

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**  
**و**  
**صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه**  
**میان دوره‌ای ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) ("شرکت") در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مجموعه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### نتیجه گیری

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

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

**سایر الزامات گزارشگری**

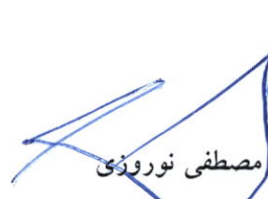
۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین، دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد بااهمیت که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

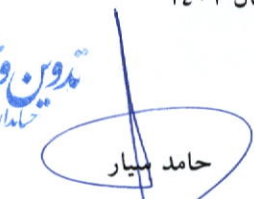
۶- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چکلیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به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

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

۸ آبان ۱۴۰۱

  
مهدی ویدیدی  
(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

  
حامد میار  
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه**

**میان دوره‌ای ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**





## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

شماره .....

تاریخ .....

پیوست .....

## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

## صورت های مالی مجموعه و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام،

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم

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

شماره صفحه

## الف: صورتهای مالی اساسی مجموعه:

۲

\* صورت سود و زیان مجموعه

۳

\* صورت وضعیت مالی مجموعه

۴

\* صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۵

\* صورت جریانهای نقدی مجموعه

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

۶

\* صورت سود و زیان جداگانه

۷

\* صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

\* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

\* صورت جریانهای نقدی جداگانه

۱۰-۴۲

\* یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۷ مهر ۱۴۰۱ 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 ارش حبیبی آزاد      | رئیس هیئت مدیره<br>(غیر موظف)        |      |
| شرکت سیمان بهمنان (سهامی عام)         | آقای رضا نودری           | نایب رئیس هیئت مدیره<br>(غیر موظف)   |      |
| شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)       | آقای بهنام خوشکلام       | عضو هیئت مدیره<br>(غیر موظف)         |      |
| شرکت سیمان غرب (سهامی عام)            | آقای علی رضوانی          | عضو هیئت مدیره<br>(غیر موظف)         |      |
| شرکت سیمان فارس (سهامی عام)           | آقای احمد شریفی خیرآبادی | عضو هیئت مدیره و<br>مدیر عامل (موظف) |      |

پیوست گزارش حسابرسی

تدوین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

دفتر تهران: آرژانتین - فیلبان 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 رجائی (فرهنگ شهر) - مدفاصل کوچه ۳۹ و ۴۳ - پلاک ۱۳۲

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

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

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

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان مجموعه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

| یادداشت                                                | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱<br>میلیون ریال | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱<br>میلیون ریال |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>عملیات در حال تداوم:</b>                            |                                              |                                              |
| ۵                                                      | ۳,۹۹۲,۴۸۳                                    | ۲,۱۲۰,۸۸۴                                    |
| درآمدهای عملیاتی                                       |                                              |                                              |
| ۶                                                      | (۱,۷۸۶,۸۱۲)                                  | (۱,۰۲۵,۶۶۵)                                  |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                         |                                              |                                              |
|                                                        | ۲,۲۰۵,۶۷۱                                    | ۱,۰۹۵,۲۱۹                                    |
| <b>سود ناخالص</b>                                      |                                              |                                              |
| ۷                                                      | (۴۴۴,۳۹۴)                                    | (۱۴۸,۴۴۷)                                    |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی                          |                                              |                                              |
| ۸                                                      | ۶۱,۳۸۸                                       | ۲۴۰                                          |
| سایر درآمدها                                           |                                              |                                              |
| ۹                                                      | .                                            | (۵۷)                                         |
| سایر هزینه ها                                          |                                              |                                              |
|                                                        | ۱,۸۲۲,۶۶۴                                    | ۹۴۶,۹۵۵                                      |
| <b>سود عملیاتی</b>                                     |                                              |                                              |
| ۱۰                                                     | (۶,۴۷۰)                                      | (۱۱,۰۸۴)                                     |
| هزینه های مالی                                         |                                              |                                              |
| ۱۱                                                     | ۲۹۶,۵۸۷                                      | ۱۷۲,۳۹۰                                      |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                   |                                              |                                              |
|                                                        | ۲,۱۱۲,۷۸۱                                    | ۱,۱۰۸,۲۶۱                                    |
| <b>سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته</b> |                                              |                                              |
|                                                        | ۲۰۹,۹۳۱                                      | -                                            |
| <b>سهم مجموعه از سود شرکت وابسته</b>                   |                                              |                                              |
|                                                        | ۲,۳۲۲,۷۱۲                                    | ۱,۱۰۸,۲۶۱                                    |
| <b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>           |                                              |                                              |
| ۲۹                                                     | (۱۱,۱۹۵)                                     | ۲۲۷,۰۰۰                                      |
| هزینه مالیات بر درآمد                                  |                                              |                                              |
|                                                        | ۲,۳۱۱,۵۱۷                                    | ۱,۳۳۵,۲۶۱                                    |
| <b>سود خالص</b>                                        |                                              |                                              |
| <b>سود پایه هر سهم :</b>                               |                                              |                                              |
|                                                        | ۳,۶۴۱                                        | ۲,۳۶۲                                        |
| عملیاتی-ریال                                           |                                              |                                              |
|                                                        | ۱,۰۰۵                                        | ۳۲۵                                          |
| غیر عملیاتی-ریال                                       |                                              |                                              |
| ۱۲                                                     | ۴,۶۴۷                                        | ۲,۶۸۶                                        |
| <b>سود پایه هر سهم -ریال</b>                           |                                              |                                              |

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

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

پست گزارش حسابرسی

تدوین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                     | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| <b>دارایی‌ها</b>                    |                  |                  |
| <b>دارایی‌های غیر جاری</b>          |                  |                  |
| دارایی‌های ثابت مشهود               | ۲۶۷,۶۳۷          | ۲۶۴,۵۵۷          |
| دارایی‌های نامشهود                  | ۵۱,۸۴۲           | ۵۱,۸۴۲           |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            | ۲۵۷,۵۰۴          | ۴۰۴,۶۸۷          |
| سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته         | ۴۲۷,۹۷۱          | -                |
| دریافتی‌های بلند مدت                | ۱۰,۹۱۴           | ۱,۹۵۰            |
| سایر دارایی‌ها                      | ۲۸,۴۹۴           | ۳۰,۶۵۰           |
| <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>      | <b>۱,۰۴۴,۳۶۲</b> | <b>۷۵۳,۶۸۶</b>   |
| <b>دارایی‌های جاری</b>              |                  |                  |
| پیش‌پرداخت‌ها                       | ۲۰۹,۱۸۹          | ۲۹۰,۶۸۲          |
| موجودی مواد و کالا                  | ۱,۹۲۶,۳۱۱        | ۱,۳۸۰,۹۷۲        |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۳۳,۲۹۹           | ۶۲,۱۸۹           |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت          | ۱,۵۹۳,۰۵۵        | ۲,۱۱۸,۹۲۷        |
| موجودی نقد                          | ۱۱۳,۷۲۳          | ۱۰۷,۶۸۵          |
| <b>جمع دارایی‌های جاری</b>          | <b>۳,۸۷۵,۵۷۷</b> | <b>۳,۹۶۰,۴۵۶</b> |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                | <b>۴,۹۳۱,۹۱۷</b> | <b>۴,۷۱۴,۱۴۲</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>       |                  |                  |
| <b>حقوق مالکانه</b>                 |                  |                  |
| سرمایه                              | ۵۰۰,۰۰۰          | ۵۰۰,۰۰۰          |
| اندوخته قانونی                      | ۵۰,۰۰۰           | ۵۰,۰۰۰           |
| سود انباشته                         | ۲,۶۴۸,۵۲۹        | ۲,۸۰۷,۸۳۹        |
| سهام خزانه                          | (۷۵,۴۴۱)         | (۱۲۷,۵۷۰)        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>             | <b>۳,۱۲۳,۰۸۸</b> | <b>۳,۲۳۰,۲۶۹</b> |
| <b>بدهی‌ها</b>                      |                  |                  |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     | ۳۲۸,۵۶۴          | ۲۱۳,۹۴۲          |
| ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور     | ۷۰,۶۵۷           | ۵۰,۶۵۷           |
| <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>        | <b>۳۹۹,۲۲۲</b>   | <b>۲۶۴,۵۹۹</b>   |
| <b>بدهی‌های جاری</b>                |                  |                  |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها | ۶۱۹,۱۷۲          | ۴۶۱,۴۱۸          |
| مالیات پرداختی                      | ۱۲,۲۰۲           | ۱۰,۰۰۶           |
| سود سهام پرداختی                    | ۱۱۷,۰۸۳          | ۳۱,۱۶۷           |
| تسهیلات مالی                        | ۱۵۱,۸۷۶          | ۲۵,۴۰۶           |
| ذخایر                               | ۲۸۸,۴۱۴          | ۳۷۲,۳۰۷          |
| پیش‌دریافت‌ها                       | ۲۱۰,۸۶۱          | ۳۳۹,۹۴۷          |
| <b>جمع بدهی‌های جاری</b>            | <b>۱,۴۰۹,۶۰۷</b> | <b>۱,۲۳۱,۲۵۱</b> |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                  | <b>۱,۸۰۸,۸۲۹</b> | <b>۱,۴۹۵,۸۵۱</b> |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>   | <b>۴,۹۳۱,۹۱۷</b> | <b>۴,۷۲۶,۱۲۰</b> |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پوست گزارش حسابی

