

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۴۵

۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از مجموعه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده است. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر 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 حسابرسی 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.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود؛ روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها، طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه و شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به‌شمار می‌رود مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شود مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات، افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود، زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- بر خلاف مفاد تبصره ۱ ماده ۲۸ اساسنامه یکی از اعضای هیئت‌مدیره نماینده حقیقی خود را معرفی ننموده، لذا توجه صاحبان سهام را به رعایت مفاد مواد ۱۰۷، ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۷ و ۲۸ اساسنامه جلب می‌نماید. همچنین مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام رعایت نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه 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 رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای پرداخت علی‌الحساب سود سهام به شرکت اصلی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی آن سازمان (شامل چک لیست‌های شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، دستورالعمل حاکمیت شرکتی، الزامات آئین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و رعایت الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته)، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای عدم افشای معاملات بااهمیت با اشخاص وابسته و پرداخت سود سهامداران کنترلی قبل از سایر سهامداران، به موارد دیگری مبنی بر عدم رعایت برخورد نشده است.

۱۱- در ارتباط با مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، جزئیات کمک‌های عام‌المنفعه پرداختی در راستای مسئولیت‌های اجتماعی وفق تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور، در گزارش‌های فعالیت هیئت‌مدیره و تفسیری مدیریت افشا شده است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۵

حسین یحوی صائین

محمد صدیقی

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۳۲۱۰۳

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

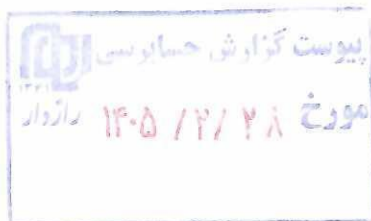
شماره صفحه

الف: صورتهای مالی اساسی مجموعه:

- ۲ • صورت سود و زیان مجموعه
- ۳ • صورت سود و زیان جامع مجموعه
- ۴ • صورت وضعیت مالی مجموعه
- ۵ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- ۶ • صورت جریانهای نقدی مجموعه

ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام):

- ۷ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۸ • صورت سود و زیان جامع جداگانه
- ۹ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۱۰ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۱۱ • صورت جریانهای نقدی جداگانه
- ۱۲-۴۵ • یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



صورت های مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

دفتر تهران: خیابان مطهری - خیابان سلیمان خاطر - نبش کوچه گروس - پلاک ۱۱۵ واحد ۱

کدپستی: ۱۵۷۸۷۱۳۵۱۳ - تلفکس: ۸۸۳۴۹۳۱۴-۰۲۱

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

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

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروزآباد تلفن: ۵ الی ۳۶۲۸۵۷۲۳ - ۰۷۱ فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۱ - ۰۷۱

Web site: www.farsnov.com E_mail: info@farsnov.com

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۱۲,۹۸۳	۲۲,۶۸۰,۱۹۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸,۲۷۵,۶۳۶)	(۱۰,۹۸۸,۸۳۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۸۳۷,۳۴۷	۱۱,۶۹۱,۳۵۷	سود ناخالص
(۱,۳۰۴,۹۶۴)	(۱,۸۹۶,۶۸۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۲۳,۴۶۱	۱۳۹,۷۹۹	۸ سایر درآمدها
۷۹۱,۵۷۷	۶۲۲,۸۰۱	۱۴ سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
(۲۳,۹۲۲)	.	سایر هزینه‌ها
۷,۷۳۳,۵۰۰	۱۰,۵۵۷,۲۷۶	سود عملیاتی
(۶۷,۸۷۴)	(۳۵۳,۷۵۳)	۹ هزینه‌های مالی
۱,۳۸۸,۰۰۸	۲,۳۰۴,۲۷۶	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹,۰۵۳,۶۳۴	۱۲,۵۰۷,۸۹۹	سود قبل از مالیات
(۸۴۹,۴۸۷)	(۱,۵۵۷,۴۶۰)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۸,۲۰۴,۱۴۷	۱۰,۹۵۰,۴۳۹	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۴,۱۳۰	۵,۲۶۶	عملیاتی-ریال
۹۹۸	۱,۵۷۸	غیرعملیاتی-ریال
۵,۱۳۲	۶,۸۴۴	۱۱ سود پایه هر سهم -ریال

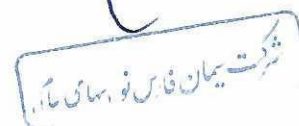
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

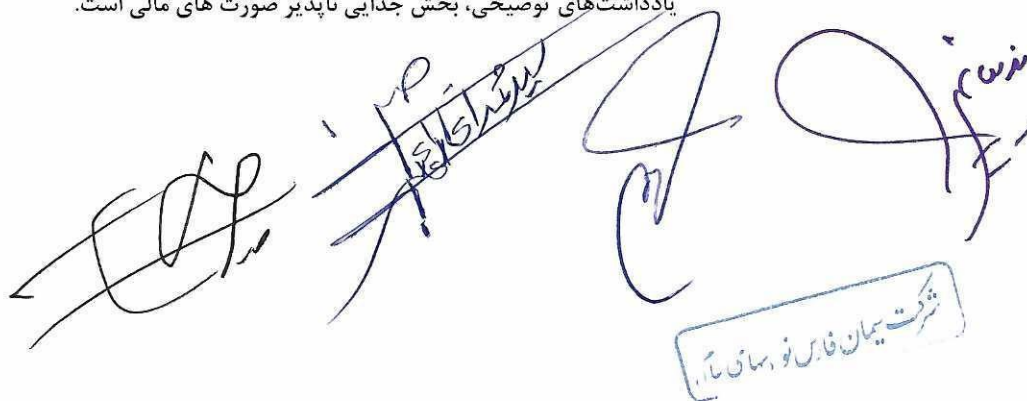
[Handwritten signature]

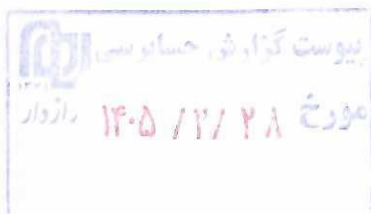


شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۸,۲۰۴,۱۴۷	۱۰,۹۵۰,۴۳۹		سایر اقلام سود و زیان جامع که در سالهای آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۱,۰۷۹,۶۸۶	.		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین)
۱,۰۳۷,۳۱۳	۱,۸۰۶,۵۰۳	۱۴	سهم مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته
۱۰,۳۲۱,۱۴۶	۱۲,۷۵۶,۹۴۴		سود جامع

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


 The image shows several handwritten signatures in blue ink. One signature is crossed out with a diagonal line. There is a rectangular stamp in the bottom right corner with the text "شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام" (Fars Nov Cement Company, Public Shareholding Company).


 A rectangular stamp from the National Bank of Iran (NBI) with the text "پیوست گزارش حسابرسی" (Attached audit report) and "مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۸" (Date 1405/2/28).

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱,۶۵۴,۶۹۱	۲,۷۵۹,۳۴۱	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۹,۸۴۴	۵۱,۶۵۱	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۳,۴۱۶,۹۱۹	۴,۹۰۱,۸۲۳	۱۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۰۱	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۲۶۶	۱۰,۲۴	۱۶ سایر دریافتی‌ها
۱۲۲,۰۷۰	۱۶۸,۸۰۵	۱۷ سایر دارایی‌ها
۵,۲۷۳,۳۹۰	۷,۹۱۱,۲۴۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۶۱۵,۱۵۶	۳۴۶,۵۷۸	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۳,۶۰۳,۸۳۶	۶,۳۵۱,۰۲۷	۱۹ موجودی مواد و کالا
۵۲۵,۴۶۲	۴,۶۳۲,۹۳۹	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۱۱۹,۲۳۹	۹,۷۰۴,۴۰۷	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲۰۳,۵۴۵	۵۳۰,۰۱۱	۲۱ موجودی نقد
۱۳,۰۶۷,۲۳۹	۲۱,۵۶۴,۹۶۳	جمع دارایی‌های جاری
۱۸,۳۴۰,۶۲۹	۲۹,۴۷۶,۲۰۷	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲۳۹,۸۰۸	۴۵۱,۹۰۳	صرف سهام خزانه
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱,۹۷۵,۸۴۵	۳,۷۸۲,۳۴۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹,۲۰۲,۵۳۱	۱۲,۹۲۸,۹۷۱	سود انباشته
(۲۶۷,۷۸۷)	(۴۳۹,۷۱۴)	۲۴ سهام خزانه
۱۲,۹۱۰,۳۹۸	۱۸,۴۸۳,۵۰۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
۷۶۷,۱۴۳	۶۹۲,۲۱۵	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۲۲,۳۳۰	۲۳۵,۴۸۴	۲۶ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۸۹۹,۴۷۳	۹۲۷,۷۰۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۱,۶۵۲,۴۲۲	۱,۹۳۹,۳۱۵	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۵۰,۴۳۵	۱,۵۵۸,۴۲۰	۲۸ مالیات پرداختی
۲۷,۸۲۲	۴۰,۴۷۸	۲۹ سود سهام پرداختی
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	۳۰ تسهیلات مالی
۲۰۲,۰۱۰	۱۰۲,۵۰۲	۳۱ ذخایر
۴۹۸,۰۷۲	۹۴۵,۶۷۸	۳۲ بدهی ناشی از قرارداد
۴,۵۳۰,۷۵۸	۱۰,۰۶۵,۰۰۰	جمع بدهی‌های جاری
۵,۴۳۰,۲۳۱	۱۰,۹۹۲,۶۹۹	جمع بدهی‌ها
۱۸,۳۴۰,۶۲۹	۲۹,۴۷۶,۲۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

پروست گزارش حسابرسی
تاریخ: ۱۴۰۵/۱۲/۲۸
موقع: ۱۴۰۵/۱۲/۲۸

شرکت سپمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۱۰,۵۲۹	(۱۸۳,۴۷۶)	۷,۳۷۸,۶۹۹	۹۳۸,۵۳۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۵۰۰,۰۰۰
۸,۲۰۴,۱۴۷	•	۸,۲۰۴,۱۴۷	•	•	•	•
۱,۰۳۷,۳۱۳	•	•	۱,۰۳۷,۳۱۳	•	•	•
(۶,۲۵۰,۰۰۰)	•	(۶,۲۵۰,۰۰۰)	•	•	•	•
۱,۰۷۹,۶۸۶	•	(۳,۳۱۴)	•	•	•	۱,۰۱۰,۰۰۰
(۸۷,۳۹۱)	(۸۷,۳۹۱)	•	•	•	•	•
۱۱۶,۱۱۵	۳۰,۰۸۱	•	•	•	۱۱۳,۰۳۴	•
•	•	(۱۱۰,۰۰۰)	•	۱۱۰,۰۰۰	•	•
۱۲,۹۱۰,۴۹۸	(۳۶۷,۷۸۷)	۹,۳۰۲,۵۳۱	۱,۹۷۵,۸۴۵	۱۶۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۰۸	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۵,۰۴۳۹	•	۱,۰۹۵,۰۴۳۹	•	•	•	•
۱,۸۰۶,۵۰۳	•	•	۱,۸۰۶,۵۰۳	•	•	•
(۷,۲۲۴,۰۰۰)	•	(۷,۲۲۴,۰۰۰)	•	•	•	•
(۳۵۵,۳۶۹)	(۳۵۵,۳۶۹)	•	•	•	•	•
۲۹۵,۵۳۷	۸۳,۴۴۱	•	•	•	۲۱۲,۰۹۵	•
۱۸,۴۸۳,۵۰۸	(۴۳۹,۷۱۴)	۱۲,۹۲۸,۹۷۱	۳,۷۸۲,۳۴۸	۱۶۰,۰۰۰	۴۵۱,۹۰۳	۱,۶۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ :

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ :

سود خالص سال ۱۴۰۴

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر و امضای مدیر عامل

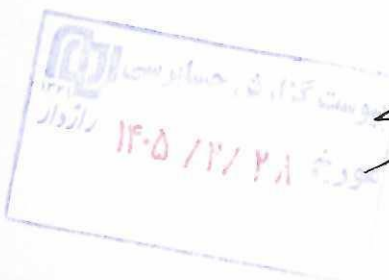
مهر و امضای مدیر عامل

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۵
 آردار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۷,۷۳۷,۶۴۴	۴,۸۲۷,۸۵۳	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۱۲۴,۱۷۹)	(۸۴۹,۴۷۵)	۲۸-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۶۱۳,۴۶۵	۳,۹۷۸,۳۷۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۱,۲۱۱,۹۵۲	۲,۳۳۸,۸۱۰	۱۶-۳ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴۲,۰۰۳)	(۱,۱۶۴,۱۰۲)	پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱)	(۱,۸۰۷)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۵۹,۵۱۹	۹۸,۴۲۵	۱۶-۳ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۳,۲۲۱,۰۰۰)	(۱,۵۴۵,۰۰۰)	خالص پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۱۹۱,۵۳۳)	(۲۷۳,۶۷۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۴۲۱,۹۳۲	۳,۷۰۴,۷۰۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
(۶,۲۴۰,۲۲۴)	(۷,۲۱۱,۳۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۵۹۹,۹۷۴	۶,۰۵۰,۰۰۰	۳۰-۱-۵ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۳۶,۷۱۰)	(۱,۸۸۳,۴۱۶)	۳۰-۱-۵ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴,۲۸۹)	(۳۴۱,۷۱۶)	۳۰-۱-۵ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۳۳۱,۲۴۹)	(۳,۳۸۶,۴۷۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۹۰,۶۸۳	۳۱۸,۲۲۷	خالص افزایش در وجه نقد
۱۰۶,۵۵۵	۲۰۳,۵۴۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶,۳۰۷	۸,۲۳۸	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۲۰۳,۵۴۵	۵۳۰,۰۱۱	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

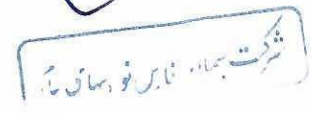


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۱۲,۹۸۳	۲۲,۶۸۰,۱۹۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸,۲۷۵,۶۳۶)	(۱۰,۹۸۸,۸۳۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۸۳۷,۳۴۷	۱۱,۶۹۱,۳۵۷	سود ناخالص
(۱,۳۰۴,۹۶۴)	(۱,۸۹۶,۶۸۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۳۳,۴۶۱	۱,۸۶۸,۹۹۹	۸ سایر درآمدها
(۲۳,۹۲۲)	.	سایر هزینه‌ها
۶,۹۴۱,۹۲۳	۱۱,۶۶۳,۶۷۴	سود عملیاتی
(۶۷,۸۷۴)	(۳۵۳,۷۵۳)	۹ هزینه‌های مالی
۱,۳۸۸,۰۰۸	۲,۳۰۴,۳۷۶	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸,۲۶۲,۰۵۷	۱۳,۶۱۴,۲۹۷	سود قبل از مالیات
(۸۴۹,۴۸۷)	(۱,۵۵۷,۴۶۰)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۷,۴۱۲,۵۶۹	۱۲,۰۵۶,۸۳۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۳,۶۳۵	۵,۹۵۷	عملیاتی-ریال
۹۹۸	۱,۵۷۹	غیرعملیاتی-ریال
۴,۶۳۳	۷,۵۳۶	۱۱ سود پایه هر سهم -ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بیوست گزارش حسابداری
 مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۸
 رازدار

(Handwritten signature)

شرکت سیمان فارس نو
(Handwritten signature)
 شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۱۲,۵۶۹	۱۲,۰۵۶,۸۳۸
۱,۰۷۹,۶۸۶	۰
۸,۴۹۲,۲۵۵	۱۲,۰۵۶,۸۳۸

سود خالص

سایراقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین)

سود جامع

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

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

سید علی حسینی
 مدیر عامل

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۸
 آزاد

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱,۶۵۴,۶۹۱	۲,۷۵۹,۳۴۱	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۹,۸۴۴	۵۱,۶۵۱	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰	۱۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۰۱	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۲۶۶	۱,۰۲۴	۱۶ سایر دریافتی‌ها
۱۲۲,۰۷۰	۱۶۸,۸۰۵	۱۷ سایر دارایی‌ها
۲,۱۲۰,۴۷۲	۳,۲۷۳,۴۲۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۶۱۵,۱۵۶	۳۴۶,۵۷۸	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۳,۶۰۳,۸۳۶	۶,۳۵۱,۰۲۷	۱۹ موجودی مواد و کالا
۵۲۵,۴۶۲	۵,۴۱۷,۷۳۹	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۱۱۹,۲۳۹	۹,۷۰۴,۴۰۷	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲۰۳,۵۴۵	۵۳۰,۰۱۱	۲۱ موجودی نقد
۱۳,۰۶۷,۲۳۹	۲۲,۳۴۹,۷۶۳	جمع دارایی‌های جاری
۱۵,۱۸۷,۷۱۰	۲۵,۶۲۳,۱۸۴	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲۲۹,۸۰۸	۴۵۱,۹۰۳	صرف سهام خزانه
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۸,۰۲۵,۴۵۸	۱۲,۸۵۸,۲۹۶	سود انباشته
(۲۶۷,۷۸۷)	(۴۳۹,۷۱۴)	۲۴ سهام خزانه
۹,۷۵۷,۴۷۹	۱۴,۶۳۰,۴۸۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۷۶۷,۱۴۳	۶۹۲,۲۱۵	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان
۱۲۲,۳۳۰	۲۳۵,۴۸۴	۲۶ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۸۹۹,۴۷۳	۹۲۷,۷۰۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۱,۶۵۲,۴۳۲	۱,۹۳۹,۳۱۵	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۵۰,۴۳۵	۱,۵۵۸,۴۲۰	۲۸ مالیات پرداختی
۲۷,۸۲۲	۴۰,۴۷۸	۲۹ سود سهام پرداختی
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	۳۰ تسهیلات مالی
۲۰,۲۰۱۰	۱۰,۲۵۰۲	۳۱ ذخایر
۴۹۸,۰۷۲	۹۴۵,۶۷۸	۳۲ بدهی ناشی از قرارداد
۴,۵۳۰,۷۵۸	۱۰,۰۶۵,۰۰۰	جمع بدهی‌های جاری
۵,۴۳۰,۲۳۱	۱۰,۹۹۲,۶۹۹	جمع بدهی‌ها
۱۵,۱۸۷,۷۱۰	۲۵,۶۲۳,۱۸۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جداگانه‌ای را پذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو
 مدیر عامل
 مدیر مالی
 مدیر بازرسی

بیت سیستم حسابداری
 رازدار
 تاریخ: ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۸

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع حقوق مالکانه	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۸۶,۵۰۰	(۱۸۳,۴۷۶)	۶,۹۹۳,۰۲۴	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۷۴	۵۰۰,۰۰۰
۷,۴۱۲,۵۶۹	.	۷,۴۱۲,۵۶۹	.	.	.
(۶,۳۵۰,۰۰۰)	.	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	.	.	.
۱,۰۷۹,۶۸۶	.	(۳,۳۱۴)	.	.	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۸۷,۳۹۱)	(۸۷,۳۹۱)
۱۱۶,۱۱۵	۳,۰۸۱	.	.	۱۱۳,۰۳۴	.
.	.	(۱۱۰,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰	.	.
۹,۷۵۷,۴۷۹	(۲۶۷,۷۸۷)	۸,۰۲۵,۴۵۸	۱۶۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۰۸	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۵۶,۸۳۸	.	۱۲,۰۵۶,۸۳۸	.	.	.
(۷,۳۲۴,۰۰۰)	.	(۷,۳۲۴,۰۰۰)	.	.	.
(۳۵۵,۳۶۹)	(۳۵۵,۳۶۹)
۲۹۵,۵۳۷	۸۳,۴۴۱	.	.	۲۱۲,۰۹۵	.
۱۴,۶۳۰,۴۸۵	(۴۳۹,۷۱۴)	۱۲,۸۵۸,۳۹۶	۱۶۰,۰۰۰	۴۵۱,۹۰۳	۱,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ :

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ :

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۸
 الزام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت سیمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷.۷۳۷.۶۴۴	۴.۸۲۷.۸۵۳	۳۳	نقد حاصل از عملیات
(۱۲۴.۱۷۹)	(۸۴۹.۴۷۵)	۲۸-۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷.۶۱۳.۴۶۵	۳.۹۷۸.۳۷۸		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

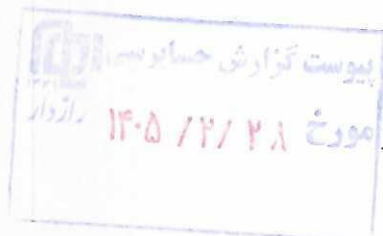
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

۱.۲۱۱.۹۵۲	۲.۳۳۸.۸۱۰	۱۶-۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴۲.۰۰۳)	(۱,۱۶۴,۱۰۲)		پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱)	(۱,۸۰۷)		پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۵۹.۵۱۹	۹۸.۴۲۵	۱۶-۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۳,۲۲۱,۰۰۰)	(۱,۵۴۵,۰۰۰)		خالص پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳,۱۹۱,۵۳۳)	(۲۷۳,۶۷۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۴۲۱,۹۳۲	۳,۷۰۴,۷۰۳		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

(۶.۲۴۰.۲۲۴)	(۷.۲۱۱.۳۴۴)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۵۹۹,۹۷۴	۶,۰۵۰,۰۰۰	۳۰-۱-۵	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۳۶,۷۱۰)	(۱,۸۸۳,۴۱۶)	۳۰-۱-۵	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴.۲۸۹)	(۳۴۱.۷۱۶)	۳۰-۱-۵	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۳۳۱,۲۴۹)	(۳,۳۸۶,۴۷۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۹۰,۶۸۳	۳۱۸,۲۲۷		خالص افزایش در وجه نقد
۱۰۶,۵۵۵	۲۰۳,۵۴۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶,۳۰۷	۸,۲۳۸		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۲۰۳,۵۴۵	۵۳۰,۰۱۱		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and stamps of the company. One stamp reads 'شرکت سیمان فارس نو' (Fars Nov Cement Company). There are several large handwritten signatures in blue ink.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند 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 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 (شتتا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر شیراز و محل فعالیت آن در شهرستان فیروزآباد واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوعات اصلی:

- ۱- تولید انواع سیمان و ایجاد کارخانه های سیمان و سایر کارخانجات وابسته به صنایع سیمان و صنایع جنبی آن و ساخت قطعات و لوازم بدکی ماشین آلات و تهیه مصالح ساختمانی و تولید و بهره برداری از آنها و همچنین بهره برداری از معادن مربوط به صنایع سیمان و فرآورده های آن و هرگونه اقدامات و عملیات و معاملاتی که برای انجام برنامه های 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 - کائولین و غیره.

