

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۲ و ۱
۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۴۴



موسسه حسابرسی رازدار (سازمان 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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مجموعه و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

سایر الزامات گزارشگری

۵- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر دعوت مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیئت مدیره، به مورد دیگری برخورد نشده است. با توجه به مورد فوق صورت های مالی توسط ۴ عضو هیئت مدیره امضا شده است.

۱۲ آبان ۱۴۰۳

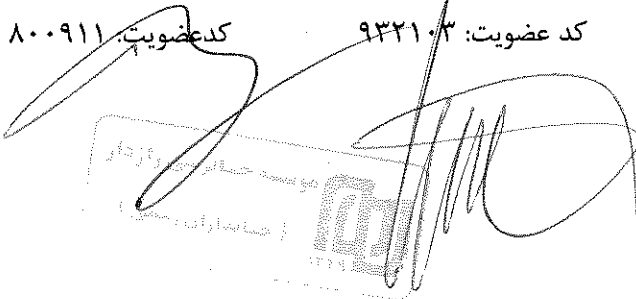
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحیوی صائین

محمد صدیقی

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱

کد عضویت: ۹۳۲۱۰۳





Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۱۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

الف: صورتهای مالی اساسی مجموعه:

- صورت سود و زیان مجموعه
 - صورت سود و زیان جامع مجموعه
 - صورت وضعیت مالی مجموعه
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 - صورت جریانهای نقدی مجموعه
- ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام):
- صورت سود و زیان جداگانه
 - صورت سود و زیان جامع جداگانه
 - صورت وضعیت مالی جداگانه
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 - صورت جریانهای نقدی جداگانه
 - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲-۴۴

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۰ به تائید 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)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای هدایت مصطفایی	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای سید محمد افتخار الحسینی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای احمد شریفی خیرآبادی	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

دفتر تهران: خیابان مطهری - خیابان سلیمان خاطر - نیش کوچه گروس - پلاک ۱۱۵ واحد ۱
کدپستی: ۱۵۷۸۷۱۳۵۱۳ - تلفکس: ۰۲۱-۸۸۳۴۹۳۱۴

دفتر شیراز: بلوار شهید رجایی (فرهنگ شهر) - حدفاصل کوچه ۳۹ و ۴۳ - پلاک ۱۳۲
صندوق پستی: ۱۷۱-۷۱۸۵۵ کدپستی: ۱۳۳۷۰-۷۱۸۴۸ تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۰ فاکس: ۰۷۱-۳۶۳۳۲۶۹۲
کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروزآباد تلفن: ۵ الی ۳۶۲۸۵۷۲۳ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۱
Web site: www.farsnov.com E_mail: info@farsnov.com

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۶,۴۴۶,۰۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳,۳۱۸,۷۳۰)
سود ناخالص		۳,۱۲۷,۳۵۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵۱۸,۸۷۸)
سایر درآمدها	۸	۴۶۶,۶۸۲
سهم مجموعه از سود شرکت وابسته		۳۴۱,۵۸۶
سود عملیاتی		۳,۴۱۶,۷۴۸
هزینه های مالی	۹	(۳۳,۸۲۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۶۱۶,۱۱۸
سود عملیات قبل از مالیات		۳,۹۹۹,۰۳۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۳۸۰,۴۶۷)
سود خالص		۳,۶۱۸,۵۷۰
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی-ریال	۱,۹۰۲	۱,۸۴۷
غیرعملیاتی-ریال	۳۶۵	۳۲۸
سود پایه هر سهم -ریال	۲,۲۶۷	۲,۱۷۶

هیئت مدیره و بررسی حسابات
 مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۲

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

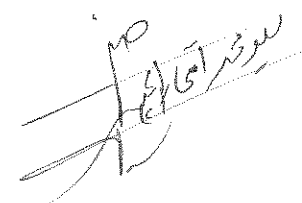
پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

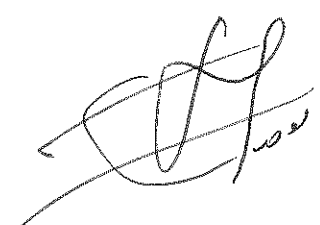
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۶۱۸,۵۷۰	۳,۴۷۳,۴۷۹
سود خالص		
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی زمین	۱۲	۱,۰۷۹,۶۸۶
	۴,۶۹۸,۲۵۵	۳,۴۷۳,۴۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:		
سهم مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته	۱۴	۳۱۲,۳۶۰
سود جامع	۵,۰۱۰,۶۱۶	۳,۷۸۵,۸۳۹

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

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام


 رئیس هیئت مدیره


 مدیر عامل


 مدیر حساب


 وزارت امور اقتصادی و دارایی
 سازمان امور مالیاتی
 تاریخ: ۱۴۰۳/۱۱/۱۳

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱,۴۸۷,۴۱۸	۳۷۸,۸۴۲
دارایی های نامشهود	۱۳	۵۰,۳۶۲	۵۱,۸۴۳
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴	۲,۴۴۱,۹۷۵	۱,۵۸۸,۰۲۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۳۰,۱۰۱	۱۳۰,۱۳۴
دریافتی های بلند مدت	۱۶	۱,۸۹۸	۲,۴۵۸
سایر دارایی ها	۱۷	۲۷,۳۷۸	۲۷,۵۲۳
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۹۳۹,۱۳۲	۲,۱۷۸,۸۲۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۷۹,۶۶۰	۲۵۵,۷۵۴
موجودی مواد و کالا	۱۹	۳,۶۰۲,۹۵۱	۳,۱۱۵,۵۹۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۲۵۲,۸۹۹	۹۱۳,۲۳۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲,۴۱۹,۱۰۲	۴,۸۶۹,۵۱۶
موجودی نقد	۲۱	۳۴۲,۲۵۵	۱۰۶,۵۵۵
جمع دارایی های جاری		۷,۰۹۶,۸۶۸	۹,۲۶۰,۶۵۴
جمع دارایی ها		۱۱,۰۳۶,۰۰۰	۱۱,۴۳۹,۴۸۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه خزانة		۱۲۶,۷۷۴	۷۹,۲۳۳
اندوخته قانونی	۲۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		۱,۲۵۰,۸۹۲	۵۴۸,۶۸۷
سود انباشته		۴,۷۲۶,۹۵۴	۷,۳۷۸,۶۹۹
سرمایه خزانة	۲۴	(۱۹۹,۸۹۰)	(۱۸۳,۴۷۶)
جمع حقوق مالکانه		۷,۵۵۴,۷۳۱	۸,۸۱۰,۵۲۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۶۳۵,۵۱۵	۵۵۶,۲۰۹
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۶	۹۸,۷۵۰	۱۲۰,۶۵۷
جمع بدهی های غیر جاری		۷۳۴,۲۶۶	۶۷۶,۸۶۷
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۷	۱,۵۱۶,۹۷۷	۹۴۷,۱۱۵
مالیات پرداختی	۲۸	۳۸۱,۴۲۷	۱۲۵,۱۲۷
سود سهام پرداختی	۲۹	۲۸,۲۱۷	۱۸,۰۴۶
تسهیلات مالی	۳۰	۳۰۳,۹۵۸	۳۳۶,۷۲۲
ذخایر	۳۱	۱۷۱,۲۰۲	۱۷۶,۴۲۵
پیش دریافت ها	۳۲	۳۴۵,۲۲۲	۳۴۸,۶۵۳
جمع بدهی های جاری		۲,۷۴۷,۰۰۳	۱,۹۵۲,۰۸۸
جمع بدهی ها		۳,۴۸۱,۲۶۹	۲,۶۲۸,۹۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۱,۰۳۶,۰۰۰	۱۱,۴۳۹,۴۸۴

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

گزارش سیمان فارس نو به هیأت مدیره

پرونده در دسترس است
۱۴۰۳/۰۹/۱۲

مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر مالی

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشتة	تفاوت تسعیر ارز	انذوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عملیات خارجی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۱۰,۵۲۹	(۱۸۳,۴۷۶)	۷,۳۷۸,۶۹۹	۹۳۸,۵۳۲	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۵۰۰,۰۰۰
۳,۶۱۸,۵۷۰	-	۳,۶۱۸,۵۷۰	-	-	-	-
۳۱۲,۳۶۰	-	-	۳۱۲,۳۶۰	-	-	-
(۶,۳۵۰,۰۰۰)	-	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱,۰۷۹,۶۸۶	-	(۳۰,۳۱۴)	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۱۶,۴۱۴)	(۱۶,۴۱۴)	-	-	-	-	-
۷,۵۵۴,۷۳۱	(۱۹۹,۸۹۰)	۴,۷۲۶,۹۵۴	۱,۲۵۰,۸۹۲	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۱,۶۰۰,۰۰۰
۷,۳۶۹,۳۹۵	(۱۹۰,۹۴۴)	۶,۳۰۳,۴۶۸	۵۴۸,۶۸۷	۵۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰
۳,۴۷۳,۴۷۹	-	۳,۴۷۳,۴۷۹	-	-	-	-
۲۳۸,۳۲۱	-	-	۲۳۸,۳۲۱	-	-	-
(۵,۵۳۵,۰۰۰)	-	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-
(۶۴,۹۰۲)	(۶۴,۹۰۲)	-	-	-	-	-
۶۴,۱۵۲	۲۰,۸۷۳	-	-	-	۴۳,۳۷۸	-
۵,۵۳۸,۱۲۵	(۱۶۳,۱۱۲)	۴,۳۴۱,۹۴۷	۷۸۶,۹۰۸	۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

