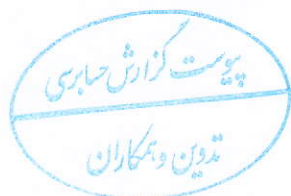
۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲٪	۴۰۸,۷۸۵,۵۶۰	۷۷٪	۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۰٪	-	۲٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲٪	۱۱,۰۱۷,۷۶۸	۲٪	۷,۶۶۹,۱۹۶	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲٪	۹,۸۵۴,۵۸۵	۲٪	۹,۸۵۴,۵۸۵	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱٪	۳,۶۳۶,۵۵۴	۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۰٪	۱,۶۲۲,۴۲۸	۰٪	-	صندوق سرمایه گذاری تجربه ایرانیان
۲٪	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۰٪	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار
۱۰٪	۵۰,۵۲۵,۹۶۳	۱۶٪	۸۰,۰۳۳,۳۷۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

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

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

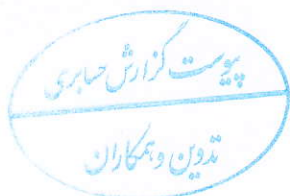
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۶۶۴	۱۱۰,۸۹۶	مانده در ابتدای سال
(۱,۷۷۲)	(۲,۳۱۰)	پرداخت شده طی سال
۳۴,۰۰۵	۴۰,۵۷۱	ذخیره تامین شده
۱۱۰,۸۹۶	۱۴۹,۱۵۷	مانده در پایان سال



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		حساب های پرداختنی
۱,۴۷۲	۷,۷۳۳	اشخاص وابسته-شرکت گچ ماشینی
۱۵,۸۳۱	۴۰۹	فروشنندگان سوخت و انرژی
۳۷,۴۵۳	۵۱,۴۵۴	۲۶-۱ پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات
۲۹,۳۹۹	۷۵,۹۶۷	۲۶-۲ فروشنندگان مواد اولیه
۳۰۲	۶,۰۴۷	فروشنندگان قطعات و لوازم
۸۴,۳۵۸	۱۴۱,۶۰۹	
		سایر پرداختنی ها
۷۸۲	۵۹۲	اشخاص وابسته
۲۸,۰۱۳	۴۴,۱۴۸	حقوق و مزایای پرداختنی (اضافه کاری اسفند ماه و مرخصی کارکنان)
۲۸,۶۱۳	۴۱,۰۸۴	سپرده های پرداختنی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده)
۳۱,۱۵۰	۳۷,۷۲۹	۲۶-۳ مطالبات مشتریان
۲۴,۱۰۷	۱,۲۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱,۳۲۳	۱۷,۶۴۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱۰,۰۶۹	۳,۸۱۹	مطالبات سهامداران - حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۲,۱۴۴	۳,۶۲۳	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱۲,۴۱۱	۱۹,۸۲۷	سایر
۱۴۸,۶۱۳	۱۶۹,۶۶۸	
۲۳۲,۹۷۰	۳۱۱,۲۷۷	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۶- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات :

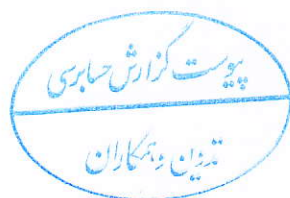
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۱۹	۶,۶۳۸	بازرگانی لامرد عباسی
۲,۶۲۸	۵,۹۱۸	شرکت فارس موک دشت
۵,۱۴۰	۵,۳۸۱	شرکت فنی و خدماتی روژان تدبیر پارس پیشرو
-	۴,۶۵۷	شرکت پیشگامان اعتماد سازان فارس
۲,۹۱۰	۴,۳۰۰	شرکت پارس ساحل کنگان
-	۳,۷۰۲	شرکت خدماتی تاسیساتی قاموس فیروزآباد
-	۲,۸۴۵	شرکت ایمان پخت خانمیرزا
۲,۴۲۶	۲,۴۳۶	شرکت ماهان زاگرس
۱۱,۲۳۰	۱۵,۵۷۵	سایر
۳۷,۴۵۳	۵۱,۴۵۴	