ب) موضوعات فرعی:

- ۱- تاسیس شرکتهای جدید و یا سهام 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 می باشد.
- ۲- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکتهای جدید و تعهد سهام شرکتهای موجود.
- ۳- بطور کلی شرکت می تواند 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.

فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع سیمان و کلینکر بوده است.

۱-۲-۱- 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.

۱-۲-۲- تامین مواد اولیه کارخانه

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

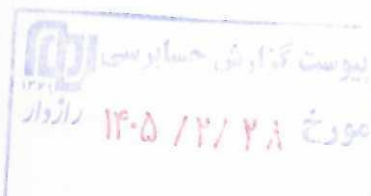
۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۲۰	۱۴
۲۷۶	۲۶۴
۶۹	۵۹
۳۶۵	۳۳۷

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

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نمی باشد:

استاندارد حسابداری ۱۵ (سرمایه گذاری ها) در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر گردیده و برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت رونه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا 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 افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افزایش مرتبط با آن، 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 همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

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

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان، به ازای هر تعهد عملکردی، بر اساس نحوه انتقال کالا یا خدمات به مشتری شناسایی می شود. شناسایی درآمد ممکن است در طول زمان یا در نقطه ای از زمان انجام گیرد؛ بسته به اینکه کدام یک، انتقال کنترل کالا یا خدمات مرتبط با تعهد عملکردی را به نحو مناسب تری منعکس می نماید. در مواردی که شرایط شناسایی درآمد در طول زمان احراز نشود شرکت درآمد را در نقطه ای از زمان، یعنی زمان انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری، شناسایی می نماید.

۳-۲-۱-۱- مراحل شناسایی درآمد

شناسایی درآمد طی ۵ مرحله زیر انجام می پذیرد:

۱- شناسایی قرارداد با مشتری: قراردادی که از لحاظ حقوقی لازم الاجرا بوده و حقوق و تعهدات طرفین در آن به وضوح مشخص شده باشد.

۲- شناسایی تعهدات عملکردی در قرارداد: تعهداتی که در قالب کالا یا خدمت به مشتری ارائه می شوند و به صورت مجزا شناسایی می شوند.

۳- تعیین مبلغ معامله: مبلغی که شرکت بابت اجرای تعهدات عملکردی انتظار دریافت آن را دارد.

۴- تخصیص مبلغ معامله به تعهدات عملکردی: در قرارداد هایی که شامل بیش از یک تعهد عملکردی مجزا هستند، مبلغ معامله بر اساس قیمت فروش مستقل هر یک از آن تعهدات بین آنها تخصیص می یابد.

۵- شناسایی درآمد در هنگام اجرای تعهدات عملکردی: در زمانی شناسایی می شود که شرکت، کنترل کالا یا خدمت مورد نظر را به مشتری انتقال دهد و در ازای آن، حق دریافت مبلغی داشته باشد. این امر معمولاً زمانی محقق می شود که کالا به مشتری تحویل یا خدمت ارائه گردد.

۳-۲-۲- دارایی حاصل از قرارداد و بدهی های ناشی از قرارداد

شرکت مانده های قراردادی خود را به تکنیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می نماید. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حسابهای دریافتی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حسابهای دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند اما تفاوت آن ها در شرایط تحقق این حق است؛ به گونه ای که حسابهای دریافتی مشروط به گذر زمان می باشند، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد هستند. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تا کنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است.

۳-۲-۳- درآمد های عملیاتی عمدتاً ناشی از فروش محصولات (سیمان و کلینگر) است که در زمان تحویل کالا به مشتری و بر اساس صورتحساب های 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 سال ۱۴۰۴ از طریق بندر عسلویه اسکله پارس و بندر پارسیان بصورت FOB انجام و ارزش حاصل از صادرات از طریق سامانه مبادله ارزی بانک مرکزی و سامانه سنا به فروش رسیده همچنین فروش های صادراتی از نیمه دوم سال ۱۴۰۴ در بورس کالا فروخته شده است. تمامی فروش های ارزی شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی در سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی شده است.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
بانک ارزی	دلار آمریکا	۱,۵۸۴,۶۲۰	نرخ در دسترس
بانک ارزی	یورو	۱,۷۳۰,۰۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	ریال عمان	۳,۵۷۳,۳۸۶	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	دینار عراق	۱,۰۴۹	نرخ در دسترس
دریافتی های تجاری	دلار آمریکا	۱,۳۶۲,۳۵۸	نرخ در دسترس

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۸
راژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد 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. 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.

۳-۵-۲- 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.

۳-۵-۳- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵- استهلاك مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه:

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

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۳۰۵ / ۱۱ / ۲۹
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۳-۶- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً 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 یابد هر 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 دارایی بعنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۶- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن بعنوان هزینه شناسایی می شود هر 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 جامع انعکاس می یابد و باقیمانده بعنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی متعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

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 یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و 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 تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۸- در پایان هر دوره گزاراگرایی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.

۲-۳-۸- 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.

۳-۳-۸- 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 با 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.

۴-۳-۸- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۵-۳-۸- 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به هائل 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 کاهش 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 سالانه	سایر موجودی ها (اقلام نزد سایر قسمتها)

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن تمام یا ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد را به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

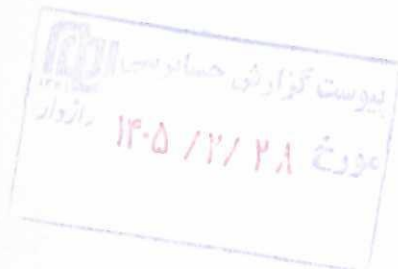
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین مزد مینا شامل مزد شغل، مزد سنوات، مزد تریه و فوق العاده سرپرستی هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

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

۳-۱۰-۳- ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس قانون کار محاسبه و در حسابها لحاظ می گردد. همچنین ذخیره مزبور فقط در زمان بازنشستگی یا باخرید پرسنل تسویه می گردد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری بلند مدت
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری کوتاه مدت
	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			
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	سرمایه گذاری ها
	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 (یا توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

- ۳-۱۱-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۱-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 می شود.
- ۳-۱۱-۱-۳ زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته می باشد)، صورت های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر متوقف می شود، زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۱-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحویل سرمایه گذاری در شرکت وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم منتهک می شود و مازاد سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحویل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد در صورت های مالی مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که سرمایه گذار منطقی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های 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 شرکت های وابسته در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می شود.

علاوه بر این، سرمایه گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) اثبات شده به حساب می گیرد.

۳-۱۱-۱-۶ 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 صورت های 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.

۳-۱۱-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۱-۱-۸ چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته مجموعه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست، طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

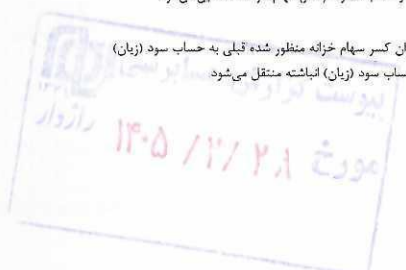
۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهیم خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می شود و به عنوان یک رکن کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بهکار در حساب «صرف سهام خزانه» به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) اثبات شده، به آن حساب منظور و باقی مانده 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) اثبات شده منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان متنسکین 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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 های 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۳-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

الف- حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

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

۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً 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.

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

حیات 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۰۵ / ۳ / ۲۸
آردار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش داخلی:				
۷,۹۷۴,۵۷۶	۵۵۷,۰۲۰	۱۲,۸۳۸,۴۷۳	۵۶۱,۳۲۷	سیمان کیسه تیب دو
۵,۶۹۷,۷۷۱	۴۰۲,۵۴۴	۷,۱۲۳,۳۸۹	۳۲۲,۸۶۰	سیمان فله تیب دو
۲۶۵,۷۲۳	۱۷,۴۶۳	۱۷,۲۷۰	۱,۰۰۱	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۳۳۲,۱۴۳	۱۸,۰۷۸	۱۱,۲۲۷	۶۷۲	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۴۲۴,۹۹۴	۴۹,۹۹۹	-	-	کلینکر
۱۴,۵۹۵,۲۰۷	۱,۰۴۵,۱۰۴	۱۹,۹۹۰,۳۵۹	۸۸۵,۸۵۹	
فروش صادراتی:				
-	-	۱,۳۷۸,۲۱۴	۳۳,۴۷۵	سیمان فله تیب ۲ (پاکت-جامبو بگ با مشتری)
۱,۱۸۹,۴۰۳	۸۷,۶۰۶	۱,۰۵۳,۶۶۳	۳۰,۰۰۱	کلینکر
۳۲۸,۳۷۳	۱۵,۴۸۶	۲۱۸,۱۸۴	۹,۹۱۳	سیمان کیسه تیب ۲ - جامبو بگ (جامبو بگ با مشتری)
-	-	۳۹,۷۷۲	۱,۷۵۱	سیمان کیسه تیب ۵ - جامبو بگ (جامبو بگ با مشتری)
۱,۵۱۷,۷۷۶	۱۰۳,۰۹۲	۲,۶۸۹,۸۳۳	۷۵,۱۳۹	
۱۶,۱۱۳,۹۸۳	۱,۱۴۸,۱۹۶	۲۲,۶۸۰,۱۹۱	۹۶۰,۹۹۸	

۱-۵- نرخ فروش در بورس کالا از طریق مکانیسم تعیین قیمت پایه و عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۲-۵- از مجموع مبلغ ۶,۵۶۷,۲۰۸ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال قبل، مبلغ (۲,۶۳۷,۰۰۶) میلیون ریال ناشی از کاهش حجم فروش و مبلغ ۹,۱۹۴,۲۱۴

میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۳-۵- به دلیل محدودیت شدید مصرف برق در ماههای خرداد لغایت شهریورماه، نبود گاز در شش ماهه دوم، و انجام تعمیرات اساسی در سال ۱۴۰۴ مقدار تولید نسبت به سال مالی قبل کمتر بوده است همچنین با توجه به کاهش تقاضا در بازار صادراتی و کاهش نرخ فروش به دلار، مقدار فروش صادراتی نسبت به سال مالی قبل کاهش عقداری داشته است.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴	۴۶	۵,۸۴۲,۸۶۴	۶,۹۹۵,۶۰۹	۱۲,۸۳۸,۴۷۳	سیمان کیسه تیب ۲
۵۵	۵۵	۳,۹۲۴,۱۶۳	۳,۱۹۹,۲۲۷	۷,۱۲۳,۳۸۹	سیمان فله تیب ۲
-	۷۴	۱,۰۱۸,۷۰۱	۳۵۹,۵۱۳	۱,۳۷۸,۲۱۴	سیمان فله تیب ۲ صادراتی (پاکت-جامبو بگ با مشتری)
۵۶	۷۵	۷۹۲,۸۳۱	۲۶۰,۸۳۳	۱,۰۵۳,۶۶۳	کلینکر صادراتی
۵۹	۳۹	۸۴,۴۷۸	۱۳۳,۷۰۵	۲۱۸,۱۸۴	سیمان کیسه تیب ۲ صادراتی - جامبو بگ (جامبو بگ با مشتری)
-	۵۰	۱۹,۷۱۲	۲۰,۰۶۰	۳۹,۷۷۲	سیمان کیسه تیب ۵ صادراتی - جامبو بگ (جامبو بگ با مشتری)
۴۶	۲۵	۴,۳۴۱	۱۲,۹۲۹	۱۷,۲۷۰	سیمان کیسه تیب ۱- ۵۲۵
۴۸	۳۸	۴,۲۶۷	۶,۹۶۰	۱۱,۲۲۷	سیمان فله تیب ۱- ۵۲۵
۳۰	-	-	-	-	کلینکر داخلی
۴۹	۵۲	۱۱,۶۹۱,۳۵۷	۱۰,۹۸۸,۸۳۴	۲۲,۶۸۰,۱۹۱	

۵-۵- طی سال جاری فروش به اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۶-۵- علت کاهش درصد سود ناخالص در برخی از محصولات نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش هزینه بهای تمام شده و عدم رشد متناسب قیمت فروش توسط سازمان بورس کالا می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ: ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۸
رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد مستقیم مصرفی	۲,۶۴۴,۷۲۲	۲,۲۳۴,۳۷۸
دستمزد مستقیم	۷۱۸,۸۸۶	۶۳۵,۳۸۴
سربار ساخت	۹,۷۳۷,۶۳۹	۵,۷۸۷,۴۸۰
جمع هزینه های ساخت	۱۳,۱۰۱,۲۴۷	۸,۶۵۷,۲۴۲
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲,۰۴۵,۳۶۲)	(۳۴۷,۸۹۶)
بهای تمام شده ساخت	۱۱,۰۵۵,۸۸۵	۸,۳۰۹,۳۴۶
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۶۳,۲۲۳)	(۱,۶۰۷)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۱۰,۹۹۲,۶۶۱	۸,۳۰۷,۷۳۹
بهای تمام شده محصول اهدائی و مصرف داخلی	(۳,۸۲۸)	(۸,۱۸۲)
بهای تمام شده کلینکر ضایعاتی	۰	(۲۳,۹۲۲)
	۱۰,۹۸۸,۸۳۴	۸,۲۷۵,۶۳۶

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۸۲۶,۶۹۸	۸۹۲,۶۰۲
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۹۸۴,۴۲۲	۶۵۱,۴۹۵
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۱,۵۱۲,۳۰۴	۱,۲۶۱,۹۶۹
سربار استخراج مواد اولیه	۳۲۵,۶۰۹	۲۵۵,۱۰۰
مواد اولیه آماده برای مصرف	۳,۶۴۹,۰۳۳	۳,۰۶۱,۰۷۶
موجودی مواد اولیه پایان سال مالی	(۱,۰۰۴,۳۱۱)	(۸۲۶,۶۹۸)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۲,۶۴۴,۷۲۲	۲,۲۳۴,۳۷۸

۱-۱-۶- در سال جاری مبلغ قرارداد پیمانکاران استخراج مواد اولیه ۱.۷۴۳.۵۸۵ میلیون ریال و مبلغ پرداخت شده ۱.۷۲۴.۰۵۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۹۸۴.۴۲۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶۵۱.۴۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

نام شرکت	یادداشت	نوع مواد اولیه	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
سایر اشخاص وابسته - شرکت امید راه منصوریه	موضوع دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته	سیملیس	۵۱۱,۹۹۳	۵۲	۲۳۷,۲۰۶	۲۶		
سایر اشخاص وابسته - شرکت نویان تجارت - آقای امین استوار	موضوع دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته	سنگ آهن	۳۶۲,۶۸۸	۳۷	۳۰۷,۲۶۲	۴۷		
اشخاص وابسته - شرکت نوآوران صنعت سبز		سنگ گچ	۵۷,۴۶۱	۶	۷۰,۱۷۸	۱۱		
آقای حمید حسینی هروس		سرباره فولاد	۵۲,۲۸۰	۵	۱,۹۳۷	۰		
آقای مجید امینی		سنگ گچ	۰	۰	۳۴,۹۱۱	۵		
			۹۸۴,۴۲۲	۱۰۰	۶۵۱,۴۹۵	۱۰۰		

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۲۸ / ۳ / ۱۴۰۵
راژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد
۱۹۸,۰۸۶	۲۲۶,۱۸۲	بیمه تامین اجتماعی و ۴٪ هزینه سختی و زیان آور
۱۵۹,۰۹۴	۱۹۵,۹۲۳	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۱۰۱,۷۳۱	۸۸,۶۴۶	عیدی و پاداش
۹۹,۷۶۷	۱۲۱,۵۸۵	اضافه کاری
۴۵,۳۹۱	۴۰,۰۹۶	سایر مرایا
۳۱,۳۱۶	۴۰,۰۹۶	
۶۳۵,۳۸۴	۷۱۸,۸۸۶	

۲-۶-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل بابت افزایش قانونی اداره کار می باشد.

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۸,۱۳۵	۳,۰۳۰,۵۰۰	۶-۳-۱ حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۱,۵۳۴,۷۵۲	۲,۷۰۲,۱۳۳	۶-۳-۲ سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۵۳۹,۲۲۱	۱,۰۲۶,۳۲۱	۶-۳-۳ برق مصرفی
۶۶۸,۰۲۵	۱,۰۰۳,۴۴۲	۶-۳-۴ پاکت سیمان
۲۸۶,۲۳۸	۶۲۴,۳۴۰	۶-۳-۵ تعمیر و نگهداری
۳۶۴,۳۵۴	۵۳۹,۶۰۶	۶-۳-۶ اجاره ماشین آلات
۲۶۱,۶۲۲	۳۹۵,۳۷۸	۶-۳-۷ ایاب و ذهاب
۲۰۸,۳۸۹	۳۶۲,۴۳۴	۶-۳-۸ مواد نسوز و سایشی
۱۲۶,۲۱۹	۲۱۹,۳۲۳	۶-۳-۹ غذا و رستوران
۱۱۰,۲۷۷	۱۳۹,۲۲۵	خدمات دفاتر
۷۴,۲۸۴	۶۳,۰۵۰	خدمات نظافت
۲۹,۳۲۲	۵۷,۵۲۳	نگهداری فضای سبز
۴۳,۹۸۴	۵۶,۸۵۰	استهلاک
۷۰,۶۴۱	۴۹,۱۳۷	حق بیمه و عوارض
۳۴,۳۷۴	۴۵,۰۳۳	ایمنی و آتش نشانی
۱۶,۰۳۵	۳۸,۷۶۶	آب مصرفی
۱۲,۷۶۹	۳۰,۳۹۰	خدمات انفورماتیک
۱۹,۵۵۹	۲۶,۱۲۳	ملزومات اداری
۷۷,۷۵۳	۱۵۹,۷۳۳	سایر هزینه ها
۶,۴۱۵,۹۵۱	۱۰,۵۶۰,۳۰۶	
		کسر می شود:
(۳۷۰,۴۹۷)	(۴۹۴,۹۴۷)	سربراز تسهیمی به دوایر اداری و توزیع و فروش
(۲۵۵,۰۱۰)	(۳۲۵,۶۰۹)	سهام معدن از سربراز عمومی (بابت استخراج مواد اولیه)
(۲,۹۶۴)	(۳,۱۱۲)	سهام دارایی در جریان تکمیل از سربراز
(۶۲۸,۴۷۱)	(۸۲۳,۶۶۷)	
۵,۷۸۷,۴۸۰	۹,۷۳۷,۶۳۹	

۳-۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد غیر مستقیم نسبت به سال قبل بابت افزایش قانونی اداره کار و هزینه های پرسنل بازنشسته می باشد.

۳-۶-۲- افزایش هزینه سوخت مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ سوخت (گاز و مازوت) می باشد. مقدار مصرف گاز در سال جاری ۵۴,۴۸۰,۶۲۹ متر مکعب و در سال قبل ۷۲,۹۷۶,۵۶۵ متر مکعب می باشد.

۳-۶-۳- افزایش هزینه برق مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ برق می باشد. مقدار مصرف برق در سال جاری ۱۲۰,۱۹۸ مگاوات و در سال قبل ۱۲۶,۳۲۴ مگاوات می باشد.

۳-۶-۴- افزایش هزینه پاکت مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ کیسه می باشد. مقدار مصرف کیسه در سال جاری ۱۱,۵۴۶,۸۶۳ تخته و در سال قبل ۱۱,۸۹۹,۳۱۱ تخته می باشد.

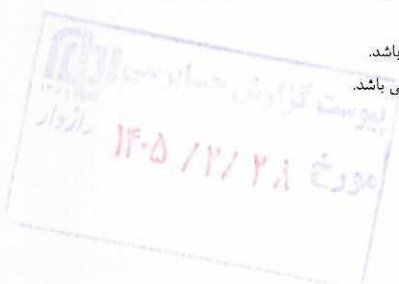
۳-۶-۵- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ تعمیرات و قطعات می باشد.

۳-۶-۶- افزایش هزینه اجاره ماشین آلات (جابجایی مواد اولیه دپو ها) نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.

۳-۶-۷- افزایش هزینه ایاب و ذهاب نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ در قرارداد پیمانکار می باشد.

۳-۶-۸- افزایش هزینه مواد نسوز و سایشی نسبت به سال مالی قبل بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ مواد نسوز می باشد.

