گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت‌مدیره

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
۲- صورت های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۴۴

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
۱۳۴۹
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

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

مقدمه

۱- صورت‌های‌وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سودو زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی مجموعه و جداگانه برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به‌تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

٤- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین "سایر اطلاعات" و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آن سازمان (شامل چک لیست‌های شرکت‌های پذیرفته شده در بورس ، دستورالعمل حاکمیت شرکتی ، الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها

و نهادهای مالی جدید ، الزامات افشای اطلاعات ، معاملات با اشخاص وابسته و الزامات کنترل های داخلی حاکم برگزارشگری مالی) ، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۲۸اساسنامه مبنی بر دعوت مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیئت‌مدیره، به مورد دیگری برخورد نشده است. با توجه به مورد فوق صورت‌های‌مالی توسط ۴ عضو هیئت‌مدیره امضا شده است.

۱۰ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد صدیقی — کد عضویت: ۹۳۲۱۰۳

حسین یحیوی صائین — کدعضویت: ۸۰۰۹۱۱

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۰۴ رازدار

باسمه تعالی

شماره .....

تاریخ .....

پیوست .....

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف:صورتهای مالی اساسی مجموعه:	
• صورت سود و زیان مجموعه	۲
• صورت سود وزیان جامع مجموعه	۳
• صورت وضعیت مالی مجموعه	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۵
• صورت جریانهای نقدی مجموعه	۶
ب:صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام):	
• صورت سود و زیان جداگانه	۷
• صورت سود و زیان جامع جداگانه	۸
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۹
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
• صورت جریانهای نقدی جداگانه	۱۱
• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۱۲-۴۴

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۸/۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	آقای بهنام خوشکلام	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	آقای ابوالحسن نریمانی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	آقای سید محمد افتخار الحسینی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	آقای هدایت مصطفایی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

دفتر تهران : یوسف آباد شمالی - خیابان سید جمال‌الدین اسد آبادی - نبش خیابان ۷۲ - پلاک ۴۷۸ - طبقه سوم - واحد ۱۵
کد پستی: ۱۴۳۶۹-۶۵۱۹۸ تلفن: ۷-۸۸۰۵۲۳۴۶ (۰۲۱) فاکس : ۸۸۰۵۲۳۴۸ (۰۲۱)
دفتر شیراز - بلوار شهید رجائی (فرهنگ شهر) - بین کوچه ۳۹ و ۴۳ - پلاک ۱۳۲
صندوق پستی:۱۷۱-۷۱۸۵۵ کد پستی : ۷۱۸۴۸-۱۳۳۷۰ تلفن : ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۰ فاکس : ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۲
کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروزآباد تلفن: ۵ الی ۳۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱)
E-mail: info@farsnov.com , Web site:www.farsnov.com

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۹,۸۸۱,۰۰۶	۶,۴۴۶,۰۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۴,۳۹۱,۹۱۴)	(۳,۳۱۸,۷۳۰)
سود ناخالص		**۵,۴۸۹,۰۹۱**	**۳,۱۲۷,۳۵۸**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۶	(۶۸۵,۷۹۲)	(۵۱۸,۸۷۸)
سایر درآمدها	۷	۱۶,۲۹۰	۴۶۶,۶۸۲
سایر هزینه ها	۸	(۲۴۱,۱۰۴)	۰
سهم مجموعه از سود شرکت وابسته	۱۴	۶۵۹,۹۸۵	۳۴۱,۵۸۶
سود عملیاتی		**۵,۲۳۸,۴۷۱**	**۳,۴۱۶,۷۴۸**
هزینه های مالی	۹	(۵۸,۳۴۳)	(۳۳,۸۲۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۱,۳۷۲,۰۵۳	۶۱۶,۱۱۸
سود عملیات قبل از مالیات		**۶,۵۵۲,۱۸۰**	**۳,۹۹۹,۰۳۶**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۷۶۹,۸۹۰)	(۳۸۰,۴۶۷)
سود خالص		**۵,۷۸۲,۲۹۰**	**۳,۶۱۸,۵۷۰**
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی-ریال		۲,۶۲۲	۱,۸۰۲
غیرعملیاتی-ریال		۹۹۲	۴۶۰
سود پایه هر سهم -ریال	۱۱	۳,۶۱۴	۲,۲۶۲

سازمان کارآفرینی بورسی اجتماعی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۵,۷۸۲,۲۹۰	۳,۶۱۸,۵۷۰
سایراقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی زمین		۰	۱,۰۷۹,۶۸۶
		۵,۷۸۲,۲۹۰	۴,۶۹۸,۲۵۶
سایراقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سهم مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته	۱۴	۷۱,۵۵۳	۳۱۲,۳۶۰
سود جامع		۵,۸۵۳,۸۴۳	۵,۰۱۰,۶۱۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس‌نو(سهامی عـام)
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲،۳۳۴،۵۰۱	۱،۶۵۴،۶۹۱
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۵۱،۶۵۱	۴۹،۸۴۴
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴	۳،۲۰۴،۰۵۸	۳،۴۱۶،۹۱۹
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵	۲۸،۶۰۱	۲۸،۶۰۱
سایر دریافتنی ها	۱۶	۲،۳۶۲	۱،۲۶۶
سایـر دارایی ها	۱۷	۱۲۱،۹۴۲	۱۲۲،۰۷۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۵،۷۴۳،۱۱۴**	**۵،۲۷۳،۳۹۰**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸	۴۷۳،۰۱۴	۶۱۵،۱۵۶
موجودی مواد و کالا	۱۹	۵،۱۷۳،۱۴۱	۳،۶۰۳،۸۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶	۸۵۴،۵۱۳	۵۲۵،۴۶۲
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۰	۵،۶۱۲،۱۳۰	۸،۱۱۹،۲۳۹
موجودی نقد	۲۱	۳۱۹،۷۱۴	۲۰۳،۵۴۵
جـمع دارایی‌های جاری		**۱۲،۴۳۲،۵۱۱**	**۱۳،۰۶۷،۲۳۹**
جمع دارایی‌ها		**۱۸،۱۷۵،۶۲۵**	**۱۸،۳۴۰،۶۲۹**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سـرمایه	۲۲	۱،۶۰۰،۰۰۰	۱،۶۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه		۳۷۳،۷۹۹	۲۳۹،۸۰۸
اندوخته قانونی	۲۳	۱۶۰،۰۰۰	۱۶۰،۰۰۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		۲،۰۴۷،۳۹۸	۱،۹۷۵،۸۴۵
سـود انباشته		۷،۷۶۰،۸۲۲	۹،۲۰۲،۵۳۱
سـهام خزانه	۲۴	(۳۶۳،۸۸۷)	(۲۶۷،۷۸۷)
جـمع حقوق مالکانه		**۱۱،۵۷۸،۱۳۲**	**۱۲،۹۱۰،۳۹۸**
بدهی‌ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۶۶۶،۸۶۳	۷۶۷،۱۴۳
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۶	۱۴۵،۵۰۸	۱۳۲،۳۳۰
جمع بدهی‌های غیر جاری		**۸۱۲،۳۷۱**	**۸۹۹،۴۷۳**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۷	۲،۱۹۴،۵۵۵	۱،۶۵۶،۴۴۹
مالیات پرداختنی	۲۸	۱،۱۹۰،۸۶۲	۸۵۰،۴۳۵
سود سهام پرداختنی	۲۹	۴۲،۳۷۰	۲۷،۸۲۲
تسهیلات مالی	۳۰	۱،۵۰۲،۲۸۹	۱،۲۹۹،۹۸۶
ذخایر	۳۱	۱۱۷،۱۵۶	۲۰۲،۰۱۰
پیش دریافت ها	۳۲	۷۳۷،۸۹۰	۴۹۴،۰۵۵
جـــمع بدهی‌های جاری		**۵،۷۸۵،۱۲۲**	**۴،۵۳۰،۷۵۸**
جمع بدهی‌ها		**۶،۵۹۷،۴۹۳**	**۵،۴۳۰،۲۳۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۱۸،۱۷۵،۶۲۵**	**۱۸،۳۴۰،۶۲۹**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
اجمالی بورس گزارش ۱۴۰۴/۸/۱۰ روزانه

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴							
مانده ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱،۶۰۰،۰۰۰	۲۳۹،۸۰۸	۱۶۰،۰۰۰	۱،۹۷۵،۸۴۵	۹،۲۰۲،۵۳۱	(۲۶۷،۷۸۷)	۱۲،۹۱۰،۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۵،۷۸۲،۲۹۰	۰	۵،۷۸۲،۲۹۰
سایر اقلام سود وزیان جامع	۰	۰	۰	۷۱،۵۵۳	۰	۰	۷۱،۵۵۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۷،۲۲۴،۰۰۰)	۰	(۷،۲۲۴،۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۲،۶۷۳)	(۱۳۲،۶۷۳)
فروش سهام خزانه	۰	۱۳۳،۹۹۱	۰	۰	۰	۳۶،۵۷۳	۱۷۰،۵۶۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱،۶۰۰،۰۰۰	۳۷۳،۷۹۹	۱۶۰،۰۰۰	۲،۰۴۷،۳۹۸	۷،۷۶۰،۸۲۲	(۳۶۳،۸۸۷)	۱۱،۵۷۸،۱۳۲
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳							
مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۰۰،۰۰۰	۱۲۶،۷۷۴	۵۰،۰۰۰	۹۳۸،۵۳۲	۷،۳۷۸،۶۹۹	(۱۸۳،۴۷۶)	۸،۸۱۰،۵۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۳،۶۱۸،۵۷۰	۰	۳،۶۱۸،۵۷۰
سایر اقلام سود وزیان جامع	۰	۰	۰	۳۱۲،۳۶۰	۰	۰	۳۱۲،۳۶۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۶،۲۵۰،۰۰۰)	۰	(۶،۲۵۰،۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱،۱۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۰،۳۱۴)	۰	۱،۰۷۹،۶۸۶
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶،۴۱۴)	(۱۶،۴۱۴)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱،۶۰۰،۰۰۰	۱۲۶،۷۷۴	۵۰،۰۰۰	۱،۲۵۰،۸۹۲	۴،۷۲۶،۹۵۴	(۱۹۹،۸۹۰)	۷،۵۵۴،۷۳۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت گزارش بررسی اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۴،۳۰۸،۰۸۹	۳،۶۳۹،۲۱۰
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴۲۹،۴۷۵)	(۱۲۴،۱۶۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۳،۸۷۸،۶۱۴**	**۳،۵۱۵،۰۴۴**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱،۳۶۹،۰۲۷	۵۸۵،۱۷۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۷۰۹،۳۴۲)	(۵۱،۵۴۱)
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود		(۱،۸۰۷)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام		۹۸،۷۸۳	۵۹،۵۱۹
دریافت‌های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲،۵۴۵،۰۰۰	۲،۴۳۴،۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**۳،۳۰۱،۶۶۱**	**۳،۰۲۷،۱۵۱**
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		**۷،۱۸۰،۲۷۵**	**۶،۵۴۲،۱۹۵**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی :			
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۷،۲۰۹،۴۵۲)	(۶،۲۳۹،۸۲۹)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱،۰۵۰،۰۰۰	۲۹۹،۷۶۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸۴۷،۶۹۸)	(۳۳۲،۵۲۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۸،۳۴۳)	(۳۳،۸۲۹)
جریان خالص (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		**(۷،۰۶۵،۴۹۳)**	**(۶،۳۰۶،۴۲۲)**
خالص افزایش در وجه نقد		۱۱۴،۷۸۲	۲۳۵،۷۷۳
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۲۰۳،۵۴۵	۱۰۶،۵۵۵
تاثیرات تغییرات نرخ ارز		۱،۳۸۷	(۷۲)
مانده وجه نقد در پایان دوره		**۳۱۹،۷۱۴**	**۳۴۲،۲۵۵**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۹,۸۸۱,۰۰۶	۶,۴۴۶,۰۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۴,۳۹۱,۹۱۴)	(۳,۳۱۸,۷۳۰)
سود ناخالص		**۵,۴۸۹,۰۹۱**	**۳,۱۲۷,۳۵۸**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۶	(۶۸۵,۷۹۲)	(۵۱۸,۸۷۸)
سایر درآمدها	۷	۹۶۰,۶۹۰	۴۶۶,۶۸۲
سایر هزینه ها	۸	(۲۴۱,۱۰۴)	۰
سود عملیاتی		**۵,۵۲۲,۸۸۵**	**۳,۰۷۵,۱۶۱**
هزینه های مالی	۹	(۵۸,۳۴۳)	(۳۳,۸۲۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۱,۳۷۲,۰۵۳	۶۱۶,۱۱۸
سود عملیات قبل از مالیات		**۶,۸۳۶,۵۹۵**	**۳,۶۵۷,۴۵۰**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۷۶۹,۸۹۰)	(۳۸۰,۴۶۷)
سود خالص		**۶,۰۶۶,۷۰۵**	**۳,۲۷۶,۹۸۳**
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی-ریال		۲,۸۰۰	۱,۵۸۸
غیرعملیاتی-ریال		۹۹۲	۴۶۰
سود پایه هر سهم -ریال	۱۱	**۳,۷۹۲**	**۲,۰۴۸**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰
رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۶,۰۶۶,۷۰۵	۳,۲۷۶,۹۸۳
سایراقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی زمین	۰	۱,۰۷۹,۶۸۶
سود جامع	۶,۰۶۶,۷۰۵	۴,۳۵۶,۶۶۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