مابده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

سود سهام مصوب

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

مابده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

مابده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خرید سهام خزانة

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

مابده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۳۴	۳,۶۳۹,۲۱۰	۲,۶۴۰,۰۷۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۲۴,۱۶۶)	(۱۲۳,۶۳۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳,۵۱۵,۰۴۴	۲,۵۱۶,۴۴۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵۸۵,۱۷۳	۵۵۷,۳۰۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵۱,۵۴۱)	(۶۴,۸۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۵۹,۵۱۹	۳۵,۲۶۳
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲,۴۳۴,۰۰۰	۲,۲۶۵,۰۰۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۳,۰۲۷,۱۵۱	۲,۷۹۲,۷۶۶
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۶,۵۴۲,۱۹۵	۵,۳۰۹,۲۰۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۲۳۹,۸۲۹)	(۵,۵۲۱,۶۰۷)	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۹۹,۷۶۲	۳۲۹,۹۹۲	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۳۲,۵۲۶)	.	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۳,۸۲۹)	(۱۹,۳۳۶)	
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۶,۳۰۶,۴۲۲)	(۵,۲۱۰,۹۵۲)	
خالص افزایش در وجه نقد	۲۳۵,۷۷۳	۹۸,۲۵۶	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۰۶,۵۵۵	۱۱۸,۵۸۳	
تأثیرات تغییرات نرخ ارز	(۷۲)	۳۰۸	
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۴۲,۲۵۵	۲۱۷,۱۴۷	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

پروست گزارش صورت های مالی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸/۱۲/۱۴۰۳

[Signature]

[Signature]

[Signature]

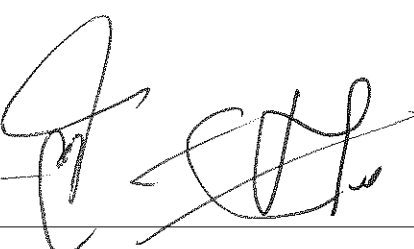
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۶,۴۴۶,۰۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳,۳۱۸,۷۳۰)
سود ناخالص		۳,۱۲۷,۳۵۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵۱۸,۸۷۸)
سایر درآمدها	۸	۴۶۶,۶۸۲
سود عملیاتی		۳,۰۷۵,۱۶۱
هزینه های مالی	۹	(۳۳,۸۲۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۶۱۶,۱۱۸
سود عملیات قبل از مالیات		۳,۶۵۷,۴۵۰
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۳۸۰,۴۶۷)
سود خالص		۳,۲۷۶,۹۸۳
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی-ریال	۱,۶۸۸	۱,۸۴۷
غیرعملیاتی-ریال	۳۶۵	۳۲۸
سود پایه هر سهم -ریال	۲,۰۵۳	۲,۱۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)


 مدیر عامل


 مدیر عامل


 مدیر عامل

۱۴۰۳ / ۱۰ / ۱۲
 ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۱۲

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۲۷۶,۹۸۳	۳,۴۷۲,۹۰۹
	۱,۰۷۹,۶۸۶	۰
	۴,۳۵۶,۶۶۹	۳,۴۷۲,۹۰۹

سود خالص
 سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید
 طبقه بندی نخواهد شد:
 مازاد تجدید ارزیابی زمین
 سود جامع

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

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

سید محمد تقی افشار
 مدیر عامل

[Signature]

پیش از ثبت در دفتر اسناد رسمی
 ۱۴۰۳/۱۱/۱۰

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۳۷۸,۸۴۲	۳۰۹,۲۳۵
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۳
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴	۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵	۱۳۰,۱۳۴	۱۳۰,۰۸۶
دریافتنی‌های بلند مدت	۱۶	۲,۴۵۸	۱۹,۲۷۶
سایر دارایی‌ها	۱۷	۲۷,۵۲۳	۲۸,۰۹۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		۸۵۴,۸۰۱	۸۰۲,۵۳۹
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸	۲۵۵,۷۵۴	۳۹۹,۲۸۸
موجودی مواد و کالا	۱۹	۳,۱۱۵,۵۹۲	۲,۰۲۱,۵۴۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶	۹۱۳,۲۳۸	۱۱۹,۷۹۹
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۰	۴,۸۶۹,۵۱۶	۴,۹۰۱,۳۶۸
موجودی نقد	۲۱	۱۰۶,۵۵۵	۱۱۸,۵۸۳
جمع دارایی‌های جاری		۹,۲۶۰,۶۵۴	۷,۵۶۰,۵۸۷
جمع دارایی‌ها		۱۰,۱۱۵,۴۵۵	۸,۳۶۳,۱۲۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود سهام خزانه		۱۲۶,۷۷۴	۷۹,۲۳۳
اندوخته قانونی	۲۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود انباشته		۳,۹۹۳,۸۷۲	۶,۱۴۸,۳۲۶
سهام خزانه	۲۴	(۱۸۳,۴۷۶)	(۱۱۹,۰۹۴)
جمع حقوق مالکانه		۷,۴۸۶,۵۰۰	۶,۶۵۸,۴۶۶
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۶۳۵,۵۱۵	۴۲۱,۴۰۷
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۶	۹۸,۷۵۰	۹۰,۶۵۷
جمع بدهی‌های غیر جاری		۷۳۴,۲۶۶	۵۱۲,۰۶۵
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۷	۱,۵۱۶,۹۷۷	۶۹۹,۰۱۷
مالیات پرداختنی	۲۸	۳۸۱,۴۲۷	۱۲۴,۵۹۴
سود سهام پرداختنی	۲۹	۲۸,۲۱۷	۵,۶۵۰
تسهیلات مالی	۳۰	۳۰۳,۹۵۸	۳۳۶,۷۲۲
ذخایر	۳۱	۱۷۱,۲۰۲	۱۰۷,۴۴۴
پیش‌دریافت‌ها	۳۲	۳۴۵,۲۲۲	۲۵۵,۸۹۱
جمع بدهی‌های جاری		۲,۷۴۷,۰۰۳	۱,۱۹۲,۵۹۶
جمع بدهی‌ها		۳,۴۸۱,۲۶۹	۱,۷۰۴,۶۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۹,۰۵۸,۳۲۵	۸,۳۶۳,۱۲۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

اتریشیان فارس نو سهامی عام

سید کاظمی

سید کاظمی

سید کاظمی

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سهام 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)	۶,۹۹۳,۲۰۲	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۵۰۰,۰۰۰
۳,۳۷۶,۹۸۳	.	۳,۳۷۶,۹۸۳	.	.	.
(۶,۳۵۰,۰۰۰)	.	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	.	.	.
۱,۰۷۹,۶۸۶	.	(۳,۳۱۴)	.	.	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۱۶,۴۱۴)	(۱۶,۴۱۴)	.	.	.	.
۵,۵۷۶,۷۵۶	(۱۹۹,۸۹۰)	۳,۹۹۹,۸۷۲	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۱,۶۰۰,۰۰۰
۶,۶۵۸,۴۶۶	(۱۱۹,۰۹۴)	۶,۱۴۸,۳۲۶	۵۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰
۳,۳۷۲,۹۰۹	.	۳,۳۷۲,۹۰۹	.	.	.
(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	.	.
(۶۴,۹۰۳)	(۶۴,۹۰۳)	.	.	.	.
۶۴,۱۵۲	۲۰,۸۷۳	.	.	۴۳,۳۷۸	.
۴,۵۹۵,۶۲۵	(۱۶۳,۱۲۲)	۴,۰۸۶,۲۳۶	۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۳۴	۳,۶۳۹,۲۱۰	۲,۶۴۰,۰۷۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۲۴,۱۶۶)	(۱۲۳,۶۳۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳,۵۱۵,۰۴۴	۲,۵۱۶,۴۴۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۸۵,۱۷۳	۵۵۷,۳۰۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۱,۵۴۱)	(۶۴,۸۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۹,۵۱۹	۳۵,۲۶۳
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۴۳۴,۰۰۰	۲,۲۶۵,۰۰۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۰۲۷,۱۵۱	۲,۷۹۲,۷۶۶
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶,۵۴۲,۱۹۵	۵,۳۰۹,۲۰۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۲۳۹,۸۲۹)	(۵,۵۲۱,۶۰۷)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۹۹,۷۶۲	۳۲۹,۹۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۳۲,۵۲۶)	.
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۳,۸۲۹)	(۱۹,۳۳۶)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۶,۳۰۶,۴۲۲)	(۵,۲۱۰,۹۵۲)
خالص افزایش در وجه نقد	۲۳۵,۷۷۳	۹۸,۲۵۶
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۰۶,۵۵۵	۱۱۸,۵۸۳
تأثیرات تغییرات نرخ ارز	(۷۲)	۳۰۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۴۲,۲۵۵	۲۱۷,۱۴۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

11

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 تأسیس 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 (شستا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر شیراز و محل فعالیت آن در شهرستان فیروز آباد واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت 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 کلبه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک- خاک- رس- سیلیس- سنگ آهن- مارل- کائولن و غیره.

ب) موضوعات فرعی:

- ۱- تأسیس 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 تأسیس 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 فعالیت های آزمایشگاهی و کنترل کیفیت مواد و محصولات معدنی شامل سیمان، گچ پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع مربوطه

۱-۲-۱- اداره امور شرکت

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

۱-۲-۲- پروانه بهره برداری

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

۱-۲-۳- تأمین مواد اولیه کارخانه

شرکت جهت تأمین 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:

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۱	۲۴
کارکنان رسمی	
۲۷۵	۲۸۲
کارکنان قراردادی	
۷۰	۸۶
تعداد پرسنل پیمانکاری	
۳۶۶	۳۹۲

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای شرکت هایی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آنها شروع می شود، لازم الاجرا می باشد.