۳-۶-۹- افزایش هزینه غذا و رستوران نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قیمت مواد غذایی می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
کلینکر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۵۱۹	۱,۰۵۰,۱۱۱	۱,۰۲۳,۸۹۴
سیمان	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۸۱	۱,۰۰۹,۱۱۹	۹۳۴,۴۲۱

۴-۶- ظرفیت معمول بر اساس میانگین ۵ سال گذشته محاسبه گردیده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع :		
۷-۱ هزینه کرایه حمل و بارگیری محصولات صادراتی	۶۹۳,۶۷۰	۴۶۷,۵۲۵
۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۸۸,۱۱۴	۵۲,۰۱۷
۷-۳ هزینه فروش و بازاریابی	۶۱,۷۵۱	۳۰,۸۱۸
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۵۲۴	۴۱۶
سایر	۱۰,۹۸۶	۴,۳۸۱
سهام از سربار عمومی	۳۱۳,۸۴۲	۱۶۱,۵۰۹
	۱,۱۶۸,۸۸۷	۷۱۶,۶۶۶
هزینه های اداری و عمومی :		
۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰۱,۳۶۳	۱۲۴,۱۵۵
سهام اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۷۰,۷۷۸	۵۸,۲۴۲
۷-۴ هزینه مسئولیت اجتماعی-کمک ها و اعانات	۶۹,۳۳۴	۵۶,۰۴۱
هزینه حسابرسی	۱۸,۱۰۵	۱۴,۷۷۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۸۵	۱,۳۹۷
سایر	۱۸۵,۴۲۵	۱۲۴,۶۹۸
سهام از سربار عمومی	۱۸۱,۱۰۵	۲۰۸,۹۸۸
	۷۲۷,۷۹۵	۵۸۸,۲۹۷
	۱,۸۹۶,۶۸۳	۱,۳۰۴,۹۶۴

۷-۱- علت افزایش هزینه کرایه حمل و بارگیری محصولات صادراتی نسبت به سال قبل بابت افزایش هزینه تعرفه عوارض بندری و گمرکی همچنین کرایه حمل و بارگیری می باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش قانونی اداره کار می باشد.

۷-۳- علت افزایش هزینه فروش و بازاریابی نسبت به سال قبل مربوط به هزینه های کارمزد بورس کالا می باشد. (هزینه های مربوط به کارمزد سازمان بورس، کارمزد شرکت بورس کالا و کارمزد کارگزار)

۷-۴- تا توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۳ مبلغ کمک های فوق از محل مصوبه مجمع عمومی انجام شده است. (طبق مصوبه مجمع مبلغ ۷۴ میلیارد ریال سقف کمک های عام المنفعه بوده است)

۷-۵- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی عمدتاً بابت هزینه های ایاب و ذهاب، حق عضویت، خدمات انفورماتیک، ملزومات اداری، چاپ و مطبوعات و آژهی و ... می باشد.

۸- سایر درآمدها

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از تسعیر ارز	۱۳۹,۰۴۱	۳۴۲,۲۵۷
۸-۱ سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)	۱,۷۲۹,۳۰۰	۰
درآمد حاصل از تعدیل نرخ گاز	۰	۹۱,۱۷۲
سایر	۷۵۸	۳۱
	۱,۸۶۸,۹۹۹	۴۳۳,۴۶۱
آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه		
سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)	(۱,۷۲۹,۳۰۰)	۰
جمع سایر درآمدهای مجموعه	۱۳۹,۷۹۹	۴۳۳,۴۶۱

۸-۱- سود فوق مربوط به عملکرد سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شرکت بین المللی ارجان صنعت سیمان فارس خوزستان به ترتیب به مبلغ ۹۴۴,۴۰۰ میلیون ریال و ۷۸۴,۸۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ و ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ در حسابها شناسایی شده است.

بوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۲۸ / ۲ / ۱۴۰۵
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- هزینه های مالی

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۳۵۳,۷۵۳	۶۷,۸۷۴

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۹-۱ علت افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل بابت اخذ تسهیلات بیشتر می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سیرده های بانکی	۲,۱۹۹,۹۷۵	۱,۳۲۳,۰۴۳
سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۹۸,۸۶۰	۵۹,۵۱۹
سایر	۵,۵۴۱	۵,۴۴۶
	۲,۳۰۴,۳۷۶	۱,۳۸۸,۰۰۸

سود سیرده های بانکی
سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سایر

۱۰-۱ سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها مربوط به شرکت های سیمان آبیگ، سیمان خزر، سیمان فارس، سیمان بهبهان و ... می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۴۱,۹۲۳	۱۱,۶۶۳,۶۷۴	۷,۷۳۳,۵۰۰	۱۰,۵۵۷,۲۷۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱,۱۲۶,۰۰۰)	(۲,۱۳۲,۱۶۹)	(۱,۱۲۶,۰۰۰)	(۲,۱۳۲,۱۶۹)	اثر مالیاتی
۵,۸۱۵,۹۲۳	۹,۵۳۱,۵۰۶	۶,۶۰۷,۵۰۰	۸,۴۲۵,۱۰۷	
۱,۳۲۰,۱۳۴	۱,۹۵۰,۶۲۳	۱,۳۲۰,۱۳۴	۱,۹۵۰,۶۲۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲۷۶,۵۱۳	۵۷۴,۷۰۹	۲۷۶,۵۱۳	۵۷۴,۷۰۹	اثر مالیاتی
۱,۵۹۳,۶۴۷	۲,۵۲۵,۳۳۲	۱,۵۹۳,۶۴۷	۲,۵۲۵,۳۳۲	
۸,۲۶۲,۰۵۷	۱۳,۶۱۴,۲۹۷	۹,۰۵۳,۶۳۴	۱۳,۵۰۷,۸۹۹	سود قبل از مالیات
(۸۴۹,۴۸۷)	(۱,۵۵۷,۴۶۰)	(۸۴۹,۴۸۷)	(۱,۵۵۷,۴۶۰)	اثر مالیاتی
۷,۴۱۲,۵۶۹	۱۲,۰۵۶,۸۳۸	۸,۲۰۴,۱۴۷	۱۰,۹۵۰,۴۳۹	سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱۱-۱ با توجه به اینکه به سهام خزانه سود تعلق گرفته لذا در محاسبات سود هر سهم لحاظ نگردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۸
راژوار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	فیبر نوری	ودیعیه	اشعاعات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز برق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲۰,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۴۹,۸۴۴	۶۴۶	*	۱	۱۶۶	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۱,۸۰۷	*	*	۱,۷۹۷	۱۰	*	*
۵۱,۶۵۱	۶۴۶	*	۱,۷۹۸	۱۷۶	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۶۵۱	۶۴۶	*	۱,۷۹۸	۱۷۶	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۴۹,۸۴۴	۶۴۶	*	۱	۱۶۶	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

صورت های مالی جداگانه:

غیر بورسی

۱۴۰۳	۱۴۰۴				تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰	۰	۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰		۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
 علی الحساب افزایش سرمایه

صورت های مالی مجموعه:

غیر بورسی

ماده در پایان سال	سود سهام دریافتی و دریافتی	سود سایر قدرالسهم از سود جامع	قدرالسهم از سود خالص	مانده در ابتدای سال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴,۸۷۷,۸۲۳	(۹۴۴,۴۰۰)	۱,۸۰۶,۵۰۳	۶۲۲,۸۰۱	۳,۳۹۲,۹۱۹	۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰		۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۰۱,۸۲۳	(۹۴۴,۴۰۰)	۱,۸۰۶,۵۰۳	۶۲۲,۸۰۱	۳,۴۱۶,۹۱۹		۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
 علی الحساب افزایش سرمایه

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 ۲۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تمهید گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکت های 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 صورت های 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 ۱۳۹۵/۱/۳۰ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و آنچه ثبت شرکتها و موسسات اهواز مورخ ۱۳۹۶/۱/۱۴ 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 سالیان 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.

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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٪

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی بر مبنای صورت های مالی اساسی تلفیقی حسابرسی شده شرکت وابسته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح زیر است:

۱۴۰۴	
دارایی های جاری	۳۶,۹۲۵,۵۵۰
دارایی های غیر جاری	۴,۵۸۴,۶۱۲
بدهی های جاری	۱۷,۰۱۲,۹۹۰
بدهی های غیر جاری	۱۲,۸۱۵
سهم ستافع فاقد حق کنترل	۹۹,۲۲۶
درآمد عملیاتی	۳۲,۹۹۸,۷۳۳
سود خالص	۳,۱۴۴,۰۳۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۹,۰۶۰,۷۸۸
سود دریافتی از شرکت وابسته	۱,۷۲۹,۲۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۲۸
 راندار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	۱۵-۱
۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۱۲	۴۴,۵۰۰	۱۳,۸۱۲	۰	۱۳,۸۱۲	ناچیز
۱۳,۰۳۴	۵۹۵,۲۱۱	۱۳,۰۳۴	۰	۱۳,۰۳۴	ناچیز
۴۲۰	۷۹۸	۴۲۰	۰	۴۲۰	ناچیز
۲۵۴	۴۹۱	۲۵۴	۰	۲۵۴	ناچیز
۴۹	۱۴۵	۴۹	۰	۴۹	ناچیز
۱۰	۳۷۲	۱۰	۰	۱۰	ناچیز
۷	۱۲۰	۷	۰	۷	ناچیز
۴	۲۱	۴	۰	۴	ناچیز
۲۷,۵۹۱	۶۴۱,۶۵۹	۲۷,۵۹۱	۰	۲۷,۵۹۱	
۱,۰۰۷		۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷	۰.۷
۳		۳	۰	۳	۰.۲۵
۰		۰	۰	۰	ناچیز
۰		۰	۰	۰	ناچیز
۱,۰۱۰		۱,۰۱۰	۰	۱,۰۱۰	
۲۸,۶۰۱		۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرا بورسی:

سیمان خزر (سهامی عام)

سیمان اسنک (سهامی عام)

سیمان فارس (سهامی عام)

سیمان بهیمان (سهامی عام)

سیمان نی ریز (سهامی عام)

سیمان خاش (سهامی عام)

صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

سیمان خوزستان (سهامی عام)

سایر شرکت ها:

توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

نواوران صنعت سبز (سهامی خاص)

تهران بتن (سهامی خاص)

شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)

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

بهرت گزار: ش. حسابرس
مورخ: ۱۴۰۵ / ۳ / ۲۸
راژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های کوتاه مدت :

