

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و
صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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.

مبانی اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. 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، هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی با اهمیتی برای اطلاع رسانی وجود نداشته است.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، 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 مؤسسه 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، مطلب 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، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز 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 می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری 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، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان 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 به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، 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 سیمان فارس نو (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای 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 راهبری 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 بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به‌عنوان 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

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸ صورت‌های مالی پیوست، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابر

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست های ابلاغ شده آن سازمان و همچنین، دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طی سال مالی مورد گزارش شرکت جمعاً مبلغ ۴،۲۱۱ میلیون ریال بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی پرداخت نموده که مبلغ ۱،۷۱۱ میلیون ریال مازاد بر سقف مبلغ تعیین شده در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱، بوده است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

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

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط (چکلیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

حامد سیار
مصدقی نوری
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰) (شماره عضویت: ۸۱۱۶۵۹)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 ماه ۱۴۰۱ تقدیم

می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

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 وضعیت مالی جداگانه
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- * صورت جریانهای نقدی جداگانه
- * یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۲ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

پست گزارش مابری
مدیرین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

دفتر تهران : آرژانتین - فیابان امدد قصیر- کوچه هفدهم (بهزاد شفق) - پلاک ۲۱ - طبقه اول - شرکت سیمان فارس نو

کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۸۱۱۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۱۳۳۵ تلفکس: ۰۲۱-۸۸۷۰۱۲۵۱

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

مزدوق پستی: ۷۱۸۵۵-۱۷۱ کدپستی: ۷۱۸۴۸-۱۳۳۷۰ تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۳۳۶۹۰ فاکس: ۰۷۱-۳۶۳۳۳۶۹۲

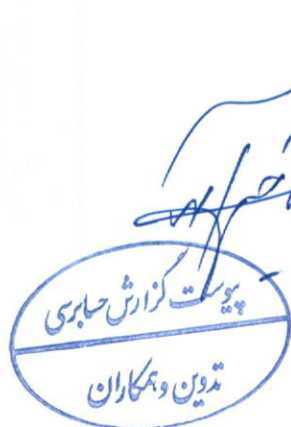
کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار- فیروزآباد تلفن: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۳ الی ۵ فاکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۵۷۲۱

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 ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:		
۵,۳۷۵,۱۱۰	۱۰,۸۵۶,۶۸۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۱۵,۴۲۸)	(۴,۴۲۷,۷۲۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۵۹,۶۸۲	۶,۴۲۸,۹۶۶	سود ناخالص
(۴۹۹,۹۳۲)	(۱,۵۵۴,۲۷۴)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۵۷۹	۴۵۳,۷۰۱	۸ سایر درآمدها
۲,۱۶۶,۳۳۰	۵,۳۲۸,۳۹۳	سود عملیاتی
(۱۵,۶۷۳)	(۱۱,۳۶۵)	۹ هزینه های مالی
۳۰۵,۲۴۶	۵۶۷,۱۳۳	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۴۵۵,۹۰۳	۵,۸۸۴,۱۶۱	سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
*	۲۴۷,۰۶۲	سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۲,۴۵۵,۹۰۳	۶,۱۳۱,۲۲۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۲۷,۰۰۰	(۱۲۳,۵۸۸)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۶۸۲,۹۰۳	۶,۰۰۷,۶۳۵	سود خالص
سود پایه هر سهم :		
۴,۸۳۵	۱۰,۴۷۸	عملیاتی-ریال
۵۸۵	۱,۶۱۶	غیرعملیاتی-ریال
۵,۴۲۰	۱۲,۰۹۴	۱۱ سود پایه هر سهم -ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۲,۹۰۳	۶,۰۰۷,۶۳۵	
	۵۴۸,۶۸۷	۱۴
۲,۶۸۲,۹۰۳	۶,۵۵۶,۳۲۲	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در سالهای آتی بصورت سود و زیان تجدید
طبقه بندی خواهد شد:

سهم مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته

سود جامع

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

پوشت گزارش حسابری
تدوین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۲	۳۰۹,۲۳۵	۲۶۴,۵۵۷
دارایی‌های ثابت مشهود		
۱۳	۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۲
دارایی‌های نامشهود		
۱۴	۹۶۷,۸۲۹	۲۶۴,۰۰۰
سرمایه گذاری در شرکت وابسته		
۱۵	۲۵۲,۴۴۳	۱۴۰,۶۸۷
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
۱۶	۱۹,۲۷۶	۱,۹۵۰
دریافتی‌های بلند مدت		
۱۷	۲۸۰,۹۹	۳۰,۶۵۰
سایر دارایی‌ها		
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۶۲۸,۷۲۵	۷۵۳,۶۸۶
دارایی‌های جاری		
۱۸	۳۹۹,۲۸۸	۲۹۰,۶۸۲
پیش‌پرداخت‌ها		
۱۹	۲۰,۲۱,۵۴۹	۱,۳۸۰,۹۷۲
موجودی مواد و کالا		
۱۶	۱۱۹,۷۹۹	۶۲,۱۸۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها		
۲۰	۴,۷۷۹,۰۱۱	۲,۱۱۸,۹۲۷
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت		
۲۱	۱۱۸,۵۸۳	۱۰۷,۶۸۵
موجودی نقد		
جمع دارایی‌های جاری	۷,۴۳۸,۲۳۰	۳,۹۶۰,۴۵۶
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۱۱,۹۷۸
جمع دارایی‌های جاری	۷,۴۳۸,۲۳۰	۳,۹۷۲,۴۳۴
جمع دارایی‌ها	۹,۰۶۶,۹۵۶	۴,۷۲۶,۱۲۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه		
	۷۹,۲۳۳	۰
صرف سهام خزانه		
۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۶,۳۰۳,۴۶۸	۲,۸۰۷,۸۳۹
سود انباشته		
	۵۴۸,۶۸۷	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع		
۲۵	(۱۱۹,۰۹۴)	(۱۲۷,۵۷۰)
سهام خزانه		
جمع حقوق مالکانه	۷,۳۶۲,۲۹۵	۳,۲۳۰,۲۶۹
بدهی‌ها		
۲۶	۳۳۵,۹۳۱	۲۱۳,۹۴۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۲۷	۹۰,۶۵۷	۵۰,۶۵۷
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور		
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۲۶,۵۸۸	۲۶۴,۵۹۹
بدهی‌های جاری		
۲۸	۴۶۵,۷۹۹	۴۶۱,۴۱۸
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها		
۲۹	۱۲۴,۵۹۴	۱۰۰,۰۰۰
مالیات پرداختی		
۳۰	۵۶۵۰	۳۱,۱۶۷
سود سهام پرداختی		
۳۱	۰	۲۵,۴۰۶
تسهیلات مالی		
۳۲	۴۲۶,۱۳۸	۳۷۲,۳۰۷
ذخایر		
۳۳	۲۵۵,۸۹۱	۳۳۹,۹۴۷
پیش دریافت‌ها		
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۷۸,۰۷۲	۱,۲۳۱,۲۵۱
جمع بدهی‌ها	۱,۷۰۴,۶۶۱	۱,۴۹۵,۸۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۰۶۶,۹۵۶	۴,۷۲۶,۱۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تغییرات حقوق مالکانه در سود خالص گزارش شده سود سهام مصوب خرید سهام خزانه فروش سهام خزانه مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تغییرات حقوق مالکانه سود خالص سود اقلام سود و زیان جامع سود سهام مصوب خرید سهام خزانه فروش سهام خزانه مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۱

विष्णु पञ्चम

فروش سهام خزانه

ادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیشہ کراشی جہی
مدون و مکاران

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

۲,۱۹۶,۸۵۸	۴,۶۸۹,۱۵۹	۳۴	نقد حاصل از عملیات
۲,۱۹۶,۸۵۸	۴,۶۸۹,۱۵۹		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

۲۱۳,۸۹۳	۴۸۹,۵۳۹		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷,۵۲۶)	(۶۲,۳۶۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۰۰۰)	(۱)		وجه (پرداختی) بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۲۸,۶۷۰	۱۱۶,۵۸۷		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۲,۰۴۳,۶۶۴)	(۲,۸۶۰,۰۸۴)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۲۰,۲۲۸	.		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۵,۱۲۴	.		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹۶,۷۶۰)	(۴,۷۴۲)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۸۲,۰۳۴)	(۲,۳۲۱,۰۷۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۱۴,۸۲۳	۲,۳۶۸,۰۹۰		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

(۱,۳۰۶,۴۲۶)	(۲,۳۲۳,۶۷۵)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۶,۲۱۵)	.		پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
-	۱۳۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۴۰۶)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۵۰۵)	(۱۱,۳۶۵)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۵۴۹,۱۴۷)	(۲,۳۶۰,۴۴۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۶۵,۶۷۷	۷,۶۴۳		خالص افزایش در وجه نقد
۴۱,۹۹۵	۱۰۷,۶۸۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۳	۳,۲۵۵		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۱۰۷,۶۸۴	۱۱۸,۵۸۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۳۵	۲۰۰,۰۰۰		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

پشت گزارش مدیری
تدوین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو، سانی سانی

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱ میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
۵	۱۰,۹۴۸,۶۰۵	۵,۳۷۵,۱۱۰
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۴,۴۲۷,۷۲۰)	(۲,۷۱۵,۴۲۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۶,۵۲۰,۸۸۶	۲,۶۵۹,۶۸۲
سود ناخالص		
۷	(۱,۵۵۴,۲۷۴)	(۴۹۹,۹۳۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۸	۴۵۳,۷۰۱	۶,۵۷۹
سایر درآمدها		
	۵,۴۲۰,۳۱۳	۲,۱۶۶,۳۳۰
سود عملیاتی		
۹	(۱۱,۳۶۵)	(۱۵,۶۷۳)
هزینه های مالی		
۱۰	۵۶۷,۱۳۳	۳۰۵,۲۴۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		
	۵,۹۷۶,۰۸۱	۲,۴۵۵,۹۰۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
۲۹	(۱۲۳,۵۸۸)	۲۲۷,۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد :		
	۵,۸۵۲,۴۹۳	۲,۶۸۲,۹۰۳
سود خالص		
سود پایه هر سهم :		
	۱۰,۶۶۳	۴,۸۳۵
عملیاتی-ریال		
	۱,۱۱۹	۵۸۵
غیرعملیاتی-ریال		
۱۱	۱۱,۷۸۱	۵,۴۲۰
سود پایه هر سهم -ریال		