پیوست گزارش بورسی اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس‌نو(سهامی عـــام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲،۳۳۴،۵۰۱	۱،۶۵۴،۶۹۱
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۵۱،۶۵۱	۴۹،۸۴۴
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴	۲۶۴،۰۰۰	۲۶۴،۰۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵	۲۸،۶۰۱	۲۸،۶۰۱
سایر دریافتنی ها	۱۶	۲،۳۶۲	۱،۲۶۶
سایـر دارایی ها	۱۷	۱۲۱،۹۴۲	۱۲۲،۰۷۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۲،۸۰۳،۰۵۶**	**۲،۱۲۰،۴۷۲**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸	۴۷۳،۰۱۴	۶۱۵،۱۵۶
موجودی مواد و کالا	۱۹	۵،۱۷۳،۱۴۱	۳،۶۰۳،۸۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶	۸۵۴،۵۱۳	۵۲۵،۴۶۲
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۰	۵،۶۱۲،۱۳۰	۸،۱۱۹،۲۳۹
موجودی نقد	۲۱	۳۱۹،۷۱۴	۲۰۳،۵۴۵
جـمع دارایی‌های جاری		**۱۲،۴۳۲،۵۱۱**	**۱۳،۰۶۷،۲۳۹**
جمع دارایی‌ها		**۱۵،۲۳۵،۵۶۷**	**۱۵،۱۸۷،۷۱۰**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱،۶۰۰،۰۰۰	۱،۶۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه		۳۷۳،۷۹۹	۲۳۹،۸۰۸
اندوخته قانونی	۲۳	۱۶۰،۰۰۰	۱۶۰،۰۰۰
سـود انباشته		۶،۸۶۸،۱۶۲	۸،۰۲۵،۴۵۸
سهام خزانه	۲۴	(۳۶۳،۸۸۷)	(۲۶۷،۷۸۷)
جـمع حقوق مالکانه		**۸،۶۳۸،۰۷۴**	**۹،۷۵۷،۴۷۹**
بدهی‌ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۶۶۶،۸۶۳	۷۶۷،۱۴۳
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۶	۱۴۵،۵۰۸	۱۳۲،۳۳۰
جمع بدهی‌های غیر جاری		**۸۱۲،۳۷۱**	**۸۹۹،۴۷۳**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۷	۲،۱۹۴،۵۵۵	۱،۶۵۶،۴۴۹
مالیات پرداختنی	۲۸	۱،۱۹۰،۸۶۲	۸۵۰،۴۳۵
سود سهام پرداختنی	۲۹	۴۲،۳۷۰	۲۷،۸۲۲
تسهیلات مالی	۳۰	۱،۵۰۲،۲۸۹	۱،۲۹۹،۹۸۶
ذخایر	۳۱	۱۱۷،۱۵۶	۲۰۲،۰۱۰
پیش دریافت ها	۳۲	۷۳۷،۸۹۰	۴۹۴،۰۵۵
جـــمع بدهی‌های جاری		**۵،۷۸۵،۱۲۲**	**۴،۵۳۰،۷۵۸**
جمع بدهی‌ها		**۶،۵۹۷،۴۹۳**	**۵،۴۳۰،۲۳۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۱۵،۲۳۵،۵۶۷**	**۱۵،۱۸۷،۷۱۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱،۶۰۰،۰۰۰	۲۳۹،۸۰۸	۱۶۰،۰۰۰	۸،۰۲۵،۴۵۸	(۲۶۷،۷۸۷)	۹،۷۵۷،۴۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۶،۰۶۶،۷۰۵	۰	۶،۰۶۶،۷۰۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۷،۲۲۴،۰۰۰)	۰	(۷،۲۲۴،۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۱۳۲،۶۷۳)	(۱۳۲،۶۷۳)
فروش سهام خزانه	۰	۱۳۳،۹۹۱	۰	۰	۳۶،۵۷۳	۱۷۰،۵۶۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱،۶۰۰،۰۰۰	۳۷۳،۷۹۹	۱۶۰،۰۰۰	۶،۸۶۸،۱۶۲	(۳۶۳،۸۸۷)	۸،۶۳۸،۰۷۴
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳						
مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۰۰،۰۰۰	۱۲۶،۷۷۴	۵۰،۰۰۰	۶،۹۹۳،۲۰۲	(۱۸۳،۴۷۶)	۷،۴۸۶،۵۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۳،۲۷۶،۹۸۳	۰	۳،۲۷۶،۹۸۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۶،۲۵۰،۰۰۰)	۰	(۶،۲۵۰،۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱،۱۰۰،۰۰۰	۰	۰	(۲۰،۳۱۴)	۰	۱،۰۷۹،۶۸۶
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۱۶،۴۱۴)	(۱۶،۴۱۴)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱،۶۰۰،۰۰۰	۱۲۶،۷۷۴	۵۰،۰۰۰	۳،۹۹۹،۸۷۲	(۱۹۹،۸۹۰)	۵،۵۷۶،۷۵۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

پیوست گزارش بورس اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۴،۳۰۸،۰۸۹	۳،۶۳۹،۲۱۰
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴۲۹،۴۷۵)	(۱۲۴،۱۶۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۳،۸۷۸،۶۱۴**	**۳،۵۱۵،۰۴۴**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱،۳۶۹،۰۲۷	۵۸۵،۱۷۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۷۰۹،۳۴۲)	(۵۱،۵۴۱)
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود		(۱،۸۰۷)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام		۹۸،۷۸۳	۵۹،۵۱۹
دریافت‌های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲،۵۴۵،۰۰۰	۲،۴۳۴،۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**۳،۳۰۱،۶۶۱**	**۳،۰۲۷،۱۵۱**
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		**۷،۱۸۰،۲۷۵**	**۶،۵۴۲،۱۹۵**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی :			
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۷،۲۰۹،۴۵۲)	(۶،۲۳۹،۸۲۹)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱،۰۵۰،۰۰۰	۲۹۹،۷۶۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸۴۷،۶۹۸)	(۳۳۲،۵۲۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۸،۳۴۳)	(۳۳،۸۲۹)
جریان خالص (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		**(۷،۰۶۵،۴۹۳)**	**(۶،۳۰۶،۴۲۲)**
خالص افزایش در وجه نقد		۱۱۴،۷۸۲	۲۳۵،۷۷۳
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۲۰۳،۵۴۵	۱۰۶،۵۵۵
تاثیرات تغییرات نرخ ارز		۱،۳۸۷	(۷۲)
مانده وجه نقد در پایان دوره		**۳۱۹،۷۱۴**	**۳۴۲،۲۵۵**

پیوست گزارش بررسی اجمالی رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 شد و طی شماره ۸۱۲۳۲ مورخ ۱۳۶۹/۰۹/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و با انتقال 'مرکز اصلی شرکت درسال ۱۳۷۸ به شهرستان شیراز ، شماره ثبت آن به ۱۰۳۴۶ تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس 'مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام ، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . 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- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از :

الف)موضوعات اصلی:

۱- تولید انواع سیمان و ایجاد کارخانه‌های سیمان و سایر کارخانجات وابسته به صنایع سیمان و صنایع جنبی آن و ساخت قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات و تهیه مصالح ساختمانی و تولید و بهره‌برداری از آنها و همچنین بهره‌برداری از معادن مربوط به صنایع سیمان و فرآورده‌های آن و هرگونه اقدامات و عملیات و معاملاتی که برای انجام برنامه‌های مربوط به موضوع مزبور ضرورت داشته باشد.

۲-اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک- خاک- رس- سیلیس- سنگ آهن- مارل- کائولن و غیره .

ب)موضوعات فرعی:

۱- تاسیس شرکتهای جدید و یا سهیم شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم با تمام و یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می‌باشد.

۲-مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکتهای جدید و تعهد سهام شرکتهای موجود.

۳-بطور کلی شرکت می‌تواند در داخل و یا خارج از کشور به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

۴- انجام فعالیتهای آزمایشگاهی و کنترل کیفیت مواد و محصولات معدنی شامل سیمان، گچ پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع مربوطه

۱-۲-۱-فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع سیمان و کلینکر بوده است.

۱-۲-۲- پروانه بهره برداری

پروانه بهره برداری شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ با ظرفیت ۹۳۶،۰۰۰ تن بابت تولید انواع سیمان از سازمان صنایع و معادن استان فارس اخذ گردیده است .

۱-۲-۳- تامین مواد اولیه کارخانه

شرکت جهت تامین مواد اولیه مورد نیاز کارخانه (مارل آهکی) بر اساس مجوز های صادره از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت از معادن مشرف به کارخانه و در محدودهای تعیین شده به شرح ذیل اقدام می نماید:

	ذخیره برآوردی - تن	شماره پروانه بهره برداری	مدت اعتبار - سال	تاریخ پروانه بهره برداری
معدن موک شمالی	۳۴،۰۰۰،۰۰۰	۳۶۶۴۲	۲۰ سال	۱۳۹۴/۰۶/۱۷
معدن موک جنوبی	۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۳۶۶۴۲	۲۰ سال	۱۳۹۴/۰۶/۱۷

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۳
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۵	۲۱	۲۰
کارکنان قراردادی	۲۵۸	۲۷۵	۲۷۶
تعداد پرسنل پیمانکاری	۶۰	۷۰	۶۹
	۳۳۳	۳۶۶	۳۶۵

۱-۳-۱-علت کاهش تعداد پرسنل نسبت به سال مالی قبل بابت بازنشسته شدن پرسنل شرکت علی الخصوص بخشهای تولیدی می باشد.

مدیریت گزارش بورس اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲-مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۱-۲-اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود . به استثنای موارد زیر که به ارزش . منصفانه اندازه گیری می شود:

الف-زمین به روش تجدید ارزیابی

۲-۱-۲-ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشایهای مرتبط با ان سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف-داده های ورودی سطح ۱،قیمت های اعلام شده(تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانداست که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی خبر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر ، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد

ج-داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۲-درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتنی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات 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 صورتحساب‌های صادره شناسایی می شود.

الف - فروش داخلی :

تمامی فروش های داخلی، از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ با ورود بازار سیمان به بورس کالا و الزام عرضه محصولات شرکت های سیمانی در بورس کالا، از این طریق انجام می شود. نرخهای فروش، بر مبنای نرخهای پایه فروش محصولات که بر اساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می گردد، مبنای شناسایی درآمد در دفاتر قرار می گیرد.

ب - فروش صادراتی :

نرخ فروش محصولات صادراتی در کمیته فروش شرکت که به تایید هیئت مدیره نیز می رسد ، تعیین می گردد .فروش صادراتی شرکت در دوره شش ماهه ۱۴۰۴ از طریق بندر عسلویه اسکله پارس بصورت FOB انجام و ارز حاصل از صادرات از طریق سامانه مبادله ارزی بانک مرکزی به فروش رسیده است . تمامی فروش های ارزی شرکت در سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی شده است .