تدوین و بهکاران

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

| جمع کل      | سهام خزانه  | سود انباشته | انداخته قانونی | سرمایه      |
|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال |
| ۳,۳۳۰,۲۶۹   | (۱۲۷,۵۷۰)   | ۲,۸۰۷,۸۳۹   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |
| ۲,۳۱۱,۵۱۷   | -           | ۲,۳۱۱,۵۱۷   | -              | -           |
| (۳,۵۲۷,۵۰۰) | -           | (۳,۵۲۷,۵۰۰) | -              | -           |
| (۶۴,۷۳۰)    | (۶۴,۷۳۰)    | -           | -              | -           |
| ۱۱۶,۸۵۸     | ۱۱۶,۸۵۸     | -           | -              | -           |
| ۵۶,۶۷۴      | -           | ۵۶,۶۷۴      | -              | -           |
| ۲,۱۲۳,۰۸۸   | (۷۵,۴۴۱)    | ۲,۶۴۸,۵۲۹   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |
| ۱,۹۹۰,۴۳۰   | ۰           | ۱,۴۴۰,۴۳۰   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |
| ۱,۳۳۵,۲۶۱   | ۰           | ۱,۳۳۵,۲۶۱   | ۰              | ۰           |
| (۱,۳۰۰,۰۰۰) | -           | (۱,۳۰۰,۰۰۰) | -              | -           |
| (۵۴۸,۰۲۷)   | (۵۴۸,۰۲۷)   | -           | -              | -           |
| ۴۶۵,۷۹۱     | ۴۶۵,۷۹۱     | -           | -              | -           |
| (۱۰,۴۸۷)    | -           | (۱۰,۴۸۷)    | -              | -           |
| ۱,۹۳۲,۹۶۹   | (۸۲,۲۳۵)    | ۱,۴۶۵,۲۰۴   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

مدیرین و هیات مدیران  
 شرکت گزارش حسابی

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

محمد حسینی

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ :  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۵۰۰,۰۰۰  
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۰  
 سود سهام مصوب ۰  
 خرید سهام خزانه ۰  
 فروش سهام خزانه ۰  
 (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه ۰  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۵۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ ۵۰۰,۰۰۰  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱  
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۰  
 سود سهام مصوب ۰  
 خرید سهام خزانه ۰  
 فروش سهام خزانه ۰  
 سود حاصل از فروش سهام خزانه ۰  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۵۰۰,۰۰۰



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی مجموعه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |         |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     |         |

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:**

|           |           |    |                                                |
|-----------|-----------|----|------------------------------------------------|
| ۱,۰۶۴,۱۸۰ | ۱,۶۴۷,۶۰۸ | ۳۴ | نقد حاصل از عملیات                             |
| ۱,۰۶۴,۱۸۰ | ۱,۶۴۷,۶۰۸ |    | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :**

|           |             |                                                         |
|-----------|-------------|---------------------------------------------------------|
| ۸۰,۵۳۱    | ۲۴۹,۷۳۱     | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها        |
| (۸,۰۶۷)   | (۱۷,۴۸۳)    | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         |
| ۲۱,۷۲۴    | ۹۷,۵۰۹      | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                        |
| (۶۴۳,۶۶۴) | (۲,۷۴۴,۸۰۰) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت   |
| ۶۴۲,۶۹۵   | ۳,۰۹۷,۸۵۱   | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۳۱۴,۸۸۹   | .           | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت  |
| (۹۶,۷۶۰)  | (۴,۷۴۱)     | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت    |
| ۳۱۱,۳۴۹   | ۶۷۸,۰۶۸     | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱,۳۷۵,۵۲۹ | ۲,۳۲۵,۶۷۵   | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی    |

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :**

|             |             |                                                         |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| (۱,۲۶۶,۲۰۱) | (۲,۴۴۱,۵۸۴) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                           |
| (۴۰,۵۵۲)    | .           | پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه                        |
| -           | ۱۲۰,۰۰۰     | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                         |
| (۱,۳۰۶,۷۵۳) | (۲,۳۲۱,۵۸۴) | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی |
| ۶۸,۷۷۶      | ۴,۰۹۱       | خالص افزایش در وجه نقد                                  |
| ۴۱,۹۹۵      | ۱۰۷,۶۸۵     | مانده وجه نقد در ابتدای دوره                            |
| ۲۴۰         | ۱,۹۴۷       | تأثیرات تغییرات نرخ ارز                                 |
| ۱۱۱,۰۱۱     | ۱۱۳,۷۲۳     | مانده وجه نقد در پایان دوره                             |
| ۳۵          | ۲۰۰,۰۰۰     | معاملات غیر نقدی                                        |

یادداشت های توضیحی، بخش جزیی ناپدید صورت های مالی است

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

پشت گزارش حسابرسی  
تدوین و به کار بستن

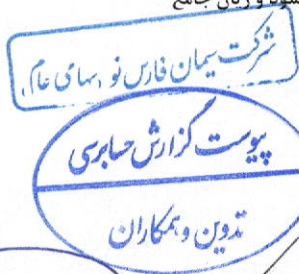


**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان جداگانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

| یادداشت                                      | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱<br>میلیون ریال | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱<br>میلیون ریال |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>عملیات در حال تداوم:</b>                  |                                              |                                              |
| ۵ درآمدهای عملیاتی                           | ۴,۰۳۸,۴۴۳                                    | ۲,۱۲۰,۸۸۴                                    |
| ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی             | (۱,۷۸۶,۸۱۲)                                  | (۱,۰۲۵,۶۶۵)                                  |
| <b>سود ناخالص</b>                            | <b>۲,۲۵۱,۶۳۱</b>                             | <b>۱,۰۹۵,۲۱۹</b>                             |
| ۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی              | (۴۴۴,۳۹۴)                                    | (۱۴۸,۴۴۷)                                    |
| ۸ سایر درآمدها                               | ۶۱,۳۸۸                                       | ۲۴۰                                          |
| ۹ سایر هزینه ها                              | .                                            | (۵۷)                                         |
| <b>سود عملیاتی</b>                           | <b>۱,۸۶۸,۶۲۴</b>                             | <b>۹۴۶,۹۵۵</b>                               |
| ۱۰ هزینه های مالی                            | (۶,۴۷۰)                                      | (۱۱,۰۸۴)                                     |
| ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی       | ۲۹۶,۵۸۷                                      | ۱۷۲,۳۹۰                                      |
| <b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b> | <b>۲,۱۵۸,۷۴۱</b>                             | <b>۱,۱۰۸,۲۶۱</b>                             |
| ۲۹ هزینه مالیات بر درآمد                     | (۱۱,۱۹۵)                                     | ۲۲۷,۰۰۰                                      |
| <b>سود خالص</b>                              | <b>۲,۱۴۷,۵۴۶</b>                             | <b>۱,۳۳۵,۲۶۱</b>                             |
| <b>سود پایه هر سهم:</b>                      |                                              |                                              |
| عملیاتی-ریال                                 | ۳,۷۳۴                                        | ۲,۳۶۲                                        |
| غیرعملیاتی-ریال                              | ۵۸۳                                          | ۳۲۵                                          |
| <b>سود پایه هر سهم -ریال</b>                 | <b>۴,۳۱۷</b>                                 | <b>۲,۶۸۶</b>                                 |