اجرای استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشایهای مرتبط با 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 هماننداست که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

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

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمدهای

عملیاتی عمدتاً ناشی از فروش محصولات (سیمان و کلینکر) است که در زمان تحویل کالا به مشتری و بر اساس صورتحساب های صادره شناسایی می شود.

الف - فروش داخلی:

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

ب - فروش صادراتی:

نرخ فروش محصولات صادراتی در کمیته فروش شرکت که به تایید هیئت مدیره نیز می رسد، تعیین می گردد. فروش صادراتی شرکت در دوره شش ماهه ۱۴۰۳ از طریق بندر پارسیان بصورت FOB انجام و ارز حاصل از صادرات از طریق نرخ توافقی در سامانه جامع تجارت (واردات از محل ارز حاصل از صادرات) به فروش رسیده است. تمامی فروش های ارزی شرکت در سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی شده است.

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقسام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است،

با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار آمریکا	۵۹۲,۳۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	یورو	۶۶۰,۲۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	ریال عمان	۱,۵۴۴,۳۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	دینار عراق	۴۶۱	نرخ در دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	۵۳۲,۹۹۴	نرخ در دسترس
			توافقی (واردات از محل ارز حاصل از صادرات)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ ، 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 ارزیابی 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	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 منصوبات	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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، معادل ۷۰ درصد مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار گرفته است ، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

۳-۶-۲- 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 مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامعه انعکاس می یابد و باقیمانده بعنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مزاد تجدید ارزیابی منعکس 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 مزاد 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 مزاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی 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 با 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 تحمل شده برای استفاده یا پیکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «فصل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی

می شود. بهای تمام شده موجودی ها با پیکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

۳-۱۰- ذخایر

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

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین مزد مبنا شامل مزد شغل، مزد سنوات، مزد تجمه و فوق العاده سرپرستی هریک 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 ذخیره در حسابها منظور می شود.

شرکت سپمان فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۱-۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	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
	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		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	صورتهای مالی جداگانه
	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 تایید صورتهای مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تصویب سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)

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

- ۱۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۱۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- 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) در صورتهای مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیانهای 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.
- 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 تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تخصیص آن، به عنوان سوپرفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای 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 تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۱۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می یابد در صورتهای مالی مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که سرمایه گذار منافع را در شرکتهای 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 شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته که در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می شود.
- علاوه بر این، سرمایه گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهیهای مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) اثبات شده به حساب می گیرد.
- ۱۱-۱-۶- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سود ها یا زیان های شرکت وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.
- ۱۱-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کنند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.
- ۱۱-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای 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 صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست، طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۲-۳- سهام خزانه

- ۱۲-۳-۱- سهام 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. مله ازای پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.
- ۱۲-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.
- ۱۲-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) 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 باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می شود.
- ۱۲-۳-۴- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 منعکس شوند، مگر در مواردی که بر اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا 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 مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۳-۳- 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

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

و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص:					
فروش داخلی:					
سیمان فله تیپ یک ۵۲۵	۲۱۳,۶۳۷	۲۰,۱۸۰	۱۴۱,۴۰۴	۱۲,۲۶۹	
سیمان فله تیپ دو	۱,۶۵۴,۹۶۴	۱۴۹,۲۴۹	۲,۲۸۲,۳۳۲	۱۸۶,۶۴۸	
سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵	۱۶۴,۲۶۲	۱۴,۷۱۹	۹۲,۶۳۸	۶,۴۵۵	
سیمان کیسه تیپ دو	۳,۱۷۱,۷۱۹	۲۷۵,۶۲۷	۳,۲۵۸,۲۷۴	۲۶۰,۷۲۹	
	۵,۲۰۴,۵۸۲	۴۵۹,۷۷۵	۵,۷۷۴,۶۴۸	۴۶۶,۱۰۱	
فروش صادراتی:					
سیمان فله تیپ ۲- پاکت - جامبوبگ با مشتری	۳۲۱,۶۵۴	۲۳,۷۷۰	-	-	
کلینکر صادراتی	۱,۰۹۹,۶۰۵	۹۵,۰۱۴	۶۷۱,۴۳۹	۴۹,۱۲۵	
	۱,۴۲۱,۲۶۰	۱۱۸,۷۸۴	۶۷۱,۴۳۹	۴۹,۱۲۵	
	۶,۶۲۵,۸۴۳	۵۷۸,۵۵۹	۶,۴۴۶,۰۸۷	۵۱۵,۲۲۶	

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

۲-۵- محاسبات جدول فوق نشان می دهد که از مجموع مبلغ (۱۷۹,۷۵۵) میلیون ریال کاهش مبلغ فروش خالص شرکت در شش ماهه سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل، مبلغ (۷۲۵,۳۱۰) میلیون ریال کاهش ناشی از کاهش حجم فروش و مبلغ ۵۴۵,۵۵۵ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۳-۵- به دلیل محدودیت شدید مصرف برق در ماههای خرداد لغایت شهریورماه و انجام تعمیرات اساسی در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ مقدار تولید نسبت به دوره مشابه کمتر بوده است لذا حجم فروش کاهش یافته است همچنین با توجه به کاهش تقاضا در بازار صادراتی و کاهش نرخ دلاری صادرات مقدار فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه کاهش مقداری و ریالی داشته است.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و پهای تمام شده

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	درآمد سود ناخالص به درصد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص به درصد سود ناخالص به	سود ناخالص به درصد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص به درصد سود ناخالص به	
	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
	درصد	درصد	درصد	درصد	
سیمان فله تیپ ۱- ۵۲۵	۵۴	۴۸	۶۷,۶۹۳	۷۳,۷۱۱	۱۴۱,۴۰۴
سیمان فله تیپ ۲	۵۷	۵۴	۱,۲۲۸,۸۹۹	۱,۰۵۳,۴۳۳	۲,۲۸۲,۳۳۲
سیمان کیسه تیپ ۱- ۵۲۵	۴۵	۴۷	۴۳,۷۶۱	۴۸,۸۷۷	۹۲,۶۳۸
سیمان کیسه تیپ ۲	۴۸	۴۲	۱,۳۷۹,۰۱۴	۱,۸۷۹,۲۵۹	۳,۲۵۸,۲۷۴
کلینکر صادراتی	۶۷	۶۱	۴۰۷,۹۹۱	۲۶۳,۴۴۹	۶۷۱,۴۳۹
			۳,۱۲۷,۳۵۸	۳,۳۱۸,۷۳۰	۶,۴۴۶,۰۸۷

۱-۴-۵- با توجه به اینکه نرخ سیمان در بورس کالا مشخص می گردد و همچنین با توجه به عدم رشد مناسب قیمت ها نسبت به دوره مشابه، لذا باعث گردیده حاشیه سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل کاهش داشته باشد.

لازم به ذکر است در بخش فروش صادراتی نیز به دلیل کاهش نرخ دلاری هر تن کلینکر و سیمان صادراتی نسبت به دوره مشابه قبل باعث کاهش حاشیه سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل شده است.

شرکت سیمان فارسی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۹۴۶,۲۱۶	۸۴۷,۶۲۸
دستمزد مستقیم	۲۴۱,۹۱۷	۱۷۶,۹۸۰
سربار ساخت	۲,۴۴۷,۸۴۴	۲,۳۷۳,۳۸۵
جمع هزینه های ساخت	۳,۶۳۵,۹۷۸	۳,۳۹۷,۹۹۳
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲۹۳,۱۶۲)	(۳۵۵,۳۳۰)
بهای تمام شده ساخت	۳,۳۴۲,۸۱۶	۳,۰۴۲,۶۶۳
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۲۳,۲۶۱)	(۲۳,۵۹۰)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۳,۳۱۹,۵۵۵	۳,۰۱۹,۰۷۳
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۸۲۶)	(۱,۱۳۶)
	<u>۳,۳۱۸,۷۳۰</u>	<u>۳,۰۱۷,۹۳۸</u>

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی	۸۹۲,۶۰۲	۴۹۳,۹۹۴
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۳۹۱,۱۲۳	۹۷۶,۰۵۶
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۶۰۱,۲۹۵	۳۶۳,۵۵۳
سربار استخراج مواد اولیه	۱۰۶,۴۰۰	۱۱۴,۷۸۶
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۹۹۱,۴۲۰	۱,۹۴۸,۳۸۸
موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی	(۱,۰۴۵,۲۰۳)	(۱,۱۰۰,۷۶۰)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	<u>۹۴۶,۲۱۶</u>	<u>۸۴۷,۶۲۸</u>

۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۹۱,۱۲۳ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۹۷۶,۰۵۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
سنگ آهن	ایران	۱۴۱,۸۶۵	۳۶	۱۶۱,۸۴۳	۱۷
گچ	ایران	۷۴,۴۶۵	۱۹	۵۰,۴۸۵	۵
سیلیس	ایران	۱۷۴,۷۹۳	۴۵	۵۸۷,۵۷۵	۶۰
سرباره فولاد	ایران	-	-	۱۷۶,۱۵۳	۱۸
		<u>۳۹۱,۱۲۳</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۹۷۶,۰۵۶</u>	<u>۱۰۰</u>

۱-۲-۶- دلیل افزایش هزینه مواد مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ خرید مواد و همچنین افزایش نرخ کرایه حمل و استخراج می باشد.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۶۲۱	۹۴,۳۹۷	حقوق و دستمزد
۴۰,۹۶۲	۴۶,۶۵۵	عیدی و پاداش
۱۸,۳۷۹	۳۲,۵۶۴	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۱۷,۰۱۶	۲۸,۹۲۲	بیمه تامین اجتماعی
۲۰,۸۹۶	۲۳,۶۶۷	اضافه کاری
۸,۱۰۷	۱۵,۷۱۲	سایر مزایا
۱۷۶,۹۸۰	۲۴۱,۹۱۷	