۳-۲-تسعیر ارز

۱-۳-۲-اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره ،اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال		دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار آمریکا	شبکه اطلاع رسانی طلا و ارز	۱,۰۴۰,۰۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	یورو	شبکه اطلاع رسانی طلا و ارز	۱,۲۲۶,۴۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	ریال عمان	شبکه اطلاع رسانی طلا و ارز	۲,۷۰۲,۵۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	دینار عراق	شبکه اطلاع رسانی طلا و ارز	۷۹۵	نرخ در دسترس

بازبینی گزارش بورس اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

۲-۳-۲-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 یاهزینه دوره وقوع شناسایی ودر صورت سود وزیان گزارش می شود .

۳-۳-۲-در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیراستفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می‌شود. اگرتبدیل دو واحـــد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۴-۲- مخـــارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود ، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایـط" است .

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۲-دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲ ، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخـارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجربه افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود. به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲-زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است.تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ با استفاده از ارزیابان مستقل ، صورت پذیرفته است.تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد.چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۲-استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵و۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ ، ۱۵٪ ، ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین‌آلات	۱۲٪، ۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ، ۶ ، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۴-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحساب ها منظور می شود. درمواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علـــت تعطیل کار یا علل دیـگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مـدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، معادل ۷۰ درصد مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار گرفته است ، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۵-۲- استهلاک مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه :

مخارج آماده‌سازی معادن مواد اولیه براســاس مقدار کل بـــرآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استـــخراج سالانه از اولین سال شروع بهره برداری مستهلک می‌گردد.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۲-مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۶-۲-افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تحدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی بعنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابدهر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که بعنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان ارایی بعنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۶-۲-کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن بعنوان هزینه شناسایی می شودهر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است ، در این صورت ، این کاهش تا میزان تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامعه انعکاس می یابد و باقیمانده بعنوان هزینه شناسایی می شود

۳-۶-۲-مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت ، مستقیما به حساب سود انباشته منظور شود.مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنهی بر بهای تمام شده تاریخی آن است.افزایش سرمایه بطور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۷-۲-دارایی نامشهود

دارایی های نامشهود برمبنای 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،و مخارج اداری،عمومی و فروش در بهای تمام شـــده 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.

۸-۲-زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۸-۲- درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکـــان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۸-۲-آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۲-مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کـــدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلـــی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۴-۸-۲-تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایـــــی از مبلغ دفتـــــری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولـــد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۸-۲-در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جـــدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولـــد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۹-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد وکالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهـــش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

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

۱۰-۲-ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل ملاحظه‌ای است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شود 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 گونه‌ای انکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و نشان دهنده بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند وهرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد،ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت وزیان آور

بابت حق بیمه پرسنل مشمول مشاغل سخت و زیان آور به میزان ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای مشمول ذخیره در حسابها منظور می شود.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

۱۱-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

	اندازه گیری		
	نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه
سرمایه گذاری بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برتفوی)سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برتفوی)سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
	شناخت درآمد		
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه
	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
	سایر 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 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱-۱۱-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۲-۱۱-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۱-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ، تعدیل می‌شود.

۲-۱۱-۱-۳ زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته می‌باشد)، صورتهای مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر متوقف می شود. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۱-۱-۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ی که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۱-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد، صورتهای مالی مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که سرمایه گذار منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته که در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، سرمایه گذار تمام منافع قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۲-۱۱-۱-۶ زمانی که سرمایه گذار ، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد ، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سود ها یا زیان های شرکت وابسته که ناشی از این معاملات است ، حذف می شود.

۲-۱۱-۱-۷ برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۲-۱۱-۱-۸ چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته مجموعه که برای یکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۲-۲- سهام خزانه

۲-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال اوراق بهادار مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۲-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه سلفی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۲-۱۲-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۲-۱۲-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه، بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۱۳-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی 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 به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد.

۳-۱۳-۲- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که:

الف . حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

ب: قصد تسویه بر مبنای خالص ، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۳-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود وزیان شناسایی می شود ، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص ، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۱-۳-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳-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 گذاری‌ها 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.

۲-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای ، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها ، با قضاوت ها ، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش خالص :	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش داخلی :				
سیمان فله تیپ یک ۵۲۵	۶۷۲	۱۱,۲۲۷	۱۲,۲۶۹	۱۴۱,۴۰۴
سیمان فله تیپ دو	۱۶۰,۱۸۸	۳,۵۳۷,۳۲۰	۱۸۶,۶۴۸	۲,۲۸۲,۳۳۲
سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵	۱,۰۰۱	۱۷,۲۷۰	۶,۴۵۵	۹۲,۶۳۸
سیمان کیسه تیپ دو	۲۶۴,۱۹۴	۶,۰۵۷,۲۳۴	۲۶۰,۷۲۹	۳,۲۵۸,۲۷۴
	۴۲۶,۰۵۵	۹,۶۲۳,۰۵۰	۴۶۶,۱۰۱	۵,۷۷۴,۶۴۸
فروش صادراتی :				
سیمان کیسه ای پرتلند نوع ۲ صادراتی جامبوبگ (جامبوبگ با مشتری)	۹,۹۱۳	۲۱۸,۱۸۴	۰	۰
سیمان کیسه ای نوع ۵ صادراتی جامبوبگ (جامبوبگ با مشتری)	۱,۷۵۰	۳۹,۷۷۲	۰	۰
کلینکر صادراتی	-	۰	۴۹,۱۲۵	۶۷۱,۴۳۹
	۱۱,۶۶۳	۲۵۷,۹۵۶	۴۹,۱۲۵	۶۷۱,۴۳۹
	۴۳۷,۷۱۸	۹,۸۸۱,۰۰۶	۵۱۵,۲۲۶	۶,۴۴۶,۰۸۷

۴-۱-نرخ فروش در بورس کالا از طریق مکانیسم تعیین قیمت پایه و عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۴-۲- از مجموع مبلغ ۳,۴۳۴,۹۱۹ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در شش ماهه سال ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه سال قبل ، مبلغ (۹۶۹,۷۱۷) میلیون ریال ناشی از کاهش حجم فروش و مبلغ ۴,۴۰۴,۶۳۶ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد .

۴-۳-به دلیل محدودیت شدید مصرف برق در ماههای خرداد لغایت شهریورماه و انجام تعمیرات اساسی در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ مقدار تولید نسبت به دوره مشابه کمتر بوده است لذا حجم فروش کاهش یافته است همچنین با توجه به کاهش تقاضا در بازار صادراتی و کاهش نرخ دلاری صادرات مقدار فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه کاهش مقداری و ریالی داشته است.

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سیمان فله تیپ ۱- ۵۲۵	۱۱,۲۲۷	۵,۹۱۳	۵,۳۱۴	۴۷	۴۸
سیمان فله تیپ ۲	۳,۵۳۷,۳۲۰	۱,۳۸۲,۸۱۷	۲,۱۵۴,۵۰۳	۶۱	۵۴
سیمان کیسه تیپ ۱- ۵۲۵	۱۷,۲۷۰	۱۱,۰۰۹	۶,۲۶۱	۳۶	۴۷
سیمان کیسه تیپ ۲	۶,۰۵۷,۲۳۴	۲,۸۶۰,۱۹۶	۳,۱۹۷,۰۳۷	۵۳	۴۲
سیمان کیسه ای پرتلند نوع ۲ صادراتی جامبوبگ (جامبوبگ با مشتری)	۲۱۸,۱۸۴	۱۱۳,۷۴۸	۱۰۴,۴۳۶	۴۸	۰
سیمان کیسه ای نوع ۵ صادراتی جامبوبگ (جامبوبگ با مشتری)	۳۹,۷۷۲	۱۸,۲۳۲	۲۱,۵۴۰	۵۴	۰
کلینکر صادراتی	۰	۰	۰	۰	۶۱
	۹,۸۸۱,۰۰۶	۴,۳۹۱,۹۱۴	۵,۴۸۹,۰۹۱	۵۶	۴۹

۴-۵- طی دوره جاری فروش به اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است.

۴-۶-دلیل کاهش درصد سود ناخالص نسبت به درآمد عملیاتی دوره مشابه از بابت عدم افزایش متناسب نرخ فروش محصولات در بورس کالا و همچنین افزایش هزینه ها می باشد.

پیوست گزارش بورسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۵-۱	۹۹۶,۹۴۴	۹۴۶,۲۱۶
دستمزد مستقیم	۵-۲	۲۹۶,۹۳۶	۲۴۱,۹۱۷
سربار ساخت	۵-۳	۴,۰۷۷,۷۶۹	۲,۴۴۷,۸۴۴
هزینه های جذب نشده تولید		(۲۴۱,۱۰۴)	۰
جمع هزینه های ساخت		۵,۱۳۰,۵۴۵	۳,۶۳۵,۹۷۸
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۶۶۷,۹۳۱)	(۲۹۳,۱۶۲)
بهای تمام شده ساخت		۴,۴۶۲,۶۱۴	۳,۳۴۲,۸۱۶
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۶۹,۶۵۳)	(۲۳,۲۶۱)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل		۴,۳۹۲,۹۶۱	۳,۳۱۹,۵۵۵
بهای تمام شده محصول اهدائی		(۱,۰۴۷)	(۸۲۶)
		۴,۳۹۱,۹۱۴	۳,۳۱۸,۷۳۰

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۱-مواد مستقیم مصرفی :	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی	۸۲۶,۶۹۸	۸۹۲,۶۰۲
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۷۵۵,۷۸۶	۳۹۱,۱۲۳
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۶۷۵,۴۵۱	۶۰۱,۲۹۵
سربار استخراج مواد اولیه	۱۵۴,۶۱۶	۱۰۶,۴۰۰
مواد اولیه آماده برای مصرف	۲,۴۱۲,۵۵۱	۱,۹۹۱,۴۲۰
موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی	(۱,۴۱۵,۶۰۸)	(۱,۰۴۵,۲۰۳)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۹۹۶,۹۴۴	۹۴۶,۲۱۶

۵-۱-۱ -در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۵۵,۷۸۶ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۳۹۱,۱۲۳ 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 :

		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
سنگ آهن	ایران	۲۲۱,۸۷۳	۲۹	۱۴۱,۸۶۵	۳۶
گچ	ایران	۵۷,۴۶۱	۸	۷۴,۴۶۵	۱۹
سیلیس	ایران	۴۶۷,۹۳۹	۶۲	۱۷۴,۷۹۳	۴۵
سرباره فولاد	ایران	۸,۵۱۴	۱	۰	-
		۷۵۵,۷۸۶	۱۰۰	۲۹۱,۱۲۳	۱۰۰

پیوست گزارش بررسی اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۵- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۱۰۲,۴۷۶	۹۴,۳۹۷
عیدی و پاداش	۷۰,۲۱۶	۴۶,۶۵۵
بیمه تامین اجتماعی و ۴ ٪ هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۵۹,۲۳۲	۲۸,۹۲۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۱۱۹	۳۲,۵۶۴
اضافه کاری	۲۲,۷۷۹	۲۳,۶۶۷
سایر مزایا	۱۶,۱۱۴	۱۵,۷۱۲
	۲۹۶,۹۳۶	۲۴۱,۹۱۷

۱-۲-۵-افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به دوره مشابه بابت افزایش قانونی اداره کار و بازنشسته شدن پرسنل خط تولید می باشد.همچنین با توجه به بازنشسته شدن تعدادی از پرسنل بخش تولید ، افزایش دوره شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه متناسب با افزایش قانونی اداره کار نیست.