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

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



Handwritten signatures in blue ink are present across the bottom of the page, including a large signature on the left and several others on the right.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                                           | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| <b>دارایی‌ها</b>                                  |                  |                  |
| <b>دارایی‌های غیر جاری</b>                        |                  |                  |
| ۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود                          | ۲۶۷,۶۳۷          | ۲۶۴,۵۵۷          |
| ۱۴ دارایی‌های نامشهود                             | ۵۱,۸۴۲           | ۵۱,۸۴۲           |
| ۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                       | ۵۲۱,۵۰۴          | ۴۰۴,۶۸۷          |
| ۱۶ دریافتی‌های بلند مدت                           | ۱۰,۹۱۴           | ۱,۹۵۰            |
| ۱۷ سایر دارایی‌ها                                 | ۲۸,۴۹۴           | ۳۰,۶۵۰           |
| <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>                    | <b>۸۸۰,۳۹۱</b>   | <b>۷۵۳,۶۸۶</b>   |
| <b>دارایی‌های جاری</b>                            |                  |                  |
| ۱۸ پیش‌پرداخت‌ها                                  | ۲۰۹,۱۸۹          | ۲۹۰,۶۸۲          |
| ۱۹ موجودی مواد و کالا                             | ۱,۹۲۶,۳۱۱        | ۱,۳۸۰,۹۷۲        |
| ۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها            | ۳۳,۲۹۹           | ۶۲,۱۸۹           |
| ۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت                     | ۱,۵۹۳,۰۵۵        | ۲,۱۱۸,۹۲۷        |
| ۲۱ موجودی نقد                                     | ۱۱۳,۲۲۳          | ۱۰۷,۶۸۵          |
| <b>جمع دارایی‌های جاری</b>                        | <b>۳,۸۷۵,۵۷۷</b> | <b>۳,۹۶۰,۴۵۶</b> |
| <b>دارایی‌های غیر جاری نگه‌داری شده برای فروش</b> | <b>۱۱,۹۷۸</b>    | <b>۱۱,۹۷۸</b>    |
| <b>جمع دارایی‌های جاری</b>                        | <b>۳,۸۸۷,۵۵۵</b> | <b>۳,۹۷۲,۴۳۴</b> |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                              | <b>۴,۷۶۷,۹۴۶</b> | <b>۴,۷۲۶,۱۲۰</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>                     |                  |                  |
| <b>حقوق مالکانه</b>                               |                  |                  |
| ۲۳ سرمایه                                         | ۵۰۰,۰۰۰          | ۵۰۰,۰۰۰          |
| ۲۴ اندوخته قانونی                                 | ۵۰,۰۰۰           | ۵۰,۰۰۰           |
| سود انباشته                                       | ۲,۴۸۴,۵۵۸        | ۲,۸۰۷,۸۳۹        |
| سهم خزانه                                         | (۷۵,۴۴۱)         | (۱۲۷,۵۷۰)        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                           | <b>۲,۹۵۹,۱۱۷</b> | <b>۳,۲۳۰,۲۶۹</b> |
| <b>بدهی‌ها</b>                                    |                  |                  |
| ۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                | ۳۲۸,۵۶۴          | ۲۱۳,۹۴۲          |
| ۲۷ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور                | ۷۰,۶۵۷           | ۵۰,۶۵۷           |
| <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>                      | <b>۳۹۹,۲۲۲</b>   | <b>۲۶۴,۵۹۹</b>   |
| <b>بدهی‌های جاری</b>                              |                  |                  |
| ۲۸ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها            | ۶۱۹,۱۷۲          | ۴۶۱,۴۱۸          |
| ۲۹ مالیات پرداختی                                 | ۱۲,۲۰۲           | ۱۰,۰۰۶           |
| ۳۰ سود سهام پرداختی                               | ۱۱۷,۰۸۳          | ۳۱,۱۶۷           |
| ۳۱ تسهیلات مالی                                   | ۱۵۱,۸۷۶          | ۲۵,۴۰۶           |
| ۳۲ ذخایر                                          | ۲۹۸,۴۱۴          | ۳۷۲,۳۰۷          |
| ۳۳ پیش دریافت‌ها                                  | ۲۱۰,۸۶۱          | ۳۳۹,۹۴۷          |
| <b>جمع بدهی‌های جاری</b>                          | <b>۱,۴۰۹,۶۰۷</b> | <b>۱,۲۳۱,۲۵۱</b> |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                                | <b>۱,۸۰۸,۸۲۹</b> | <b>۱,۴۹۵,۸۵۱</b> |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>                 | <b>۴,۷۶۷,۹۴۶</b> | <b>۴,۷۲۶,۱۲۰</b> |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پوشت گزارش حسابی

مدیرین و همکاران

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| جمع کل      | سهام خزانة  | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه      |
|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال |
| ۳,۳۳۰,۳۶۹   | (۱۲۷,۵۷۰)   | ۲,۸۰۷,۸۳۹   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |
| ۲,۱۴۷,۵۴۶   | -           | ۲,۱۴۷,۵۴۶   | -              | -           |
| (۳,۵۳۷,۵۰۰) | -           | (۳,۵۳۷,۵۰۰) | -              | -           |
| (۶۴,۷۳۰)    | (۶۴,۷۳۰)    | -           | -              | -           |
| ۱۱۶,۸۵۸     | ۱۱۶,۸۵۸     | -           | -              | -           |
| ۵۶,۶۷۴      | -           | ۵۶,۶۷۴      | -              | -           |
| ۲,۹۵۹,۱۱۷   | (۷۵,۴۴۱)    | ۲,۴۸۴,۵۵۸   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |
| ۱,۹۹۰,۴۳۰   | -           | ۱,۴۴۰,۴۳۰   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |
| ۱,۳۳۵,۳۶۱   | -           | ۱,۳۳۵,۳۶۱   | -              | -           |
| (۱,۳۰۰,۰۰۰) | -           | (۱,۳۰۰,۰۰۰) | -              | -           |
| (۵۴۸,۰۳۷)   | (۵۴۸,۰۳۷)   | -           | -              | -           |
| ۴۶۵,۷۹۱     | ۴۶۵,۷۹۱     | -           | -              | -           |
| (۱۰,۴۸۷)    | -           | (۱۰,۴۸۷)    | -              | -           |
| ۱,۹۳۲,۹۶۹   | (۸۲,۳۳۵)    | ۱,۴۶۵,۲۰۴   | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰     |

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

پژشک کزازی حسابری  
مدیرین و همکاران

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

محمدحسین

محمدحسین

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ :  
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۵۰۰,۰۰۰  
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۰  
سود سهام مصوب  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة  
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۵۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱  
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ -  
سود سهام مصوب  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
سود حاصل از فروش سهام خزانة  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۵۰۰,۰۰۰



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی جداگانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
|         | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:**

|                                                |    |           |           |
|------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| نقد حاصل از عملیات                             | ۳۴ | ۱,۶۴۷,۶۰۸ | ۱,۰۶۴,۱۸۰ |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |    | ۱,۶۴۷,۶۰۸ | ۱,۰۶۴,۱۸۰ |

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :**

|                                                         |             |           |
|---------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها        | ۲۴۹,۷۳۱     | ۸۰,۵۳۱    |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         | (۱۷,۴۸۳)    | (۸۰,۶۷)   |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                        | ۹۷,۵۰۹      | ۲۱,۷۲۴    |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت   | (۲,۷۴۴,۸۰۰) | (۶۴۳,۶۶۴) |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۳,۰۹۷,۸۵۱   | ۶۴۲,۶۹۵   |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت  | -           | ۳۱۴,۸۸۹   |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت    | (۴,۷۴۱)     | (۹۶,۷۶۰)  |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری | ۶۷۸,۰۶۸     | ۳۱۱,۳۴۹   |
| جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی    | ۲,۳۲۵,۶۷۵   | ۱,۳۷۵,۵۲۹ |

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :**

|                                                         |             |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                           | (۲,۴۴۱,۵۸۴) | (۱,۲۶۶,۲۰۱) |
| پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه                        | -           | (۴۰,۵۵۲)    |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                         | ۱۲۰,۰۰۰     | -           |
| جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی | (۲,۳۲۱,۵۸۴) | (۱,۳۰۶,۷۵۳) |
| خالص افزایش در وجه نقد                                  | ۴,۰۹۱       | ۶۸,۷۷۶      |
| مانده وجه نقد در ابتدای دوره                            | ۱۰۷,۶۸۵     | ۴۱,۹۹۵      |
| تأثیرات تغییرات نرخ ارز                                 | ۱,۹۴۷       | ۲۴۰         |
| مانده وجه نقد در پایان دوره                             | ۱۱۳,۷۲۳     | ۱۱۱,۰۱۱     |
| معاملات غیر نقدی                                        | ۲۰۰,۰۰۰     | ۳۵          |