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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۶,۱۳۹	۸۱۶,۹۳۳		حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۵۶۴,۹۳۳	۴۸۴,۸۵۸	۶-۳-۱	سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۲۵۷,۷۴۱	۲۹۷,۸۶۶		پاکت سیمان
۱۳۸,۵۵۶	۲۲۱,۰۵۲	۶-۳-۲	برق مصرفی
۱۷۸,۸۷۶	۱۷۸,۹۳۴		حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۲۳۵,۴۰۸	۱۶۵,۹۹۱	۶-۳-۳	مواد نسوز و سایشی
۱۵۹,۷۸۱	۱۳۶,۲۵۱		تعمیر و نگهداری
۱۰۸,۶۰۴	۱۲۱,۶۰۰		ایاب و ذهاب
۵۷,۴۰۹	۷۳,۶۵۶	۶-۳-۴	غذا و رستوران
۳۹,۰۳۹	۵۱,۰۵۹	۶-۳-۵	خدمات عمومی
۲۵,۹۹۰	۳۵,۸۹۹	۶-۳-۶	خدمات نظافت
۱۸,۱۵۰	۲۱,۷۰۳		استهلاک
۲۲,۷۲۳	۱۴,۲۳۶		حق بیمه و عوارض
۸۶,۹۴۹	۸۲,۶۲۱		سایر هزینه ها
۲,۶۱۰,۲۹۷	۲,۷۰۲,۶۵۹		
			کسر می شود:
(۱۲۲,۱۲۶)	(۱۴۸,۴۱۵)		سربار تسهیمی به دوائر اداری و توزیع و فروش
(۱۱۴,۷۸۶)	(۱۰۶,۴۰۰)		سهم معدن از سربار عمومی
(۲۳۶,۹۱۲)	(۲۵۴,۸۱۴)		جمع کسورات
۲,۳۷۳,۳۸۵	۲,۴۴۷,۸۴۴		

۲-۱-۶- کاهش هزینه سوخت مصرفی (گاز) نسبت به دوره مشابه بابت تعدیل نرخ بها توسط اداره گاز می باشد.

۲-۲-۶- افزایش هزینه برق نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ برق خریداری شده می باشد.

۲-۳-۶- کاهش هزینه مواد نسوز مصرفی بابت کاهش مصرف آجر نسوز و مواد بنایش در تعمیرات شش ماهه اول امسال نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

۲-۴-۶- افزایش هزینه غذا و رستوران نسبت به دوره مشابه بابت افزایش قیمت مواد غذایی و افزایش مبلغ پیمانکار مربوطه می باشد.

۲-۵-۶- افزایش خدمات عمومی نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ قرارداد پیمانکار مربوطه طبق اداره کار می باشد.

۲-۶-۶- افزایش خدمات نظافت نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ قرارداد پیمانکار مربوطه طبق اداره کار می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل
۱۴۰۳/۱۱/۱۲
مورخ

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کلینکر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۹۴۱	۲۷۶,۱۲۸	۵۵۱,۰۴۴
سیمان	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۴۵	۴۶۸,۴۵۰	۴۸۴,۱۰۵

۴-۶-۱- تولید شرکت نسبت به ظرفیت معمول کاهش یافته است. با توجه به اینکه هزینه های جذب نشده ناشی از ظرفیت بلااستفاده با اهمیت نبوده، لذا هزینه های جذب نشده محاسبه نگردیده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش		
هزینه کرایه حمل و یارگیری محصولات صادراتی	۱۹۴,۶۱۷	۴۲۲,۰۰۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۸,۴۰۸	۲۵,۶۴۸
هزینه فروش و بازاریابی	۱۴,۵۷۲	۱۶,۴۴۹
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۵۶	۱۵۳
سایر	۳,۶۴۰	۱,۷۹۰
سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۷۰,۵۳۳	۵۹,۸۰۳
	۳۱۱,۹۲۵	۵۲۵,۸۴۳
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۳,۱۹۶	۵۰,۷۲۳
حسابرسی	۹,۵۶۵	۷,۹۶۰
اعانات و هدایا و کمک های بلا عوض	۱۵,۱۱۵	۱,۵۵۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۷۴۹	۵۹۲
سایر	۴۰,۴۴۶	۷۴,۳۵۰
سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۷۷,۸۸۲	۶۲,۳۲۳
	۲۰۶,۹۵۳	۱۹۷,۵۰۵
	۵۱۸,۸۷۸	۷۲۳,۳۴۸

۷-۱- علت کاهش هزینه کرایه حمل و باربری بابت کاهش صادرات در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه می باشد.

۷-۲- با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۲ مبلغ کمک های فوق از محل مصوبه مجمع عمومی انجام شده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از تسعیر ارز		
درآمد حاصل از تعدیل نرخ گاز	۲۸۸,۵۹۴	۱۲,۹۶۵
سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)	۱۷۸,۰۵۷	۰
سود حاصل از فروش اقلام شایعانی تولید	۳۱	۱۲۹,۶۰۰
سایر	۰	۱,۱۴۷
	۴۶۶,۶۸۲	۱۴۳,۷۱۲

آثار ناشی از بکار گیری روش ارزش ویژه

سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)	۰	(۱۲۹,۶۰۰)
جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه	۴۶۶,۶۸۲	۱۴,۱۱۲

۸-۱- به دلیل اینکه مطالبات ارزی شرکت در پایان سال ۱۴۰۲ با نرخ سنایی تسعیر شده است، ولی در شش ماهه سال ۱۴۰۳ مطالبات ارزی شرکت با نرخ توافقی (فائون بانک مرکزی) که به نرخ بالاتری می باشد، به فروش رسیده است، لذا سود حاصل از تسعیر ارز افزایش قابل ملاحظه ای داشته است.

۸-۲- درآمد حاصل از تعدیل نرخ گاز مربوط به سال ۱۴۰۲ و فروردین ۱۴۰۳ بر اساس رای دیوان عدالت اداری به شماره ۵۳۲۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ و تصویب نامه شماره ۶۱۶۳۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۶ هیات محترم وزیران در حسابها ثبت شده است.

۸-۳- مجمع عمومی عادی سالانه سال ۱۴۰۲ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان سود سهام جهت پرداخت به سهامداران تقسیم نشده است لذا باعث کاهش درآمد سرمایه گذاری شرکت شده است. (عملیات شرکت وابسته در سال ۱۴۰۳ منجر به زیان شده است)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- هزینه های مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۳,۸۲۹	۲۴,۹۳۸

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۴,۸۰۹	۵۱۳,۷۹۵
۵۹,۵۱۹	۳۵,۲۶۳
۱,۷۹۰	۳۰۶
۶۱۶,۱۱۸	۵۴۹,۳۶۴

سود سپرده های بانکی
سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سایر
جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

صورت های مالی مجموعه		صورت های مالی جداگانه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۱۶,۷۴۸	۳,۰۷۵,۱۶۱	۳,۰۲۸,۸۴۰	۳,۰۲۸,۲۷۰
(۳۸۰,۴۶۷)	(۳۸۰,۴۶۷)	(۷۹,۷۸۷)	(۷۹,۷۸۷)
۳,۰۳۶,۲۸۱	۲,۶۹۴,۶۹۵	۲,۹۴۹,۰۵۳	۲,۹۴۸,۴۸۳
۵۸۲,۲۸۹	۵۸۲,۲۸۹	۵۲۴,۴۲۶	۵۲۴,۴۲۶
۵۸۲,۲۸۹	۵۸۲,۲۸۹	۵۲۴,۴۲۶	۵۲۴,۴۲۶
۳,۹۹۹,۰۳۶	۳,۶۵۷,۴۵۰	۳,۵۵۳,۲۶۵	۳,۵۵۳,۶۹۶
(۳۸۰,۴۶۷)	(۳۸۰,۴۶۷)	(۷۹,۷۸۷)	(۷۹,۷۸۷)
۳,۶۱۸,۵۷۰	۳,۲۷۶,۹۸۳	۳,۴۷۳,۴۷۹	۳,۴۷۳,۹۰۹
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۹۷۴,۸۰۳)	(۳,۹۷۴,۸۰۳)	(۳,۴۳۷,۹۲۴)	(۳,۴۳۷,۹۲۴)
۱,۵۹۶,۰۲۵,۱۹۷	۱,۵۹۶,۰۲۵,۱۹۷	۱,۵۹۶,۵۶۲,۰۷۶	۱,۵۹۶,۵۶۲,۰۷۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱-۱-۱- توجه به اینکه طی دوره سرمایه شرکت از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته لذا طبق استاندارد های حسابداری میانگین موزون اقلام مقایسه ای با تسری به گذشته تجدید ارائه شده است. (فرض شده که ابتدای دوره مالی قبل اتفاق افتاده است)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	فیس توری	ودیعه	اشیاءات آبی و فاصلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم	حق الامتياز گاز	حق الامتياز برق	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	بهای تمام شده
۵۱۹	۰	۰	۳۴۷	۱	۰	۱۷۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۲,۰۰۰)	۰	(۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	افزایش
							واگذار شده
۵۰,۳۶۲	۶۴۶	۰	۳۴۸	۱۶۶	۳,۴۶۱	۴۵,۷۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۰,۳۶۲	۶۴۶	۰	۳۴۸	۱۶۶	۳,۴۶۱	۴۵,۷۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
							بهای تمام شده
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تایید شده است
۱۳۹۳/۱۱/۱۳
مهر

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

صورتهای مالی جداگانه :

درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
غیر بورسی		میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان			
علی الحساب افزایش سرمایه		۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
		۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰

صورتهای مالی مجموعه :