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

۷

پشت گزارش حسابی
 تدوین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۳۰۹,۲۳۵	۲۶۴,۵۵۷
۱۳ دارایی های نامشهود	۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۲
۱۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰
۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۵۲,۴۴۳	۱۴۰,۶۸۷
۱۶ دریافتنی های بلند مدت	۱۹,۲۷۶	۱,۹۵۰
۱۷ سایر دارایی ها	۲۸,۰۹۹	۳۰,۶۵۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹۲۴,۸۹۶	۷۵۳,۶۸۶
دارایی های جاری		
۱۸ پیش پرداخت ها	۳۹۹,۲۸۸	۲۹۰,۶۸۲
۱۹ موجودی مواد و کالا	۲۰,۲۱۵,۵۴۹	۱,۳۸۰,۹۷۲
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱۹,۷۹۹	۶۲,۱۸۹
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۷۷۹,۰۱۱	۲,۱۱۸,۹۲۷
۲۱ موجودی نقد	۱۱۸,۵۸۳	۱۰۷,۶۸۵
	۷,۴۳۸,۲۳۰	۳,۹۶۰,۴۵۶
۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	.	۱۱,۹۷۸
جمع دارایی های جاری	۷,۴۳۸,۲۳۰	۳,۹۷۲,۴۳۴
جمع دارایی ها	۸,۴۶۳,۱۲۷	۴,۷۲۶,۱۲۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷۹,۲۳۳	.
۲۴ اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۶,۱۴۸,۳۲۶	۲,۸۰۷,۸۳۹
۲۵ سهام خزانه	(۱۱۹,۰۹۴)	(۱۲۷,۵۷۰)
جمع حقوق مالکانه	۶,۶۵۸,۴۶۶	۳,۲۳۰,۲۶۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۵,۹۳۱	۲۱۳,۹۴۲
۲۷ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۹۰,۶۵۷	۵۰,۶۵۷
جمع بدهی های غیر جاری	۴۲۶,۵۸۸	۲۶۴,۵۹۹
بدهی های جاری		
۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۶۵,۷۹۹	۴۶۱,۴۱۸
۲۹ مالیات پرداختنی	۱۲۴,۵۹۴	۱,۰۰۶
۳۰ سود سهام پرداختنی	۵,۶۵۰	۳۱,۱۶۷
۳۱ تسهیلات مالی	.	۲۵,۴۰۶
۳۲ ذخایر	۴۲۶,۱۳۸	۳۷۲,۳۰۷
۳۳ پیش دریافت ها	۲۵۵,۸۹۱	۳۳۹,۹۴۷
جمع بدهی های جاری	۱,۲۷۸,۰۷۲	۱,۲۳۱,۲۵۱
جمع بدهی ها	۱,۷۰۴,۶۶۱	۱,۴۹۵,۸۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۴۶۳,۱۲۷	۴,۷۲۶,۱۲۰

پوست گزارش حسابری
تدوین و همکاران

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع حقوق مالکانه	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۰,۴۳۰	۰	۱,۴۴۰,۴۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۸۲,۹۰۳	۰	۲,۶۸۲,۹۰۳	۰	۰	۰
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۶۵۶,۶۳۴)	(۶۵۶,۶۳۴)	-	۰	۰	۰
۵۱۳,۵۷۰	۵۲۹,۰۶۴	(۱۵,۴۹۴)	۰	۰	۰
۳,۲۳۰,۲۶۹	(۱۲۷,۵۷۰)	۲,۸۰۷,۸۳۹	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۵,۸۵۲,۴۹۳	۰	۵,۸۵۲,۴۹۳	۰	۰	۰
(۲,۵۲۷,۵۰۰)	۰	(۲,۵۲۷,۵۰۰)	۰	۰	۰
(۱۵۸,۰۳۶)	(۱۵۸,۰۳۶)	۰	۰	۰	۰
۲۶۱,۲۴۰	۱۶۶,۵۱۲	۱۵,۴۹۴	۰	۷۹,۲۳۳	۰
۶,۶۵۸,۴۶۶	(۱۱۹,۰۹۴)	۶,۱۳۸,۳۲۶	۵۰,۰۰۰	۷۹,۲۳۳	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ :

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ :

سود خالص سال ۱۴۰۱

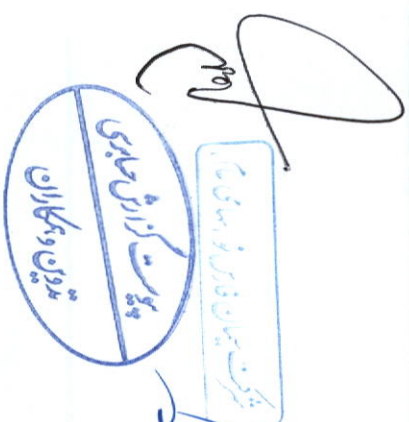
سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جداگانه ناایستادگی های مالی است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۶,۸۵۸	۴,۶۸۹,۱۵۹	۳۴
۲,۱۹۶,۸۵۸	۴,۶۸۹,۱۵۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیرات تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

(۱,۳۰۶,۴۲۶)	(۲,۳۲۳,۶۷۵)
(۷۶,۲۱۵)	.
-	۱۲۰,۰۰۰
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۴۰۶)
(۱۶,۵۰۵)	(۱۱,۳۶۵)
(۱,۵۴۹,۱۴۷)	(۲,۳۶۰,۴۴۶)
۶۵,۶۷۷	۷,۶۴۳
۴۱,۹۹۵	۱۰۷,۶۸۵
۱۳	۳,۲۵۵
۱۰۷,۶۸۴	۱۱۸,۵۸۳
۳۵	۲۰۰,۰۰۰



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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

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 (شستا) 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 ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکت های جدید و تعهد سهام شرکت های موجود می باشد که در این راستا به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۴۱۱۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۳۶،۰۰۰ تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است. فعالیت اصلی تولید سیمان و کلینکر بوده است.

۱-۲-۱- اداره امور شرکت

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

۱-۲-۲- پروانه بهره برداری

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

۱-۲-۳- تامین مواد اولیه کارخانه

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

ذخیره برآوردی - تن	شماره پروانه بهره	مدت اعتبار - سال
	بهره	
۳۴،۰۰۰،۰۰۰	۳۶۶۴۲	۲۰ سال
۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۳۶۶۴۲	۲۰ سال

معدن موک شمالی

معدن موک جنوبی

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۱	۱۲
۲۷۷	۲۸۰
۲۸۸	۲۹۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز:

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۱ اجرایی گردیده است دارای آثار مالی با اهمیت بر روی صورتهای مالی نمی باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای 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- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار و
- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشایهای مرتبط با 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 دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمدهای عملیاتی عمدتاً ناشی از فروش محصولات (سیمان و کلینکر) است که در زمان تحویل کالا به مشتری و بر اساس صورتحساب های صادره شناسایی می شود.

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، نرخهای فروش بر مبنای 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 ۱۴۰۱ از طریق بندر پارسیان بصورت FOB انجام و ارزش حاصل از صادرات از طریق سامانه نیما، بازار متشکل ارزی و شعب بانک ملی به فروش رسیده است. تمامی فروش های ارزی شرکت 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 سال واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
حسابهای دریافتی ارزی	دلار آمریکا	۳۹۷,۹۸۷	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار آمریکا	۴۷۲,۰۸۰	نرخ آزاد
موجودی نقد	یورو	۵۱۱,۳۳۰	نرخ آزاد
موجودی نقد	ریال عمان	۱,۲۵۰,۳۰۰	نرخ آزاد
موجودی نقد	دینار عراق	۳۲۹,۰۰۰	نرخ آزاد



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 سال 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 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 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 استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین قانون ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ اصلاحیه مصوب ۱۴۹ نامه استهلاكات موضوع ماده مالیات و اصلاحیه ۱۳۶۶ های مستقیم مصوب اسفندماه های بعدی آن و 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
اثاثه و منصوبات	۳ ، ۶ ، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده تعیین (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی شده) برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۴ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- 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، 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- 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 باید. 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از 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 یکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

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

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت احراز گردد.

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

۳-۱۰- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر سال 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 بر اساس یک ماه آخرین مزد مبنا شامل مزد شغل، مزد سنوات، مزد رتبه و حق فوق العاده سرپرستی هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

انواع سرمایه گذاری ها :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- مبنای روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱-۱۲-۳ 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 گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۲-۱۲-۳ زمانی که سهم واحد سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته می باشد)، واحد سرمایه گذار شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی واحد سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۳ 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 واحد سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی 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 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 دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۴-۱۲-۳ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، واحد سرمایه گذار استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که واحد سرمایه گذار منافع را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه 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 شناسایی می شود.

علاوه بر این، واحد 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 صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۵-۱۲-۳ زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته مجموعه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۶-۱۲-۳ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای 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، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۷-۱۲-۳ چنانچه صورتهای 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 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 هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

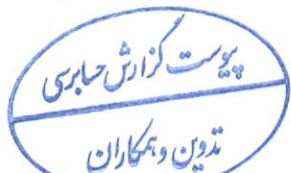
۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم 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.

۲-۱۳-۳ 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.

۳-۱۳-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۳-۳ 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 ۱۴۰۱

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱۴-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۴-۳-۲- 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۴-۳-۳- 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 بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۱۴-۳-۴- 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.

۱۴-۳-۵- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

بر اساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴ درصد مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سالیان خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند. شرکت ذخیره لازم از این بابت جهت سمت های سازمانی مشمول این طرح را محاسبه و در حساب ها منظور می نماید.

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

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

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

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

۴-۱-۲- قضاوت مدیریت در خصوص اعمال روش ارزش ویژه بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) شرکت وابسته مجموعه است. با توجه به اینکه شرکت سیمان فارس نو ۲۰ درصد سهام شرکت وابسته را در اختیار دارد و همچنین، تعیین یک عضو از سه عضو اعضای هیات مدیره آن و تعیین خط مشی و سیاست های کلان از سوی شرکت، بین واحد تجاری زیر مجموعه آن و شرکت سرمایه پذیر نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱، 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 ۱۴۰۰ یکسان است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

واحد سرمایه گذار		مجموعه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۷۵,۱۱۰	۱۰,۸۵۶,۶۸۵	۵,۳۷۵,۱۱۰	۱۰,۸۵۶,۶۸۵	۵-۱
-	۹۱,۹۲۰	-	-	۱۴
۵,۳۷۵,۱۱۰	۱۰,۹۴۸,۶۰۵	۵,۳۷۵,۱۱۰	۱۰,۸۵۶,۶۸۵	