۳-۵-هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد غیر مستقیم	۵-۳-۱	۱,۲۹۱,۹۷۸	۸۱۶,۹۳۳
سوخت مصرفی (مازوت،گاز)	۵-۳-۲	۱,۰۱۵,۱۷۸	۴۸۴,۸۵۸
پاکت سیمان		۴۴۴,۳۷۲	۲۹۷,۸۶۶
برق مصرفی	۵-۳-۳	۴۲۸,۲۲۱	۲۲۱,۰۵۲
مواد نسوز و سایشی	۵-۳-۴	۲۸۶,۹۱۶	۱۶۵,۹۹۱
تعمیر و نگهداری	۵-۳-۵	۲۷۸,۷۵۷	۱۳۶,۲۵۱
حمل و نقل و اجاره ماشین آلات	۵-۳-۶	۲۲۱,۷۹۷	۱۷۸,۹۳۴
ایاب و ذهاب	۵-۳-۷	۱۶۰,۷۹۱	۱۲۱,۶۰۰
غذا و رستوران		۸۳,۸۱۱	۷۳,۶۵۶
خدمات عمومی		۵۶,۶۶۳	۵۱,۰۵۹
خدمات نظافت		۳۳,۶۵۶	۳۵,۸۹۹
استهلاک		۲۸,۶۰۴	۲۱,۷۰۳
حق بیمه و عوارض		۲۵,۶۵۶	۱۴,۲۳۶
سایر هزینه ها		۱۴۴,۳۲۰	۸۲,۶۲۱
		۴,۵۰۰,۷۲۲	۲,۷۰۳,۶۵۹
کسر می شود:			
سربار تسهیمی به دوایر اداری و توزیع و فروش		(۲۶۸,۳۳۶)	(۱۴۸,۴۱۵)
سهم معدن از سربار عمومی		(۱۵۲,۶۱۶)	(۱۰۶,۴۰۰)
جمع کسورات		(۴۲۲,۹۵۲)	(۲۵۴,۸۱۴)
		۴,۰۷۷,۷۶۹	۲,۴۴۷,۸۴۴

۱-۳-۵-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد غیر مستقیم بابت افزایش قانونی اداره کار و هزینه های پرسنل بازنشسته می باشد.

۲-۳-۵- هزینه سوخت مصرفی نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش نرخ سوخت (گاز و مازوت) و اضافه شدن هزینه های ترانزیت به قبض گاز می باشد.مقدار مصرف گاز در دوره جاری ۳۷.۴۰۶.۲۰۹ متر مکعب و در دوره قبل ۵۳.۶۴۲.۲۹۲ متر مکعب می باشد.و کاهش مصرف مقدار گاز از بابت کاهش تولید نسبت به دوره قبل می باشد.

۳-۳-۵-افزایش هزینه برق مصرفی نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش نرخ برق می باشد.مقدار مصرف برق در دوره جاری ۵۳.۴۸۵ مگاوات و در دوره قبل ۵۹.۹۲۲ مگاوات می باشد.

۴-۳-۵-افزایش هزینه مواد نسوز و سایشی نسبت به دوره مالی قبل بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ مواد نسوز و سایشی می باشد.

۵-۳-۵-افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مالی قبل بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ تعمیرات و قطعات می باشد.

۶-۳-۵-افزایش هزینه حمل و نقل و اجاره ماشین آلات نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.

۷-۳-۵-افزایش هزینه ایاب و ذهاب نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش نرخ در قرارداد پیمانکار مربوطه می باشد.

پیوست گزارش بورسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
کلینکر	تن	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۵۱۸	۴۵۳,۴۹۷	۴۷۶,۱۲۸	۱,۰۵۰,۱۱۱
سیمان	تن	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۸۱	۴۲۳,۵۹۵	۴۶۸,۴۵۰	۱,۰۰۹,۱۱۹

۴-۵-۱- طی دوره مورد گزارش به دلیل کاهش تولید نسبت به ظرفیت عملی کارخانه که ناشی از قطع برق بوده ، هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه و تحت سرفصل سایر هزینه طبقه بندی شده است.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش			
هزینه کرایه حمل و بارگیری محصولات صادراتی	۶-۱	۶۸,۱۹۷	۱۹۴,۶۱۷
حقوق و دستمزد و مزایا		۴۳,۵۲۲	۲۸,۴۰۸
هزینه فروش و بازاریابی		۲۸,۱۲۸	۱۴,۵۷۲
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود		۲۷۰	۱۵۶
سایر		۶,۳۶۸	۳,۶۴۰
سهم دوایر فروش ، اداری و عمومی از سربار عمومی		۱۱۴,۲۴۸	۷۰,۵۳۳
		۲۶۰,۷۳۳	۳۱۱,۹۲۵
هزینه های اداری وعمومی :			
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲	۱۰۵,۸۶۴	۶۳,۱۹۶
اعانات و هدایا و کمک های بلا عوض	۶-۳	۵۰,۴۸۴	۱۵,۱۱۵
حسابرسی		۱۱,۹۱۲	۹,۵۶۵
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود		۶۵۸	۷۲۹
سایر	۶-۴	۱۰۲,۰۲۳	۴۰,۴۴۶
سهم دوایر فروش ، اداری و عمومی از سربار عمومی		۱۵۴,۰۸۸	۷۷,۸۸۲
		۴۲۵,۰۵۹	۲۰۶,۹۵۳
		۶۸۵,۷۹۲	۵۱۸,۸۷۸

۶-۱-علت کاهش هزینه کرایه حمل و باربری بابت کاهش صادرات در دوره ۴ ۲ ' نسبت به سال مالی قبل می باشد

۶-۲-علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه بابت افزایش قانونی اداره کار و هزینه های پرسنل بازنشسته می باشد.

۶-۳-با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۳ مبلغ کمک های فوق از محل مصوبه مجمع عمومی انجام شده است

۶-۴-سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی عمدتا بابت هزینه های ایاب و ذهاب،حق عضویت،خدمات انفورماتیک،لوازم اداری،چاپ و مطبوعات ، آگهی و همچنین ذخیره ۲در هزار و ۴ در هزار مالیاتی با توجه به افزایش ۸۵ درصدی سود خالص نسبت به دوره قبل می باشد.

۷- سایر درآمدها

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از تسعیر ارز		۱۵,۸۱۴	۳۸۸,۵۹۲
سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)	۷-۱	۹۴۴,۴۰۰	۰
سایر		۴۷۶	۱۷۸,۰۸۸
		۹۶۰,۶۹۰	۴۶۶,۶۸۲
آثار ناشی از بکار گیری روش ارزش ویژه			
سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)		(۹۴۴,۴۰۰)	۰
		۱۶,۲۹۰	۴۶۶,۶۸۲

۷-۱- مجمع شرکت بین المللی ارجان صنعت سیمان فارس خوزستان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ بوده است

۸- سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۴۱,۱۰۴
	۲۴۱,۱۰۴

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
۱۴۰۴/۸/۱۰

۹- هزینه های مالی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام‌های دریافتی		
بانک ها و موسسات اعتباری	۵۸,۳۴۳	۳۳,۸۲۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده های بانکی	۱,۲۳۷,۴۶۱	۵۵۴,۸۰۹
سود ناشی ازسرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۳۱,۸۷۶	۵۹,۵۱۹
سایر	۲,۷۱۵	۱,۷۹۰
جمع	۱,۳۷۲,۰۵۳	۶۱۶,۱۱۸

۱-۱۰-سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها مربوط به شرکت های سیمان آبیک ، توسعه صادرات صنعت سیمان ، سیمان خزر، سیمان فارس و ... می باشد.

۱۱ – مبنای محاسبه سود هر سهم

	صورت های مالی مجموعه		صورت های مالی چداگانه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۵,۲۳۸,۴۷۱	۳,۴۱۶,۷۴۸	۵,۵۲۲,۸۸۵	۳,۰۷۵,۱۶۱
اثر مالیاتی	(۱,۰۴۳,۷۵۷)	(۵۳۴,۴۹۶)	(۱,۰۴۳,۷۵۷)	(۵۳۴,۴۹۶)
	۴,۱۹۴,۷۱۳	۲,۸۸۲,۲۵۱	۴,۴۷۹,۱۲۸	۲,۵۴۰,۶۶۵
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱,۳۱۳,۷۰۹	۵۸۲,۲۸۹	۱,۳۱۳,۷۰۹	۵۸۲,۲۸۹
اثر مالیاتی	۲۷۳,۸۶۸	۱۵۴,۰۲۹	۲۷۳,۸۶۸	۱۵۴,۰۲۹
	۱,۵۸۷,۵۷۷	۷۳۶,۳۱۸	۱,۵۸۷,۵۷۷	۷۳۶,۳۱۸
سود قبل از مالیات	۶,۵۵۲,۱۸۰	۳,۹۹۹,۰۳۶	۶,۸۳۶,۵۹۵	۳,۶۵۷,۴۵۰
اثر مالیاتی	(۷۶۹,۸۹۰)	(۳۸۰,۴۶۷)	(۷۶۹,۸۹۰)	(۳۸۰,۴۶۷)
سود خالص	۵,۷۸۲,۲۹۰	۳,۶۱۸,۵۷۰	۶,۰۶۶,۷۰۵	۳,۲۷۶,۹۸۳
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش بورس اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

	زمین	صفحه‌کاری	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ابزارآلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده													
مانده درابتدای سال ۱۴۰۴	۱,۰۸۷,۸۹۸	۳,۵۰۸	۶۷۵,۹۸۲	۴۹۴,۸۶۸	۸۲,۳۰۶	۹۳,۴۷۶	۱۳,۳۵۲	۱۰۰,۰۹۳	۲,۵۵۱,۴۸۲	۲۱۹,۲۵۱	۷,۰۸۵	۶۹,۵۳۸	۲,۸۴۷,۳۵۷
افزایش	۰	۰	۰	۵۶,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۵۶,۹۴۷	۱۶۴,۶۲۶	۴۷۶,۵۸۸	۱۱,۱۸۱	۷۰۹,۳۴۲
واگذار شده/کنار گذاشته شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳)	۰	(۱۱)	(۲۴)	۰	۰	۰	(۲۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۹	۰	۷,۷۳۰	۹,۴۱۹	۴۹	(۴,۸۳۰)	(۴,۶۳۸)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۰۸۷,۸۹۸	۳,۵۰۸	۶۷۵,۹۸۲	۵۵۱,۸۱۵	۸۲,۳۰۶	۹۵,۱۵۲	۱۳,۳۵۲	۱۰۷,۸۱۲	۲,۶۱۷,۸۳۴	۳۸۳,۹۲۷	۴۷۸,۸۴۳	۷۶,۰۸۱	۳,۵۵۶,۶۷۵
استهلاک انباشته :													
مانده درابتدای سال ۱۴۰۴	۰	۰	۵۲۲,۲۸۵	۴۷۹,۱۴۳	۶۷,۱۴۵	۵۵,۱۴۳	۱۰,۲۹۳	۵۸,۶۵۷	۱,۱۹۲,۶۶۶	۰	۰	۰	۱,۱۹۲,۶۶۶
استهلاک	۰	۰	۹,۱۹۶	۵,۶۲۸	۱,۰۳۴	۴,۴۷۷	۴۲۳	۸,۷۷۴	۲۹,۵۳۲	۰	۰	۰	۲۹,۵۳۲
استهلاک کارگذاری شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳)		(۱۱)	(۲۳)	۰	۰	۰	(۲۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۵۳۱,۴۸۱	۴۸۴,۷۷۱	۶۸,۱۸۰	۵۹,۶۰۷	۱۰,۷۱۶	۶۷,۴۲۰	۱,۲۲۲,۱۷۵	۰	۰	۰	۱,۲۲۲,۱۷۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۰۸۷,۸۹۸	۳,۵۰۸	۱۴۴,۵۰۱	۶۷,۰۲۴	۱۴,۱۲۶	۳۵,۵۲۵	۲,۶۲۶	۴۰,۳۹۲	۱,۳۹۵,۶۵۰	۳۸۳,۹۲۷	۴۷۸,۸۴۳	۷۶,۰۸۱	۲,۳۳۴,۵۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۸۷,۸۹۸	۳,۵۰۸	۱۵۳,۶۹۷	۱۵,۷۲۵	۱۵,۱۶۱	۳۸,۳۳۳	۳,۰۵۹	۴۱,۴۳۶	۱,۳۵۸,۸۱۷	۲۱۹,۲۵۱	۷,۰۸۵	۶۹,۵۳۸	۱,۶۵۴,۶۹۱
بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۱,۷۲۰	۰	۶۷۵,۹۸۲	۴۹۴,۸۶۸	۷۲,۱۴۵	۸۰,۳۴۸	۱۳,۳۵۲	۷۸,۵۸۲	۱,۴۲۶,۹۹۷	۲۷,۸۹۲	۱۶,۳۶۲	۵۴,۷۴۲	۱,۵۲۵,۹۹۳
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۲۲	(۱۴۷)	۳۴,۰۶۶	۵۱,۵۴۰
واگذار شده/کنار گذاشته شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۱)	۰	(۱۳۴)	(۳۳۵)	۰	۰	۰	(۳۳۵)
افزایش ناشی از مازاد تجدید ارزیابی	۱,۰۷۹,۶۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۹,۶۸۶	۰	۰	۰	۱,۰۷۹,۶۸۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۳,۵۰۸)	۳,۵۰۸	۰	۰	۰	۲,۸۶۰	۰	۹,۵۸۸	۱۲,۴۴۸	۲۲,۴۲۸	(۴,۳۳۰)	(۳۰,۵۴۵)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۸۷,۸۹۸	۳,۵۰۸	۶۷۵,۹۸۲	۴۹۴,۸۶۸	۷۲,۱۴۵	۸۳,۰۰۷	۱۳,۳۵۲	۸۸,۰۴۶	۲,۵۱۸,۸۰۵	۶۷,۹۴۲	۱۱,۸۸۴	۵۸,۲۶۳	۲,۶۵۶,۸۹۴
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۰	۵۰۴,۲۲۹	۴۷۳,۲۱۱	۶۶,۱۷۷	۴۷,۹۰۸	۹,۳۷۴	۴۶,۲۵۱	۱,۱۴۷,۱۵۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۷,۱۵۰
استهلاک	۰	۰	۹,۱۷۶	۳,۰۱۵	۴۹۲	۳,۳۹۴	۵۱۰	۶,۰۲۱	۲۲,۶۰۷	۰	۰	۰	۲۲,۶۰۷
استهلاک کارگذاری شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۸)	۰	(۱۲۳)	(۲۸۲)	۰	۰	۰	(۲۸۲)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۵۱۳,۴۰۵	۴۷۶,۲۲۶	۶۶,۶۶۹	۵۱,۱۴۴	۹,۸۸۳	۵۲,۱۴۸	۱,۱۶۹,۴۷۶	۰	۰	۰	۱,۱۶۹,۴۷۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۸۷,۸۹۸	۰	۱۶۲,۵۷۷	۱۸,۶۴۳	۵,۴۷۶	۳۱,۸۶۲	۳,۴۶۹	۳۵,۸۹۷	۱,۲۴۹,۳۲۹	۶۷,۹۴۲	۱۱,۸۸۴	۵۸,۲۶۳	۱,۴۸۷,۴۱۸