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

پوست گزارش حسابی

تدوین و به کاران

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوره مورد گزارش تولید انواع سیمان و کلینکر بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                  |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| نفر                           | نفر                           |                  |
| ۱۲                            | ۱۰                            | کارکنان رسمی     |
| ۲۸۱                           | ۲۷۸                           | کارکنان قراردادی |
| ۲۹۳                           | ۲۸۸                           |                  |

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجر شده است:

اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز و استاندارد شماره ۲۲ گزارشگری میان دوره ای از ابتدای دوره مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا است. به نظر مدیریت آثار ناشی از اجرای این استانداردها به استثنای استاندارد حسابداری شماره ۲۲ که منجر به ارائه تنها اقلام مقایسه ای دوره مالی ۶ ماهه سال قبل در صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی و ارائه تنها اقلام مقایسه ای پایان سال مالی قبل در صورت وضعیت مالی گردیده برای شرکت حائز اهمیت نیست.





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری**

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

- ۳-۱-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه مجموعه و جداگانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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
- ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی .
- ۳-۱-۱-۳- ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظاممند 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 افزایشهای 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- مبانی روش ارزش ویژه**

- ۳-۲-۱- 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.
- ۳-۲-۲- 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.
- ۳-۲-۳- 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.
- ۳-۲-۴- 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.
- ۳-۲-۵- 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 غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۳-۲-۶- 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.
- ۳-۲-۷- 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.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۳-۳- درآمدهای عملیاتی**

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه 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 کلینگر) است که در زمان تحویل کالا به مشتری و بر اساس صورتحساب های صادره شناسایی می شود. شایان ذکر اینکه، از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ شرکت با ورود به بازار بورس کالا و الزام عرضه محصولات شرکت های سیمانی به بورس کالا، نرخهای پایه فروش محصولات براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می گردد.

**۳-۴-۳- تسعیر ارز**

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

| مانده و معاملات مرتبط | نوع ارز    | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|-----------------------|------------|-----------|---------------------|
| موجودی نقد            | دینار عراق | ۲۱۷       | نرخ در دسترس        |
| موجودی نقد            | ریال عمان  | ۸۲۴,۵۰۰   | نرخ در دسترس        |
| موجودی نقد            | دلار       | ۳۱۶,۶۶۰   | نرخ در دسترس        |
| موجودی نقد            | یورو       | ۳۱۲,۳۹۰   | نرخ در دسترس        |

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

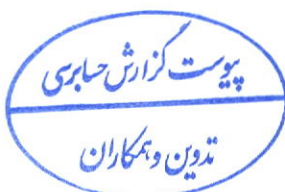
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

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

۳-۴-۳- 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.

**۳-۵- مخارج تامین مالی**

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





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۶- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های نا ای 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         |
| اثاث و منصوبات | ۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله       | خط مستقیم         |
| ابزار آلات     | ۶ و ۱۵ ساله             | خط مستقیم         |

۳-۶-۳- 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده تعیین (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی شده) برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

۳-۶-۴- استهلاک مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه :

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

**۳-۷- دارایی نامشهود**

۳-۷-۱- 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 فروشی در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

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

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

**۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۱۰-۱- 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 دلایلی 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.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

**۳-۱۱- 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 دوره مالی بررسی و نشان دهنده بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۱۲- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری های جاری  
توابع سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**۳-۱۳- سهام خزانه**

۳-۱۳-۱- 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

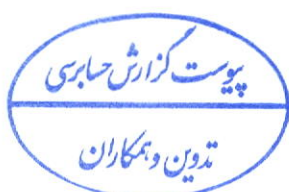
مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

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.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۱۴- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۴-۱- 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.

**۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت 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.

**۳-۱۴-۳- 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.

**۳-۱۴-۴- 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.

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

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شافل 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 سالیهای 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 مقروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مقروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات بر درآمد است که در صورتهای مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

| یادداشت                                                               | مجموعه                        |                               | واحد سرمایه گذار              |                               |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                                       | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| فروش خالص                                                             | ۳,۹۹۲,۴۸۳                     | ۲,۱۲۰,۸۸۴                     | ۳,۹۹۲,۴۸۳                     | ۲,۱۲۰,۸۸۴                     |
| سود سهام شرکت وابسته<br>( شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان ) | -                             | -                             | ۴۵,۹۶۰                        | -                             |
|                                                                       | ۳,۹۹۲,۴۸۳                     | ۲,۱۲۰,۸۸۴                     | ۴,۰۳۸,۴۴۳                     | ۲,۱۲۰,۸۸۴                     |

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |             |
|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| مقدار                      | مبلغ        | مقدار                      | مبلغ        |
| تن                         | میلیون ریال | تن                         | میلیون ریال |
| ۲۶,۰۷۱                     | ۲۰۴,۱۱۰     | ۱۹,۷۱۱                     | ۷۴,۹۵۰      |
| ۱۶۰,۶۷۷                    | ۱,۱۷۰,۳۴۵   | ۲۲۴,۷۲۱                    | ۸۲۰,۲۲۲     |
| ۱۳,۰۷۱                     | ۱۱۴,۵۷۴     | ۱۶,۱۶۵                     | ۸۳,۴۱۸      |
| ۲۵۳,۴۲۸                    | ۲,۰۰۷,۱۷۷   | ۲۰۴,۸۹۹                    | ۱,۰۶۸,۹۹۲   |
| ۴۵۳,۲۴۷                    | ۳,۴۹۶,۲۰۶   | ۴۶۵,۴۹۶                    | ۲,۰۲۷,۵۹۱   |
| -                          | -           | ۶,۵۸۵                      | ۳۳,۷۶۳      |
| -                          | -           | ۱,۶۵۰                      | ۸,۹۶۳       |
| ۱۸۴                        | ۱,۶۸۰       | -                          | -           |
| ۱۹,۶۵۹                     | ۱۷۹,۳۰۷     | -                          | -           |
| -                          | -           | ۲,۳۵۷                      | ۱۴,۲۸۲      |
| -                          | -           | ۲,۶۲۷                      | ۱۵,۹۱۶      |
| -                          | -           | ۵۳                         | ۳۷۰         |
| ۵۷,۰۰۱                     | ۳۱۵,۳۸۹     | -                          | -           |
| ۷۶,۸۴۴                     | ۴۹۶,۳۷۶     | ۱۳,۲۷۲                     | ۷۳,۲۹۳      |
| ۵۳۰,۰۹۱                    | ۳,۹۹۲,۴۸۳   | ۴۷۸,۷۶۸                    | ۲,۱۲۰,۸۸۴   |

۵-۱- فروش خالص :

فروش داخلی :

سیمان فله تپ یک ۵۲۵

سیمان فله تپ دو

سیمان کیسه تپ یک ۵۲۵

سیمان کیسه تپ دو

فروش صادراتی :

سیمان فله تپ ۱-۵۲۵

سیمان فله تپ ۲

سیمان فله تپ ۲- پاکت یا مشتری

سیمان فله تپ ۲- پاکت - جامبوپک یا مشتری

سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵

سیمان کیسه تپ ۲

سیمان کیسه تپ ۲- جامبوپک

کلینکر صادراتی

۵-۲- نرخ فروش در بورس کالا از طریق مکتبسم تعیین قیمت پایه و عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۵-۳- از مجموع مبلغ ۱,۸۷۱,۵۹۹ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه قبل ، مبلغ ۲۲۷,۳۵۲ میلیون ریال افزایش ناشی از افزایش حجم فروش و مبلغ ۱,۶۴۴,۲۴۵ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد .

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

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                             | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                  |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| درآمد عملیاتی                 | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص                    | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                 | میلیون ریال                   | درصد                             |
| ۲۰۴,۱۱۰                       | ۷۹,۹۰۶                      | ۱۲۴,۲۰۵                       | ۵۶                               |
| ۱,۱۷۰,۳۴۵                     | ۴۷۱,۷۶۵                     | ۶۹۸,۵۸۰                       | ۶۰                               |
| ۱۱۴,۵۷۴                       | ۵۲,۳۹۲                      | ۶۲,۱۸۲                        | ۵۴                               |
| ۲,۰۰۷,۱۷۷                     | ۹۸۳,۱۲۱                     | ۱,۰۲۴,۰۵۶                     | ۵۱                               |
| ۱,۶۸۰                         | ۵۸۲                         | ۱,۰۹۸                         | ۶۵                               |
| ۱۷۹,۳۰۷                       | ۶۳,۴۰۰                      | ۱۱۵,۹۰۷                       | ۶۵                               |
| ۰                             | ۰                           | ۰                             | ۰                                |
| ۰                             | ۰                           | ۰                             | ۰                                |
| ۰                             | ۰                           | ۰                             | ۰                                |
| ۳۱۵,۳۸۹                       | ۱۳۵,۶۴۶                     | ۱۷۹,۶۴۳                       | ۵۷                               |
| ۳,۹۹۲,۴۸۳                     | ۱,۷۸۶,۸۱۲                   | ۲,۲۰۵,۶۷۱                     | ۵۵                               |

سیمان فله تپ ۱-۵۲۵

سیمان فله تپ ۲

سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵

سیمان کیسه تپ ۲

سیمان فله تپ ۲- پاکت یا مشتری - صادراتی

سیمان فله تپ ۲- پاکت - جامبوپک یا مشتری

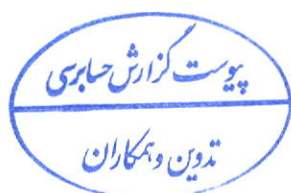
سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی

سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی - جامبوپک

سیمان کیسه تپ ۱-۵۲۵ صادراتی

کلینکر صادراتی

۵-۵- به استثنای فروش به شرکت گچ ماشینی فارس به مبلغ ۱,۹۴۸ میلیون ریال، شرکت فروش دیگری طی دوره مالی جاری به اشخاص وابسته دیگری نداشته است.





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

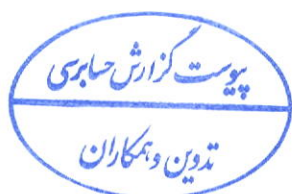
| یادداشت                           | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| مواد مستقیم مصرفی                 | ۴۶۱,۱۳۵                       | ۳۳۴,۳۴۵                       |
| دستمزد مستقیم                     | ۱۱۳,۹۸۹                       | ۷۳,۲۷۸                        |
| سربار ساخت                        | ۱,۵۹۸,۹۰۲                     | ۸۷۱,۵۵۹                       |
| جمع هزینه های ساخت                | ۲,۱۷۴,۰۲۵                     | ۱,۲۷۹,۱۸۲                     |
| (افزایش) موجودی های در جریان ساخت | (۳۸۴,۸۲۸)                     | (۲۴۳,۵۴۱)                     |
| پهای تمام شده ساخت                | ۱,۷۸۹,۱۷۷                     | ۱,۰۳۴,۶۴۲                     |
| (افزایش) موجودی های ساخته شده     | (۱,۶۷۶)                       | (۸,۷۲۱)                       |
| پهای تمام شده گالای آماده تحویل   | ۱,۷۸۷,۵۰۲                     | ۱,۰۲۵,۹۲۰                     |
| پهای تمام شده محصول اهداتی        | (۶۹۰)                         | (۲۵۶)                         |
|                                   | <b>۱,۷۸۶,۸۱۲</b>              | <b>۱,۰۲۵,۶۶۵</b>              |

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| ۶-۱-مواد مستقیم مصرفی                |           |
| موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی   | ۱۴۲,۱۷۰   |
| پهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده | ۴۱۳,۳۷۸   |
| مواد اولیه استخراج شده:              |           |
| دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه     | ۲۵۳,۹۴۵   |
| سربار استخراج مواد اولیه             | ۴۶,۵۰۵    |
| مواد اولیه آماده برای مصرف           | ۸۵۵,۹۹۷   |
| موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی    | (۳۹۴,۸۶۲) |
| پهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده    | ۴۶۱,۱۳۵   |

۱-۱-۶ در دوره مورد گزارش مبلغ ۴۱۳,۳۷۸ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۱۲۳,۸۴۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| نوع مواد اولیه | کشور  | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                           | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                           |
|----------------|-------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                |       | مبلغ - میلیون ریال         | درصد نسبت به کل خرید دوره | مبلغ - میلیون ریال         | درصد نسبت به کل خرید دوره |
| سنگ آهن        | ایران | ۱۲۶,۷۵۶                    | ۳۱                        | ۱۵,۳۶۶                     | ۱۲                        |
| گچ             | ایران | ۹۱,۶۱۱                     | ۲۲                        | ۷,۷۲۲                      | ۶                         |
| سیلیس          | ایران | ۱۱۰,۰۱۸                    | ۲۷                        | ۷۷,۲۳۸                     | ۶۲                        |
| سرباره فولاد   | ایران | ۸۴,۹۹۳                     | ۲۱                        | ۲۰,۰۲۰                     | ۱۶                        |
| سرباره ذوب آهن | ایران | -                          | -                         | ۳,۵۰۳                      | ۳                         |
|                |       | <b>۴۱۳,۳۷۸</b>             | <b>۱۰۰</b>                | <b>۱۲۳,۸۴۹</b>             | <b>۱۰۰</b>                |

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



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                            |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                            |
| ۲۴,۰۸۹                        | ۳۲,۱۲۹                        | حقوق و دستمزد                              |
| ۱۲,۷۹۴                        | ۱۸,۷۶۴                        | مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان |
| ۱۱,۵۲۲                        | ۱۸,۹۲۶                        | عیدی و پاداش                               |
| ۷,۰۰۸                         | ۱۴,۷۲۱                        | اضافه کاری                                 |
| ۷,۰۱۲                         | ۱۰,۳۹۵                        | بیمه تامین اجتماعی                         |
| ۲,۴۴۳                         | ۳,۴۴۴                         | سایر مزایا                                 |
| ۸,۴۲۰                         | ۱۵,۵۹۸                        | غیر کارکنان - هزینه بارگیری محصول          |
| <b>۷۳,۲۷۸</b>                 | <b>۱۱۳,۹۸۹</b>                |                                            |

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

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

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت                                    |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                            |
| ۳۲۸,۰۳۶                       | ۴۹۴,۳۱۲                       | حقوق و دستمزد غیر مستقیم                   |
| ۱۶۷,۶۹۸                       | ۳۷۹,۳۴۶                       | سوخت مصرفی (مازوت، گاز)                    |
| ۱۶۰,۰۶۵                       | ۱۹۱,۹۴۴                       | پاکت سیمان                                 |
| ۲۹,۹۵۷                        | ۱۶۵,۷۲۸                       | مواد نسوز و سایشی                          |
| ۴۹,۳۶۳                        | ۹۴,۱۳۱                        | تعمیر و نگهداری                            |
| ۳۳,۳۸۸                        | ۸۸,۳۷۳                        | حمل و نقل و اجاره ماشین آلات               |
| ۷۳,۴۲۰                        | ۸۳,۷۶۲                        | برق مصرفی                                  |
| ۲۱,۴۱۴                        | ۵۴,۱۴۲                        | ایاب و ذهاب                                |
| ۱۳,۹۷۴                        | ۳۱,۵۶۴                        | خدمات دفاتر                                |
| ۱۶,۹۱۰                        | ۲۹,۲۷۶                        | غذا و رستوران                              |
| ۱۵,۱۶۹                        | ۲۶,۴۷۳                        | حراست                                      |
| ۱۱,۳۸۵                        | ۱۹,۹۰۰                        | خدمات نظافت                                |
| ۱۴,۶۳۶                        | ۱۳,۵۷۷                        | استهلاک                                    |
| ۳,۶۳۵                         | ۴,۳۷۳                         | حق بیمه و عوارض                            |
| ۲۰,۴۱۷                        | ۴۳,۵۰۰                        | سایر هزینه ها                              |
| <b>۹۵۹,۴۶۷</b>                | <b>۱,۷۲۰,۴۰۱</b>              |                                            |
|                               |                               | کسر می شود:                                |
| (۵۰,۳۱۹)                      | (۷۴,۹۹۵)                      | سربار تسهیلی به دوایر اداری و توزیع و فروش |
| (۴۹۴)                         | -                             | سهم دارایی های در جریان از سربار عمومی     |
| (۳۷,۰۹۵)                      | (۴۶,۵۰۵)                      | سهم معدن از سربار عمومی                    |
| <b>(۸۷,۹۰۸)</b>               | <b>(۱۲۱,۵۰۰)</b>              | جمع کسورات                                 |
| <b>۸۷۱,۵۵۹</b>                | <b>۱,۵۹۸,۹۰۳</b>              |                                            |

۳-۱- افزایش هزینه سوخت مصرفی نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ سوخت می باشد.