فروش خالص

سود سهام شرکت وابسته

(شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۴۰,۵۱۶	۳۴,۵۲۰	۳۹۹,۳۸۸	۴۹,۱۷۳
۱,۸۴۶,۲۶۹	۴۵۷,۹۹۶	۲,۴۹۷,۳۳۴	۳۱۸,۱۶۵
۱۵۷,۳۹۱	۲۹,۶۵۳	۱۷۷,۵۱۵	۲۰,۴۹۲
۲,۷۱۶,۹۵۳	۵۰۷,۶۱۸	۴,۵۹۶,۹۱۵	۵۶۰,۶۰۸
-	-	۳۰,۲۱	۳۰۰
۴,۸۶۱,۱۲۸	۱,۰۲۹,۷۸۷	۷,۶۷۴,۱۷۳	۹۴۸,۷۳۸
-	-	۳۶۲,۴۱۲	۳۶,۶۴۱
۲۷,۷۶۳	۴,۰۰۰	۲۷۸,۱۴۴	۱۹,۶۶۷
۳۷۰	۵۳	۱۰۸,۹۷۳	۸,۴۹۳
-	-	۷,۱۶۴	۵۰۹
۳۳,۷۶۳	۶,۵۸۵	-	-
۵,۲۰۹	۵۶۷	-	-
۸,۹۶۳	۱,۶۵۰	-	-
۱۴,۲۸۲	۲,۳۵۷	-	-
۱۵,۹۱۶	۲,۶۲۷	-	-
۴۰۷,۷۱۶	۸۰,۳۰۰	۲,۴۲۵,۸۱۹	۲۸۴,۴۰۴
۵۱۳,۹۸۲	۹۸,۱۳۹	۳,۱۸۲,۵۱۳	۳۴۹,۷۱۴
۵,۳۷۵,۱۱۰	۱,۱۲۷,۹۲۶	۱۰,۸۵۶,۶۸۵	۱,۲۹۸,۴۵۲

۵-۱- فروش خالص :

فروش داخلی :

سیمان فله تیپ یک ۵۲۵

سیمان فله تیپ دو

سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵

سیمان کیسه تیپ دو

سیمان فله تیپ ۲ - پاکت - جامبو بگ با مشتری

فروش صادراتی :

سیمان فله تیپ ۲ صادراتی پاکت - جامبو بگ با مشتری

سیمان فله تیپ ۲ - پاکت با مشتری

سیمان کیسه تیپ ۲ - جامبو بگ پاکت با مشتری

سیمان کیسه تیپ ۲ - جامبو بگ

سیمان فله تیپ ۱-۵۲۵

سیمان فله تیپ ۱-۵۲۵ - جامبو بگ

سیمان فله تیپ ۲

سیمان کیسه تیپ ۱-۵۲۵

سیمان کیسه تیپ ۲

کلینکر صادراتی

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

۳-۵ از مجموع مبلغ ۵,۴۸۱,۵۷۵ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل ، مبلغ ۸۱۲,۶۳۸ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش حجم فروش و مبلغ ۴,۶۶۸,۹۳۷ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد .

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص		
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲	۶۱	۲۴۴,۹۲۲	۱۵۴,۴۶۶	۳۹۹,۳۸۸	سیمان فله تیپ ۱-۵۲۵
۵۰	۶۱	۱,۵۳۲,۶۵۷	۹۶۴,۶۷۷	۲,۴۹۷,۳۳۴	سیمان فله تیپ ۲
۴۷	۵۳	۹۳,۸۱۲	۸۳,۷۰۴	۱۷۷,۵۱۵	سیمان کیسه تیپ ۱-۵۲۵
۴۷	۵۲	۲,۳۷۱,۲۷۵	۲,۲۲۸,۶۶۱	۴,۵۹۹,۹۳۶	سیمان کیسه تیپ ۲
-	۶۶	۲۳۹,۴۷۳	۱۲۲,۹۳۹	۳۶۲,۴۱۲	سیمان فله تیپ ۲ صادراتی پاکت - جامبو بگ با مشتری
۷۱	۷۷	۲۱۴,۰۵۷	۶۴,۰۸۷	۲۷۸,۱۴۴	سیمان فله تیپ ۲ صادراتی - پاکت با مشتری
۶۴	۶۹	۷۴,۷۸۱	۳۴,۱۹۲	۱۰۸,۹۷۳	سیمان کیسه تیپ ۲ صادراتی - جامبو بگ پاکت با مشتری
-	۶۶	۴,۷۶۱	۲,۴۰۴	۷,۱۶۴	سیمان کیسه تیپ ۲ صادراتی - جامبو بگ
۶۳	۶۸	۱,۶۵۳,۲۲۸	۷۷۲,۵۹۱	۲,۴۲۵,۸۱۹	کلینکر صادراتی
		۶,۴۲۸,۹۶۶	۴,۴۲۷,۷۲۰	۱۰,۸۵۶,۶۸۵	

۵-۵ به استثنای فروش به شرکت گچ ماشینی فارس به مبلغ ۱,۷۱۵ میلیون ریال، شرکت فروش دیگری طی سال مالی جاری به اشخاص وابسته دیگری نداشته است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مواد مستقیم مصرفی	۱,۱۳۱,۸۸۱	۷۱۵,۵۷۹
دستمزد مستقیم	۲۴۷,۴۹۸	۱۴۵,۱۰۶
سربار ساخت	۳,۱۷۰,۶۰۳	۲,۱۱۹,۱۹۹
جمع هزینه های ساخت	۴,۵۴۹,۹۸۲	۲,۹۷۹,۸۸۵
کالای در جریان ساخت خریداری شده	۰	۲۱,۲۷۳
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۱۰۲,۶۵۷)	(۲۷۰,۷۸۲)
بهای تمام شده ساخت	۴,۴۴۷,۳۲۵	۲,۷۳۰,۳۷۵
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۱۷,۲۲۱)	(۱۳,۹۱۱)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۴,۴۳۰,۱۰۴	۲,۷۱۶,۴۶۵
بهای تمام شده مصرف داخلی محصول	(۲۱۹)	(۷۲)
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۲,۱۶۵)	(۹۶۵)
	۴,۴۲۷,۷۲۰	۲,۷۱۵,۴۲۸

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی

موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۱۴۲,۱۷۰	۱۴۰,۳۴۳
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۷۸۹,۴۷۲	۲۷۷,۴۴۵
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۵۶۷,۵۷۶	۳۶۸,۰۸۶
سربار استخراج مواد اولیه	۱۲۶,۶۵۷	۷۱,۸۷۵
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۶۲۵,۸۷۴	۸۵۷,۷۴۹
موجودی مواد اولیه پایان سال مالی	(۴۹۳,۹۹۴)	(۱۴۲,۱۷۰)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱,۱۳۱,۸۸۱	۷۱۵,۵۷۹

۶-۱-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۷۸۹,۴۷۲ میلیون ریال سال قبل مبلغ ۲۷۷,۴۴۵ 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	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	ایران	۲۶۴,۳۶۳	۳۳	۱۶,۴۵۳	۶
گچ	ایران	۱۶۴,۲۶۶	۲۱	۵۰,۶۳۶	۱۸
سیلیس	ایران	۱۸۷,۸۲۵	۲۴	۱۲۴,۷۳۶	۴۵
سرباره فولاد	ایران	۱۷۳,۰۱۸	۲۲	۸۲,۱۱۷	۳۰
سرباره ذوب آهن	ایران	۰	۰	۳,۵۰۳	۱
		۷۸۹,۴۷۲	۱۰۰	۲۷۷,۴۴۵	۱۰۰

۶-۱-۲ دلیل افزایش هزینه مواد مصرفی نسبت به سال 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۷۰۲	۶۶,۱۷۸	حقوق و دستمزد
۲۴,۸۱۸	۵۲,۲۰۶	عیدی و پاداش
۱۳,۷۵۶	۲۵,۶۱۸	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۱۴,۱۸۰	۲۳,۰۸۵	بیمه تامین اجتماعی
۱۳,۸۴۵	۲۱,۸۶۵	اضافه کاری
۵,۷۶۹	۱۲,۸۷۵	سایر مزایا
۲۶,۰۳۷	۴۵,۶۷۱	غیر کارکنان - هزینه بارگیری محصول
۱۴۵,۱۰۶	۲۴۷,۴۹۸	

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

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲۵,۶۰۲	۱,۰۰۴,۹۶۹		حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۵۷۶,۷۳۷	۸۱۱,۵۲۴	۶-۳-۱	سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۳۷۷,۴۲۵	۴۲۴,۴۰۹		پاکت سیمان
۸۵,۴۷۴	۱۹۳,۸۳۳	۶-۳-۲	حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۱۲۰,۴۳۶	۱۸۴,۲۶۸	۶-۳-۳	تعمیر و نگهداری
۱۳۸,۳۵۸	۱۷۴,۲۰۷		برق مصرفی
۱۰۵,۱۶۶	۱۵۰,۸۷۷	۶-۳-۴	مواد نسوز و سایشی
۶۳,۹۹۸	۱۲۶,۳۶۷	۶-۳-۵	ایاب و ذهاب
۳۷,۳۶۵	۶۷,۳۵۲	۶-۳-۶	غذا و رستوران
۳۲,۷۸۳	۶۳,۸۴۹	۶-۳-۷	خدمات دفاتر
۳۱,۳۵۷	۵۵,۳۲۱		حراست
۲۳,۳۷۴	۴۰,۶۵۸		خدمات نظافت
۲۶,۶۸۶	۲۸,۰۶۹		استهلاک
۱۰,۳۶۹	۲۱,۶۶۷		حق بیمه و عوارض
۳۲,۸۹۹	۱۱۷,۶۷۵	۶-۳-۸	سایر هزینه ها
۲,۲۸۷,۹۲۹	۳,۴۶۵,۰۴۵		
			کسر می شود:
(۹۵,۹۲۴)	(۱۶۷,۷۸۵)		سربار تسهیمی به دوائر اداری و توزیع و فروش
(۹۳۱)	.		سهم دارایی های در جریان از سربار عمومی
(۷۱,۸۷۵)	(۱۲۶,۶۵۷)		سهم معدن از سربار عمومی
(۱۶۸,۷۳۰)	(۲۹۴,۴۴۲)		جمع کسورات
۲,۱۱۹,۱۹۹	۳,۱۷۰,۶۰۳		

۶-۳-۱- افزایش هزینه سوخت مصرفی نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ سوخت (گاز و مازوت) می باشد.

۶-۳-۲- افزایش هزینه حمل و نقل و اجاره ماشین آلات نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.

۶-۳-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ تعمیرات و قطعات می باشد.

۶-۳-۴- افزایش هزینه مواد نسوز و سایشی نسبت به دوره مشابه بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ مواد نسوز می باشد.

۶-۳-۵- افزایش هزینه ایاب و ذهاب نسبت به دوره مشابه بابت قرارداد پیمانکار مربوطه می باشد.

۶-۳-۶- افزایش هزینه غذا و رستوران نسبت به دوره مشابه بابت افزایش قیمت مواد غذایی می باشد.

۶-۳-۷- افزایش خدمات دفاتر نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ قرارداد پیمانکار مربوطه می باشد.