۱-۱۲-در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و انفجار، ترکیدگی لوله آب، صاعقه برق و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف مبلغ ۹,۱۹۳,۸۷۴ میلیون ریال بوده و وسائط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۲-۱۲- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۷۶,۰۸۱ میلیون ریال عمدتاً شامل اقلامی از قبیل گیربکس ،موتور وسایرتجهیزات با ارزش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات می باشد و دارای پوشش بیمه ای تا سقف مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که پس از نصب به حساب دارایی‌های ثابت منظورخواهد شد.

۳-۱۲-دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته -میلیون ریال		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	
ساخت زمین ایمان جنوبی شیراز	۳۳	۲۶	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۳۹۹,۲۵۷	۲۰۰,۷۴۴	۱۵۴,۷۱۳	مولد سازی دارایی ها
سیستم آتش نشانی اعلام حریق	۹۹	۹۴	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۰	۴۵,۰۸۶	۴۳,۵۷۶	جلوگیری از حوادث آتش سوزی و آسیب به خط تولید
نصب و راه اندازی تجهیزات تک سلولی فیلتر	۹	۱	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۱,۲۳۷,۱۹۹	۱۲۸,۴۴۱	۱۲,۳۰۷	رعایت مسائل زیست محیطی ،بهینه سازی تولید و کاهش مصرف آب
ماژیرخانه خط جدید	۹۷	۹۷	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۰۰	۹,۶۵۶	۹,۶۵۶	افزایش ظرفیت بارگیری محصولات
				۱,۶۳۶,۷۹۶	۳۸۳,۹۲۷	۲۱۹,۲۵۱	

۱-۳-۱۲-مخارج برآوردی برای ساخت زمین هست جنوبی ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد همچنین متراژ زمین ۴۹۰ متر مربع و مساحت زیر بنا ۳۰۰۰ متر مربع است لازم بذکر است افزایش دارایی در دست تکمیل از بابت عوارض تمدید پروانه ساخت می باشد و مدت زمان اجرای پروژه ۳۶ ماه می باشد.

شایان ذکر است شرکت تدبیر سازه تامین بر اساس مصوبه هیئت مدیره شماره ۲۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۵ به عنوان مشاور مدیریت پیمان انتخاب گردیدمساحت زمین فوق جهت استفاده شرکت پس از تکمیل آن می باشد

۲-۳-۱۲-با توجه به انتخاب پیمانکار مربوطه شرکت درصدد اجرای پروژه فوق می باشد

۳-۳-۱۲-پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۷۸,۸۴۳ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات گیربکس می باشد

پیوست گزارش بورس اجمالی
رازدار
۱۴۰۴/۸/۱۰
مورخ:

۱۳- دارایی‌های نامشهود

	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم	انشعابات آب و فاضلاب	ودیعه	فیبر نوری	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۴۵,۵۷۰	۳,۴۶۱	۱۶۶	۱	۰	۶۴۶	۴۹,۸۴۴
افزایش	۰	۰	۱۰	۱,۷۹۷	۰	۰	۱,۸۰۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۵,۵۷۰	۳,۴۶۱	۱۷۶	۱,۷۹۸	۰	۶۴۶	۵۱,۶۵۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۵,۵۷۰	۳,۴۶۱	۱۷۶	۱,۷۹۸	۰	۶۴۶	۵۱,۶۵۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵,۵۷۰	۳,۴۶۱	۱۶۶	۱	۰	۶۴۶	۴۹,۸۴۴
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۵,۵۷۰	۳,۴۶۱	۱۶۵	۱	۲,۰۰۰	۶۴۶	۵۱,۸۴۳
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۵,۷۴۱	۳,۴۶۱	۱۶۶	۳۴۸	۰	۶۴۶	۵۰,۳۶۲
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۵,۷۴۱	۳,۴۶۱	۱۶۶	۳۴۸	۰	۶۴۶	۵۰,۳۶۲

پیوست گزارش بورسی اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

صورتهای مالی جداگانه :

	درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
غیر بورسی			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان	۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه			۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
			۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰

صورتهای مالی مجموعه :

	درصد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای دوره	سهم از سود خالص	سهم از سایر اقلام سود جامع	سود سهام دریافتنی	مانده در پایان دوره
غیر بورسی			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان	۲۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۲,۹۱۹	۶۵۹,۹۸۵	۷۱,۵۵۳	(۹۴۴,۴۰۰)	۳,۱۸۰,۰۵۹
علی الحساب افزایش سرمایه			۲۴,۰۰۰	-	-	-	۲۴,۰۰۰
			۳,۴۱۶,۹۱۹	۶۵۹,۹۸۵	۷۱,۵۵۳	(۹۴۴,۴۰۰)	۳,۲۰۴,۰۵۸

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) در سال مالی ۱۳۹۳ با مشارکت شرکت سیمان خوزستان (۵۰٪ سهم سیمان بهبهان و ۵۰٪ سهم سیمان خوزستان) و با سرمایه ۶۰ میلیارد ریال که ۳۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تعهد گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور عراق تاسیس گردیده است. شایان ذکر اینکه، مطابق با صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت وابسته، در سال مالی ۱۳۹۴ معادل ۹ میلیون سهم از سهام شرکت سیمان خوزستان در شرکت وابسته به شرکت فارس نو انتقال یافت. همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و اگهی ثبت شرکتها و موسسات اهواز مورخ ۱۳۹۶/۱/۱۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۹۹ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و صدور سهام جدید افزایش یافت. طی سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ نیز طبق مصوبات مجامع عمومی فوق العاده شرکت مزبور ، سرمایه شرکت تا مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است .

۱-۱۴- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منابع مالکیت
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	آسیاب سیمان	اهواز	۲۰٪

۲-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی بر مبنای صورت های مالی اساسی تلفیقی حسابرسی شده شرکت وابسته برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ به شرح زیر است :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
دارایی های جاری	۲۰,۵۷۶,۸۷۶
دارایی های غیر جاری	۳,۳۵۸,۹۴۱
بدهی های جاری	۷,۹۱۷,۷۰۹
بدهی های غیر جاری	۱۱,۱۱۷
سهم اقلیت	۵۶,۷۰۲
درآمد عملیاتی	۱۵,۱۴۰,۲۵۲
سود خالص	۳,۳۳۲,۰۷۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۵۷,۷۶۷
سود دریافتنی از شرکت وابسته	۹۴۴,۴۰۰

پیوست گزارش بورسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۵-۱	۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۰۱
		۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۰۱

۱-۱۵ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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
سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی) :							
سیمان خزر (سهامی عام)	۱۰,۹۰۹,۵۵۱	۱.۲	۱۳,۸۱۲	۰	۱۳,۸۱۲	۴۷,۶۵۳	۱۳,۸۱۲
سیمان آبیک (سهامی عام)	۱۳,۷۸۴,۴۱۹	۴.۷	۱۳,۰۲۴	۰	۱۳,۰۲۴	۶۴۳,۰۴۳	۱۳,۰۲۴
سیمان فارس (سهامی عام)	۴,۶۶۰	ناچیز	۴۲۰	۰	۴۲۰	۸۱۷	۴۲۰
سیمان بهبهان (سهامی عام)	۱۳۴,۵۳۲	ناچیز	۲۵۴	۰	۲۵۴	۴۶۰	۲۵۴
سیمان نی ریز (سهامی عام)	۳۳,۹۴۹	ناچیز	۴۹	۰	۴۹	۹۸	۴۹
سیمان خاش (سهامی عام)	۴۲,۴۰۰	ناچیز	۱۰	۰	۱۰	۲۸۰	۱۰
صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۱۸,۸۲۵	ناچیز	۷	۰	۷	۱۴۸	۷
سیمان خوزستان (سهامی عام)	۲۹۰	ناچیز	۴	۰	۴	۱۸	۴
			۲۷,۵۹۱	۰	۲۷,۵۹۱	۶۹۲,۵۱۷	۲۷,۵۹۱
سایر شرکت ها :							
توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۱,۰۰۷,۰۳۷	۰.۷	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷		۱,۰۰۷
نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۲,۵۰۲	۰.۲۵	۳	۰	۳		۳
تهران نش (سهامی عام)	۲۶	ناچیز	۰	۰	۰		۰
شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	۱۶۹	ناچیز	۰	۰	۰		۰
			۱,۰۱۰	۰	۱,۰۱۰		۱,۰۱۰
			۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱		۲۸,۶۰۱

۲-۱۵-شرکت دارای عضو هیات مدیره در شرکت های سیمان غرب و فارس بوده اما با توجه به اینکه نفوذ قابل ملاحظه در شرکت های فوق ندارد لذا شرکت های مذکور وابسته تلقی نمی گردند.