۲-۲۶- فروشندگان مواد اولیه :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۸	۲۲,۷۰۹	آقای ابراهیم طیبی منش
-	۱۵,۵۵۵	شرکت خورشید درخشان هرمزگان
-	۱۳,۲۲۰	شرکت مهر پویای زاگرس
۴,۳۹۳	۷,۸۰۴	شرکت افرا بافت
-	۶,۵۳۴	شرکت سنگین بافت
-	۵,۵۷۲	شرکت ماد کانسار
-	۴,۵۷۲	آقای سید علاء الدین حسینی
۱۶,۴۱۹	-	سایر
۲۹,۲۹۹	۷۵,۹۶۷	

۳-۲۶- مطالبات مشتریان فروش غیر تجاری شامل :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۸۸	۴,۱۳۸	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۸,۵۲۴	۱۳,۷۶۱	برگ فروش های ابطالی مشتریان
۳,۸۷۹	۳,۸۶۱	مطالبات راکد مشتریان
۱,۱۲۵	۱۳,۶۸۸	علی الحساب دریافتی از مشتریان
۱,۵۳۴	۲,۲۸۱	سایر
۳۱,۱۵۰	۳۷,۷۲۹	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختی

مالیات		مالیات	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	برای	درآمد مشمول مالیات برای
مبالغ - به میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۲,۱۱۵	۸۶۵,۳۰۵
رسیدگی نشده	-	-	۱,۱۰۱,۵۷۳
رسیدگی نشده	-	-	۱,۵۰۸,۷۳۴
			۱۳۹۷
			۱۳۹۸
			۱۳۹۹

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

۲۷-۲- شرکت از بدو راه اندازی کارخانه به مدت ده سال (از اسفند ۱۳۸۴ تا اسفند ۱۳۹۴) مشمول معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم بوده که پس از پایان دوره معافیت یاد شده به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه ی پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره ی مناطق آزاد تجاری و صنعتی و تصویب نامه ی هیات وزیران، معافیت مذکور به مدت ده سال دیگر قابل تمدید بوده است، در این خصوص عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ با در نظر گرفتن معافیت مزبور، رسیدگی و بر اساس برگ مالیات قطعی صادره تسویه شده است. شایان ذکر اینکه، طی سال جاری بر اساس نامه شماره ۲۱۳۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ رئیس امور حسابرسی مالیاتی شهرستان فیروز آباد و با استناد به بند ۲ تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۵۶۷۱۹/ت۳۴۰۳۳ مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸، عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و سال های بعد از آن از شمول معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم خارج شده است. اگرچه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نشده است، لکن شرکت خود را مشمول استفاده از مزایای معافیت مزبور دانسته و صرفاً بنا بر اصل احتیاط ذخیره لازم را در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ و همچنین، سال مالی جاری در دفاتر منظور نموده است. پیگیری های لازم در خصوص برخورداری شرکت از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم در جریان است.

۲۸- سود سهام پرداختی

سال	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سال ۱۳۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۷	-	۳۷,۶۲۸
	۵,۵۲۲	-
	۵,۵۲۲	۳۷,۶۲۸

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۳۰۰۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱۳۰۰۰ ریال بوده است.

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



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶,۶۸۲	۱۹۱,۰۷۹
(۱۰,۴۹۹)	(۱۴,۸۴۱)
۱۲۶,۱۸۳	۱۷۶,۲۳۸

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

۱- ۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۷۷۷	۱۵۰,۸۳۲
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶
۱۲۶,۱۸۳	۱۷۶,۲۳۸

بانک توسعه صادرات
بانک ملی - یارانه انرژی

۱- ۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۹۰۹	۱۵۰,۸۳۲
۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶
۱۲۵,۳۱۵	۱۷۶,۲۳۸