۶-۳-۸- افزایش در سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از هزینه پذیرایی و اقامت، هزینه مراسم و اعیاد، هزینه بهداشت و درمان، هزینه ملزومات اداری، هزینه نگهداری فضای سبز و هزینه ایمنی و آتش نشانی می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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) میانگین ۵ سال گذشته	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
کلینکر	تن	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۰۱۳	۱,۱۱۴,۵۰۰
سیمان	تن	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۵۸,۷۲۸	۱,۰۵۲,۰۵۵

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع :		
۷-۱ هزینه کرایه حمل و باربری	۸۷۶,۵۴۱	۱۸۳,۰۱۴
۷-۱ هزینه بارگیری محصولات فروش رفته	۲۱۲,۲۱۷	۳۰,۸۷۲
هزینه فروش و بازاریابی	۲۲,۷۵۶	۲۱,۰۸۷
اضافه کاری و پاداش	۱۱,۳۶۷	۷,۶۹۸
حقوق و مزایا	۱۰,۰۵۵	۹,۸۱۰
سنوات و بازخرید مرخصی	۶,۳۵۳	۳,۰۳۶
بیمه کارفرما و بیکاری	۳,۳۱۹	۲,۵۴۵
سایر هزینه های پرسنلی	۲,۱۷۵	۹۶۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲۷۴	۲۸۵
سایر	۲,۹۹۸	۱,۹۳۷
سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۸۱,۷۰۰	۳۸,۶۰۹
	۱,۲۲۹,۷۵۶	۲۹۹,۸۵۸

هزینه های اداری و عمومی :		
سهم اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۴۶,۲۷۴	۳۸,۵۶۵
اضافه کاری و پاداش	۲۲,۵۶۹	۱۳,۳۲۷
حقوق و مزایا	۲۲,۴۲۷	۱۵,۷۱۵
سنوات و بازخرید مرخصی	۱۱,۱۵۴	۵,۱۷۵
پذیرائی، اقامت، مراسم و اعیاد	۷,۹۰۷	۲,۲۹۷
بیمه کارفرما و بیکاری	۶,۷۱۹	۴,۰۹۴
حسابرسی	۶,۴۲۳	۳,۷۲۶
سایر هزینه های پرسنلی	۵,۵۵۲	۳,۵۸۴
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۸۰	۱,۱۷۸
هزینه مشاغل سخت و زیان آور	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
جبران خسارت یک درصد فروش صنایع معدنی	۳۶,۹۸۱	-
سایر	۳۱,۲۳۷	۱۵,۰۹۸
سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی	۸۶,۰۸۵	۵۷,۳۱۵
	۳۲۴,۵۱۸	۲۰۰,۰۷۴
	۱,۵۵۴,۲۷۴	۴۹۹,۹۳۲

۷-۱- افزایش در کرایه حمل و هزینه بارگیری محصولات از بابت افزایش فروش سیمان و کلینکر صادراتی نسبت به سال قبل، افزایش قیمت حمل محصولات بوده است.

۷-۲- افزایش در سایر هزینه های اداری عمدتاً بابت هزینه های بورس، حق المدرج، حق حضور هیات مدیره، کمک ها و اعانات، هزینه ایاب و ذهاب، حق مشاوره و هزینه چاپ و مطبوعات می باشد.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۳۴۷,۳۳۲	۱۳
۸-۲ سود حاصل از فروش ضایعات	۱۰۳,۸۴۲	۳۲۱
سایر	۲,۵۲۷	۶,۲۴۵
	۴۵۳,۷۰۱	۶,۵۷۹

۸-۱- افزایش سود تسعیر ارز داراییهای ارزی تماماً مربوط به افزایش نرخ ارز نسبت به سال مالی گذشته بوده است.

۸-۲- فروش ضایعات عمدتاً مربوط به فروش ضایعات آجر نسوز و با مجوز کمیسیون معاملات و مصوبات هیات مدیره بوده است.



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- هزینه های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۷۳	۱۱,۳۶۵

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۸,۴۹۶	۵۱۱,۴۴۸
۴۳,۸۱۷	۲۹,۳۴۲
۵۵,۸۵۰	۲۷,۸۲۳
(۲,۹۱۷)	(۱,۴۸۰)
۳۰۵,۲۴۶	۵۶۷,۱۳۳

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

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۶,۳۳۰	۵,۴۲۰,۳۱۳
۲۲۷,۰۰۰	(۱۲۳,۵۸۸)
۲,۳۹۳,۳۳۰	۵,۲۹۶,۷۲۵

شرکت:
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

۲۸۹,۵۷۳	۵۵۵,۷۶۸
.	-
۲۸۹,۵۷۳	۵۵۵,۷۶۸

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

۲,۴۵۵,۹۰۳	۵,۹۷۶,۰۸۱
۲۲۷,۰۰۰	(۱۲۳,۵۸۸)
۲,۶۸۲,۹۰۳	۵,۸۵۲,۴۹۳

سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۰۴۰,۴۵۹)	(۳,۲۴۴,۱۷۳)
۴۹۴,۹۵۹,۵۴۱	۴۹۶,۷۵۵,۸۲۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۶,۳۳۰	۵,۳۲۸,۳۹۳
۲۲۷,۰۰۰	(۱۲۳,۵۸۸)
۲,۳۹۳,۳۳۰	۵,۲۰۴,۸۰۵

مجموعه:
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

۲۸۹,۵۷۳	۸۰۲,۸۳۰
.	-
۲۸۹,۵۷۳	۸۰۲,۸۳۰

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

۲,۴۵۵,۹۰۳	۶,۱۳۱,۲۲۳
۲۲۷,۰۰۰	(۱۲۳,۵۸۸)
۲,۶۸۲,۹۰۳	۶,۰۰۷,۶۳۵

سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۰۴۰,۴۵۹)	(۳,۲۴۴,۱۷۳)
۴۹۴,۹۵۹,۵۴۱	۴۹۶,۷۵۵,۸۲۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

پشت گزارش حسابری

مدیرین و همکاران

شیرکت سیمان فارس نورد (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در التیار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و مشمولات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۱,۳۳۶,۹۰۵	۴۰,۹۹۹	۳,۱۰۵	۰	۱,۳۸۲,۸۰۰	۴۰,۶۱۲	۸,۴۱۶	۴۶,۱۱۹	۷۲,۱۴۸	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۷,۸۷۷	۳,۸۵۱
۱۷,۵۲۶	۱۲,۴۲۷	۰	۵,۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۱۸)	(۱,۰۰۳)	۰	۰	(۱۱۶)	(۴۵)	۰	(۵۹)	(۲)	۰	۰	۰
۰	(۹,۳۳۳)	۰	۵۳۲	۸۷۰۰	۶,۱۶۵	۰	۷,۵۳۶	۰	۰	۰	۰
۱,۳۳۳,۳۱۳	۴۲,۱۹۱	۳,۱۰۵	۵,۶۳۱	۱,۳۹۱,۳۸۵	۴۶,۷۳۱	۸,۴۱۶	۴۸,۵۸۶	۷۲,۱۴۶	۴۸۳,۷۷۸	۶۲۷,۸۷۷	۳,۸۵۱
۷۵,۴۲۷	۴۹,۲۵۳	۳,۲۱۰	۹,۹۰۶	۱۳,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۳	۱۱,۵۱۶
(۴۲۷)	(۸۲)	۰	۰	(۴۵)	(۵۰)	(۳۲)	(۴۲)	۰	۰	۰	۰
۰	(۴۴,۸۸۵)	۰	(۱۵,۵۳۷)	۶,۰۴۱	۱۱,۸۵۹	۴,۰۸۵	۱۲,۶۶۷	۰	۱۱,۰۹۰	۱۸,۹۱۱	۰
۱,۴۱۸,۳۳۳	۴۷,۴۷۷	۶,۳۱۶	۰	۱,۳۶۴,۵۳۰	۵۸,۵۳۱	۱۲,۴۷۷	۶۲,۷۹۱	۷۲,۱۴۶	۴۹۴,۸۶۸	۶۴۸,۳۵۰	۱۵,۳۲۷
۱,۰۵۰,۷۲۲	۰	۰	۰	۱,۰۵۰,۷۲۲	۲۹,۱۷۵	۷,۴۳۲	۳۸,۸۷۰	۶۲,۸۳۷	۴۵۵,۱۸۳	۴۵۷,۲۳۵	۰
۷۸,۱۵۰	۰	۰	۰	۷۸,۱۵۰	۴,۱۳۱	۳۱۴	۱,۹۷۶	۱,۳۱۴	۵,۶۵۳	۱۴,۸۶۱	۰
(۱۱۶)	۰	۰	۰	(۱۱۶)	(۴۵)	۰	(۵۹)	(۲)	۰	۰	۰
۱,۰۷۸,۷۵۵	۰	۰	۰	۱,۰۷۸,۷۵۵	۳۳,۳۲۰	۷,۷۴۷	۴۰,۷۷۷	۶۴,۰۵۰	۴۶۰,۸۳۷	۴۷۲,۰۸۶	۰
۲۹,۵۲۴	۲۸,۵۲۴	۰	۰	۲۸,۵۲۴	۵,۱۸۸	۵۸۹	۲,۱۳۰	۱,۱۰۱	۶,۱۵۱	۱۴,۳۶۵	۰
(۲۸۳)	(۲۸۳)	۰	۰	(۲۸۳)	(۵۰)	(۳۲)	(۱۸۸)	۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۹۱	۰	۰	۰	۱,۰۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۹۱	۰
۱,۱۰۹,۸۸۸	۰	۰	۰	۱,۱۰۹,۸۸۸	۲۸,۳۹۸	۸,۳۱۳	۲۲,۶۹۹	۶۵,۱۵۰	۴۶۶,۹۸۸	۴۸۷,۵۲۱	۰
۳۰۸,۳۳۵	۶۷,۴۷۷	۶,۳۱۶	۰	۲۵۵,۲۲۲	۲۰,۱۳۳	۴,۱۶۵	۲۰,۰۹۲	۶,۹۹۶	۲۷,۸۸۱	۱۶۰,۸۰۹	۱۵,۳۲۷
۲۶۴,۵۵۷	۴۲,۱۹۱	۳,۱۰۵	۵,۶۳۱	۲۱۲,۶۲۹	۱۳,۴۷۳	۶۶۹	۷۸,۰۰۸	۸,۰۹۷	۲۴,۸۲۲	۱۵۵,۷۹۱	۳,۸۵۱

۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، اثاثه و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و انفجار، ترکیدگی لوله آب، تغییرات یاف و باران و سرعت دری پوشش بیمه ای تا سقف مبلغ ۲,۳۲۲,۴۹۳ میلین ریال بوده و وسایط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

- ۲- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۲۷,۳۲۷ میلین ریال عمدتاً شامل اقلامی از قبیل گیربکس، موتور، وسایل تجهیزات با ارزش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات می باشد که پس از نصب به حساب دارایی های ثابت منظور خواهد شد.
- ۳- افزایش در ساختمان مربوط به ساخت ساختمان پل سیکول (محوطه)، سرویس بهداشتی، کارخانه و انتقال ساختمان دفتر تهران از سر فصل دارایی های آماده به فروش به دارایی های مشهود می باشد.
- ۴- افزایش زمین تماماً مربوط به تجدید طبقه بندی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به شرح توضیحات یادداشت ۱۲ می باشد که با توجه به تصمیمات هیئت مدیره شرکت در سال جاری، به سر فصل دارایی های ثابت مشهود انتقال یافته است.
- ۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید اسنکر کوره می باشد.
- ۶- افزایش ابزار آلات مشهود به خرید دستگاه پوش پلاستما - ژراتور پتزنسی - جند پمپ و ... می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	فیبر نوری	ودیعیه	انشعابات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و نئی سیم	حق الامتياز گاز	حق الامتياز برق	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۵۱,۸۴۲	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۱,۸۴۲	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۱,۸۴۲	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	افزایش
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۵۱,۸۴۲	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۳	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