درصد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای دوره	سهم از سود خالص	سهم از سایر اقلام سود جامع	سود سهام دریافتی	مانده در پایان دوره
غیر بورسی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۲۹	۲۴۱,۵۸۶	۳۱۲,۳۶۰	۰	۲,۲۴۱,۹۷۵
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان						
علی الحساب افزایش سرمایه		۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰
		۱,۵۸۸,۰۲۹	۲۴۱,۵۸۶	۳۱۲,۳۶۰	۰	۲,۲۴۱,۹۷۵

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) در سال مالی ۱۳۹۳ با مشارکت شرکت سیمان خوزستان (۵۰٪ سهم سیمان بهبهان و ۵۰٪ سهم سیمان خوزستان) و با سرمایه ۶۰ میلیارد ریال که ۳۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تعهد گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور عراق تاسیس گردیده است. شایان ذکر اینکه، مطابق با صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت وابسته، در سال مالی ۱۳۹۴ معادل ۹ میلیون سهم از سهام شرکت سیمان خوزستان در شرکت وابسته به شرکت فارس نو انتقال یافت. همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و آگهی ثبت شرکتهای اهواز مورخ ۱۳۹۶/۱/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۹۹ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و صدور سهام جدید افزایش یافت. طی سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ نیز طبق مصوبات مجامع عمومی فوق العاده شرکت مزبور، سرمایه شرکت تا مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۷,۰۰۶,۰۵۶	دارایی های جاری
۳,۱۷۶,۱۲۲	دارایی های غیر جاری
۸,۸۹۷,۱۵۰	بدهی های جاری
۱۳,۷۰۵	بدهی های غیر جاری
۶۱,۴۴۶	سهم اقلیت
۱۱,۱۷۷,۱۴۰	درآمد عملیاتی
۱,۷۲۵,۱۸۳	سود خالص
۱,۵۶۱,۸۰۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	سود دریافتی از شرکت وابسته

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۲۴	میلیون ریال
سپرده های سرمایه گذاری مسدود شده بلند مدت بانکی	۱۰۱,۵۰۰	۰	۱۰۱,۵۰۰	۱۰۱,۵۰۰	میلیون ریال
	۱۳۰,۱۰۱	۰	۱۳۰,۱۰۱	۱۳۰,۱۲۴	میلیون ریال

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان خزر (سهامی عام)	ناچیز	۱۳,۸۱۲	۰	۱۳,۸۱۲	۲۰,۵۶۴	۱۳,۸۱۲
سیمان آبیک (سهامی عام)	ناچیز	۱۳,۷۸۴,۴۱۹	۰	۱۳,۷۸۴	۳۹۲,۱۶۷	۱۳,۰۳۴
سیمان فارس (سهامی عام)	ناچیز	۴,۶۶۰	۰	۴۲۰	۷۹۷	۴۲۰
سیمان بهبهان (سهامی عام)	ناچیز	۱۳۴,۵۳۲	۰	۲۵۴	۳۲۶	۲۵۴
سیمان نی ریز (سهامی عام)	ناچیز	۳۳,۹۴۹	۰	۴۹	۸۲	۴۹
سیمان خاش (سهامی عام)	ناچیز	۴۲,۴۰۰	۰	۱۰	۱۱۱	۴۲
صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	ناچیز	۱,۶۶۶	۰	۷	۶۸	۷
سیمان خوزستان (سهامی عام)	ناچیز	۲۹۰	۰	۴	۱۱	۴
		۲۷,۵۹۱	۰	۲۷,۵۹۱	۴۱۴,۱۲۵	۲۷,۶۲۴
سایر شرکت ها :						
توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۰.۷	۱,۰۰۷,۰۳۷	۰	۱,۰۰۷		۱,۰۰۷
لواآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۰.۲۵	۲,۵۰۲	۰	۳		۳
تهران بتن (سهامی عام)	ناچیز	۲۶	۰	۰		۰
شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	ناچیز	۱۶۹	۰	۰		۰
		۱,۰۱۰	۰	۱,۰۱۰		۱,۰۱۰
		۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱		۲۸,۶۲۴

۱۵-۲- وجوه و سپرده های مسدود شده مرتبط با دو فقره سپرده بلند مدت بانکی (سه ساله تا سال ۱۴۰۶) با نرخ سود ۲۳ درصد نزد بانک رفاه شعبه فرهنگ شهر بوده و بابت ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا می باشد.

۱۵-۳- افزایش تعداد سهام شرکت سیمان خاش (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود اثبات شده ، مازاد تجدید ارزیابی و آورده نقدی می باشد.

۱۵-۴- افزایش تعداد سهام شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود اثبات شده ، مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

۱۵-۵- افزایش تعداد سهام شرکت سیمان نی ریز (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود اثبات شده ، مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :		
حساب های دریافتنی :		
مشتریان صادراتی محصولات	۱۶-۱	
	۵۰,۷۵۹	۵۰,۷۵۹
	۵۰,۷۵۹	۵۰,۷۵۹
سایر دریافتنی ها		
اشخاص وابسته	۱۶-۲	
	۷۱۵	۷۱۵
شرکت گاز استان فارس	۱۶-۳	
	۱۳۱,۲۸۱	۱۳۱,۲۸۱
سود سپرده بانکی دریافتنی		
	۳۷,۵۴۵	۳۷,۵۴۵
حصة کوتاه مدت وام کارکنان		
	۹,۵۰۳	۹,۵۰۳
سایر سپرده ها- بورس کالا		
	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳
سود سهام دریافتنی	۱۶-۴	
	۱۱۴	۱۱۴
سایر		
	۲۰,۶۴۹	۲۰,۶۴۹
جمع	۲۰۲,۱۴۰	۲۰۲,۱۴۰
	۵۰,۷۵۹	۵۰,۷۵۹
	۲۵۲,۸۹۹	۲۵۲,۸۹۹
	۹۱۳,۲۳۸	۹۱۳,۲۳۸
دریافتنی های بلند مدت		
سایر دریافتنی ها :		
حصة بلند مدت وام کارکنان		
	۱,۸۹۸	۱,۸۹۸
	۱,۸۹۸	۱,۸۹۸
	۱,۸۹۸	۱,۸۹۸

۱۶-۱- مانده مطالبات فوق بابت فروش کلینکر تیپ ۵ صادراتی به مبلغ ۹۳,۹۹۷ دلار می باشد که در مهر ماه ارز حاصل از صادرات به فروش خواهد رسید.

بررسی و تایید مدیر عامل
 تاریخ: ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
 عیوض

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶	۲۸۶	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۰	۱۶۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱۶۲	۱۶۲	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۵۰	۵۰	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۴۴	۴۴	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۲,۰۰۰	۴	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰	۱	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۳	۰	شرکت نوآوران صنعت سبز
۲۶	۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۲,۵۶۰	۷۱۵	

۱۶-۳- مطالبات از شرکت گاز استان فارس بابت تعدیل نرخ های گاز مصرفی می باشد. (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۸)

۱۶-۴- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳	۱۱۴	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۸۳	۱۱۴	

۱۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۱۳۵	۱۲,۱۳۵	۱۷-۱	وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۷-۲	قطعات بگ هاوس فیلتر
۵,۳۱۸	۵,۱۷۴		مخارج آماده سازی معادن
۵۳۶	۵۳۶		سپرده جهت بهره برداری معادن
۱۰	۱۰		سایر
۲۷,۵۲۳	۲۷,۳۷۸		جمع

۱۷-۱- وجوه سپرده های مسدود شده بانکی عمدتاً بابت ضمانت نامه های سازمان صنایع و معادن بورس کالا می باشد.

۱۷-۲- قطعات بگ هاوس فیلتر به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده و اجرای این پروژه در سال ۱۴۰۳ در دستور کار شرکت گرفته است. با توجه با اینکه تاکنون اقدام موثری در این خصوص صورت نگرفته است لکن تحت سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.

رویه های حسابداری
 ۱۴۰۳/۱۸/۱۲ مورخ

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی :
.	۱۸۳,۹۰۷	شرکت عمران دژ شکن- استخراج معدن
۱۳,۱۲۷	۷۲,۹۴۴	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران-مازوت
۱۱,۴۰۹	۲۷,۲۲۶	شرکت توربو ژنراتور - تعمیر الکترو موتور
۳۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۱	مجید امینی-استخراج سنگ گچ از معدن حنیفان
.	۱۸,۹۰۰	گروه صنعتی مهندسی پاکسال-زنجیر الواتور
.	۱۴,۲۰۰	شرکت فرامین صنعت پایدار
.	۱۲,۶۷۲	صنایع شهدای صدر شیمی-خرید مواد ناریه
.	۱۰,۲۷۲	گروه فنی و مهندسی پاسکال - زنجیر ریکلایمر
۸,۱۶۰	۸,۱۶۰	شرکت جاودان صنعت -خرید اپرون فیدر
۱۰,۲۳۴	۷,۱۴۳	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین-خرید برق
۱۹۲,۲۹۷	۹۹,۲۴۴	سایر
۲۶۵,۲۲۷	۴۷۹,۶۶۰	
(۹,۴۷۳)	.	پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۸)
۲۵۵,۷۵۴	۴۷۹,۶۶۰	

۱۸-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۴,۷۹۷ میلیون ریال کالا و خدمات دریافت گردیده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۵,۳۱۸	۱,۱۵۵,۳۹۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۱۱۹,۳۷۲	۱,۱۷۶,۶۱۷	قطعات و لوازم یدکی
۷۲۸,۵۳۹	۱,۰۲۱,۷۰۱	کالای در جریان ساخت ۱۹-۱
۷۸,۷۳۳	۸۵,۲۸۴	موجودی نزد سایر قسمت ها ۱۹-۲
۵۸,۸۴۵	۸۲,۱۰۶	کالای ساخته شده
۱۵۴,۷۸۵	۸۱,۸۴۵	سایر
۳,۱۱۵,۵۹۲	۳,۶۰۲,۹۵۱	

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

۱۹-۲- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۴,۹۹۵,۶۲۳ لیتر مازوت و ۲,۲۴۵,۹۳۵ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد.