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴			یادداشت
۱۴۰۳	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
تجاری :					
حساب های دریافتی :					
	۷۸۴,۸۰۰	۰	۰	۷۸۴,۸۰۰	اشخاص وابسته- شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سود سهام سال ۱۴۰۴)
۳۲۸,۳۷۳	۱,۰۵۶,۷۷۸	۰	۱,۰۵۶,۷۷۸	۰	مشتریان صادراتی محصولات ۱۶-۱
۳۲۸,۳۷۳	۱,۸۴۱,۵۷۸	۰	۱,۰۵۶,۷۷۸	۷۸۴,۸۰۰	
سایر دریافتی ها					
۱۰,۳۴۰	۳,۵۱۲,۰۷۷	۰	۰	۳,۵۱۲,۰۷۷	اشخاص وابسته ۱۶-۲
۱۷۸,۹۰۰	۴۰,۰۶۵	۰	۰	۴۰,۰۶۵	سود سپرده بانکی دریافتی ۱۶-۳
۴۰,۵۴	۷,۲۵۴	۰	۰	۷,۲۵۴	حصه کوتاه مدت وام کارکنان
۱۱۴	۱۱۴	۰	۰	۱۱۴	سود سهام دریافتی ۱۶-۲ و ۳-۱۶
۳,۶۸۱	۱۶,۶۵۲	۰	۰	۱۶,۶۵۲	سایر
۱۹۷,۰۸۹	۳,۵۷۶,۱۶۲	۰	۰	۳,۵۷۶,۱۶۲	
۵۲۵,۴۶۲	۵,۴۱۷,۷۳۹	۰	۱,۰۵۶,۷۷۸	۴,۳۶۰,۹۶۲	جمع- جداگانه
۰	(۷۸۴,۸۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام دریافتی شرکت وابسته
۵۲۵,۴۶۲	۴,۶۳۲,۹۳۹	۰	۱,۰۵۶,۷۷۸	۴,۳۶۰,۹۶۲	مجموعه
دریافتی های بلند مدت					
سایر دریافتی ها :					
۱,۳۶۶	۱,۰۲۴	۰	۰	۱,۰۲۴	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۳۶۶	۱,۰۲۴	۰	۰	۱,۰۲۴	

۱۶-۱ مانده مطالبات فوق بابت ۶۹۷/۵۶/۷۷۵ دلار بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی می باشد که در پایان سال مالی به نرخ سامانه بانک مرکزی تسعیر شده است. و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از طریق بازار ارز مبادله ای به فروش رسیده است.

۱۶-۳-گردش حساب سود سهام دریافتی و سود سپرده بانکی

۱۴۰۴		مانده در ابتدای سال
میلیون ریال		
سود سپرده بانکی	سود سهام دریافتی	سود طی سال (یادداشت ۱۰)
۱۷۸,۹۰۰	۱۱۴	وصول طی سال
۲,۱۹۹,۹۷۵	۹۸,۸۶۰	تفاوت با مطالبات شرکت ها
(۲,۳۳۸,۸۱۰)	(۹۸,۴۲۵)	مانده در پایان سال
۰	(۴۳۵)	
۴۰,۰۶۵	۱۱۴	

۱-۳-۱۶- لازم به ذکر است با توجه به اینکه سود سهام شرکت وابسته در سرفصل سایر درآمد ها طبقه بندی شده لذا در گردش فوق لحاظ نشده است.

۲-۳-۱۶- سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت ارجان صنعت فارس خوزستان به مبلغ ۹۴۴ میلیارد ریال در سال جاری وصول شده است.

یونس گزاش، حسابرس
مورخ ۲۸ / ۳ / ۱۴۰۵
رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶-۲-۱
۷,۹۷۶	۷,۹۷۶	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱۳۴	۳,۷۶۲	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۱۶۲	۱۶۲	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۵۰	۵۰	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۱	۴۹	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۰	۴۴	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۱۸	۳۴	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)
۲,۰۰۰	۰	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۱۰,۳۴۰	۳,۵۱۲,۰۷۷	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

۱۶-۲-۱- مبلغ فوق طبق درخواست شرکت اصلی به حساب شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی واریز و به عنوان علی الحساب سود سهام به حساب نامبرده منظور شده است.

۱۶-۳- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴	۱۱۴	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۱۱۴	۱۱۴	

۱۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۱۵۸	۱۳۴,۱۵۸	۱۷-۱
۰	۲۷,۰۰۰	وجه و سپرده های مسدود شده بانکی
۵,۰۳۳	۴,۷۶۷	ودیعه
۵۳۶	۵۳۶	مخارج آماده سازی معادن
۲,۳۴۳	۲,۳۴۳	سپرده جهت بهره برداری معادن
۱۲۲,۰۷۰	۱۶۸,۸۰۵	سایر

۱۷-۱- وجه 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.

بهرت گزارش حسابرسی
تاریخ: ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۸
راژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۴۰۰	۲۷,۲۲۷	پیش پرداخت های داخلی :
-	۴۲,۷۵۰	اشخاص وابسته- شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان- خرید پکت سیمان
۴۲,۴۰۰	۷۰,۰۷۷	اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صبا تامین- خرید برق
-	۳۴,۱۳۵	افزایافت- خرید پکت سیمان
-	۳۱,۵۳۲	صنایع شهدای صدر شیمی- خرید مواد ناریه
-	۳۰,۱۱۸	صنایع شیمیایی پارچین- خرید مواد ناریه
-	۲۵,۳۷۶	ذوب آهن پاسارگاد (صنایع فولادی آلیاژی پاسارگاد)- سرباره فولاد
-	۲۱,۱۱۶	بیمه سامان- مرکزی
-	۲۰,۷۲۱	فراورده های نسوز ایران- خرید آجر نسوز
۹۱,۶۴۷	-	شرکت ایران ذوب- گلوله های آسیاب سیمان
۸۹,۶۵۰	-	شرکت پلاستیک کاران فاران- پکت سیمان
۸۶,۳۹۱	-	شرکت یاران ساختار آذر- پکت سیمان
۶۱,۳۰۳	-	شرکت عمران دژ شکن- استخراج معدن
۲۴۳,۷۶۵	۱۱۳,۵۰۳	سایر
۶۱۵,۱۵۶	۳۴۶,۵۷۸	

۱۸-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۵.۴۸۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق ، تسویه شده است .

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۶,۴۳۵	۳,۱۲۱,۷۹۸	۱۹-۱ کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۱,۴۶۱,۹۱۶	۱,۷۰۷,۱۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۸۴۳,۵۱۶	۱,۰۹۶,۷۹۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۳۲,۶۴۲	۲۴۳,۶۲۵	۱۹-۲ موجودی نزد سایر قسمت ها
۶۰,۴۵۲	۱۲۳,۶۷۵	کالای ساخته شده
۲۸,۸۷۵	۵۸,۰۰۳	سایر
۳,۶۰۳,۸۳۶	۶,۳۵۱,۰۲۷	

۱۹-۱- دلیل افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به سال مالی گذشته محدودیت مصرف برق در کارخانه در فصل تابستان و به تبع آن توقف آسیاب های سیمان

بوده که با توجه به صلاح دید مدیریت حجم دیو کلینکر افزایش یافته است. (موجودی کلینکر پایان سال ۱۴۰۴ به میزان ۳۴۸.۵۱۳ تن بوده است)

۱۹-۲- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۶,۴۱۴,۷۳۵ لیتر مازوت و ۱۱۵,۴۰۵ عدد پکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .

۱۹-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشته بندی، مازوت ، مخازن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ 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 با وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی، نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

بیمه گزاری
 تاریخ: ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۸
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۸۵,۰۰۰	۹,۵۱۰,۰۰۰	۲۰-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها-گواهی سپرده عام
۱۳۴,۲۳۹	۱۹۴,۴۰۷	۲۰-۲ صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۸,۱۱۹,۲۳۹	۹,۷۰۴,۴۰۷	

۲۰-۱- سپرده های فوق بابت سپرده های کوتاه مدت یکساله با نرخ های ۲۹.۵٪ الی ۳۱ درصد نزد بانک رفاه کارگران شعبه فرهنگ شهر، تجارت مرکزی شیراز و بانک ملی فیروزآباد می باشد.

۲۰-۲- صندوق های سرمایه گذاری مربوط به یونیت های سرمایه گذاری خریداری شده توسط صندوق سبید گردان نفت و گاز صبا تامین (سبید گردان شرکت) به تعداد ۱۱.۸۸۹.۲۴۳ واحد می باشد. لازم به ذکر است ارزش ابطال یونیت های فوق به مبلغ ۱۹۴,۴۱۸ میلیون ریال در تاریخ پایان سال مالی می باشد.

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۲۷۲	۵۰۷,۹۵۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۴,۸۵۹	۲۰,۵۶۲	۲۱-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۴۱۴	۱,۴۹۷	۲۱-۲ موجودی صندوق - ارزی
۲۰۳,۵۴۵	۵۳۰,۰۱۱	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۲,۳۶۸/۵ یورو، ۱۰۳۹۰ دلار که بر اساس نرخ روز ارز در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۰۰ دینار عراق، ۵۴۳ ریال عمان (سال قبل ۳۶۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵/۱۳/۲۸
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۶.۵۷٪	۱,۲۲۵,۰۶۶,۳۷۶	۷۶.۵۷٪	۱,۲۲۵,۰۶۶,۳۷۶	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۲.۹۷٪	۴۷,۵۹۷,۲۷۶	۲.۹۷٪	۴۷,۵۹۷,۲۷۶	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۲.۳۸٪	۳۸,۰۳۰,۵۶۰	۲.۳۸٪	۳۸,۰۳۰,۵۶۰	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۱.۹۱٪	۳۰,۵۷۷,۳۸۵	۱.۹۱٪	۳۰,۵۷۷,۳۸۵	شرکت سیمان ساوه
کمتر از یک درصد	۵,۹۶۴,۴۸۳	۱.۴۰٪	۲۲,۳۸۶,۹۶۳	سندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱.۱۱٪	۱۷,۸۱۰,۴۱۸	۱.۳۷٪	۲۱,۹۴۶,۹۸۳	BFM صندوق س.اب.صباگستر نفت و گاز تامین
۱.۱۳٪	۱۸,۱۴۱,۴۲۷	۱.۱۳٪	۱۸,۱۴۱,۴۲۷	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰.۷۳٪	۱۱,۶۳۶,۹۷۲	۰.۷۳٪	۱۱,۶۳۶,۹۷۲	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۵۷٪	۹,۱۴۲,۸۵۴	۰.۵۷٪	۹,۱۴۲,۸۵۴	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۱۲.۲۵٪	۱۹۶,۰۳۲,۲۴۹	۱۰.۹۷٪	۱۷۵,۴۷۳,۲۰۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ بخشی از سهام متعلق به سهامداران به شرح زیر وثیقه می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام وثیقه شده	موضوع
سیمان فارس و خوزستان	۵۶۷,۰۹۲,۳۷۸	تسهیلات
سیمان داراب	۸,۲۶۹,۱۷۴	تسهیلات

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 سال 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.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۸۳,۴۷۶	۳,۷۲۶,۵۴۶	۲۶۷,۷۸۷	۱۵,۲۴۳,۳۰۹	مانده ابتدای سال
۸۷,۳۹۱	۱۱,۷۰۵,۹۰۹	۲۵۵,۳۶۹	۷,۷۱۰,۷۷۴	خرید طی سال
(۳,۰۸۱)	(۱۸۹,۱۴۶)	(۸۳,۴۴۱)	(۴,۰۹۶,۱۰۸)	فروش طی سال
۲۶۷,۷۸۷	۱۵,۲۴۳,۳۰۹	۴۳۹,۷۱۴	۱۸,۸۵۷,۹۷۵	مانده پایان سال

۲۴-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای 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 کند. 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.