پیوست گزارش بورس اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :						
حساب‌های دریافتنی :						
اشخاص وابسته-شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (بابت سود سهام)		۷۴۴,۴۰۰	۰	۰	۷۴۴,۴۰۰	۰
مشتریان صادراتی محصولات		۰	۰	۰		۳۲۸,۳۷۳
		۷۴۴,۴۰۰	۰	۰	۷۴۴,۴۰۰	۳۲۸,۳۷۳
سایر دریافتنی‌ها						
اشخاص وابسته	۱۶-۲	۱۲,۰۴۸	۰	۰	۱۲,۰۴۸	۱۰,۳۴۰
سود سهام دریافتنی	۱۶-۱ و ۱۶-۳	۳۳,۲۲۶	۰	۰	۳۳,۲۲۶	۱۱۴
سود سپرده بانکی دریافتنی	۱۶-۱	۴۷,۳۳۴	۰	۰	۴۷,۳۳۴	۱۷۸,۹۰۰
حصه کوتاه مدت وام کارکنان		۸,۶۶۵	۰	۰	۸,۶۶۵	۴,۰۵۴
سایر		۸,۸۴۰	۰	۰	۸,۸۴۰	۳,۶۸۱
		۱۱۰,۱۱۳	۰	۰	۱۱۰,۱۱۳	۱۹۷,۰۸۹
جمع		۸۵۴,۵۱۳	۰	۰	۸۵۴,۵۱۳	۵۲۵,۴۶۲
دریافتنی های بلند مدت						
سایر دریافتنی‌ها :						
حصه بلند مدت وام کارکنان		۲,۳۶۲	۰	۰	۲,۳۶۲	۱,۲۶۶
		۲,۳۶۲	۰	۰	۲,۳۶۲	۱,۲۶۶

۱-۱۶-گردش حساب سود سهام دریافتنی و سود سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	
	سود سهام دریافتنی	سود سپرده بانکی
مانده در ابتدای دوره	۱۱۴	۱۷۸,۹۰۰
سود طی دوره	۱۳۱,۸۹۵	۱,۲۳۷,۴۶۱
وصول طی دوره	(۹۸,۷۸۳)	(۱,۳۶۹,۰۲۷)
مانده در پایان دوره	۳۳,۲۲۶	۴۷,۳۳۴

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۶-مانده سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	۷,۹۷۶	۷,۹۷۶
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۱,۹۶۷	۲,۰۰۰
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۱,۸۹۳	۱۳۴
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان	۱۶۲	۱۶۲
شرکت صبا تامین (سهامی عام)	۵۰	۵۰
شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	۰	۱۸
شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	۰	۱
	۱۲,۰۴۸	۱۰,۳۴۰

۳-۱۶- سود سهام دریافتنی :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۳۳,۱۳۱	۱۱۴
سیمان خاش	۴۹	۰
سیمان خزر	۳۴	۰
صنایع سیمان غرب	۱۲	۰
	۳۳,۲۲۶	۱۱۴

۱۷- سایر دارایی‌ها

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی	۱-۱۷	۱۱۴,۱۵۸	۱۱۴,۱۵۸
مخارج آماده سازی معادن		۴,۹۰۵	۵,۰۳۳
سپرده جهت بهره برداری معادن		۵۳۶	۵۳۶
سایر		۲,۳۴۳	۲,۳۴۳
جمع		۱۲۱,۹۴۲	۱۲۲,۰۷۰

۱-۱۷- وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی عمدتاً بابت ضمانتنامه های سازمان صنایع و معادن و بورس کالا می باشد.لازم به ذکر است به سپرده های مذکور ۲۳ درصد سود تعلق می گیرد و با توجه به اینکه قصد شرکت سرمایه گذاری نبوده لذا در این سرفصل طبقه بندی شده است.

پیوست گزارش بورسی اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت ها

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی :		
پخش فراورده های نفتی ایران-مازوت	۱۰۷,۹۷۱	۰
ابنیه سازان نصر پارس-استخراج و حمل مواد معدنی	۵۷,۵۳۸	۰
اشخاص وابسته-فولاد و چدن دورود-قطعات ریخته گری	۵۳,۵۲۶	۰
شرکت پلاستیک کاران فاران -پاکت سیمان	۴۳,۷۲۸	۸۹,۶۵۰
اشخاص وابسته-شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان-خریدپاکت سیمان	۳۵,۷۸۸	۴۲,۴۰۰
شرکت Air Center - خرید زنجیر الواتور	۳۵,۴۹۲	۰
شرکت یاران ساختار آذر -پاکت سیمان	۱۷,۷۴۱	۸۶,۳۹۱
مجید امینی-استخراج سنگ گچ از معدن حنیفقان	۵,۱۴۴	۱۲,۹۷۹
شرکت پاکیزه پدرام-پیمانکار رستوران	۴,۱۹۵	۲۳,۵۶۲
سایر	۱۱۱,۸۸۹	۳۶۰,۱۷۳
	۴۷۳,۰۱۴	**۶۱۵,۱۵۶**

۱-۱۸- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵۰.۸۲۶ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق ، تسویه شده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
کالای در جریان ساخت(کلینکر)	۱۹-۱	۱,۷۴۴,۳۶۶	۱,۰۷۶,۴۳۵
قطعات و لوازم یدکی		۱,۵۲۷,۰۱۵	۱,۴۶۱,۹۱۶
مواد اولیه و بسته بندی		۱,۴۹۹,۹۰۹	۸۴۳,۵۱۶
موجودی نزد سایر قسمت ها	۱۹-۲	۲۱۵,۵۱۷	۱۳۲,۶۴۲
کالای ساخته شده		۱۳۰,۱۰۵	۶۰,۴۵۲
سایر		۵۶,۲۳۰	۲۸,۸۷۵
		۵,۱۷۳,۱۴۱	**۳,۶۰۳,۸۳۶**

۱-۱۹- دلیل افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به دوره مالی گذشته محدودیت مصرف برق در کارخانه در فصل تابستان و به تبع آن توقف آسیاب‌های سیمان بوده که با توجه به صلاحدید مدیریت حجم دپو کلینکر افزایش یافته است.

۲-۱۹- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۷،۰۵۵،۰۰۵ لیتر مازوت و ۱۳۹.۹۶۵ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .

۳-۱۹- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۳،۸۴۰،۰۰۰ 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، حفاظت فیزیکی و وجود سیل بندمناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

۲۰-سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها--گواهی سپرده عام	۲۰-۱	۵,۴۲۰,۰۰۰	۷,۹۸۵,۰۰۰
صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۲۰-۲	۱۹۲,۱۳۰	۱۳۴,۲۳۹
		۵,۶۱۲,۱۳۰	۸,۱۱۹,۲۲۹

۲۰-۱-سپرده های فوق بابت سپرده های کوتاه مدت یکساله با نرخ های ۳۰.۵ الی ۳۱ درصد نزد بانک رفاه کارگران شعبه فرهنگ تجارت مرکزی شیراز می باشد.

۲۰-۲-صندوق های سرمایه گذاری مربوط به یونیت های سرمایه گذاری خریداری شده توسط صندوق سبد گردان نفت و گاز صبا تامین (بازار گردان شرکت) به تعداد ۸.۵۸۳.۳۱۲ واحد می باشد.لازم به ذکر است ارزش ابطال یونیت های فوق به مبلغ ۲۲۴.۸۲۲ میلیون ریال می باشد.

۲۱- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی		۳۰۲,۰۵۴	۱۸۷,۲۷۲
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۲۱-۱	۱۶,۱۶۳	۱۴,۸۵۹
موجودی صندوق ارزی	۲۱-۲	۱,۴۹۷	۱,۴۱۴
		۳۱۹,۷۱۴	۲۰۳,۵۴۵

۲۱-۱-موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۴.۳۶۸.۵ یورو، ۱۰۳۹۰ دلار که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

۲۱-۲-موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۰۰ دینار عراق ، ۵۴۳ ریال عمان (سال قبل۳۶۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۶۰۰ میلیارد ریال ، شامل ۱.۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۱,۲۲۵,۰۶۶,۲۷۶	۷۷٪	۱,۲۲۵,۰۶۶,۲۷۶	۷۷٪
شرکت سیمان داراب (سهامی عام)	۴۷,۵۹۷,۲۷۶	۳٪	۴۷,۵۹۷,۲۷۶	۳٪
شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)	۳۸,۰۳۰,۵۶۰	۲٪	۳۸,۰۳۰,۵۶۰	۲٪
شرکت سیمان ساوه	۳۰,۵۷۷,۳۸۵	۲٪	۳۰,۵۷۷,۳۸۵	۲٪
BFMصندوق.س.ا.ب.صباگسترنفت‌وگازتامین	۲۰,۳۷۸,۰۷۴	۱٪	۱۷,۸۱۰,۴۱۸	۱٪
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۱۸,۱۴۱,۴۲۷	۱٪	۱۸,۱۴۱,۴۲۷	۱٪
صندوق‌سرمایه‌گذاری‌مشترک‌توسعه‌بازارسرمایه	۱۲,۲۱۲,۳۱۱	۱٪	۵,۹۶۴,۴۸۳	۰٪
شرکت‌سیمان‌بهبهان(سهامی‌عام)	۱۱,۶۳۶,۹۷۲	۱٪	۱۱,۶۳۶,۹۷۲	۱٪
شرکت‌سیمان‌قائن(سهامی‌عام)	۹,۱۴۲,۸۵۲	۱٪	۹,۱۴۲,۸۵۴	۱٪
شرکت‌سرمایه‌گذاری‌ارشک(سهامی‌عام)	۸,۷۱۲,۴۹۴	۱٪	۱۲,۴۰۷,۴۲۶	۱٪
سایر سهامدران حقیقی و حقوقی	۱۷۸,۵۰۴,۲۷۱	۱۱٪	۱۸۳,۶۲۴,۸۲۳	۱۱٪
	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ 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 درهنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۴-سهام خزانه

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۱۵,۲۴۳,۳۰۹	۲۶۷,۷۸۷	۳,۷۲۶,۵۴۶	۱۸۳,۴۷۶
خرید طی دوره	۴,۲۱۵,۶۲۰	۱۳۲,۶۷۳	۱۱,۷۰۵,۹۰۹	۸۷,۳۹۱
فروش طی دوره	(۱,۹۴۹,۰۴۱)	(۳۶,۵۷۳)	(۱۸۹,۱۴۶)	(۳,۰۸۱)
مانده پایان دوره	۱۷,۵۰۹,۸۸۸	۳۶۳,۸۸۷	۱۵,۲۴۳,۳۰۹	۲۶۷,۷۸۷

۱-۲۴-طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر وارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.

۲-۲۴- شایان ذکر است قرارداد بازارگردان شرکت تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۱ می باشد. همچنین مبالغ پرداختی به بازارگردان مبلغ ۱۸۲,۱۲۸ میلیون ریال و تعداد واحد های صادره جهت شرکت سیمان فارس نو نیز ۱۷۴,۱۸۴ واحد می باشد.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱-۲۵-سر فصل فوق به شرح زیر است :

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵-۱-۱	۵۷۰,۳۶۵	۵۳۹,۴۴۹
ذخیره مرخصی کارکنان	۲۵-۲-۱	۹۵,۵۹۶	۹۶,۰۶۶
		۶۶۶,۹۶۳	۶۳۵,۵۱۵

۱-۱-۲۵-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۶۳۲ ۷۴۱	۴۴۷,۰۸۷
پرداخت شده طی دوره	(۲۴۹,۸۵۰)	(۵۵,۶۵۶)
ذخیره تامین شده	۱۸۸,۳۷۴	۱۴۸,۰۱۸
مانده در پایان دوره	۵۷۱,۲۶۵	۵۳۹,۴۴۹

۱-۲-۲۵ ذخیره مرخصی کارکنان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۱۳۴,۴۰۲	۱۰۹,۱۲۲
پرداخت شده طی دوره	(۳۸,۸۷۶)	(۱۳,۰۵۶)
ذخیره تامین شده	۷۱	.
مانده در پایان دوره	۹۵,۵۹۶	۹۶,۰۶۶

۲۶- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۱۳۲,۳۳۰	۱۲۰,۶۵۷
پرداخت شده طی دوره	(۱۵۶,۰۰۶)	(۲۱,۹۰۷)
ذخیره تامین شده	۱۶۹,۱۸۴	.
مانده در پایان دوره	۱۴۵,۵۰۸	۹۸,۷۵۰

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۱	۷۷,۸۱۹	۳۶,۸۹۹
فروشندگان کالا و خدمات ، مواد اولیه و پیمانکاران	۲۷-۱-۲	۴۴۹,۱۹۶	۳۴۴,۱۵۹
		۵۲۷,۰۱۵	۳۸۱,۰۵۸
سایر پرداختنی‌ها			
اسناد پرداختنی			
وزارت اقتصاد و دارایی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه اول سال مالی ۱۴۰۴)		۱۴۹,۹۸۸	۱۱۲,۵۰۰
		۱۴۹,۹۸۸	۱۱۲,۵۰۰
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۳	۳۸۹	۳۰۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق	۲۷-۱-۴	۱۴۸,۲۸۱	۳۵۵,۲۰۸
مطالبات کارکنان(حقوق و عیدی و پاداش و ...)		۱۴۶,۸۶۴	۱۱۳,۱۰۵
سپرده های پرداختنی(سپرده های بیمه،حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده)	۲۷-۱-۵	۱۹۷,۸۶۰	۱۸۰,۰۷۰
فروشندگان حامل انرژی (عمدتاً شرکت گاز و برق)		۲۶۳,۳۵۲	۲۹۰,۰۰۰
ذخیره های پرداختنی (کرایه حمل و باربری-سازمان صنایع و معادن)		۵۲,۹۶۳	۹۷,۶۳۳
مطالبات دستمزدیان	۲۷-۱-۶	۱۱۶,۵۸۹	۵۶,۹۲۷
سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی		۵۰,۵۱۹	۳۵,۹۹۹
سایر اقلام		۲۸,۷۳۴	۲۳,۶۴۹
		۱,۵۱۷,۵۵۳	۱,۱۶۲,۸۹۱
		۲,۱۹۴,۵۷۵	۱,۶۵۶,۶۴۹