۱۹-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن 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 و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها- گواهی سپرده عام	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۲,۲۳۰,۰۰۰	۴,۷۶۴,۰۰۰
صندوق های سرمایه گذاری	۸۹,۱۰۲	۱۰۵,۵۱۶
	<u>۲,۴۱۹,۱۰۲</u>	<u>۴,۸۶۹,۵۱۶</u>

۲۰-۱- سپرده های فوق بابت سپرده های کوتاه مدت یکساله با نرخ ۲۹ درصد نزد بانک رفاه کارگران شعبه فرهنگ شهر شیراز می باشد که از مهر ماه سال جاری نرخ سپرده های فوق ۳۰ درصد شده است.

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۳۲,۳۶۲	۹۶,۵۲۳
۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی	۹,۰۳۸	۹,۰۹۵
۲۱-۱ موجودی صندوق - ارزی	۸۵۶	۹۳۷
	<u>۳۴۲,۲۵۵</u>	<u>۱۰۶,۵۵۵</u>

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۴,۴۶۸.۵ یورو، ۱۰۳۹۰ دلار که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۰۰ دینار عراق و ۵۴۳ ریال عمان می باشد (سال قبل ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۶۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱.۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷٪	۳۸۳,۰۶۵,۵۹۹	۷۷٪	۱,۲۲۵,۸۰۹,۹۱۷	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۳٪	۱۴,۸۷۴,۱۴۹	۳٪	۴۷,۵۷۷,۲۷۷	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۲٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	۲٪	۳۸,۰۳۰,۵۶۰	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲٪	۹,۵۵۵,۴۲۳	۲٪	۳۰,۵۷۷,۳۸۶	شرکت سیمان ساوه
۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	۱٪	۱۸,۱۴۱,۴۲۷	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱٪	۴,۳۵۴,۱۲۹	۱٪	۱۴,۸۶۱,۴۲۴	BEM صندوق س.ا.ب. صباکستر نفت و گاز تامین
۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	۱٪	۱۱,۶۳۶,۹۷۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱٪	۴,۴۲۰,۴۲۸	۱٪	۱۰,۹۳۶,۲۷۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
۱٪	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱٪	۹,۸۷۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارشک (سهامی عام)
۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱٪	۹,۱۴۲,۸۵۴	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۱۱٪	۵۵,۴۸۳,۸۲۰	۱۱٪	۱۸۳,۳۹۳,۹۰۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۲- طی دوره جاری مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ جهت افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت (طبقه زمین) و سود انباشته برگزار گردید و مجمع افزایش سرمایه شرکت را از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مصوب نمود. (مبلغ ۱,۰۷۹,۶۸۶ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین و مبلغ ۲۰۰,۳۱۴ میلیون ریال از محل سود انباشته) افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ ثبت شده است. موضوع مزبور وفق پرسش و پاسخ شماره ۱۰۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ سازمان حسابرسی به حساب سرمایه منتقل شده است.

۲-۲۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۱۴,۲۰۵	-
۱,۰۷۹,۶۸۵,۷۹۵	-
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

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

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	
۳,۷۲۶,۵۴۶	۱۸۳,۴۷۶	۳,۲۴۴,۱۷۳	۱۱۹,۰۹۴	مانده ابتدای دوره
۲۴۸,۲۵۷	۱۶,۴۱۴	۸۹۷,۳۵۹	۸۲,۳۶۳	خرید طی دوره
-	-	(۴۱۴,۹۸۶)	(۱۷,۹۸۱)	فروش طی دوره
۳,۹۷۴,۸۰۳	۱۹۹,۸۹۰	۳,۷۲۶,۵۴۶	۱۸۳,۴۷۶	مانده پایان دوره

۱-۲۴- 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 کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲-۲۴- شایان ذکر است قرارداد بازگردان شرکت تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ می باشد همچنین مبالغ پرداختی به بازگردان مبلغ ۱۶۲,۱۲۸ میلیون ریال و تعداد واحد های شرکت سیمان فارس نو نیز ۱۶۹,۴۲۱ واحد می باشد.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۲۵-۱- سر فصل فوق به شرح زیر است :

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵-۱-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲۹,۲۴۹	۴۴۰,۸۵۶
۲۵-۲-۱ ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان	۹۶,۰۶۶	۸۲,۱۱۴
	۶۲۵,۵۱۵	۵۲۴,۹۷۰

۲۵-۱-۱-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۷,۰۸۷	۳۳۵,۹۳۱
(۵۵,۶۵۶)	(۷,۱۹۹)
۱۴۸,۰۱۸	۱۱۲,۱۲۴
۵۳۹,۴۴۹	۴۴۰,۸۵۶

مانده در ابتدای دوره
 پرداخت شده طی دوره
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان دوره

۲۵-۲-۱-۱ ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹,۱۲۲	۸۵,۴۷۷
(۱۲,۰۵۶)	(۱,۴۲۷)
۰	۵
۹۶,۰۶۶	۸۴,۱۱۴

مانده در ابتدای دوره
 پرداخت شده طی دوره
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان دوره

۲۶- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۶۵۷	۹۰,۶۵۷
(۲۱,۹۰۷)	۰
۰	۲۰,۰۰۰
۹۸,۷۵۰	۱۱۰,۶۵۷

مانده در ابتدای دوره
 پرداخت شده طی دوره
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان دوره

۲۶-۱- با توجه به تغییرات در مشاغل سخت و زیان آور توسط تامین اجتماعی ، در پایان سال مالی یا استعلام از اداره کار و سازمان تامین اجتماعی در صورت نیاز ذخیره لازم در این خصوص در حسابها منظور خواهد گردید.

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حساب های پرداختنی		
۲۷-۱-۱ اشخاص وابسته	۲,۱۱۰	۱۵,۷۰۹
۲۷-۱-۲ فروشندگان کالا و خدمات ، مواد اولیه و پیمانکاران	۴۶۸,۱۰۹	۲۹۰,۵۶۶
	۴۷۰,۲۱۹	۳۰۶,۲۷۵
سایر پرداختنی ها		
استناد پرداختنی	۷۰,۰۰۰	۰
وزارت اقتصاد و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه اول سال مالی ۱۴۰۳)	۷۰,۰۰۰	۰

حساب های پرداختنی

۲۷-۱-۳ اشخاص وابسته	۷۳۹	۳۷
۲۷-۱-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق	۲۳۸,۸۹۱	۱۴۹,۸۳۰
مطالبات کارکنان (حقوق و عیدی و پاداش و ...)	۲۵۵,۴۵۰	۱۲۶,۳۰۷
۲۷-۱-۵ سپرده های پرداختنی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده)	۲۰۱,۶۴۴	۱۳۹,۸۰۷
فروشندگان حامل انرژی (عمده تاجر شرکت گاز و برق)	۹۵,۵۳۳	۶۸,۶۱۱
ذخیره های پرداختنی (کرایه حمل و باربری-سازمان منابع و معادن)	۷۲,۱۴۰	۵۹,۳۶۵
۲۷-۱-۶ مطالبات مشتریان	۵۴,۲۲۲	۵۰,۸۰۱
سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی	۲۴,۶۶۸	۳۷,۷۷۱
سایر اقلام	۲۱,۳۲۲	۸,۴۱۳
	۹۷۶,۷۵۸	۶۴۰,۸۴۱
	۱,۵۱۶,۹۷۷	۹۴۷,۱۱۵

پایان سند
 تاریخ: ۱۳۸۳/۱۸/۱۱
 شرح: ...

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۱۰	۲,۱۱۰
۰	۱۳,۱۳۵
۰	۴۶۴
۲,۱۱۰	۱۵,۷۰۹

شرکت فولاد چدن دورود (خرید قطعات)
شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص) (خرید سنگ گچ دانه بندی شده)
تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) (مشاوره)
۱-۲-۲۷- فروشندگان کالا و خدمات، مواد اولیه و پیمانکاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۶۱۶	۰
۸۹,۱۹۱	۶۱,۶۶۸
۵۰,۰۰۰	۵۴,۸۸۱
۲۲,۴۹۴	۱۳,۲۸۰
۲۷,۳۲۹	۱۷,۸۷۹
۱۳,۸۳۹	۱۳,۸۵۶
۱۳,۴۰۹	۴۰,۰۹۴
۱۱,۰۰۹	۰
۵,۷۲۱	۵,۷۲۱
۹۲,۵۰۲	۸۳,۱۸۷
۴۶۸,۱۰۹	۲۹۰,۵۶۶

شرکت عمران دژ شکن- استخراج معدن
انبنه سازان نصر پارس- پیمانکار معدن
تولیدی بازوگانی ستاره زاگرس آذرخش- پاکت سیمان
شرکت فارس موک دشت- پیمانکار بارگیرخانه
شرکت فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو- پیمانکار خدمات
محمد اسماعیلی - ترابری سنگین
فراورده های نسوز ایران - آجر نسوز
شرکت بنیامین سادات تکاب- پیمانکار غذا
شرکت سنگین بافت- پاکت سیمان
سایر

۱-۲-۲۷- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۱۲,۱۴۹ میلیون ریال تسویه شده است.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۲	۰
۹۳	۰
۴	۴
۰	۳۷
۷۳۹	۳۷

شرکت نوآوران صنعت سبز
شرکت سیمان لی ریو (سهامی عام)
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