۲۴-۲ شایان ذکر است قرارداد بازارگردان شرکت تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۱ می باشد همچنین مبلغ پرداختی به بازارگردان مبلغ ۱۸۲,۲۱۸ میلیون ریال و تعداد واحد های شرکت سیمان فارس نو نیز ۱۷۴,۱۸۴ واحد می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی از
 مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۸
 رزدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۷۹,۶۵۵	۶۳۲,۷۴۱	۲۵-۱
	۱۱۲,۵۶۱	۱۳۴,۴۰۲	۲۵-۲
	۶۹۲,۲۱۵	۷۶۷,۱۴۳	

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان

۲۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶۳۲,۷۴۱	۴۴۷,۰۸۷	مانده در ابتدای سال
	(۴۱۰,۶۹۷)	(۱۵۰,۴۵۷)	پرداخت شده طی سال (مربوط به پرسنل بازنشسته طی سال)
	۲۵۷,۶۱۱	۳۳۶,۱۱۱	ذخیره تامین شده
	۵۷۹,۶۵۵	۶۳۲,۷۴۱	مانده در پایان سال

۲۵-۲- ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۴,۴۰۲	۱۰۹,۱۲۲	مانده در ابتدای سال
	(۷۱,۵۰۴)	(۱۶,۰۵۸)	پرداخت شده طی سال (مربوط به پرسنل بازنشسته طی سال)
	۴۹,۶۶۳	۴۱,۳۳۷	ذخیره تامین شده
	۱۱۲,۵۶۱	۱۳۴,۴۰۲	مانده در پایان سال

۲۶- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۲,۳۳۰	۱۲۰,۶۵۷	مانده در ابتدای سال
	(۶۳۴,۰۰۸)	(۲۹,۸۷۱)	پرداخت شده طی سال
	۷۳۷,۱۶۲	۴۱,۵۴۴	ذخیره تامین شده
	۲۳۵,۴۸۴	۱۳۲,۳۳۰	مانده در پایان سال

۲۶-۱- ۴ درصد پرسنل بازنشسته طی سال هزینه شده است.

بهرت گسترده حسابرسان
 مورخ ۲۸ / ۳ / ۱۴۰۵
 راندار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
تجاری			
حساب های پرداختنی			
	۱۵,۹۵۷	۳۶,۸۹۹	۲۷-۱-۱
اشخاص وابسته			
	۱۷۰,۲۸۱	۳۵,۴۱۴	۲۷-۱-۲
فروشنندگان کالا و خدمات			
	۱۸۶,۲۳۸	۷۲,۳۱۲	
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
	۱۱۰,۰۱۰	۱۱۲,۵۰۰	۲۷-۱-۳
وزارت اقتصاد و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم سال مالی ۱۴۰۴)			
	۱۱۰,۰۱۰	۱۱۲,۵۰۰	
حساب های پرداختنی			
	۱,۳۴۱	۳۰۰	۲۷-۱-۴
اشخاص وابسته			
	۳۳۱,۰۷۹	۳۰۸,۷۴۶	۲۷-۱-۵
فروشنندگان کالا و خدمات			
	۴۲۱,۶۰۳	۲۹۰,۰۰۰	۲۷-۱-۶
فروشنندگان حامل انرژی (عمدتاً شرکت گاز و برق)			
	۳۸۱,۹۲۸	۳۴۵,۵۶۱	۲۷-۱-۷
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده			
	۳۰۰,۱۹۴	۱۸۰,۰۷۰	۲۷-۱-۸
سپرده های پرداختنی			
	۵۳,۰۲۸	۵۲,۹۱۰	۲۷-۱-۹
مطالبات مشتریان			
	۵۲,۸۷۱	۳۵,۹۹۹	
سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی			
	۴۳,۹۹۹	۹۷,۶۳۳	
ذخیره های پرداختنی (کرایه حمل و باربری-سازمان صنایع و معادن)			
	۳۴,۵۲۱	۱۲۳,۱۰۵	
مطالبات کارکنان(حقوق و عیدی و پاداش و ...)			
	۸,۹۲۷	۹,۶۴۷	۲۷-۱-۷
مالیات حقوق			
	۱۳,۵۶۶	۲۳,۶۴۹	
سایر اقلام			
	۱,۶۴۳,۰۶۷	۱,۴۶۷,۶۲۰	
	۱,۹۳۹,۳۱۵	۱,۶۵۲,۴۳۲	

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸,۹۰۰	۸,۱۹۱	شرکت فولاد چدن دورود (سهامی خاص) (خرید قطعات)
	۵,۸۸۴	۰	شرکت تدبیر سازه تامین-پیمانکار ساخت زمین ایمان جنوبی
	۱,۱۶۹	۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) (مشاوره)
	۴	۴	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
	۰	۱۲,۷۰۲	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان -پاکت سیمان
	۰	۱۶,۰۰۲	شرکت نوآوران صنعت سبز(سهامی خاص) (خرید سنگ گچ دانه بندی شده)
	۱۵,۹۵۷	۳۶,۸۹۹	

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۸
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۱-۲-فروشنندگان کالا و خدمات		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۴۰,۷۴۶	شرکت ابنیه سازان نصر پارس-استخراج معدن
۲۹,۶۹۳	۲۳,۸۱۴	شرکت فارس موک دشت-پیمانکار بارگیرخانه
۵,۷۲۱	۵,۷۲۱	شرکت سنگین بافت-پاکت سیمان
۳۵,۴۱۴	۱۷۰,۲۸۱	

۲۷-۱-۲-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۶۴.۵۶۰ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه شده است.

۲۷-۱-۳- سررسید اسناد پرداختی از بابت مالیات ارزش افزوده سه ماهه سوم سال مالی ۱۴۰۴ می باشد که سررسید اسناد مربوط به ماههای فروردین لغایت خرداد ۱۴۰۴ می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی چک مربوط به فروردین ماه به مبلغ ۳۶.۶۷۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۷-۱-۴- مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۰۲۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰	۳۱۲	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۳۰۰	۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۳۰۰	۱,۳۴۱	

۲۷-۱-۵-فروشنندگان کالا و خدمات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۷,۸۰۲	شرکت پخش فراورده های نفتی ایران-خرید مازوت
۳۹,۸۳۹	۴۲,۵۹۸	شرکت فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو-پیمانکار خدمات
۰	۳۳,۴۳۵	محمد اسماعیلی-ترابری سنگین ایاب و ذهاب
۰	۱۷,۸۴۱	شرکت بندر یاران سرآمد-نگهداری محیط زیست
۰	۱۰,۴۰۴	حمل و نقل ایمن سام ترابر-حمل مازوت
۰	۱۰,۳۱۵	طوفان گستر ایرانیان-غذا و رستوران
۱۸,۹۰۶	۹,۲۷۲	شرکت پارس ساحل کنگان-ترابری سنگین-ایاب و ذهاب
۲۵۰,۰۰۱	۱۰۹,۴۱۳	سایر
۳۰۸,۷۴۶	۳۳۱,۰۷۹	

۲۷-۱-۶- مانده حساب فروشنندگان حامل انرژی مربوط به قبوض گاز و برق بهمین و اسفند ماه ۱۴۰۴ می باشد و مبلغ ۳۳۰.۷۱۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۷-۱-۷- از مانده حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق مبلغ ۱۱۰.۰۸۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

بیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۸
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱-۲۷- مانده سپرده های پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۰۶۲	۲۰۵,۴۲۴	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۳۳,۹۶۰	۸۷,۳۰۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۶,۱۸۲	۶,۶۰۲	سایر سپرده های پرداختنی
۸۶۶	۸۶۶	سپرده مزایده و مناقصه
۱۸۰,۰۷۰	۳۰۰,۱۹۴	

۹-۱-۲۷- مطالبات مشتریان فروش شامل :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۶۷۵	۴۶,۸۳۷	برگ فروش های ابطالی مشتریان
۳,۷۷۸	۳,۷۷۴	مطالبات راکد مشتریان
۲,۴۵۷	۲,۴۱۷	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۵۲,۹۱۰	۵۳,۰۲۸	

۲۸- **مالیات پرداختنی/ هزینه مالیات بر درآمد**
۱-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۱۲۷	۸۵۰,۴۳۵	مانده ابتدای سال
۸۴۹,۴۸۷	۱,۵۵۷,۴۶۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۲۴,۱۷۹)	(۸۴۹,۴۷۵)	پرداختی های طی سال
۸۵۰,۴۳۵	۱,۵۵۸,۴۲۰	

پیوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۳۰۵ / ۲ / ۲۸
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آذرماه ۱۴۰۴

۲۸-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳				۱۴۰۴				
	حالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود ایزازی	سال مالی
تخصیص									
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه	۹۳۸	۹۳۸	۴۰۵۴	۴۰۵۴	۲۶۷,۹۴۷	۷۸۴,۴۱۴	۱,۵۰۸,۷۳۴	۱۲۹۹	۱۲۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه	*	۱۳	۱۱۲,۹۶۸	۱۱۲,۹۶۸	۸۵۴,۶۳۰	۴۳۲,۲۳۶	۵۱۹۷۶,۰۸۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۸۴۹,۴۸۷	*	*	*	*	۸۴۹,۴۸۷	۸۱۴۲,۰۵۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	*	۱,۵۵۷,۴۶۰	*	*	*	۱,۵۵۷,۴۶۰	۱۳,۶۱۴,۲۹۷	۱۴۰۴	۱۴۰۴
	<u>۸۵۰,۴۲۵</u>	<u>۱,۵۵۸,۴۳۰</u>							

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

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴
حاصلین ریال	حاصلین ریال
۸,۳۶۲,۰۵۷	۱۳,۶۱۴,۲۹۷
۱,۶۵۲,۴۱۱	۳,۴۰۳,۵۷۴
(۲۳۳,۵۷۶)	*
(۱۰۳,۸۳۶)	(۴۳۳,۴۵۶)
(۲۶۴,۶۰۹)	(۳۱۵,۶۵۳)
(۱۱,۹۰۴)	(۵۲۹,۱۹۹)
۸۴۹,۴۸۷	(۴۵۷,۰۱۵)
	<u>۱,۵۵۷,۴۶۰</u>

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴
حاصلین ریال	حاصلین ریال
۸۴۹,۴۸۷	۱,۵۵۷,۴۶۰
۸۴۹,۴۸۷	<u>۱,۵۵۷,۴۶۰</u>

عملیات در حال تکمیل
 مالیات جاری
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تکمیل

سود عملیات در حال تکمیل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد (سال قبل ۲۰ درصد)

انز درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت ماده ۱۲۳ از م.م.ق

معافیت تصویر ماده ۲۰۵ از م.م.ق

معافیت ماده ۱۴۳ از م.م.ق

معافیت بند ۱ ماده ۱۲۸ از م.م.ق

سایر معافیت (ماده ۴ ماده ۱۰۵ از م.م.ق)

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱۱,۴ درصد (سال قبل ۱۰,۲ درصد)

لیست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵/۳/۲۸
 رازدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۱۸,۰۴۶	۲۷,۸۲۲	
۶,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۲۴,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۶,۲۴۰,۲۲۴)	(۷,۲۱۱,۳۴۴)	پرداختی طی سال
۲۷,۸۲۲	۴۰,۴۷۸	مانده در پایان سال

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۴.۵۱۵ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۱۲.۵۰۰ ریال بوده است.