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۱-۱-۲۷-مانده سایر پرداختنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد چدن دورود (خرید قطعات)	۵۶,۹۱۳	۸,۱۹۱
شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان -پاکت سیمان	۲۰,۶۳۶	۱۲,۷۰۲
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (تهیه گزارش)	۲۶۵	۰
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	۴	۴
شرکت نوآوران صنعت سبز(سهامی خاص) (خرید سنگ گچ دانه بندی	۰	۱۶,۰۰۲
	۷۷,۸۱۹	۳۶,۸۹۹

۲-۱-۲۷-فروشندگان کالا و خدمات ، مواد اولیه و پیمانکاران

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ابنیه سازان نصر پارس-استخراج معدن	۱۴۸,۴۴۹	۰
شرکت یاران ساختار آذر -خرید کیسه	۳۵,۸۴۳	۱۷,۹۲۱
شرکت فارس موک دشت-پیمانکار بارگیرخانه	۳۳,۷۸۳	۲۹,۶۹۳
امید راه منصوریه-سنگ سیلیس	۳۱,۵۷۶	۵,۰۵۵
شرکت ساروج تجهیز سینتا-استخراج مواد معدنی	۳۰,۷۵۸	۰
شرکت فنی خدماتی روژان تدبیر پارس پیشرو-پیمانکار خدمات	۲۳,۶۷۱	۳۹,۸۳۹
شرکت پارس ساحل کنگان-ترابری سنگین-اباب و ذهاب	۱۹,۶۲۲	۱۸,۹۰۶
شرکت بندر یاران سرآمد-نگهداری محیط زیست	۱۹,۲۹۰	۰
شرکت سنگین بافت-پاکت سیمان	۵,۷۲۱	۵,۷۲۱
فراورده های نسوز ایران -آجر نسوز	۱۶۰	۴۴,۷۲۲
امین استوار-خرید سنگ آهن	۱۳۵	۵۰,۹۹۴
سایر	۱۰۰,۱۸۷	۱۳۱,۳۰۸
	۴۴۹,۱۹۶	۳۴۴,۱۵۹

۱-۲-۱-۲۷-تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۶۷,۵۶۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۳-۱-۲۷-مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۱۲۱	۰
شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان(سهامی خاص)	۲۶۵	۰
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	۳	۰
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	۰	۳۰۰
	۳۸۹	۳۰۰

۴-۱-۲۷-از مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق مبلغ ۵,۲۵۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۵-۱-۲۷-مانده سپرده های پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۱۲۷,۹۸۰	۱۲۹,۰۶۲
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۵۲,۲۱۲	۳۳,۹۶۰
سایر سپرده های پرداختنی	۱۶,۸۰۲	۱۶,۱۸۲
سپرده مزایده و مناقصه	۸۶۶	۸۶۶
	۱۹۷,۸۶۰	۱۸۰,۰۷۰

۶-۱-۲۷- مطـــالبات مشتریان فروش شامل :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
علی الحساب دریافتی از مشتریان	۷۷,۳۵۷	۴,۰۱۷
برگ فروش های ابطالی مشتریان	۳۳,۰۴۱	۴۶,۶۷۵
مطالبات راکد مشتریان	۳,۷۷۴	۳,۷۷۸
مطالبات بابت تخفیفات مشتریان	۲,۴۱۷	۲,۴۵۷
	۱۱۶,۵۸۹	۵۶,۹۲۷

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۱-۲۸-گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۸۵۰,۴۳۵	۱۲۵,۱۲۷
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۷۶۹,۸۹۰	۳۸۰,۴۶۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	۱۳	۰
پرداخت نقدی طی دوره	(۴۲۹,۴۷۵)	(۱۲۴,۱۶۶)
	۱,۱۹۰,۸۶۲	**۳۸۱,۴۲۷**

پیوست گزارش بورسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

۲-۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال/دوره مالی	سود ابرازی	مالیات ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							مالیات ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نحوی تشخیص
		درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		مالیات پرداختنی	
۱۳۹۹	۱،۵۰۸،۷۳۴	۰	۰	۴،۰۵۴	۴،۰۵۴	۴،۰۵۴	۹۶۱		۹۴۸	رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه
۱۴۰۰	۲،۴۵۵،۹۰۳	۰	۰	۱۰،۶۸۰	۱۰،۶۸۰	۱۰،۶۸۰	۰		۰	رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه
۱۴۰۱	۵،۹۷۶،۰۸۱	۹۶۵،۴۱۹	۱۱۲،۹۵۴	۲۶۷،۹۴۷	۱۱۲،۹۶۷	۱۱۲،۹۶۷	۰		۰	رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه
۱۴۰۲	۶،۵۱۳،۵۱۶	۵۹۳،۹۵۵	۱۳۹،۳۵۹	۱۳۶،۷۰۸	۱۳۶،۲۹۱	۱۳۶،۲۹۱	۰		۰	رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه
۱۴۰۳	۸،۲۶۲،۰۵۷	۴،۷۵۶،۴۹۹	۸۴۹،۴۸۷	۰	۰	۴۲۹،۴۷۵	۴۲۰،۰۱۲		۸۴۹،۲۸۷	رسیدگی نشده
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶،۸۳۶،۵۹۵	۲،۷۵۲،۴۰۷	۷۶۹،۸۹۰	۰	۰	۰	۷۶۹،۸۹۰		۰	رسیدگی نشده
							۱،۱۹۰،۸۶۲		۸۵۰،۴۳۵	

۳-۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۴-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد های سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود قبل از مالیات	۶،۸۳۶،۵۹۵	۳،۶۵۷،۴۵۰
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد	۱،۷۰۹،۱۴۹	۹۱۴،۳۶۳
اثر درآمدهای معاف از مالیات و بخشودگی مالیاتی :		
معافیت ماده ۱۳۲ ق م م(تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲)		(۳۴۱،۸۲۰)
معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م.م	(۲۳۷،۶۲۰)	۰
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۱۲۳،۲۰۴)	(۳۸،۰۴۷)
معافیت بند ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م	(۳۰۹،۳۶۵)	(۱۳۸،۷۰۲)
سایر معافیت ها - سود سهام (سرمایه گذاری ها)	(۲۶۹،۰۶۹)	(۱۵،۳۲۷)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱۱.۳ درصد	۷۶۹،۸۹۰	۳۸۰،۴۶۷

۵-۲۸-اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مالیات جاری	۷۶۹،۸۹۰	۳۸۰،۴۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	۷۶۹،۸۹۰	۳۸۰،۴۶۷

۶-۲۸-مانده مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۳ مربوط به اسناد پرداختنی به سررسید مهر ماه الی اسفند ماه ۱۴۰۲ طی ۶ قسط می باشد.

۷-۲۸-به نظر شرکت و با توجه به پیش بینی سود شرکت تا پایان سال ۱۴۰۴ ، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ فوق در پایان سال مالی ۱۴۰۴ شامل می گردد. لذا در شش ماهه نیز از بخشودگی مزبور استفاده شده است.

پیوست گزارش بورس اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ روزدار

۲۹-سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سنوات قبل از سال ۱۴۰۰	۵,۱۸۲	۵,۱۸۲
سال ۱۴۰۱	۱۰,۶۳۰	۱۰,۶۳۰
سال ۱۴۰۲	۱۲,۰۰۹	۱۲,۰۰۹
سال ۱۴۰۳	۱۴,۵۴۸	۰
	۴۲,۳۷۰	۲۷,۸۲۲

۱-۲۹- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۴,۵۱۵ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۲,۵۰۰ ریال بوده است .

۲-۲۹-مانده سود سهام سال مالی ۱۴۰۳ و ماقبل آن مربوط به سهامداران حقیقی و حقوقی بوده که تاکنون ثبت نام سجام خود را تکمیل نکرده اند لازم به ذکر است سود سهامداران حقیقی و حقوقی در مدت زمان قانونی از طریق سامانه سجام پرداخت شده است.

۳۰- تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۵۰۲,۲۸۹	۰	۱,۵۰۲,۲۸۹	۱,۲۹۹,۹۸۶	۰	۱,۲۹۹,۹۸۶

۱-۳۰- تسهیلات دریافتی بر حسب سنی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۳۰- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
بانک رفاه کارگران	۱,۷۱۸,۸۰۳	۰	۱,۷۱۸,۸۰۳	۱,۵۱۰,۰۱۷
	۱,۷۱۸,۸۰۳	۰	۱,۷۱۸,۸۰۳	۱,۵۱۰,۰۱۷
سود و کارمزد سال های آتی	(۲۱۶,۵۱۴)	۰	(۲۱۶,۵۱۴)	(۲۱۰,۰۳۰)
	۱,۵۰۲,۲۸۹	۰	۱,۵۰۲,۲۸۹	۱,۲۹۹,۹۸۶
حصه بلند مدت	۰	۰	۰	۰
حصه جاری	۱,۵۰۲,۲۸۹	۰	۱,۵۰۲,۲۸۹	۱,۲۹۹,۹۸۶

۲-۱-۳۰- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲ درصد	۱,۵۰۲,۲۸۹	۱,۲۹۹,۹۸۶
	۱,۵۰۲,۲۸۹	۱,۲۹۹,۹۸۶

۳-۱-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

	مبالغ به میلیون ریال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۴	۱,۵۰۲,۲۸۹

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه :

	مبالغ به میلیون ریال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
قراردادهای لازم الاجرا	۱,۵۰۲,۲۸۹

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

۵-۱-۳۰-تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۲۶۹,۹۸۶
دریافت های نقدی	۱,۰۵۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۸,۳۴۳
پرداخت نقدی بابت اصل	(۸۴۷,۶۹۸)
پرداخت نقدی بابت سود	(۵۸,۳۴۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۱,۵۰۲,۲۸۹**
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۳۶,۷۲۲
دریافت های نقدی	۲۹۹,۷۶۲
سود و کارمزد و جرائم	۳۳,۸۲۹
پرداخت نقدی بابت اصل	(۳۱۲,۵۲۶)
پرداخت نقدی بابت سود	(۳۳,۸۲۹)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۰۲,۹۵۸

۳۱- ذخایر

مانده ذخایر به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳//۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اتاق بازرگانی و صنایع و معادن شیراز (سه در هزار و چهار در هزار مالیاتی)	۳۱-۱	۹۵,۴۹۵	۱۲۰,۲۳۲
سایر		۲۱,۶۶۰	۴۰,۹۷۰
		۱۱۷,۱۵۶	۱۷۱,۲۰۲

۱-۳۱-علت کاهش ذخیره اتاق بازرگانی و صنایع و معادن شیراز نسبت به دوره مشابه بابت تمدید کارت بازرگانی شرکت در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ می باشد.