۱-۴-۲۷- از مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق مبلغ ۱۳,۱۸۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه و تنه آن با توجه به تمدید مهلت ارسال اظهارنامه ارزش افزوده سه ماهه دوم تا پایان آبان ماه ۱۴۰۲ تا کنون پرداخت نشده است.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۷,۹۲۴	۹۲,۹۵۹
۴۷,۲۶۲	۴۰,۶۲۶
۸۶۶	۸۶۶
۱۵,۶۴۲	۵,۳۵۶
۲۰۱,۶۹۴	۱۳۹,۸۰۷

سپرده حق بیمه
سپرده حسن انجام کار
سپرده مزایده و منقصه
سایر سپرده های پرداختنی

۱-۶-۲۷- مطالبات مشتریان فروش شامل:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۶۷۷	۴۱,۴۵۳
۱۹,۴۷۴	۳۰,۶۸۰
۳,۸۰۱	۳,۸۰۱
۲,۴۷۶	۲,۴۷۹
۷۹۵	۰
۵۴,۲۲۳	۵۰,۸۰۱

برگ فروش های ابطالی مشتریان
علی الحساب دریافتی از مشتریان
مطالبات راكد مشتریان
مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
سایر

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۵۹۴	۱۲۵,۱۲۷	مانده ابتدای دوره
۷۹,۷۸۷	۳۸۰,۴۶۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۲۳,۶۳۴)	(۱۲۴,۱۶۶)	پرداختی طی دوره
۸۰,۷۴۷	۳۸۱,۴۲۷	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- سود سهام پرداختی

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹
سنوات قبل از سال ۱۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۴۰۱	۵,۶۵۰	۵,۱۸۲
سال ۱۴۰۲	۱۲,۳۹۶	۱۰,۶۳۰
	۰	۱۲,۴۰۴
	<u>۱۸,۰۴۶</u>	<u>۲۸,۲۱۷</u>

۱- ۲۹- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۱,۵۷۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱,۰۷۰ ریال بوده است.
 ۲- ۲۹- سالده سود سهام سال مالی ۱۴۰۲ و ماقبل آن مربوط به سهامداران حقیقی و حقوقی بوده که تاکنون ثبت نام سهام خود را تکمیل نکرده اند. لازم به ذکر است سود سهامداران حقیقی و حقوقی در مدت زمان قانونی از طریق سامانه سهام پرداخت شده است.

۳۰- تسهیلات مالی

	مبالغ به میلیون ریال			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
	۲۲۶,۷۲۲	۰	۲۲۶,۷۲۲	۳۰۳,۹۵۸	۰	۳۰۳,۹۵۸	

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

	مبالغ به میلیون ریال				
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	جمع	ارزی	ریالی	جمع	بانک رفاه کارگران
	۳۱۷,۶۸۴	۰	۳۳۴,۰۱۴	۳۳۴,۰۱۴	
	۴۸,۸۹۸	۰	۰	۰	بانک توسعه صادرات
	۲۶۶,۵۸۱	۰	۳۳۴,۰۱۴	۳۳۴,۰۱۴	
	(۲۹,۸۵۹)	(۳۰,۰۵۶)	(۳۰,۰۵۶)	(۳۰,۰۵۶)	سود و کارمزد سال های آتی
	۲۳۶,۷۲۲	۰	۳۰۳,۹۵۸	۳۰۳,۹۵۸	
	۰	۰	۰	۰	حیثیت بلند مدت
	۲۳۶,۷۲۲	۰	۳۰۳,۹۵۸	۳۰۳,۹۵۸	حیثیت جاری

۲- ۳۰- به تکنیک نرخ سود و کارمزد:

	مبالغ به میلیون ریال		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۳ درصد
	۲۳۶,۷۲۲	۳۰۳,۹۵۸	
	<u>۲۳۶,۷۲۲</u>	<u>۳۰۳,۹۵۸</u>	

۳- ۳۰- به تکنیک زمان بندی پرداخت:

	مبالغ به میلیون ریال	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲
	<u>۳۰۳,۹۵۸</u>	
	<u>۳۰۳,۹۵۸</u>	

۴- ۳۰- به تکنیک نوع وثیقه:

	مبالغ به میلیون ریال	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	قراردادهای لازم الاجرا
	<u>۳۰۳,۹۵۸</u>	
	<u>۳۰۳,۹۵۸</u>	

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

	مبالغ به میلیون ریال	
	تسهیلات مالی	مآله در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
	۲۳۶,۷۲۲	دریافت های نقدی
	۲۹۹,۷۶۲	سود و کارمزد و جزیئم
	۳۳,۸۲۹	پرداخت نقدی بابت اصل
	(۳۲۲,۵۲۶)	پرداخت نقدی بابت سود
	(۳۳,۸۲۹)	مآله در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	<u>۳۰۳,۹۵۸</u>	مآله در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
	۰	دریافت های نقدی
	۲۲۹,۹۹۲	سود و کارمزد و جزیئم
	۲۴,۹۲۸	پرداخت نقدی بابت اصل
	۰	پرداخت نقدی بابت سود
	(۱۹,۳۲۶)	مآله در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	<u>۳۳۵,۵۹۴</u>	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- ذخایر

مانده ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۳۶۰	۱۳۰,۲۲۲	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن شیراز (سه در هزار و چهار در هزار مالیاتی)
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	ذخیره هزینه های گمرکی و بندری (صادراتی)
۳۹,۳۸۱	۲۸,۷۲۷	سایر
۱۶۰,۹۶۵	۱۷۱,۲۰۲	

۳۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸,۶۵۲	۳۴۵,۲۲۲	پیش دریافت از مشتریان :
		پیش دریافت از مشتریان -محصول داخلی

۱-۳۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۷,۵۷۸ ریال تسویه گردیده است.

۳۳- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- تجدید طبقه بندی

- ۱-۱-۳۳- در دوره قبل سود سهام شرکت وابسته به مبلغ ۱۲۹,۶۰۰ میلیون ریال اشتباه در سرفصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و در سرفصل سایر درآمدها طبقه بندی گردید.
- ۱-۲-۳۳- در سال قبل ذخیره ایام مرخصی پرسنل ، پاداش افزایش تولید ، برق مصرفی و کرایه حمل باربری به مبلغ ۳۴۰,۱۸۴ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل حساب ذخایر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.
- ۱-۳-۳۳- در سال قبل سرمایه گذاری در صندوق ها به مبلغ ۱۰۵,۵۱۶ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل حساب سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی گردید.
- ۲-۳۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.
- ۱-۲-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ به میلیون ریال	طبق صورت سود و زیان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۷۸,۹۶۴	(۱۲۹,۶۰۰)	۵۴۹,۳۶۴
سایر درآمد ها	۱۴,۱۱۲	۱۲۹,۶۰۰	۱۴۳,۷۱۲

۲-۲-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ به میلیون ریال	طبق صورت وضعیت مالی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۳۵,۶۵۰	(۱۰۵,۵۱۶)	۱۳۰,۱۳۴
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴,۷۶۴,۰۰۰	۱۰۵,۵۱۶	۴,۸۶۹,۵۱۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴۷,۰۸۷	۱۰۹,۱۲۲	۵۵۶,۲۰۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۱۶,۰۵۳	۲۳۱,۰۶۲	۹۴۷,۱۱۵
ذخایر	۵۱۶,۶۰۹	(۳۴۰,۱۸۴)	۱۷۶,۴۲۵

۳-۲-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ به میلیون ریال	طبق صورت وضعیت مالی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۵۲,۴۴۳	(۱۲۲,۳۵۷)	۱۳۰,۰۸۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴,۷۷۹,۰۱۱	۱۲۲,۳۵۷	۴,۹۰۱,۳۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۵,۹۳۱	۸۵,۴۷۶	۴۲۱,۴۰۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۶۵,۷۹۹	۲۲۲,۲۱۸	۶۸۸,۰۱۷
ذخایر	۴۲۶,۱۳۸	(۳۱۸,۶۹۴)	۱۰۷,۴۴۴



فهرست گزارش درج شده است

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۲

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت		مجموعه		۳۴-تقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۷۲,۹۰۹	۳,۲۷۶,۹۸۳	۳,۴۷۳,۴۷۹	۳,۶۱۸,۵۷۰	سود خالص
				تعدیلات :
۷۹,۷۸۷	۳۸۰,۴۶۷	۷۹,۷۸۷	۳۸۰,۴۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۹۳۸	۳۳,۸۲۹	۲۴,۹۳۸	۳۳,۸۲۹	هزینه های مالی
(۵۱۳,۷۹۵)	(۵۵۴,۸۰۹)	(۵۱۳,۷۹۵)	(۵۵۴,۸۰۹)	سود سپرده های بانکی
۱۰۴,۹۲۵	۷۹,۳۰۶	۱۰۴,۹۲۵	۷۹,۳۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۰,۰۰۰	(۲۱,۹۰۷)	۲۰,۰۰۰	(۲۱,۹۰۷)	خالص افزایش در ذخیره بیمه سختی و زیان آور
۱۸,۸۰۹	۲۲,۶۰۷	۱۸,۸۰۹	۲۲,۶۰۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۵,۲۶۳)	(۵۹,۵۱۹)	(۳۵,۲۶۳)	(۵۹,۵۱۹)	سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۱۶)	.	(۱۶)	.	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۲۹,۶۰۰)	.	.	.	سود سهام شرکت وابسته
.	.	(۱۳۰,۱۶۹)	(۳۴۱,۵۸۶)	سهم از سود شرکت وابسته
(۳۰۸)	۷۲	(۳۰۸)	۷۲	خالص سود تسعیر ارز
.	۴۴	.	۴۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۴۳۰,۵۲۳)	(۱۱۹,۹۱۰)	(۴۳۱,۰۹۳)	(۴۶۱,۴۹۷)	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۳,۴۶۳)	۶۳۲,۰۵۰	(۳,۴۶۳)	۶۳۲,۰۵۰	کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی
(۱,۲۴۲,۰۷۱)	(۴۸۷,۳۶۰)	(۱,۲۴۲,۰۷۱)	(۴۸۷,۳۶۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱۰,۹۲۸	(۲۲۳,۹۰۶)	۱۱۰,۹۲۸	(۲۲۳,۹۰۶)	کاهش پیش پرداختها
۶۵۵,۰۸۹	۵۶۹,۸۶۲	۶۵۵,۰۸۹	۵۶۹,۸۶۲	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹۴,۶۰۰	(۵,۲۲۳)	۹۴,۶۰۰	(۵,۲۲۳)	کاهش ذخایر
(۸,۵۵۸)	(۳,۴۳۱)	(۸,۵۵۸)	(۳,۴۳۱)	(افزایش) پیش دریافتها
(۹,۸۳۶)	۱۴۴	(۹,۸۳۶)	۱۴۴	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۴۰۲,۳۱۱)	۴۸۲,۱۳۶	(۴۰۲,۳۱۱)	۴۸۲,۱۳۶	
۲,۶۴۰,۰۷۵	۳,۶۳۹,۳۱۰	۲,۶۴۰,۰۷۵	۳,۶۳۹,۳۱۰	تقد حاصل از عملیات