شرکت :	درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۱	۱۴۰۰
غیر بورسی			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه			۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
			۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰

مجموعه :

غیر بورسی	درصد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال	قدرالسهم از سود خالص	قدرالسهم از سایر سود جامع	سود سهام دریافتی از شرکت وابسته	مانده در پایان سال
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۲۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۶۲	۵۴۸,۶۸۷	(۹۱,۹۲۰)	۹۶۷,۸۲۹
علی الحساب افزایش سرمایه			۲۴,۰۰۰	-	-	-	۲۴,۰۰۰
			۲۶۴,۰۰۰	۲۴۷,۰۶۲	۵۴۸,۶۸۷	(۹۱,۹۲۰)	۹۶۷,۸۲۹

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) در سال مالی ۱۳۹۳ با مشارکت شرکت سیمان خوزستان (۵۰٪ سهم سیمان بهبهان و ۵۰٪ سهم سیمان خوزستان) و با سرمایه ۶۰ میلیارد ریال که ۳۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تعهد گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور عراق تاسیس گردیده است. شایان ذکر اینکه، مطابق با صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت وابسته، در سال مالی ۱۳۹۴ معادل ۹ میلیون سهم از سهام شرکت سیمان خوزستان در شرکت وابسته به شرکت فارس نو انتقال یافت. همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و آگهی ثبت شرکتهای 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 سالیهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ نیز طبق مصوبات مجمع سرمایه شرکت به 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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-عراق	۲۰٪

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی بر مبنای صورت های مالی اساسی تلفیقی حسابرسی شده شرکت وابسته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح زیر است :

۱۴۰۱	
میلیون ریال	
۳,۷۱۹,۰۳۹	دارایی های جاری
۲,۷۷۵,۴۵۱	دارایی های غیر جاری
(۱,۶۴۶,۱۹۶)	بدهی های جاری
(۹,۱۵۰)	بدهی های غیر جاری
۷,۹۳۷,۶۱۴	درآمد عملیاتی
۷۱۸,۶۸۴	سود خالص
۲,۷۴۳,۴۳۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹۱,۹۲۰	سود دریافتی از شرکت وابسته



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۱۵۰,۹۵۹	۴۳,۹۲۷
۱۵-۲	۱۰۱,۵۰۰	۹۶,۷۶۰
	۲۵۲,۴۵۹	۱۴۰,۶۸۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری مسدود شده بلند مدت بانکی

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۶,۵۳۵	ناچیز	۱۳,۸۱۲	۰	۱۳,۸۱۲	۲۰,۰۵۴	۱۱,۳۳۲
۱۳,۷۸۴,۴۱۹	ناچیز	۱۳,۰۳۴	۰	۱۳,۰۳۴	۲۴۸,۳۹۵	۱۳,۰۳۴
۴,۶۶۰	ناچیز	۴۲۰	۰	۴۲۰	۵۰۶	۲۳۱
۳,۶۳۶	ناچیز	۲۵۴	(۱۶)	۲۳۸	۲۳۸	۱۵۱
۲,۳۰۰	ناچیز	۴۹	۰	۴۹	۸۵	۲۵
۱,۶۰۰	ناچیز	۱۰	۰	۱۰	۱۴۰	۹
۱,۶۶۶	ناچیز	۷	۰	۷	۴۷	۷
۲۹۰	ناچیز	۴	۰	۴	۱۴	۴
		۲۷,۵۹۱	(۱۶)	۲۷,۵۷۵	۲۶۹,۴۷۹	۲۴,۷۹۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی:

سیمان خزر (سهامی عام)

سیمان آبیگ (سهامی عام)

سیمان فارس (سهامی عام)

سیمان بهبهان (سهامی عام)

سیمان نی ریز (سهامی عام)

سیمان خاش (سهامی عام)

صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

سیمان خوزستان (سهامی عام)

سایر شرکت ها:

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر

توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)

خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

تهران بتن (سهامی عام)

گیج ماشینی فارس (سهامی خاص)

شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)

۱۸,۱۲۲	-	۱۲۲,۳۵۷	۰	۱۲۲,۳۵۷		۱۸,۱۲۲
۱,۰۰۷	۰,۷	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷		۱,۰۰۷
۳	۰,۲۵	۳	۰	۳		۳
۱	ناچیز	۱	۰	۱		۱
۰	ناچیز	۰	۰	۰		۰
۰	ناچیز	۰	۰	۰		۰
۰	ناچیز	۰	۰	۰		۰
۱۹,۱۳۳		۱۲۳,۳۶۸	۰	۱۲۳,۳۶۸		۱۹,۱۳۳
۴۳,۹۲۷		۱۵۰,۹۴۳	(۱۶)	۱۵۰,۹۵۹		۴۳,۹۲۷

۱۵-۲ وجوه و سپرده های مسدود شده مرتبط با دو فقره سپرده بلند مدت بانکی با نرخ سود ۱۸ درصد نزد بانک رفاه شعبه فرهنگ شهر بوده و بابت ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

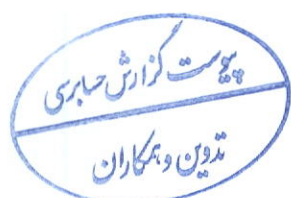
۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری :						
حساب های دریافتنی :						
۰	۱۳,۶۹۷	۰	۱۳,۶۹۷	۱۳,۶۹۷	۰	۱۶-۱
مشتريان صادراتي محصولات						
۰	۱۳,۶۹۷	۰	۱۳,۶۹۷	۱۳,۶۹۷	۰	
سایر دریافتنی ها						
۱,۰۳۸	۱,۵۹۸	۰	۰	۰	۱,۵۹۸	۱۶-۲
اشخاص وابسته						
۵۰,۳۲۴	۳۷۶	۰	۰	۰	۳۷۶	۱۶-۳
سود سهام دریافتنی						
۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۰	۰	۰	۲,۳۳۳	
سایر سپرده ها- بورس کالا						
۱,۶۲۴	۲۹,۴۸۶	۰	۰	۰	۲۹,۴۸۶	
حصة کوتاه مدت وام کارکنان						
۰	۷۰,۰۲۹	۰	۰	۰	۷۰,۰۲۹	
سود سپرده بانکی						
۶,۹۷۰	۲,۲۷۹	(۶۵۶)	۰	۰	۲,۹۳۵	
سایر						
۶۴,۱۸۹	۱۰۶,۱۰۲	(۶۵۶)	۰	۰	۱۰۶,۷۵۸	
۶۴,۱۸۹	۱۱۹,۷۹۹	(۶۵۶)	۱۳,۶۹۷	۱۳,۶۹۷	۱۰۶,۷۵۸	جمع
دریافتنی های بلند مدت						
سایر دریافتنی ها :						
۱,۹۵۰	۱۹,۲۷۶	۰	۰	۰	۱۹,۲۷۶	
حصة بلند مدت وام کارکنان						
۱,۹۵۰	۱۹,۲۷۶	۰	۰	۰	۱۹,۲۷۶	

۱۶-۱- مانده مطالبات از مشتریان صادراتی محصولات بابت مبلغ ۳۴,۳۸۸ دلار آمریکا در خصوص فروش کلینکر می باشد. با توجه به اینکه شرکت نیاز به خرید و واردات تسمه از خارج از کشور دارد. از مطالبات ارزی فوق بصورت واردات از محل صادرات در سال ۱۴۰۲ استفاده خواهد شد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۰	۱۰۰۷۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰	۲۲۳	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱۶۲	۱۶۲	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۴۱	۴۲	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۴	۲۸	شرکت نوآوران صنعت سبز
۱۵	۱۵	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۵۰	۵۰	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۷	۷	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۱,۰۳۸	۱,۵۹۸	

۱۶-۳ سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۷۶	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۵۰,۲۲۴	۰	سایر
۵۰,۲۲۴	۳۷۶	

۱۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۸۳	۵,۵۹۱	۱۷-۱	مخارج آماده سازی معادن
۱۴,۲۲۸	۱۲,۱۸۵	۱۷-۲	وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۱۷-۳	قطعات بگ هاوس فیلتر
۱,۰۰۶	۷۹۰		سپرده جهت بهره برداری معادن
۱۰	۱۰		سایر
۳۰,۶۵۰	۲۸,۰۹۹		جمع

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

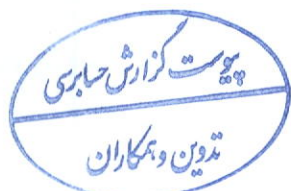
مانده ابتدای سال	استهلاک معادن	انتقال به هزینه سال جاری	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۸۳	(۲۹۲)	۰	۵,۵۹۱
۵,۸۸۳	(۲۹۲)	۰	۵,۵۹۱

معادن موک - مارل

جمع

۱۷-۲- وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی عمدتاً بابت ضمانتنامه های سازمان صنایع و معادن و بورس کالا می باشد.

۱۷-۳- 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 ۱۴۰۲ در دستور کار شرکت خواهد گرفت. با توجه با اینکه تاکنون اقدام موثری در این خصوص صورت نگرفته است لکن تحت سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۴,۵۱۳
۳,۷۳۸	۰
۱۰۸,۵۹۹	۱۲۵,۱۰۴
۹۳,۱۱۷	۹۴,۱۵۶
۰	۵۵,۴۳۹
۰	۱۹,۵۵۷
۰	۱۰,۸۴۶
۰	۹,۶۷۲
۰	۸,۴۷۸
۱۰,۶۲۵	۷,۵۶۵
۸,۲۷۱	۱,۷۴۰
۸,۰۷۹	۱,۳۳۲
۵۸,۲۵۳	۵۰,۸۸۷
۲۸۶,۹۴۵	۳۸۴,۷۷۵
۲۹۰,۶۸۲	۳۹۹,۲۸۸

پیش پرداخت های خارجی :

شرکت Gummilabor سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی

سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی

پیش پرداخت های داخلی :

شرکت ذوب آهن پاسارگاد - سرباره آهن

فرآورده های نسوز ایران - آجر نسوز

شرکت ایران ذوب - گلوله آسیاب سیمان

شرکت جلودان صنعت - چکش سنگ شکن

شرکت اندیشه پردازان سپاهان - آنتی ویروس

شرکت آرمان تجهیز مهرگان - خرید کوپلینگ

شرکت پویا بهریز سپاهان - میل الک

شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - مازوت

شرکت ریخته های نسوز مهر - آجر نسوز

شرکت بهار سبز کلاه چوب - غذا و رستوران

سایر

۱۸-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲,۶۹۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق ، کالا و خدمات آن دریافت شده است . شایان ذکر است در خصوص پیش پرداخت های مذکور تضامین کافی اخذ شده است .