۳۲- پیش دریافت ها

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان :		
پیش دریافت از مشتریان محصول داخلی	۷۳۷,۸۹۰	۴۹۴,۰۵۵

۱-۳۲-تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۳,۶۶۷ میلیون ریال تسویه گردیده است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۳۳-نقد حاصل از عملیات

	مجموعه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۵,۷۸۲,۲۹۰	۳,۶۱۸,۵۷۰	۶,۰۶۶,۷۰۵	۳,۲۷۶,۹۸۳
تعدیلات :				
هزینه مالیات بر درآمد	۷۶۹,۸۹۰	۳۸۰,۴۶۷	۷۶۹,۸۹۰	۳۸۰,۴۶۷
هزینه های مالی	۵۸,۳۴۳	۳۳,۸۲۹	۵۸,۳۴۳	۳۳,۸۲۹
سود سپرده های بانکی	(۱,۲۳۷,۴۶۱)	(۵۵۴,۸۰۹)	(۱,۲۳۷,۴۶۱)	(۵۵۴,۸۰۹)
خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	(۱۰۰,۲۸۰)	۷۹,۳۰۶	(۱۰۰,۲۸۰)	۷۹,۳۰۶
خالص افزایش در ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۱۳,۱۷۸	(۲۱,۹۰۷)	۱۳,۱۷۸	(۲۱,۹۰۷)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۹,۵۳۲	۲۲,۶۰۷	۲۹,۵۳۲	۲۲,۶۰۷
سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	(۱۳۱,۸۷۶)	(۵۹,۵۱۹)	(۱۳۱,۸۷۶)	(۵۹,۵۱۹)
خالص (سود) تسعیر ارز	(۱,۳۸۷)	۷۲	(۱,۳۸۷)	۷۲
سهم از (سود) شرکت وابسته	(۶۵۹,۹۸۵)	(۳۴۱,۹۸۶)	۰	۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۰	۴۴	۰	۴۴
جمع تعدیلات	(۱,۲۶۰,۰۴۶)	(۴۶۱,۸۹۶)	(۶۰۰,۰۶۱)	(۱۱۹,۹۱۰)
(افزایش)کاهش دریافتنی های عملیاتی	۵۱۷,۴۱۱	۶۳۲,۴۵۰	(۴۲۶,۹۸۹)	۶۳۲,۰۵۰
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۵۶۹,۳۰۵)	(۴۸۷,۳۶۰)	(۱,۵۶۹,۳۰۵)	(۴۸۷,۳۶۰)
کاهش(افزایش) پیش‌پرداخت‌ها	۱۴۲,۱۴۲	(۲۲۳,۹۰۶)	۱۴۲,۱۴۲	(۲۲۳,۹۰۶)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۵۳۶,۴۸۹	۵۶۹,۸۶۲	۵۳۶,۴۸۹	۵۶۹,۸۶۲
(کاهش) ذخایر	(۸۴,۸۵۴)	(۵,۲۲۳)	(۸۴,۸۵۴)	(۵,۲۲۳)
(کاهش) افزایش پیش دریافت‌ها	۲۴۳,۸۳۴	(۳,۴۳۱)	۲۴۳,۸۳۴	(۳,۴۳۱)
کاهش سایر داراییها	۱۲۸	۱۴۴	۱۲۸	۱۴۴
	(۲۱۴,۱۵۶)	۴۸۲,۵۳۶	(۱,۱۵۸,۵۵۵)	۴۸۲,۱۳۶
نقد حاصل از عملیات	۴,۳۰۸,۰۸۹	۳,۶۳۹,۲۱۰	۴,۳۰۸,۰۸۹	۳,۶۳۹,۲۱۰

۱-۳۳-وجوه حاصل از فروش سهام خزانه صرف خرید سهام خزانه شده و منجر به ورود یا خروج جریان های نقدی در شرکت نگردیده لذا در صورت جریان های نقدی اعمال نگردیده است.

۳۴-مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۳۴-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 ۴۰٪ -۷۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با نرخ ۶۹٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره بشرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۶,۵۹۷,۴۹۳	۵,۴۳۰,۲۳۱
موجودی نقد	(۳۱۹,۷۱۴)	(۲۰۳,۵۴۵)
خالص بدهی	۶,۲۷۷,۷۷۹	۵,۲۲۶,۶۸۶
حقوق مالکانه	۸,۶۳۸,۰۷۴	۹,۷۵۷,۴۷۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۷۳	۵۴

پیوست گزارش بورسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

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 از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه‌وتحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک 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 العمل ها والزامات تعیین شده می باشد .رعایت سیاست ها ومحدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

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 ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

۱- از آنجا که شرکت موظف است ارز حاصل از صادرات را از طریق قوانین بانک مرکزی به چرخه‌ی اقتصاد وارد نماید، لذا موارد فوق تماما رعایت شده است.

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، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک های بازار، کمک می‌کند.

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

۴-۳۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ ارز عرضه شده توسط بانک مرکزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت 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 دوره موضوع گزارش، دارایی و بدهی ارزی منحصر به موارد کم‌اهمیت نزد صندوق و بانک‌ها بوده است. از این رو، تجزیه‌وتحلیل حساسیت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ فاقد موضعیت است.

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

پیوست گزارش بورس اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۳۴-۵- ریسک سایر قیمت ها

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 اهداف 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.

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 عمده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد پایین تر باشد، کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه ، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است .

۳۴-۶- 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 برمعامله 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 با توجه به اینکه در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ محصولات خود را از طریق بورس کالابه فروش می رساند ، لذا ریسک اعتباری شرکت در پایین ترین حد خود (در حد صفر) می باشد.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۷-۲۴- 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۵۴۲,۵۹۵	۶۵۱,۹۶۱	-	۲,۱۹۴,۵۵۵
تسهیلات مالی	۰	۱,۵۰۲,۳۸۹	۰	۱,۵۰۲,۳۸۹
مالیات پرداختنی	۰	۱,۱۹۰,۸۶۲	۰	۱,۱۹۰,۸۶۲
سود سهام پرداختنی	۰	۴۲,۳۷۰	۰	۴۲,۳۷۰
ذخایر	۰	۱۱۷,۱۵۶	۰	۱۱۷,۱۵۶
پیش دریافت	۷۳۷,۸۹۰	۰	۰	۷۳۷,۸۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۰	۰	۶۶۶,۸۶۳	۶۶۶,۸۶۳
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۰	۰	۱۴۵,۵۰۸	۱۴۵,۵۰۸
جمع	۲,۲۸۰,۴۸۵	۳,۵۰۴,۶۳۸	۸۱۲,۳۷۱	۶,۵۹۷,۴۹۳

۳۵- وضعیت ارزی

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

	یادداشت	دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
موجودی نقد	۲۱	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۳۴۰	۴,۳۶۸.۵۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۳۴۰	۴,۳۶۸.۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۲۹	۱,۴۶۸	۱۰,۸۰۶	۵,۳۵۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲۵	۱,۳۸۹	۳۳۸,۵۳۲	۴,۱۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۲۹۰,۴۶۷	۴,۴۶۹

۱-۳۵- ارز حاصل از صادرات در طی دوره بشرح زیر است :

	دلار
فروش کالا(سیمان و کلینکر)	۳۶۳,۳۱۸

نوع ارز : دلار

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۳۶۳,۳۱۸	۳۶۳,۳۱۸	-	۱,۲۵۹,۷۵۱	۱,۲۵۹,۷۵۱	-

۱-۱-۳۵-وجوه حاصل از صادرات از طریق سامانه مبادله ای بانک مرکزی به فروش رسیده است.

پیوست گزارش بورسی اجمالی
رازدار
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۷,۰۸۵	۰	۰
	جمع			۰	۷,۰۸۵	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	سیمان فارس (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۰۳۰	۱۶۹	۱۸,۶۹۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰
	سیمان نی ریز (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۵	۴۶۵,۰۰۰	۶۲۱,۵۹۰
	شرکت فولاد چدن دورود (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۷۴,۳۴۴	۰	۰
	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۳,۲۲۴	۰	۰
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱,۱۵۰	۰	۰
	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۰۸	۴۳,۴۵۳	۰	۰
	جمع			۲,۳۳۸	۱۳۲,۳۵۵	۱۹,۱۵۵,۰۰۰	۲۰,۴۲۱,۵۹۰
سایر	سرمایه گذاری صبا تامین	شرکتهای گروه		۰	۲۳,۸۳۲	۰	۰
	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری IGI	شرکتهای گروه		۰	۵۵۰	۰	۰
	شرکت تدبیر سازه تامین	شرکتهای گروه		۰	۱۲,۰۶۵	۰	۰
	جمع کل			۲,۳۳۸	۱۷۵,۸۸۶	۱۹,۱۵۵,۰۰۰	۲۰,۴۲۱,۵۹۰

۱-۱-۳۶-به استثنای موارد زیر ، سایرمعاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱-۱-۱-۳۶-تضامین دریافتی از شرکت سیمان فارس به مبلغ ۱۹.۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی (شامل یک فقره چک) به همراه تضمین قرارداد های لازم الاجرا تسهیلات مالی این شرکت به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.
همچنین ، تضامین اعطایی به شرکت سمان فارس به مبلغ ۱۸.۶۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی آن شرکت (شامل یک فقره چک) می باشد.

۲-۱-۱-۳۶-تضامین دریافتی از شرکت سیمان سفید نی ریز به مبلغ ۶۲۱,۵۹۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی (شامل یک فقره چک) به همراه تضمین قرارداد های لازم الاجرا تسهیلات مالی این شرکت به مبلغ ۳۰۹.۹۷۳ میلیون ریال می باشد.
همچنین ، تضامین اعطایی به شرکت سیمان سفید نی ریز به مبلغ ۴۶۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی آن شرکت (شامل یک فقره چک) می باشد.

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص		۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص	
					طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۱,۹۶۷	۰	۰	۱,۹۶۷	۰	۲,۰۰۰	۰
	جمع	۱,۹۶۷	۰	۰	۱,۹۶۷	۰	۲,۰۰۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	۰
	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰)
	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	۰	۵۳,۵۲۶	(۵۶,۹۱۳)	۵۳,۵۲۶	(۵۶,۹۱۳)	۰	(۸,۱۹۱)
	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	۷,۹۷۶	۰	(۷)	۷,۹۷۶	(۷)	۷,۹۷۶	(۴)
	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۱,۸۹۳	۰	۰	۱,۸۹۳	۰	۱۳۴	۰
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۰	۳۵,۷۸۸	(۲۰,۹۰۱)	۳۵,۷۸۸	(۲۰,۹۰۱)	۴۲,۴۰۰	(۱۲,۷۰۲)
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی عام)	۰	۰	(۲۶۵)	۰	(۲۶۵)	۰	۰
	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۰	۰	(۱۲۱)	۰	(۱۲۱)	۰	(۱۶,۰۰۲)
	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۷۴۴,۵۶۲	۰	۰	۷۴۴,۵۶۲	۰	۱۶۲	۰
	جمع	۷۵۴,۴۳۱	۸۹,۳۱۴	(۷۸,۲۰۸)	۸۴۳,۷۴۵	(۷۸,۲۰۸)	۵۰,۶۹۰	(۳۷,۱۹۹)
سایر	شرکت صبا تامین(سهامی عام)	۵۰	۰	۰	۵۰	-	۵۰	۰
	شرکت تدبیر سازه تامین	۰	۱,۹۸۹	۰	۱,۹۸۹	-	۲,۲۵۵	۰
	جمع کل	۷۵۶,۴۴۸	۹۱,۳۰۳	(۷۸,۲۰۸)	۸۴۷,۷۵۱	(۷۸,۲۰۸)	۵۴,۹۹۵	(۳۷,۱۹۹)

پیوست گزارش بورس اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی

۱-۳۷-تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱.۶۳۷ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ تشریح شده است.

۲-۳۷- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضامین ما برای شرکت‌های گروه	۲۱,۷۴۷,۸۱۱	۳,۵۶۵,۸۱۴
تصمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها	۵,۸۴۶,۰۸۶	۳,۶۵۰,۲۶۳
	۲۷,۵۹۳,۸۹۸	۷,۲۱۶,۰۷۸

۳--۳۷-بدهی های احتمالی

۱-۳-۳۷- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ از بابت مالیات تکلیفی، حقوق ، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است.شایان ذکر اینکه ، دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۳ و سال مالی مورد گزارش تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۳-۳۷- شرکت تا سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و حسابرسی شده است و فقط جهت سالهای ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۳ تا کنون مراجعه و حسابرسی نشده است و همچنین سال ۱۴۰۲ نیز از طرف سازمان تامین اجتماعی رسیدگی که شرکت نسبت به مانده بدهی اعلامی اعتراض نموده است.
مدیریت معتقد است شرکت از بابت موارد فوق متحمل بدهی بااهمیتی نخواهد گردید و احتساب هیچگونه ذخیره‌ای مازاد بر مبالغ اخذ شده در دفاتر را در این‌خصوص ضروری نمی‌داند.شایان ذکر است بدهی اعلامی مبلغ ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۳-۳۷-شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ فاقد پرونده حقوقی با اهمیت می باشد.

۳۸-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد هایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام در صورت‌های مالی باشد ، رخ نداده است.

پیوست گزارش بورسی اجمالی
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۰ رازدار