۳۵-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱-مدیریت سرمایه

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

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۵۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ ۵۶٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۵-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره بشرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۱,۲۶۹	۲,۶۲۸,۹۵۵	جمع بدهی
(۳۴۲,۲۵۵)	(۱۰۶,۵۵۵)	موجودی نقد
۳,۱۳۹,۰۱۳	۲,۵۲۲,۴۰۰	خالص بدهی
۵,۵۷۶,۷۵۶	۷,۴۸۶,۵۰۰	حقوق مالکانه
۵۶	۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق رعایت دستور العمل ها و الزامات تعیین شده می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

۱- از آنجا که شرکت موظف است ارز حاصل از صادرات را از طریق سامانه ی نیما و سنا به چرخه ی اقتصاد وارد نماید، این سامانه ها به صورت آنلاین پایش می گردد.

۲- روند تحولات نرخ ارز پی جوئی و قیمت آتی برآورد می گردد.

۳- شرکت حسب برآورد قیمت آتی نسبت به مقدار، زمان و نرخ تصمیم گیری و اقدام می نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۳۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملات را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ عرضه شده در سامانه ی نیما، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۱-۴-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. در انتهای دوره موضوع گزارش، دارایی و بدهی ارزی منحصر به موارد کم اهمیت نزد صندوق و بانک ها بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ فاقد موضعیت است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات بازار، کاهش افزایش یافته است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-۵- 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.

۳۵-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. قابل ذکر است عمده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد پایین تر باشد، کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع 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.

۳۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی 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 در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ محصولات خود را از طریق بورس کالا به فروش می رساند، لذا ریسک اعتباری شرکت در پایین ترین حد خود (در حد صفر) می باشد.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۰۱,۵۶۱	۷۱۵,۴۱۶	۰	۱,۵۱۶,۹۷۸
تسهیلات پرداختنی	۰	۳۰۳,۹۵۸	۰	۳۰۳,۹۵۸
مالیات پرداختنی	۰	۳۸۱,۴۲۷	۰	۳۸۱,۴۲۷
سود سهام پرداختنی	۰	۲۸,۴۱۷	۰	۲۸,۴۱۷
ذخایر	۰	۴۰,۹۷۰	۱۳۰,۳۳۲	۱۷۱,۳۰۲
پیش دریافت	۳۴۵,۲۲۲	۰	۰	۳۴۵,۲۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۰	۰	۶۳۵,۵۱۵	۶۳۵,۵۱۵
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۰	۰	۹۸,۷۵۰	۹۸,۷۵۰
جمع	۱,۱۴۶,۷۸۳	۱,۳۶۹,۹۸۸	۸۶۴,۴۹۸	۳,۴۸۱,۲۶۹

۳۶- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
موجودی نقد	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۳۹۰	۴,۴۶۸,۵۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	۰	۹۳,۹۹۷	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰۴,۳۸۷	۴,۴۶۸,۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۷	۸۳۹	۵۶,۹۱۳	۲,۸۸۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷	۸۵۴	۸۱۴,۷۹۱	۲,۹۳۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱,۹۲۹,۱۲۲	۴,۴۶۸
۱-۳۶- ارزش حاصل از صادرات در طی دوره بشرح زیر است :				
فروش کالا (سیمان و کلبیکر)			۱,۲۵۹,۷۵۱	

نوع ارز : دلار

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کل تعهدات	کل تعهدات
ایفا شده	ایفا شده
ایفا نشده	ایفا نشده
۱,۲۵۹,۷۵۱	۶,۰۱۰,۹۴۸
-	-
صادرات	صادرات

۱-۳۶- وجوه حاصل از صادرات با نرخ توافقی (واردات در مقابل ارز حاصل از صادرات) به فروش رسیده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	شرکت اصلی	نام شخصی وابسته	شرح	مشمول ماده ۱۲۹	تفاسیم دریاقتی	
					تفاسیم داخلی	تفاسیم دریاقتی
شرکت اصلی		شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره، شرکت مادر و سهامدار عمده	✓	۸,۸۳۱	۰
					۰	۰
					۲۱۹	۹۳۳,۰۰۰
					۰	۰
					۸۵	۹۹۵,۰۶۱
					۰	۰
					۱۲۱,۳۲۳	۰
					۰	۰
					۱۴۲	۰
					۴۹,۱۰۰	۱۹۲,۱۳۰
سایر		جمع کل	جمع	✓	۵۰,۷۹۲	۱,۵۴۳,۳۳۸
					۱۲۱,۵۷۳	۲,۱۸۸,۲۶۱
					۰	۰
					۱۰,۱۱۴	۰
سایر		جمع کل	جمع	✓	۲,۴۴۴	۰
					۳۲	۰
					۱۲۱,۶۰۵	۷۲,۶۸۲
					۰	۰

۳۷-۱-۱ به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۷-۱-۱-۱- تفاسیم دریاقتی از شرکت سیمان فارس به مبلغ ۵۲۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریاقتی (شامل دو قتره چک) به همراه تضمین قرارداد های لازم الاجرا تسهیلات مالی این شرکت می باشد همچنین، تفاسیم اضافی، به شرکت سیمان فارس به مبلغ ۹۳۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریاقتی، آن شرکت (شامل چهار قتره چک) می باشد.

۳۷-۱-۱-۲- تفاسیم اضافی به شرکت سیمان سفید نی زیر مبلغ ۹۹۵,۰۶۱ میلیون ریال بابت ظهر نویسی یک قتره منته بابت ارائه به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (خرید مازوت) می باشد همچنین، تفاسیم دریاقتی از شرکت سیمان سفید نی زیر بابت تضمین تسهیلات و حسن اجرای تعهدات (شامل چهار قتره چک) می باشد.

۳۷-۱-۱-۳- به مبلغ ۸۲۹,۲۱۸ میلیون ریال بابت ظهر نویسی دو قتره منته توسط آن شرکت در خصوص ارائه به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی بابت خرید مازوت می باشد.

۳۷-۱-۱-۴- با توجه به قوانین بانک مرکزی مبنی بر رفع ۹۰ درصدی کوتاژهای صادراتی، لذا شرکت سیمان فارس نو ضمن رفع تعهد ۱۰۰ درصدی کوتاژهای خود برای فروش ۱۰ درصد مازاد ارز حاصل از صادرات از کوتاژهای شرکت سیمان فارس (شرکت گروه) استفاده نموده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نسی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

15-2/112/129

14.5.5.141

جیانی

جاء

پرو داختنی های تجاری و سایر پرو داختنی ها

پیش پروماتھا

دریافته‌های غیر تجاری

23

[illegible]

پیشہ ای کیریئر کیلئے ہائی اسکول

مكتبة

[illegible]

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۹,۹۹۴	پروژه ساخت زمین همت جنوبی شیراز
۱۹,۹۹۴	

۳۸-۱-۱- مانده تعهدات فوق بابت قرارداد ساخت زمین همت جنوبی شیراز می باشد به استثنای تعهدات مندرج در قرارداد مدیریت پیمان عملیات احداث پروژه شیراز واقع در خیابان ایمان جنوبی معادل ۱۱ درصد کل هزینه های پروژه، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت دیگری می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۳۵,۸۱۴	۳,۴۲۰,۹۱۴	تضمین ما برای شرکت های گروه
۳,۶۰۲,۳۸۹	۲,۶۶۰,۳۸۹	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۷,۱۳۸,۲۰۴	۶,۰۸۱,۳۰۴	

۳۸-۳- بدهی های احتمالی

۳۸-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ از بابت مالیات تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م براساس برگه های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. شایان ذکر اینکه، دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۲ و دوره مالی مورد گزارش تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۸-۳-۲- شرکت تا سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و حسابرسی انجام و فقط جهت سالهای ۱۳۹۸، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳ تا کنون مراجعه و حسابرسی نشده است.

مدیریت معتقد است شرکت از بابت موارد فوق متحمل بدهی با اهمیتی نخواهد گردید و احتساب هیچگونه ذخیره ای مازاد بر مبالغ اخذ شده در دفاتر را در این خصوص ضروری نمی داند.

۳۸-۳-۳- شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ فاقد پرونده حقوقی با اهمیت می باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



گزارش صورت های مالی

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۱