۲۹-۲- 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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	

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

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک رفاه کارگران
۱,۵۱۰,۰۱۷	۶,۱۶۳,۰۳۶	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۱۰,۰۳۰)	(۶۸۴,۴۲۹)	حصه بلند مدت
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	حصه جاری
.	.	
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳ درصد
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۴
۱,۲۹۹,۹۸۶	.	۱۴۰۵
.	۵,۴۷۸,۶۰۷	
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	قراردادهای لازم الاجرا به همراه چک
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	
۱,۲۹۹,۹۸۶	۵,۴۷۸,۶۰۷	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۸
راژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۳۶,۷۲۲
دریافت های نقدی	۱,۵۹۹,۹۷۵
سود و کارمزد و جرائم	۶۷,۷۷۴
پرداخت نقدی بابت اصل	(۶۳۶,۷۱۰)
پرداخت نقدی بابت سود	(۵۴,۲۸۹)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۳,۴۸۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۲۹۹,۹۸۶
دریافت های نقدی	۶,۰۵۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۵۳,۷۵۳
پرداخت نقدی بابت اصل	(۱,۸۸۳,۴۱۶)
پرداخت نقدی بابت سود	(۳۴۱,۷۱۶)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۴۷۸,۶۰۷

۳۱- ذخایر

مانده ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸,۴۷۴	۷۹,۵۶۸	۳۱-۱ اتاق بازرگانی و صنایع و معادن (سه در هزار و چهار در هزار مالیاتی)
۱۳,۵۳۶	۲۲,۹۳۴	سایر
۲۰۲,۰۱۰	۱۰۲,۵۰۲	

۳۱-۱- علت کاهش ذخیره اتاق بازرگانی و صنایع و معادن نسبت به سال مالی قبل بابت تمدید کارت بازرگانی شرکت و پرداخت مبلغ ۱۲۰,۷۳۴ می باشد مانده حساب بابت سال جاری می باشد.

۳۲- بدهی ناشی از قرارداد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۸,۰۷۲	۸۶۱,۰۶۸	پیش دریافت از مشتریان :
۰	۸۴,۶۰۹	پیش دریافت از مشتریان - محصول داخلی
۴۹۸,۰۷۲	۹۴۵,۶۷۸	پیش دریافت فروش ضایعات

۳۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۶۰,۶۷۴ میلیون ریال از مانده حساب بدهی ناشی از قرارداد تسویه گردیده است.

بیوست گزارش حساب و معادلات
تاریخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۲۸
مهر و امضاء

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت	مجموعه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۱۲,۵۶۹	۱۲,۰۵۶,۸۳۸	۸,۲۰۴,۱۴۷
سود خالص	۱۰,۹۵۰,۴۳۹	۸۴۹,۴۸۷
تعدیلات:	۱,۵۵۷,۴۶۰	۸۴۹,۴۸۷
هزینه مالیات بر درآمد	۳۵۳,۷۵۳	۶۷,۸۷۴
هزینه های مالی	(۲,۱۹۹,۹۷۵)	(۱,۳۲۳,۰۴۳)
(سود) سپرده های بانکی	(۷۴,۹۲۸)	۲۱۰,۹۳۴
خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۰۳,۱۵۴	۱۱,۶۷۳
خالص افزایش در ذخیره بیمه سختی و زیان آور	۵۹,۱۵۹	۴۵,۷۹۷
استهلاک دارایی های غیر جاری	(۹۸,۸۶۰)	(۵۹,۵۱۹)
سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	(۶۲۲,۸۰۱)	(۷۹۱,۵۷۷)
سپهم از سود سهام شرکت وابسته	۲۹۳	۴۳
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	(۸,۲۳۸)	(۶,۳۰۷)
خالص سود تسعیر ارز	(۹۳۰,۹۸۳)	(۹۹۴,۶۳۸)
جمع تعدیلات	(۳,۳۴۷,۹۷۰)	(۵۰۷,۰۱۲)
(افزایش) کاهش حساب های دریافتی عملیاتی و سایر دارایی ها	(۲,۷۴۷,۱۹۱)	(۴۸۸,۲۴۵)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۲۶۸,۵۷۸	(۳۵۹,۴۰۲)
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	۲۸۲,۸۶۵	۶۹۷,۷۸۳
افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی	(۹۹,۵۰۷)	۲۵,۵۸۵
(کاهش) افزایش ذخایر	۴۵۱,۶۲۲	۱۴۵,۴۰۳
افزایش بدهی ناشی از قرارداد	(۵,۱۹۱,۶۰۴)	(۵۲۸,۱۳۶)
	۴,۸۲۷,۸۵۳	۷,۷۳۷,۶۴۴
	۴,۸۲۷,۸۵۳	۷,۷۳۷,۶۴۴

۱- ۳۳-نقد حاصل از فروش سهام خزانه صرف خرید سهام خزانه شده و به حساب شرکت واریز نشده است لذا در صورت جریانهای نقدی ارائه نگردیده است.

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 دینفغان 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 مسافده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سسرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۵٪-۸۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۲٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۳۰,۲۳۱	۱۰,۹۹۲,۶۹۹
(۲۰۳,۵۴۵)	(۵۳۰,۰۱۱)
۵,۲۲۶,۶۸۶	۱۰,۴۶۲,۶۸۸
۹,۷۵۷,۴۷۹	۱۴,۶۳۰,۴۸۵
۵۴	۷۲

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

پیوست گزارشی حسابرسی
 مورخ ۲۸ / ۱۲ / ۱۴۰۵
 راندار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، 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 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 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 تماماً رعایت شده است.

۲- روند تحولات نرخ ارز پی‌جویی 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. 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 می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ ارز عرضه شده توسط بانک مرکزی، مدیریت می‌شود. مبالغ دقتی دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های 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 سال، دارایی و بدهی ارزی منحصر به ارز نزد صندوق، بانک‌ها و مطالبات تجاری (ارزی) بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ فاقد موضعیت است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل 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.

بویست گزارش حسابرسی
موضوع ۱۳۰۵ / ۱۱ / ۲۸
راژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

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 سال مالی 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 معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۶-۳۴- 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 با توجه به اینکه از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ محصولات داخلی خود و همچنین از ابتدای شهریور ماه سال ۱۴۰۴ نیز محصولات صادراتی را از طریق بورس کالا به فروش می رساند، لذا ریسک اعتباری شرکت در پایین ترین حد خود (در حد صفر) می باشد.

بازرسی صورت های مالی
تاریخ: ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۸
رژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسبه 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.

ارقام به میلیون ریال

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۹۳۹,۳۱۵	-	۸۹۸,۵۱۸	۱,۰۴۰,۷۹۷
تسهیلات مالی	۵,۴۷۸,۶۰۷	-	۵,۴۷۸,۶۰۷	-
مالیات پرداختنی	۱,۵۵۸,۴۲۰	-	۱,۵۵۸,۴۲۰	-
سود سهام پرداختنی	۴۰,۴۷۸	-	۴۰,۴۷۸	-
ذخایر	۱۰۳,۵۰۲	-	۷۱,۸۵۳	۳۰,۶۴۹
بدهی بانکی / مراد	۹۴۵,۶۷۸	-	-	۹۴۵,۶۷۸
ذخیره مرایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۶۹۲,۲۱۵	۶۹۲,۲۱۵	-	-
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۳۵,۴۸۴	۲۳۵,۴۸۴	-	-
جمع	۱۰,۹۹۲,۶۹۹	۹۲۷,۷۰۰	۸,۰۴۷,۸۷۶	۲,۰۱۷,۱۲۳

۳۵- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی ۱۴۰۴ به شرح زیر است:

یادداشت	دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
موجودی نقد	۲۶,۰۰۰	۵۴۳,۳	۱۰,۳۹۰	۲,۳۶۸,۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	-	۷۷۵,۶۹۸	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۶,۰۰۰	۵۴۳,۳	۷۸۶,۰۸۸	۲,۳۶۸,۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۲۹	۱,۴۶۸	۱,۰۷۳,۲۴۲	۴,۰۹۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	۲۵	۱,۳۸۹	۳۳۸,۵۳۲	۴,۷۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۶,۰۰۰	۵۴۳,۳	۴۹۰,۴۶۷	۴,۴۶۸,۵

۱-۳۵- ارزش حاصل از صادرات در سال بشروح زیر است:

دلار

۲,۱۶۵,۵۴۶

فروش کالا(سیمان و کلیتکر)

۲-۳۵- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا نشده	کل تعهدات
۴۸۰,۰۷۷	۲,۱۶۴,۰۴۷	۷۷۵,۶۹۸	۲,۶۴۴,۱۲۴
		۱,۳۸۹,۸۴۸	۲,۱۶۵,۵۴۶

۱ ۳۵-۳۵- وجوه حاصل از صادرات مبلغ ۲,۱۶۵,۵۴۶ دلار در سامانه بانک مرکزی (فروش توافقی) به فروش رسیده است (رفع تعهد ۱۰۰ درصدی انجام شده است)

۲ ۳۵-۳۵- وجوه ارزی ایفا نشده بعد از سال مالی تماماً رفع تعهد ارزی شده است

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۸
 رازوار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۹۷۲ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ تشریح شده است.
 ۳۷-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۶۵,۸۱۴	۳۸,۵۵۰,۸۶۷
۳,۶۵۰,۲۶۳	۱۱,۸۵۸,۰۸۳
۷,۲۱۶,۰۷۸	۵۰,۴۰۸,۹۵۱

تضمین ما برای شرکت های گروه
 تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها

۳۷-۳- بدهی های احتمالی

۳۷-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ 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 در حال بررسی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد.
 ۳۷-۳-۲- شرکت تا سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی، حسابرسی و تسویه شده است و فقط جهت سال ۱۳۹۸ تا کنون مراجعه و حسابرسی نشده است همچنین سال ۱۴۰۳ نیز از طرف سازمان بررسی شده است که تا کنون برگ تشخیص آن صادر شده است.
 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.
 ۳۷-۳-۳- شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ فاقد پرونده حقوقی با اهمیت می باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸,۴۳۹,۷۸۷ میلیون ریال (مبلغ ۵,۲۷۵ ریال برای هر سهم) است.

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۲۸
 رازدار