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۰,۳۴۶	۷۶۷,۵۸۴	قطعات و لوازم یدکی
۳۴۸,۸۶۷	۴۵۱,۵۲۴	کالای در جریان ساخت ۱۹-۳
۳۱۷,۴۹۳	۶۱۷,۸۶۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱۶,۳۸۹	۱۴,۹۳۳	مخارج خدمات نیمه معدن موک انتقالی به سال آتی
۲۱,۷۱۲	۳۸,۹۳۳	کالای ساخته شده
۳۸,۲۶۷	۳۹,۹۵۷	موجودی نزد سایر قسمت ها ۱۹-۱
۱۰۷,۸۹۹	۹۰,۷۵۸	سایر ۱۹-۴
۱,۳۸۰,۹۷۲	۲,۰۲۱,۵۴۹	

۱۹-۱- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۳,۹۰۲,۶۰۹ لیتر مازوت و ۱۹۸,۱۷۵ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۸۰۴,۵۲۳ میلیون ریال

در برابر خطرات ناشی از سیل، حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است. لازم به توضیح است که موجودی مواد اولیه،

کالای در جریان ساخت با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک، سنگ کلینکر) حفاظت فیزیکی و وجود سیل پندمناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

۱۹-۳- دلیل افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به سال مالی گذشته محدودیت مصرف برق و گاز در کارخانه در برخی از فصول سال و به تبع آن توقف

آسیاب های سیمان بوده که با توجه به صلاح دید مدیریت حجم دیو کلینکر افزایش یافته است.

۱۹-۴- موجودی کالای بین راه مربوط به موجودی کلینکر و کرایه حمل کلینکر حمل شده در بندر پارسیان می باشد که مشتری تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بارگیری

انجام نگرفته است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۲,۳۱۱	۴,۷۷۹,۰۱۱	۲۰-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها- گواهی سپرده عام
۱۷۲,۸۲۱	.	۲۰-۲ سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار
۹۲۳,۷۹۵	.	سایر
۲,۱۱۸,۹۲۷	۴,۷۷۹,۰۱۱	

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها عمدتاً مربوط به سپرده گواهی عام با نرخ ۲۳ درصد نزد بانک تجارت می باشد.

۲۰-۲- تمامی ۲۱,۵۴۸,۶۴۹ سهم مربوط به شرکت سیمان سپاهان طی سال ۱۴۰۱ به فروش رسیده و مبلغ ۲۹,۳۴۲ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش سهام در یادداشت توضیحی ۱۰ شناسایی شده است .

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۹۰۵	۱۱۰,۷۰۲	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۳۹۸	۷,۱۳۹	۲۱-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۸۱	۷۴۲	۲۱-۱ موجودی صندوق - ارزی
۱۰۷,۶۸۵	۱۱۸,۵۸۳	

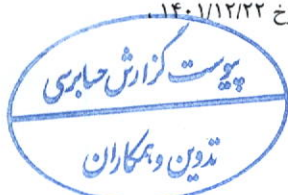
۲۱-۱- موجودی ارزی شامل ۴,۴۶۸,۵ یورو، ۱۰۳۹۰ دلار، ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان می باشد (سال قبل ۴,۴۶۸,۵ یورو، ۳۹۰ دلار، ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است)

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۱۶	.	۲۲-۱ زمین و مخارج اولیه احداث ساختمان دفتر مرکزی
۴۶۳	.	۲۲-۲ ساختمان دفتر تهران
۱۱,۹۷۸	.	

۲۲-۱- مانده مذکور بابت خرید زمین جهت احداث دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان همت جنوبی شیراز بوده است . شایان ذکر است که در سالهای قبل بر اساس مصوبات هیئت مدیره به شماره های ۳۳۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۳۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۸ مقرر گردیده بود که زمین مذکور به فروش برسد. لکن ، در سال جاری با توجه به تصمیمات جدید اتخاذ شده و بر اساس مصوبات هیئت مدیره ۳۹۰ و ۳۹۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ و نامه شماره ۸۳۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ شرکت سیمان تامین (تکلیف عملکرد ۹ ماهه) دارایی مزبور تحت سرفصل دارایی های ثابت مشهود طبقه بندی شده است .

۲۲-۲- طی سال های قبل شرکت بر اساس مصوبات هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۳/۲۷ مقرر نمود ساختمان دفتر تهران با رعایت صرفه و صلاح شرکت واگذار گردد، که متعاقباً و اقدامات موثری نیز در این خصوص صورت گرفته بود . طی سال جاری بر اساس تصمیمات جدید و مصوبه هیئت مدیره به شماره ۳۹۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲، دارایی مزبور به سرفصل دارایی های ثابت مشهود منتقل شود .



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۵۰۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی یا نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷٪	۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹	۷۷٪	۳۸۳,۰۶۵,۵۹۹	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۳٪	۱۱,۶۰۹,۷۸۶	۳٪	۱۴,۸۷۴,۱۴۹	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۳٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	۳٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
۳٪	۹,۵۵۵,۴۳۳	۳٪	۹,۵۵۵,۴۳۳	شرکت سیمان ساوه
۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۱۴٪	۷۰,۷۲۲,۷۴۰	۱۴٪	۶۸,۴۵۸,۳۷۷	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

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

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	۱۲۷,۵۷۰	۵,۰۴۰,۴۵۹	مانده ابتدای سال
۶۵۶,۶۳۴	۲۰,۷۶۲,۳۶۴	۱۵۸,۰۳۶	۴,۰۷۳,۳۶۷	خرید طی سال
(۵۲۹,۰۶۴)	(۱۵,۷۲۱,۹۰۵)	(۱۶۶,۵۱۲)	(۵,۸۶۹,۶۵۳)	فروش طی سال
۱۲۷,۵۷۰	۵,۰۴۰,۴۵۹	۱۱۹,۰۹۴	۳,۲۴۴,۱۷۳	مانده پایان سال

۲۵-۱ 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 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.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۱۵۷	۲۱۳,۹۴۲	مانده در ابتدای سال
(۸,۱۲۶)	(۱۸,۵۴۹)	پرداخت شده طی سال
۷۲,۹۱۱	۱۴۰,۵۳۸	ذخیره تامین شده
۲۱۳,۹۴۲	۳۳۵,۹۳۱	مانده در پایان سال

۲۷- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۷۶	۵۰,۶۵۷	مانده در ابتدای سال
۴۶,۱۸۲	۴۰,۰۰۰	ذخیره تامین شده
۵۰,۶۵۷	۹۰,۶۵۷	مانده در پایان سال



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :		
حساب های پرداختنی		
۱۳۲,۳۷۱	۶۶,۱۹۲	۲۸-۱ فروشندگان مواد اولیه
۶۶,۱۷۹	۶۲,۹۵۴	۲۸-۲ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
.	۱۹,۶۹۳	فروشندگان حامل انرژی (عمدتاً شرکت گاز)
۳۹,۲۵۵	۶,۶۹۰	سایر
۲۳۷,۸۰۵	۱۵۵,۵۳۰	
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
۴۴	۱,۹۴۰	۲۸-۳ اشخاص وابسته
۷۶,۴۹۵	۱۲۸,۸۹۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق
۶۶,۳۴۳	۸۹,۹۳۶	سپرده های پرداختنی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده)
۴۴,۹۳۳	۴۲,۶۱۷	۲۸-۴ مطالبات مشتریان
۱۱,۶۶۵	۲۰,۲۴۱	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی
۷,۴۵۸	۱۸,۲۳۹	مطالبات کارکنان (صندوق پس انداز، حقوق و...)
۱۲,۶۸۵	۱۸۹	بیمه و عوارض دولتی
۳,۹۹۰	۸,۲۱۴	سایر اقلام
۲۲۳,۶۱۳	۳۱۰,۲۷۰	
۴۶۱,۴۱۸	۴۶۵,۷۹۹	



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۱- فروشندگان مواد اولیه :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۴۸	۴۴,۱۵۱	ابنیه سازان نصر پارس- پیمانکار معدن
-	۱۵,۱۴۰	امین استوار (سنگ آهن)
۵,۷۲۱	۵,۷۲۱	شرکت سنگین بافت- پاکت
۱۱۳,۵۰۲	۱,۱۷۹	سایر
۱۳۲,۳۷۱	۶۶,۱۹۲	

۱-۱-۲۸- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۷,۸۸۷ میلیون ریال تسویه شده است

۲۸-۲- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۰۲	۱۲,۹۷۳	شرکت فارس موک دشت
۱,۹۰۰	۱۱,۵۷۳	موسسه نظم آوران راد
-	۹,۵۸۸	محمد اسماعیلی (ترابری سنگین)
-	۸,۷۶۸	شرکت فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو
۸,۴۹۵	۲,۵۲۲	شرکت حمل و نقل بیشاپور ترابر
۸,۰۷۹	۱,۸۰۶	بازرگانی لامرد عباسی
۴۲,۰۰۴	۱۵,۷۲۵	سایر
۶۶,۱۷۹	۶۲,۹۵۴	

۱-۲-۲۸- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱,۳۶۶ میلیون ریال تسویه شده است

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۸- مانده سایر پرداختنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۳۰۵	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
۰	۶۳۱	شرکت گچ ماشینی فارس
۴	۴	شرکت سیمان درود (سهامی عام)
۳۷	۰	شرکت سیمان نی ریز (سهامی عام)
۳	۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۴۴	۱,۹۴۰	

۴-۲۸- مطالبات مشتریان فروش شامل :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۶۸	۲۷,۰۶۸	برگ فروش های ابطالی مشتریان-ریالی
۱۲,۳۵۹	۸,۴۱۳	علی الحساب دریافتی از مشتریان-ریالی
۳,۷۹۸	۳,۸۱۴	مطالبات راکد مشتریان
۲,۸۰۸	۲,۵۲۷	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۱	۷۹۵	سایر
۴۴,۹۳۳	۴۲,۶۱۷	

۲۹- مالیات پرداختنی

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۵,۹۳۴	۱,۰۰۶	مانده ابتدای سال
۰	۱۱۲,۹۵۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۳۴,۹۲۸)	۱۰,۶۳۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۱,۰۰۶	۱۲۴,۵۹۴	



شرکت سیمان فارس (نوسالک عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

مبالغ - میلیون ریال	مالیات				سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ایزای		
نوعی تشخیص	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی
رسیدگی به دفاتر - قطعی و نسوبه	۱۰۰۶	۴۰۵۴	۴۰۵۴	۰	۱,۵۰۸,۷۳۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی و نسوبه	۰	۱۰,۶۳۴	۱۰,۶۳۴	۰	۲,۴۵۵,۹۰۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۱۱۲,۹۵۴	۰	۱۱۲,۹۵۴	۵,۹۷۶,۰۸۱	۱۴۰۱
	۱۰۰۶	۱۲۳,۵۹۴				

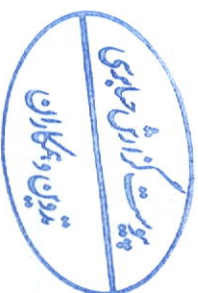
۲۹-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های مالی از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است با توجه به برگ قطعی صادره جهت سال ۱۴۰۰، مالیات موزور در سال ۱۴۰۲ پرداخت شده است. ضمناً به دلیل عدم صحت صادرات مواد معدنی، مالیات محاسبه شده در برگ قطعی سال ۱۴۰۰ مربوط به مالیات کلیتر صادراتی می باشد.