۱۱ تا ۱۸ درصد
۱ تا ۱۰ درصد

۲- ۱- ۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۷۶,۲۳۸

سال ۱۴۰۰

۳- ۱- ۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۲۵,۴۰۶
۱۵۰,۸۳۲
۱۷۶,۲۳۸

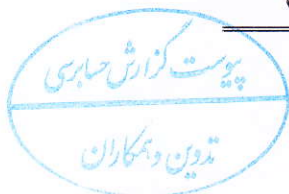
چک و سفته
قرارداد لازم الاجرا

۲- ۲۹- 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 شرکتهای سیمانی، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، وزارت صنعت و معدن، بانک ملی ایران و سایر مقامات ذی صلاح صورت گرفته که تا بحال منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۳۰- ذخایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳۵,۹۳۴	۲۷-۲
۱۲,۴۷۸	۲۸,۳۳۰	
۱۱,۰۳۶	۲۲,۴۴۲	
۸,۶۵۳	۹,۲۱۹	
-	۳,۳۷۳	
-	۲,۸۵۹	
۳۲,۱۶۷	۳۰۱,۹۵۸	

مالیات عملکرد
کرایه حمل باربری
یادداشت افزایش تولید
شرکت ملی گاز
شرکت برق منطقه ای فارس
تولیدی برق دماوند



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۷۱۷	۶۷,۷۰۱

پیش دریافت از مشتریان - محصولات داخلی

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۱,۵۷۳	۱,۲۷۲,۸۰۰

سود خالص

تعدیلات :

-	۲۳۵,۹۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۸۰۸	۱۱,۳۳۱	هزینه های مالی
(۱۰۷,۵۱۳)	(۱۵۵,۶۱۹)	سود سپرده های بانکی
(۸۷,۴۶۲)	-	سود ناشی از فروش سهام
۳۲,۲۳۳	۳۸,۲۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۸,۵۵۵	۴۶,۵۰۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۳,۱۹۶)	(۱۳,۴۱۳)	سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۵۲۵)	(۸,۲۸۹)	درآمد ناشی از تجدید طبقه بندی ارزیابی سرمایه گذاری های جاری
۷۱	۸۲۱	سایر هزینه های غیر عملیاتی
(۶۸)	(۷۶۰)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۱۲۵,۰۹۶)	۱۵۴,۷۷۲	جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

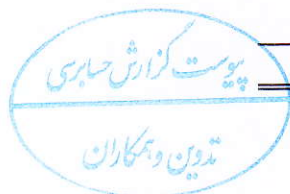
۱۴۲,۴۹۴	۲۳۷,۲۸۸	کاهش حساب های دریافتی عملیاتی
(۹۹,۷۸۳)	(۱۹۶,۰۳۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰,۳۰۵)	(۳۸,۷۶۷)	(افزایش) پیش پرداختها
۵۹,۵۷۳	۵۷,۱۷۸	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
-	۵۴,۹۸۸	افزایش ذخایر
(۵,۳۶۰)	۵۰,۹۸۴	(افزایش) کاهش پیش دریافتها
۷۶,۶۱۹	۱۶۵,۶۳۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۰۵۳,۰۹۵	۱,۵۹۳,۲۱۲	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۷۶۹	-
۴۵,۷۲۲	-
۱۰۰,۷۳۲	۶,۵۹۵
۲۷۹,۲۲۳	۶,۵۹۵

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات تجاری
تهاتر طلب سهامدار عمده با سود پرداختی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

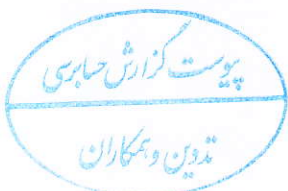
شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات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

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 در محدوده هدف بوده و به یک سطح بالا تر (۵۴ درصد)، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بازگشته است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۴,۴۵۵	۱,۰۴۳,۹۶۰	جمع بدهی
(۷۵,۱۳۶)	(۴۱,۹۹۵)	موجودی نقد
۴۴۹,۳۱۸	۱,۰۰۱,۹۶۵	خالص بدهی
۲,۲۱۷,۶۳۰	۱,۹۹۰,۴۳۰	حقوق مالکانه
۲۰	۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۴- 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.