۳-۲- افزایش هزینه مواد نسوز و سایشی نسبت به دوره مشابه بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ مواد نسوز می باشد.

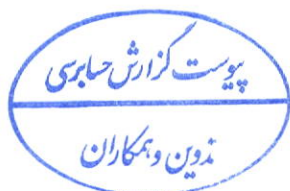
۳-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه بابت تعمیرات دوره ای و افزایش نرخ تعمیرات و قطعات می باشد.

۳-۴- افزایش هزینه حمل و نقل و اجاره ماشین آلات نسبت به دوره مشابه بابت افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.

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

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

۳-۷- افزایش هزینه غذا و رستوران نسبت به دوره مشابه بابت افزایش قیمت مواد غذایی می باشد.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول (عملی) | تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|------------------|------------|--------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| کلینکر           | ۹۰۰,۰۰۰    | ۱,۱۰۰,۹۴۴          | ۵۷۰,۸۳۱                                | ۵۵۶,۰۴۰                                |
| سیمان            | ۹۳۶,۰۰۰    | ۱,۰۴۵,۱۷۵          | ۴۸۱,۸۱۲                                | ۴۷۰,۲۷۴                                |

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

| یادداشت                                      | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                              | میلیون ریال                | میلیون ریال                |
| هزینه های فروش                               |                            |                            |
| حقوق و مزایا                                 | ۵,۱۶۸                      | ۵,۰۲۶                      |
| اضافه کاری و پاداش                           | ۴,۷۷۴                      | ۳,۸۳۸                      |
| سنوات و بازخرید مرخصی                        | ۴,۹۵۳                      | ۲,۶۷۱                      |
| بیمه کارفرما و بیکاری                        | ۱,۵۰۲                      | ۱,۳۲۶                      |
| سایر هزینه های پرسنلی                        | ۹۶۵                        | ۴۲۳                        |
| هزینه کرایه حمل و باربری                     | ۲۰,۳۰۱                     | ۲۳,۵۱۹                     |
| هزینه بارگیری محصولات فروش رفته              | ۹,۱۵۱                      | ۵,۶۴۷                      |
| هزینه فروش و بازاریابی                       | ۳۹۶                        | ۲۶۹                        |
| استهلاک دارایی های ثابت مشهود                | ۱۴۲                        | ۱۴۸                        |
| سایر                                         | ۱۱,۱۷۰                     | ۴,۴۵۹                      |
| سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سرپار عمومی | ۳۰,۴۲۸                     | ۲۵,۰۰۳                     |
|                                              | <u>۲۷۱,۶۶۰</u>             | <u>۷۲,۳۳۰</u>              |
| هزینه های اداری و عمومی :                    |                            |                            |
| حقوق و مزایا                                 | ۱۱,۶۴۳                     | ۷,۷۷۹                      |
| اضافه کاری و پاداش                           | ۹,۶۵۹                      | ۶,۰۵۸                      |
| سنوات و بازخرید مرخصی                        | ۶,۸۸۵                      | ۴,۳۲۳                      |
| بیمه کارفرما و بیکاری                        | ۳,۱۸۴                      | ۱,۹۱۳                      |
| سایر هزینه های پرسنلی                        | ۳,۴۹۸                      | ۱,۰۱۸                      |
| سهم اتاق بازگشتی و صنایع و معادن             | ۶۱,۷۵۴                     | ۱۹,۳۸۱                     |
| هزینه مشاغل سخت و زیان آور                   | ۲۰,۰۰۰                     | -                          |
| حسابرسی                                      | ۳,۳۷۷                      | ۲,۰۲۹                      |
| پذیرائی، اقامت، مراسم و اعیاد                | ۲,۹۷۸                      | ۱,۱۴۱                      |
| استهلاک دارایی های ثابت مشهود                | ۶۰۳                        | ۴۵۸                        |
| سایر                                         | ۴,۵۸۷                      | ۶,۷۰۱                      |
| سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از سرپار عمومی | ۴۴,۵۶۷                     | ۲۵,۳۱۵                     |
|                                              | <u>۱۷۲,۷۳۴</u>             | <u>۷۶,۱۱۸</u>              |
|                                              | <u>۴۴۴,۳۹۴</u>             | <u>۱۴۸,۴۴۷</u>             |

۷-۱- افزایش در کرایه حمل و هزینه بارگیری محصولات از بابت افزایش فروش سیمان و کلینکر صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، افزایش قیمت حمل دریایی و همچنین بالا رفتن نرخ فروش داخلی محصولات بوده است.

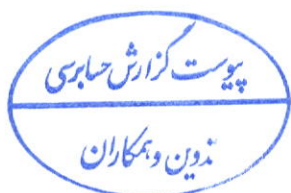
۷-۲- افزایش مجموع هزینه های اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه بابت اعمال ذخیره مشاغل سخت و زیان آور، سهم اتاق بازگشتی و ذخیره صنایع و معادن می باشد.

**۸- سایر درآمدها**

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|----------------------------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                |
| سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی | ۵۷,۰۲۷                     |
| سود حاصل از تسعیر ارز          | ۱,۹۴۷                      |
| سایر                           | ۲,۴۱۳                      |
|                                | <u>۶۱,۳۸۸</u>              |
|                                | <u>۲۴۰</u>                 |

**۹- سایر هزینه ها**

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|----------------------------|----------------------------|
| میلیون ریال                | میلیون ریال                |
| سایر                       | -                          |
|                            | <u>۵۷</u>                  |
|                            | <u>۵۷</u>                  |





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۱۱,۰۸۴                        | ۶,۴۷۰                         |

وام های دریافتی  
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۸۶,۷۹۴                        | ۲۶۳,۴۴۳                       |
| ۳۹,۰۹۱                        | ۱,۵۹۵                         |
| ۴۳,۷۲۰                        | ۲۹,۳۴۲                        |
| ۲,۷۱۶                         | ۲,۲۴۳                         |
| ۶۸                            | (۳۵)                          |
| ۱۷۲,۳۹۰                       | ۲۹۶,۵۸۷                       |

سایر اشخاص

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

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۹۴۶,۹۵۵                       | ۱,۸۶۸,۶۲۴                     |
| ۲۲۷,۰۰۰                       | (۱۱,۱۹۵)                      |
| ۱,۱۷۳,۹۵۵                     | ۱,۸۵۷,۴۲۹                     |
| ۱۶۱,۳۰۶                       | ۲۹۰,۱۱۷                       |
| *                             | -                             |
| ۱۶۱,۳۰۶                       | ۲۹۰,۱۱۷                       |

شرکت:

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی  
اثر مالیاتی

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

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

|           |           |
|-----------|-----------|
| ۱,۱۰۸,۲۶۱ | ۲,۱۵۸,۷۴۱ |
| *         | (۱۱,۱۹۵)  |
| ۱,۳۳۵,۲۶۱ | ۲,۱۴۷,۵۴۶ |

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| تعداد                         | تعداد                         |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| (۳,۹۱۱,۹۶۴)                   | (۳,۵۴۱,۱۱۵)                   |
| ۴۹۷,۰۸۸,۰۳۶                   | ۴۹۷,۴۵۸,۸۸۵                   |

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

مجموعه:

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی  
اثر مالیاتی

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

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۹۴۶,۹۵۵                       | ۱,۸۲۲,۶۶۴                     |
| ۲۲۷,۰۰۰                       | (۱۱,۱۹۵)                      |
| ۱,۱۷۳,۹۵۵                     | ۱,۸۱۱,۴۶۹                     |
| ۱۶۱,۳۰۶                       | ۵۰۰,۰۴۸                       |
| *                             | -                             |
| ۱۶۱,۳۰۶                       | ۵۰۰,۰۴۸                       |

|           |           |
|-----------|-----------|
| ۱,۱۰۸,۲۶۱ | ۲,۳۲۲,۷۱۲ |
| ۲۲۷,۰۰۰   | (۱۱,۱۹۵)  |
| ۱,۳۳۵,۲۶۱ | ۲,۳۱۱,۵۱۷ |