۲۹-۴- شرکت از بنیاد وراثتی که در مدت ده سال از اسفند ۱۳۸۴ تا اسفند ۱۳۹۴ مشمول مالیات موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم بوده که پس از پایان دوره مالیات یاد شده به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه ی پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۲ قانون چگونگی اداری مناطق آزاد تجاری و صنعتی و تسهیلاتی حیات زیارت، معافیت مذکور به مدت ده سال دیگر تمدید شده است. همانا ذکر است به دلیل تغییر قوانین صادرات و مالیات پذیرش شدن صادرات مواد معدنی اعم از کبکتر و سیمان در سال ۱۴۰۱، مالیات سیمان و کبکتر صادراتی پس از کسر معافیت های مورد نظر، محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. همچنین براساس نامه شماره ۱۳۲۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ رئیس امور حسابرسی مالیاتی شهرستان فیروزآباد و استناد به بند ۲ تسویه نامه حیات وراثت به شماره ۵۶۷۱۹ ات ۱۴۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۱ و همچنین، سال مالی ۱۳۹۹ در دفاتر منظور نموده است. با توجه به ابلاغ بخشنامه ۱۵۰۴۰۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ سازمان امور مالیاتی، منتهی بر اجرای دادنامه شماره ۲۸۲ الی ۲۹۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸، حیات عمومی، دیوان عدالت اداری منتهی بر ابطال تسویه نامه شماره ۵۶۷۱۹ ات ۱۴۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ و بخشنامه شماره ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱، برگ تشخیص مالیات سال مالی ۱۳۹۸ با احتیاط معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م.ص. و به شرکت ابلاغ گردید و براین اساس نسبت به تعدیل ذخیره در حسابهای مربوط اقدام گردید.

۲۹-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد مالی سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۵,۹۰۳	۵,۹۷۶,۰۸۱	سود مالیات در حال تدوین قبل از مالیات
۶,۱۲۹,۷۵	۱,۴۴۴,۰۳۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی در حال تدوین با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر در آمدی مبلغ از مالیات :
(۴۵۸,۱۳۶)	(۴۹۸,۸۰۳)	معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م.ص
۰	(۴۱۸,۳۳۶)	معافیت بوجه ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.ص
۰	(۲۹۸,۸۰۴)	معافیت تسویه ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.ص
(۸۰,۷۷۳)	۰	معافیت سطر ماده ۱۳۱ ق.م.م.ص
(۵۰,۱۳۶)	(۱,۳۷۸,۶۳)	معافیت بند ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م.ص
(۳۴,۹۱۶)	(۳۷,۲۷۱)	سایر معافیت ها - سود سهام (سرمایه گذاری ها)
۰	۱۱۲,۹۵۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱۹ درصد
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۱۲,۹۵۴	معافیت در حال تدوین
	۱۱,۶۴۰	مالیات سالهای قبل
	۱۲۳,۵۹۴	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدوین

۲۹-۶- اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد شرح زیر است:



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۶۷	۳,۱۶۹	سنوات قبل از ۱۳۹۹
.	۲,۴۸۱	سال ۱۴۰۰
۳۱,۱۶۷	۵,۶۵۰	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۵۵ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۶۰۰ ریال بوده است.
 ۳۰-۲- مانده سود سهام سال مالی ۱۴۰۰ و ماقبل آن مربوط به سهامداران حقیقی بوده که در سیستم سجام ثبت نام نکرده اند و مبالغ فوق به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است لیکن تعدادی از سهامداران جهت دریافت سود خود تا تهیه صورتهای مالی به بانک مراجعه نکرده اند. لازم به ذکر است مابقی سود سهامداران حقیقی و حقوقی از طریق سجام پرداخت شده است.

۳۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۰۶	.	تسهیلات دریافتی
.	.	کسر می شود:
۲۵,۴۰۶	.	سود و کارمزد سال های آتی

۳۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	بانک توسعه صادرات
۲۵,۴۰۶	.	بانک ملی - یارانه انرژی
۲۵,۴۰۶	.	

۳۱-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۰۶	.	۱ تا ۱۰ درصد
۲۵,۴۰۶	.	

۳۱-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۰۶	.	قرارداد لازم الاجرا
۲۵,۴۰۶	.	

۳۱-۲- شرکت در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک توسعه صادرات به نرخ ۱۶٪ تسهیلات اخذ که در سال ۱۴۰۱ نیز تسویه شده است لازم به ذکر است مانده تسهیلات بانک ملی به مبلغ ۲۵,۴۰۶ میلیون ریال نیز طی سال ۱۴۰۱ تسویه و پرداخت شده است. لازم به ذکر است مبلغ ۲۴۷,۱۸۷ میلیون ریال تضمین تسهیلات مزبور به بانک ها داده شده است که اقدامات لازم جهت برگشت تضامین مذکور در حال انجام می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- ذخایر

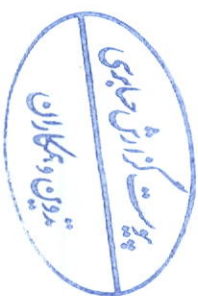
شرح	جمع	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	تراز منابع و معادن فارس	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	ذخایر	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	موجودی استفاده نشده و برسد	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	بهای افزایش یافته	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت ملی گاز	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	گرمایه حاصل بازاری	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت پیش از زده های مالی	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۳۳۳,۵۹۲	۳۵۴,۸۳۹	۲۵۵,۵۲۴	۲,۸۷۲	۶,۲۰۰	۱۲,۵۴۱	۶,۲۳۳	۱۶,۰۳۱	۳,۶۳۳	۴۲,۱۸۸	۳۹,۰۱۱	۵۶,۱۲۳	۲۳,۲۴۲	۷۸,۹۶۰	۹,۲۱۹	۵۴,۷۶۸	۷۸,۳۲۰	۶۵۰,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۰۳۴,۶۹۳	۲,۰۰۰,۴۹۰	۵,۹۷۶	۷۶,۵۹۹	۱۰,۵۸۹	۵۱,۲۳۳	۱۳۴,۹۴۰	۱۷۴,۴۱۹	۳۸,۵۵۵	۴۲,۱۲۷	۳۳,۳۲۸	۳۳,۳۱۳	۱۳۰,۱۷۴	۲۳۴,۲۳۳	۲۹۶,۸۰۶	۵۴۸,۲۶۶	۲۸۸,۷۱۲	۸۵۹,۳۹۶	۱,۰۶,۲۹۲	۲۰,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	
(۳۹۶,۹۷۷)	(۱,۹۹۹,۱۹۰)	(۳۳۹,۰۳۱)	(۳۰,۴۱۷)	(۴,۲۵۷)	(۳۰,۲۲۹)	(۱۲۵,۱۴۱)	(۱۷۵,۵۳۰)	-	-	(۶,۱۱۵)	(۳,۹۶۰)	(۱۲۳,۴۵۷)	(۲۱۶,۱۳۴)	(۳۵۱,۲۵۷)	(۵۵۴,۵۴۱)	(۲۵۱,۹۶۸)	(۵۸۱,۳۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰		
۳۳۳,۳۰۷	۴۲۶,۱۲۸	۲,۸۷۲	۵۱,۰۵۳	۱۲,۵۴۱	۴۳,۵۴۵	۱۶,۰۳۱	۱۴,۹۰۰	۴۲,۱۸۸	۸۴,۳۱۶	۵۶,۱۲۳	۸۵,۲۷۷	۷۸,۹۶۰	۴۷,۰۴۹	۵۴,۷۶۸	۷۸,۴۹۳	۶۵۰,۰۷۴	۴۳,۳۳۳	۱۰۶,۲۹۲	۱۰۰,۷۴	۰	۰	۰	۰	

۱- ۲۲- شرکت در رستای اجرای جزء ۵ بند (الف) ماده ۴۳ قانون برنامه ششم توسعه کشور و همچنین، مطابق با نامه شماره ۱۰۸/۴۵۷۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ صورت ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ سازمان صنعت معدن و تجارت استان فارس، به میزان یک درصد فروش میان جبران خسارت به اهالی ساکن در منطقه، ذخیره محاسبه و در حسابها منظور نموده است.

۲۳- پیش دریافت ها

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		بالذات
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
پیش دریافت از مشتریان:					
پیش دریافت از مشتریان محمول داخلی	۲۲۰,۱	۲۵۵,۸۹۱	۲۵۵,۸۹۱	۲۵۵,۸۹۱	
سایر	۲۳۰,۵۴۸	۰	۲۳۰,۵۴۸	۰	
	۳۳۹,۹۴۷	۲۵۵,۸۹۱	۳۳۹,۹۴۷	۲۵۵,۸۹۱	

۱- ۲۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۹,۲۲۳ میلیون ریال از پیش دریافت های مذکور، کالای آن به مشتری تحویل و صورتحساب آن صادر شده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات		شرکت		مجموعه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود خالص	۵,۸۵۲,۴۹۳	۲,۶۸۲,۹۰۳	۶,۰۰۷,۶۳۵	۲,۶۸۲,۹۰۳	
تعدیلات :					
هزینه مالیات بر درآمد	۱۲۳,۵۸۸	(۲۲۷,۰۰۰)	۱۲۳,۵۸۸	(۲۲۷,۰۰۰)	
هزینه های مالی	۱۱,۳۶۵	۱۵,۶۷۳	۱۱,۳۶۵	۱۵,۶۷۳	
سود سپرده های بانکی	(۵۱۱,۴۴۸)	(۲۰۸,۴۹۶)	(۵۱۱,۴۴۸)	(۲۰۸,۴۹۶)	
سود ناشی از فروش سهام	(۲۹,۳۴۲)	(۴۳,۸۱۷)	(۲۹,۳۴۲)	(۴۳,۸۱۷)	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱۲۱,۹۸۹	۶۴,۷۸۵	۱۲۱,۹۸۹	۶۴,۷۸۵	
خالص افزایش در ذخیره بیمه سختی و زیان آور	۴۰,۰۰۰	۴۶,۱۸۲	۴۰,۰۰۰	۴۶,۱۸۲	
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳۲,۰۷۴	۱۶,۱۳۳	۳۲,۰۷۴	۱۶,۱۳۳	
سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	(۱۱۶,۹۶۳)	(۶۵,۴۱۱)	(۱۱۶,۹۶۳)	(۶۵,۴۱۱)	
درآمد (هزینه) ناشی از تجدید طبقه بندی ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله	.	۹,۵۶۱	.	۹,۵۶۱	
به ارزش بازار	(۲,۷۸۰)	.	(۲,۷۸۰)	.	
کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	(۲۴۷,۰۶۲)	
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت وابسته	.	.	.	.	
خالص سود تسعیر ارز	(۳,۲۵۵)	(۱۳)	(۳,۲۵۵)	(۱۳)	
	۵,۵۱۷,۷۲۲	۲,۲۹۰,۴۹۹	۵,۵۱۷,۷۲۲	۲,۲۹۰,۴۹۹	
(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی	(۵۳,۵۳۶)	۸۴,۹۷۵	(۵۳,۵۳۶)	۸۴,۹۷۵	
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶۴۰,۵۷۷)	(۶۲۴,۴۵۱)	(۶۴۰,۵۷۷)	(۶۲۴,۴۵۱)	
(افزایش) پیش پرداختها	(۱۰۸,۶۰۵)	(۲۲۱,۸۴۶)	(۱۰۸,۶۰۵)	(۲۲۱,۸۴۶)	
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۳۰,۷۷	۱۸۷,۲۵۰	۳۰,۷۷	۱۸۷,۲۵۰	
کاهش ذخایر	۵۵,۱۳۶	۲۰۸,۱۸۵	۵۵,۱۳۶	۲۰۸,۱۸۵	
(افزایش) کاهش پیش دریافتها	(۸۴,۰۵۶)	۲۷۲,۲۴۶	(۸۴,۰۵۶)	۲۷۲,۲۴۶	
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۸۲۸,۵۶۲)	(۹۳,۶۴۱)	(۸۲۸,۵۶۲)	(۹۳,۶۴۱)	
نقد حاصل از عملیات	۴,۶۸۹,۱۵۹	۲,۱۹۶,۸۵۸	۴,۶۸۹,۱۵۹	۲,۱۹۶,۸۵۸	