۳-۳۴- 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 پیش 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 توضیحی ۱-۴-۳۴ ارائه شده است.

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

۴-۳۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملات 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 توضیحی ۳۵ ارائه شده است.

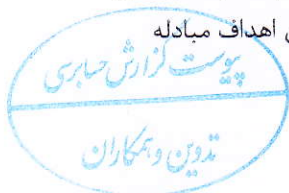
۱-۴-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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.

۵-۳۴- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵-۳۴- 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 سال منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ زبانی متوجه اوراق بهادار مالکانه نبوده است.

۶-۳۴- 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. 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. شایان ذکر است کلیه محصولات داخلی شرکت از تاریخ ۲۰/۰۹/۱۳۹۹ بصورت نقدی بفروش رسیده است.

۷-۳۴- 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.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۶۰۹	۲۸,۳۲۲	۷۰,۸۰۴	۴۲,۴۸۳	پرداختی های تجاری
۱۶۹,۶۶۸	۲۷,۲۶۹	۹۸,۲۵۱	۴۴,۱۴۸	سایر پرداختی ها
۳۷,۶۲۸	-	-	۳۷,۶۲۸	سود سهام پرداختی
۱۷۶,۲۳۸	۲۵,۴۰۶	۱۵۰,۸۳۲	-	تسهیلات مالی
۳۰۱,۹۵۸	۲۳۵,۹۳۴	۶۶,۰۲۴	-	ذخایر
۸۲۷,۱۰۱	۳۱۶,۹۳۰	۳۸۵,۹۱۲	۱۲۴,۲۵۹	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- وضعیت ارزی

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

بورو	دلار	ریال عمان	دینار عراق
۴,۴۶۸,۵۰	۱۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰
۴,۴۶۸,۵۰	۱۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰
۱,۲۶۴	۴۶	۳۵۸	۷
۴,۷۵۶,۹۰	۱۹۰	۵۴۳	۳۶,۰۰۰
۷۹۲	۲۹	۲۲۶	۵

موجودی نقد

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

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

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات در طی دوره مورد گزارش بشرح ذیل می باشد.

دلار

۶,۹۴۶,۸۹۱

فروش کالا (سیمان و کلینکر)

۳۵-۲- وجوه حاصل از صادرات پس از تشکیل بازار ثانویه در سامانه جامع تجارت ایران (نیما) و سامانه سناریت به فروش رسیده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		مشمول مقاد ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی
تضمین متقابل دریافتی	تضمین متقابل اعطایی	تضمین دیگران برای ما	تضمین دیگران برای ما				
۱۸۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	-	-	✓	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خورستان	شرکت اصلی
-	۶۵,۵۵۰	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	جمع	✓
-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گنج ماشینی فارس (سهامی خاص)	✓
-	-	۷۸,۰۰۰	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان خورستان (سهامی عام)	✓
-	-	-	۱۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان فارس (سهامی عام)	✓
-	-	-	۲۱,۲۵۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	فولاد و چدن درود (سهامی خاص)	✓
-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان بهبهان (سهامی عام)	✓
-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان خزر (سهامی عام)	✓
-	-	-	۱۴	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان نی ریز (سهامی عام)	✓
۱۸۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۵۰	۷۸,۰۰۰	۴۶,۳۱۰		شرکت همگروه	جمع	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۶,۳۲۵			جمع کل	
۱۸۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۵۰	۷۸,۰۰۰	۵۲,۹۵۳				