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| تعداد                         | تعداد                         |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| (۳,۹۱۱,۹۶۴)                   | (۳,۵۴۱,۱۱۵)                   |
| ۴۹۷,۰۸۸,۰۳۶                   | ۴۹۷,۴۵۸,۸۸۵                   |

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



شرکت سپین فارس تو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

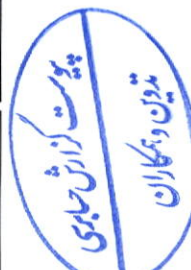
| جمع       | ملکون ریال | ملکون ریال | ملکون ریال | جمع       | ملکون ریال | ملکون ریال | ملکون ریال | ملکون ریال | ملکون ریال | تاسیسات | ملکون ریال | ملکون ریال | ملکون ریال | ساختمان | ملکون ریال | زمین  |
|-----------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|------------|---------|------------|-------|
| ۱,۳۴۴,۳۱۳ | ۴۳,۱۹۱     | ۳,۱۰۵      | ۵,۶۳۱      | ۱,۲۹۱,۳۸۵ | ۴۶,۷۳۱     | ۸,۴۱۶      | ۴۸,۵۸۶     | ۷۲,۱۴۶     | ۴۸۳,۷۷۸    | ۶۲۷,۸۷۷ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |
| ۱۷,۲۸۳    | ۱۷,۲۶۴     | ۳۱۸        | ۳۱۸        | ۱۷,۲۶۴    | ۱۷,۲۶۴     | ۳۱۸        | ۳۱۸        | ۳۱۸        | ۳۱۸        | ۳۱۸     | ۳۱۸        | ۳۱۸        | ۳۱۸        | ۳۱۸     | ۳۱۸        | ۳۱۸   |
| (۱۸۹)     | (۸۱)       | ۰          | ۰          | (۱۰۸)     | (۵)        | ۰          | (۱۰۳)      | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۰         | (۱۷,۷۱۵)   | ۰          | (۵,۴۸۲)    | ۳۳,۱۹۷    | ۵۰,۴۲      | ۰          | ۱,۲۱۶      | ۰          | ۱۱,۰۹۰     | ۵,۸۴۹   | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۱,۳۶۰,۶۰۶ | ۴۲,۶۶۰     | ۳,۱۰۵      | ۳۶۷        | ۱,۳۱۴,۴۷۵ | ۵۱,۷۶۹     | ۸,۴۱۶      | ۴۹,۶۹۸     | ۷۲,۱۴۶     | ۴۹۴,۸۶۸    | ۶۳۳,۷۲۶ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |
| ۱,۰۷۸,۷۵۶ | ۰          | ۰          | ۰          | ۱,۰۷۸,۷۵۶ | ۳۳,۲۶۰     | ۷,۷۴۷      | ۴۰,۷۷۷     | ۶۴,۰۵۰     | ۴۶۰,۸۳۷    | ۴۷۲,۰۸۶ | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۱۴,۳۲۲    | ۰          | ۰          | ۰          | ۱۴,۳۲۲    | ۲,۴۱۸      | ۱۵۹        | ۹۱۶        | ۵۶۳        | ۲,۸۸۵      | ۷,۳۰۲   | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| (۱۰۸)     | ۰          | ۰          | ۰          | (۱۰۸)     | (۵)        | ۰          | (۱۰۳)      | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۱,۰۹۲,۹۷۰ | ۰          | ۰          | ۰          | ۱,۰۹۲,۹۷۰ | ۳۵,۶۷۳     | ۷,۹۰۵      | ۴۱,۶۷۰     | ۶۴,۶۱۳     | ۴۶۳,۷۲۱    | ۴۷۹,۳۸۸ | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۲۶۷,۶۳۷   | ۴۲,۶۶۰     | ۳,۱۰۵      | ۳۶۷        | ۳۱۱,۵۰۵   | ۱۶,۰۹۶     | ۵۱۰        | ۸,۰۲۹      | ۷,۵۳۴      | ۳۱,۱۴۷     | ۱۵۴,۳۳۸ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |
| ۲۶۴,۵۵۷   | ۴۳,۱۹۱     | ۰          | ۵,۶۳۱      | ۱,۲۶۳,۳۵۱ | ۱۳,۹۷۳     | ۶۶۹        | ۷,۸۰۸      | ۸,۰۹۷      | ۳۲,۹۲۲     | ۱۵۵,۷۹۱ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |
| ۱,۳۴۴,۳۱۳ | ۴۰,۹۹۹     | ۳,۱۰۵      | (۰)        | ۱,۲۸۲,۸۰۰ | ۴۰,۶۱۲     | ۸,۴۱۶      | ۴۶,۱۱۹     | ۷۲,۱۴۸     | ۴۸۳,۷۷۸    | ۶۲۷,۸۷۷ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |
| ۸۰,۶۷     | ۶,۳۱۳      | ۰          | ۱,۷۵۵      | ۰         | ۰          | ۰          | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| (۲۷۶)     | (۲۵۸)      | ۰          | ۰          | (۱۸)      | (۹)        | ۰          | (۷)        | (۳)        | ۰          | ۰       | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۰         | (۴,۴۵۶)    | ۰          | ۶۷۰        | ۳,۷۸۶     | ۳,۰۷۲      | ۰          | ۷۱۴        | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۱,۳۴۴,۳۱۳ | ۴۲,۵۹۷     | ۳,۱۰۵      | ۲,۴۲۵      | ۱,۲۸۶,۵۹۹ | ۴۳,۶۷۵     | ۸,۴۱۶      | ۴۶,۸۱۶     | ۷۲,۱۴۶     | ۴۸۳,۷۷۸    | ۶۲۷,۸۷۷ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |
| ۱,۰۵۰,۷۲۲ | ۰          | ۰          | ۰          | ۱,۰۵۰,۷۲۲ | ۲۹,۱۷۵     | ۷,۴۲۲      | ۳۸,۸۷۰     | ۶۲,۸۲۷     | ۴۵۵,۱۸۳    | ۴۵۷,۳۲۵ | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۱۷,۷۲۲    | ۰          | ۰          | ۰          | ۱۶,۷۲۲    | ۲۰,۴۵      | ۱۶۱        | ۹۹۲        | ۶۱۸        | ۲,۸۸۸      | ۸,۰۱۷   | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| (۱۸)      | ۰          | ۰          | ۰          | (۱۸)      | (۹)        | ۰          | (۷)        | (۳)        | ۰          | ۰       | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۱,۰۶۵,۳۲۶ | ۰          | ۰          | ۰          | ۱,۰۶۵,۳۲۶ | ۳۱,۲۱۱     | ۷,۵۹۴      | ۳۹,۸۵۵     | ۶۳,۲۵۴     | ۴۵۸,۰۷۱    | ۴۶۵,۳۴۱ | ۰          | ۰          | ۰          | ۰       | ۰          | ۰     |
| ۲۹۹,۲۷۰   | ۴۲,۵۹۷     | ۳,۱۰۵      | ۲,۴۲۵      | ۳۱۱,۱۳۳   | ۱۳,۶۶۴     | ۸۱۳        | ۶,۷۷۱      | ۸,۶۹۳      | ۲۵,۷۰۷     | ۱۶۴,۶۳۵ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |
| ۳۶۹,۸۸۳   | ۴۰,۹۹۹     | ۳,۱۰۵      | ۰          | ۳۲۲,۷۹۹   | ۱۱,۳۲۷     | ۹۸۳        | ۷,۴۲۹      | ۹,۳۱۱      | ۲۸,۵۹۵     | ۱۷۰,۶۵۲ | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱   | ۳,۸۵۱      | ۳,۸۵۱ |

۱۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تعینات، ابزارها و آلات در پایان عملیات ناشی از اتم سوزن، از اتم و آتش نشان، ترکیبی اولیه آب، شایعات، برف و باران، و سورت داری پوشش پسته ای تا سقف مبلغ ۳,۹۸۲,۰۰۰ میلیون ریال بوده و منطقه نقیبه به استثناء موتور سیکلت ها

نیز تحت پوشش پسته می باشند.

۱۳-۲- مجموعی مالی سرمایه ای به مبلغ ۲۲,۶۶۰ میلیون ریال عمدتاً شامل افزایش از قبیل گریکس 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.