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	.
.	۳۵
۲۰۰,۰۰۰	۳۵

تهاتر سهام سیمان سپاهان با مطالبات سود شرکت سیمان فارس خوزستان

تهاتر بدهی سهامداران حقوقی با سود سهام پرداختنی

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود.

ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۴٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۴,۶۶۱	۱,۴۹۵,۸۵۱
(۱۱۸,۵۸۳)	(۱۰۷,۶۸۵)
۱,۵۸۶,۰۷۸	۱,۳۸۸,۱۶۶
۶,۶۵۸,۴۶۶	۳,۲۳۰,۲۶۹
۲۴	۴۳

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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. کمیته 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.

۳-۳۶- 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 قوانین بانک مرکزی به چرخه ی اقتصاد وارد نماید، لذا موارد فوق تماماً رعایت شده است.

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.

۴-۳۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ ارز عرضه شده توسط بانک مرکزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۱-۴-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. در انتهای سال موضوع گزارش، دارایی و بدهی ارزی منحصر به موارد کم اهمیت بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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 سال 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳۶- 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.

۱-۵-۳۶- 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.

۶-۳۶- 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 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۷- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
۲۱	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۳۹۰	۴,۴۶۸,۵۰
۱۶	-	-	۳۴,۳۸۸	-
	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۴۴,۷۷۸	۴,۴۶۸,۵۰
	۱۲	۶۷۹	۱۸,۶۰۲	۲,۲۸۵
	۶	۳۷۵	۱۰۲	۱,۲۹۶

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات در سال بشروح زیر است :

دلار
۹,۸۶۴,۲۲۷

فروش کالا (سیمان و کلینکر)

۳۷-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز : دلار

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۹,۸۶۴,۲۲۷	۹,۸۶۴,۲۲۷	-	۲,۱۸۳,۸۹۴	۲,۱۸۳,۸۹۴	-

صادرات

۳۷-۲-۱- وجوه حاصل از صادرات در سامانه جامع تجارت ایران، سامانه سنا، بازار متشکل ارزی و تحویل به بانک ملی ایران (طبق قوانین بانک مرکزی) طی سال ۱۴۰۱ به فروش رسیده است.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

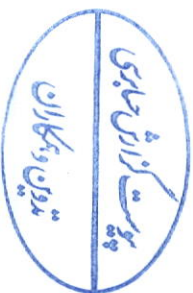
۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

(ارقام به میلیون ریال)

۳۸-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات		خرید کالا و خدمات		فروش سهام	تفاسیم اضافی
				۰	۲,۹۱۶	۰	۲,۹۱۶		
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره، شرکت مادر و سهامدار عمده	✓	جمع		۰	۲,۹۱۶	۲۰۲,۱۶۳	۰
				شرکت گنج ماشینی (فارس) (سهامی خاص)	۱,۷۱۵	۰	۱۱۲,۴۳۴	۰	
				سیمان فارس (سهامی عام)	۲۸۹	۰	۲۰۲	۰	
				سیمان ساو(سهامی عام)	۰	۱,۵۸۵	۰	۰	
				سیمان تی ریز (سهامی عام)	۱۸۶	۳۷	۰	۰	
				فولاد چندین دورود(سهامی خاص)	۰	۴,۸۸۷	۰	۰	
				شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۲۸	۰	۰	۰	
				جمع		۲,۳۱۸	۱۱۹,۱۴۵	۲۰۲,۱۶۳	۱۱۸,۳۰۰
				صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی صبا گستر		۰	۱۵۸,۰۳۶	۰	۰
				جمع کل		۲,۳۱۸	۲۸۰,۰۹۷	۲۰۲,۱۶۳	۱۱۸,۳۰۰

۳۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته مندرج در جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی و ارزش متصفه با تفاوت با اهمیت نباشته است. در ضمن، مبلغ ۱۱۸,۳۰۰ میلیون ریال تقسیم به شرکت نوآوران صنعت سبز به ثبت ظهر نویسی سفته جهت اخذ ضمانتنامه بانکی از بانک تجارت شعبه معلم شیراز اعطا نموده که از بابت آن چهار دستگاه آپارتمان در رهن شرکت سیمان فارس نو می باشد. شایان ذکر اینکه ارزش کارشناسی داراییهای مزبور به مراتب بیشتر از تفاسیم اضافی می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

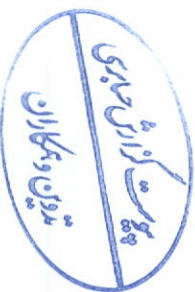
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برداخت های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش برداشت ها	سود سهام دریافتی	دریافتی های غیر تجاری	شرح	
	خالص	(بدیهی)	طلب	(بدیهی)						
•	۷۶۰	•	۱,۰۷۲	•	•	•	•	۱,۰۷۲	شرکت سیمانی عام سیمان فارس و خوزستان	جمع
•	۷۶۰	•	۱,۰۷۲	•	•	•	•	۱,۰۷۲	جمع	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان خوز (سهامی عام)	جمع
•	۴۱	•	۴۲	•	•	•	•	۴۲	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	
(۲,۵۶۲)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	
•	۷	•	۷	•	•	•	•	۷	شرکت سیمان خانی (سهامی عام)	
(۴)	•	(۴)	•	(۴)	•	•	•	•	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	جمع
•	•	•	۲۲۳	•	•	•	•	۲۲۳	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
(۳)	۱۵	•	۱۵	•	•	•	•	۱۵	شرکت سیمان بهمان (سهامی عام)	
(۸,۷۶۵)	•	(۶۳۱)	•	(۶۳۱)	•	•	•	•	شرکت گنج عاشقی فارس (سهامی خاص)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	جمع
•	•	(۱,۳۰۵)	•	(۱,۳۰۵)	•	•	•	•	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	
(۳۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان سفید فیروز (سهامی عام)	
•	۴	•	۲۸	•	•	•	•	۲۸	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	
(۱۱,۳۷۱)	۲۶,۵۸۷	(۱,۹۴۰)	۳۷۷	(۱,۹۴۰)	•	•	•	۳۷۷	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	جمع
•	۲,۶۸۷	-	۵۰	•	•	•	•	۵۰	شرکت مینا تامین (سهامی عام)	
•	۱۰,۳۱۱	-	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه گذاری و بازرگانی مینا گستر	
(۱۱,۳۷۱)	۳۱,۰۶۵	(۱,۹۴۰)	۱,۵۹۸	(۱,۹۴۰)	•	•	•	۱,۵۹۸	جمع کل	

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۳۹-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۸,۷۵۳	۱,۴۰۷,۰۵۳	تضمین ما برای شرکت های گروه
۱۷۱,۰۵۳	۱,۴۴۲,۱۰۸	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۱,۴۵۹,۸۰۶	۲,۸۴۹,۱۶۱	

۳۹-۳- بدهی های احتمالی

۳۹-۳-۱- دفاتر شرکت بابت حسابرسی تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است که بر اساس برگ اعلام بدهی صادره مبلغ ۴۷,۳۶۶ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراض نموده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است. شایان ذکر اینکه، برگ مطالبه صادره عمدتاً مربوط به حق بیمه پاداش افزایش تولید می باشد که با استناد به رای صادره و اخذ شده توسط شرکت از شعبه ۵۴ دیوان عدالت اداری مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۸، شرکت خود را مشمول پرداخت حق بیمه مزبور ندانسته و ذخیره ای نیز از این بابت در دفاتر منظور ننموده است. افزون بر این دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ 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. همچنین دفاتر شرکت جهت سال ۱۴۰۱ تا کنون توسط مقامات ذی صلاح مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۳- بر اساس بند "ص" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، درآمد حاصل از صادرات محصولات معدنی فلزی و غیر فلزی به صورت خام و نیمه خام در تمام نقاط کشور، مشمول عوارض صادراتی می باشد. به دلیل عدم ابلاغ فهرست کامل محصولات مشمول و ضرایب مربوط تا این تاریخ، محاسبه عوارض مذکور از جانب مراجع ذیربط، به استناد نامه شماره ۶۰/۶۳۰۹۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ وزارت صمت و همچنین عدم مطالبه عوارض توسط گمرک در خصوص صادرات صورت گرفته طی سال ۱۴۰۱، به نظر می رسد شرکت از این بابت متحمل بدهی احتمالی نمی باشد. ضمناً با توجه به قرینه موجود از این بابت که در قانون بودجه کشور برای سال ۱۴۰۲ مشخص و از ابتدای سال ۱۴۰۲ از جانب گمرک منطقه ویژه مطالبه گردیده است، در صورت مطالبه آن برای سال گذشته با این ضریب، به نظر نمی رسد شرکت از این بابت بدهی با اهمیتی مواجه گردد. از این رو ذخیره ای در این خصوص در دفاتر منظور نگردیده است.

۳۹-۳-۴- با توجه به اینکه شرکت در دوره های سه ماهه توسط شرکت های معتمد سازمان محیط زیست آلاینده های آن اندازه گیری می شود، لذا تاکنون متحمل بدهی های زیست محیطی نگردیده و برگ مطالبه ای نیز از این بابت تا کنون دریافت ننموده است.

۳۹-۳-۵- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، دعوای حقوقی با اهمیتی بر علیه شرکت یا شرکت علیه دیگران نداشته 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.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۲۶۷,۲۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۰,۶۰۳ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و در صورت لزوم تامین مالی تأمین خواهد شد.