۳۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸ خالص	۱۳۹۹ خالص	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	دریافتی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
-	۷۳۱	-	۷۸۹	-	۷۸۹	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت اصلی
-	۷۳۱	-	۷۸۹	-	۷۸۹	جمع	
(۹۷)	-	(۹۷)	-	(۹۷)	-	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
-	۱۴۷	-	-	-	-	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	
-	۴۰	-	۴۰	-	۴۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	
-	۳,۲۷۸	-	۳,۲۷۸	-	۳,۲۷۸	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	
(۵۴)	-	-	-	-	-	شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	
-	۱۰۰	-	-	-	-	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)	
-	۴	(۴۴)	-	(۴۴)	-	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	
(۴)	-	(۴)	-	(۴)	-	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	
-	۶,۹۳۶	(۳۳)	-	(۳۳)	-	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
(۳)	-	(۳)	-	(۳)	-	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	
(۱۲)	-	-	-	-	-	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	
(۸۵)	-	-	-	-	-	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	
(۱,۴۲۲)	-	(۷,۷۳۳)	-	(۷,۷۳۳)	-	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	
-	۷	-	۵	-	۵	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	
-	۸۹	-	-	-	-	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	
-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	
(۶۱۸)	-	(۴۱۲)	-	(۴۱۲)	-	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	
(۲,۴۴۵)	۱۰,۱۷۹	(۸,۳۳۴)	۳,۳۲۲	(۷,۷۳۳)	۳,۳۲۲	جمع کل	
-	-	-	۶,۲۸۵	-	-	شرکت کارگزاری صبا تامین	
(۲,۴۴۵)	۱۰,۹۱۰	(۸,۳۳۴)	۱۰,۳۹۷	(۷,۷۳۳)	۶,۲۸۵	جمع کل	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱. شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای بااهمیتی می باشد.
 ۳۷-۲. بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱,۰۰۹,۷۲۳	تضامین ما برای شرکت های گروه
۲۴۷,۱۸۷	تضمین های اعطایی به بانک ها
۷,۷۴۸	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۱,۲۶۴,۶۵۸	

۳۷-۳ تعهدات احتمالی

- ۳۷-۳-۱ از بابت حق بیمه سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طبق حسابرسی تامین اجتماعی و برگ اعلام بدهی مبلغ ۷,۲۹۸ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت ضمن تامین ذخیره به همین مبلغ نسبت به برگ مطالبه های مذکور اعتراض نموده است افزون بر این دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۸ و سال مالی جاری تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۷-۳-۲ دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ از بابت مالیات تکلیفی و حقوق براساس برگه های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. افزون بر این، دفاتر شرکت بابت سال ۱۳۹۸ و سال مالی جاری از این بابت تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۷-۳-۳ دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ از بابت مالیات بر ارزش افزوده براساس برگه های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. افزون بر این، دفاتر شرکت از بابت سال مالی جاری تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۷-۳-۴ دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م، براساس برگه های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. افزون بر این، دفاتر شرکت از بابت سال مالی ۱۳۹۸ و سال مالی جاری تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۷-۳-۵ بر اساس ماده ۱۳ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مصوب ۱۰ بهمن ۱۳۹۵ مجلس شورای اسلامی و نیز نامه شماره ۱۴/۹۴۰۹/اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ایران مورخ ۲۹ آذر ۱۳۹۹، اعضای اتاق بازرگانی جهت استفاده از مزایای کارت بازرگانی مکلف به پرداخت چهار در هزار سود سالانه و نیز سه در هزار سود قبل از مالیات به صورت علی الحساب می باشند. مدیریت شرکت معتقد است که با توجه به پرداخت های انجام شده در این خصوص و همچنین، تمدید کارت بازرگانی طی سالهای قبل، شرکت متحمل بدهی مازاد بر پرداخت های انجام شده نخواهد گردید.
- مدیریت معتقد است شرکت از بابت موارد فوق متحمل بدهی بااهمیتی نخواهد گردید و احتساب هیچگونه ذخیره ای مازاد بر مبالغ اخذ شده در دفاتر را در این خصوص ضروری نمی داند.

۳۸- 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.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

- ۳۹-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۱,۰۳۰ ریال برای هر سهم) است.
- ۳۹-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
- ۳۹-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و در صورت لزوم تامین مالی تأمین خواهد شد.