۱۳-۳- افزایش در ساختمان مربوط به ساخت ساختمان یکسکون کلمبون (محوطه) و سورتس پهنایشی کارخانه می باشد.



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

| جمع         | فیبر نوری   | ودیده       | انشعابات آب و فاضلاب | خطوط تلفن ثابت همراه و بی سیم | حق امتیاز گاز | حق امتیاز برق |
|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال                   | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۵۱,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۲,۰۰۰       | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |
| ۵۱,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۲,۰۰۰       | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |
| ۵۱,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۲,۰۰۰       | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |
| ۵۱,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۲,۰۰۰       | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |
| ۴۹,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۰           | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |
| ۴۹,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۰           | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |
| ۴۹,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۰           | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |
| ۴۹,۸۴۲      | ۶۴۶         | ۰           | ۱                    | ۱۶۳                           | ۳,۴۶۱         | ۴۵,۵۷۰        |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت**

| یادداشت       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|---------------|-------------------|-------------|
| بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری  |
| میلیون ریال   | میلیون ریال       | میلیون ریال |
| ۱۵۶,۵۵۷       | (۵۵۳)             | ۳۰۷,۹۲۷     |
| ۱۰۱,۵۰۰       | -                 | ۹۶,۷۶۰      |
| ۲۵۸,۰۵۷       | (۵۵۳)             | ۴۰۴,۶۸۷     |
| ۱۵-۱          | ۴۲۰,۵۵۷           | ۳۰۷,۹۲۷     |
| ۱۵-۲          | ۱۰۱,۵۰۰           | ۹۶,۷۶۰      |
| ۵۲۲,۰۵۷       | (۵۵۳)             | ۴۰۴,۶۸۷     |

مجموعه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
 سپرده های سرمایه گذاری مسدود شده بلند مدت بانکی

شرکت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
 سپرده های سرمایه گذاری مسدود شده بلند مدت بانکی

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

| تعداد سهام  | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری  | ارزش بازار  | مبلغ دفتری  |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
|             |                   | میلیون ریال   | میلیون ریال       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۸۶,۵۳۵     | ناچیز             | ۱۳,۸۱۲        | (۳۹۲)             | ۱۳,۴۲۰      | ۱۳,۴۲۰      | ۱۱,۳۲۲      |
| ۴,۶۶۰       | ناچیز             | ۴۲۰           | (۵۹)              | ۳۶۱         | ۳۶۱         | ۲۳۱         |
| ۳,۶۳۶       | ناچیز             | ۲۵۴           | (۱۰۱)             | ۱۵۳         | ۱۵۳         | ۱۵۱         |
| ۲,۳۰۰       | ناچیز             | ۴۹            | -                 | ۴۹          | ۷۲          | ۲۵          |
| ۱,۶۰۰       | ناچیز             | ۹             | -                 | ۹           | ۹۴          | ۹           |
| ۱,۶۶۶       | ناچیز             | ۷             | -                 | ۷           | ۳۴          | ۷           |
| ۱۳,۷۸۴,۴۱۹  | ناچیز             | ۱۳,۰۳۴        | -                 | ۱۳,۰۳۴      | ۱۵۶,۱۷۷     | ۱۳,۰۳۴      |
| ۲۹۰         | ناچیز             | ۴             | -                 | ۴           | ۶           | ۴           |
| ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰                | ۲۴۰,۰۰۰       | -                 | ۲۴۰,۰۰۰     | ۱۷۰,۳۱۸     | ۲۴۰,۰۰۰     |
| -           | -                 | ۱۲۷,۹۵۶       | -                 | ۱۲۷,۹۵۶     | -           | ۱۸,۱۲۲      |
| ۱,۰۰۷,۰۳۷   | ۰.۷               | ۱,۰۰۷         | -                 | ۱,۰۰۷       | -           | ۱,۰۰۷       |
| ۲,۵۰۰       | ۰.۲۵              | ۳             | -                 | ۳           | -           | ۳           |
| ۱,۰۰۲       | ناچیز             | ۱             | -                 | ۱           | -           | ۱           |
| ۲۶          | ناچیز             | -             | -                 | -           | -           | -           |
| ۲           | ناچیز             | -             | -                 | -           | -           | -           |
| ۱۱          | ناچیز             | -             | -                 | -           | -           | -           |
| ۳۶۸,۹۶۶     | -                 | ۳۶۸,۹۶۶       | -                 | ۳۶۸,۹۶۶     | -           | ۲۵۹,۱۳۳     |
| ۲۴۰,۰۰۰     | -                 | ۲۴۰,۰۰۰       | -                 | ۲۴۰,۰۰۰     | -           | ۲۴۰,۰۰۰     |
| ۴۲۰,۵۵۷     | (۵۵۳)             | ۴۲۰,۵۵۷       | -                 | ۴۲۰,۵۵۷     | -           | ۳۰۷,۹۲۷     |

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):  
 سیمان خزر (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 آبیک (سهامی عام)  
 سیمان خوزستان (سهامی عام)

سایر شرکت ها:

لرجان صنعت فارس و خوزستان  
 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)  
 گنج ماشین سازی فارس (سهامی خاص)  
 شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)

لرجان صنعت فارس و خوزستان - علی الحساب افزایش سرمایه

۱۵-۲- وجوه و سپرده های مسدود شده مرتبط با دو فقره سپرده بلند مدت بانکی نزد بانک رفاه شعبه فرهنگ شهریه نرخ ۱۸٪ و سررسید ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ می باشد که بابت ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا می باشد.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۵-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

| درصد سهام                                 | تعداد سهام  | مانده در ابتدای دوره | قدرالسهم از سود دوره | سود سهام دریافتی | مانده در پایان دوره |
|-------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| غیر بورسی                                 |             | میلیون ریال          | میلیون ریال          | میلیون ریال      | میلیون ریال         |
| ۲۰٪                                       | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰,۰۰۰              | ۲۰۹,۹۳۱              | (۴۵,۹۶۰)         | ۴۰۳,۹۷۱             |
| شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان |             |                      |                      |                  |                     |
| ۲۴,۰۰۰                                    |             | ۲۴,۰۰۰               | -                    | -                | ۲۴,۰۰۰              |
| غیر بورسی                                 |             |                      |                      |                  |                     |
| ۲۴,۰۰۰                                    |             | ۲۴,۰۰۰               | ۲۰۹,۹۳۱              | (۴۵,۹۶۰)         | ۴۲۷,۹۷۱             |

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 شرکت های اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور عراق تاسیس گردیده است. شایان ذکر اینکه، مطابق با 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 شرکتها و موسسات اهواز مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ 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 سالهای 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.

مبالغ میلیون ریال

خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             |                      |                      |                   |                      |                                           |
|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| جمع دارایی ها (تلفیقی) | جمع بدهی ها (تلفیقی) | جمع درآمدها (تلفیقی) | سود خالص (تلفیقی) | سود انباشته (تلفیقی) |                                           |
| ۵,۸۵۲,۹۳۷              | ۲,۲۸۵,۰۳۸            | ۴,۰۰۹,۹۳۱            | ۴۶۴,۴۶۹           | ۵۸۸,۱۳۳              | شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان |



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

دریافتنی های کوتاه مدت :

| یادداشت                      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    |               |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ریالی                        | کاهش ارزش     | خالص          | خالص          |
| میلیون ریال                  | میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| <b>سایر دریافتنی ها</b>      |               |               |               |
| سود سپرده بانکی دریافتنی     | ۱۳,۷۱۱        | ۱۳,۷۱۱        | ۰             |
| حصة کوتاه مدت وام کارکنان    | ۱۰,۸۴۴        | ۱۰,۸۴۴        | ۱,۶۲۴         |
| اشخاص وابسته                 | ۳,۲۷۶         | ۳,۲۷۶         | ۸۰۴           |
| سایر سپرده ها- بورس کالا     | ۲,۳۳۳         | ۲,۳۳۳         | ۲,۳۳۳         |
| سود سهام دریافتنی            | ۲۷۱           | ۲۷۱           | ۵۰,۲۲۴        |
| شرکت پخش فرآورده های نفتی    | ۰             | ۰             | ۲,۵۸۵         |
| سایر                         | ۳,۵۲۱         | ۲,۸۶۴         | ۴,۶۱۹         |
|                              | ۳۳,۹۵۶        | ۳۳,۲۹۹        | ۶۲,۱۸۹        |
| <b>جمع</b>                   | <b>۳۳,۹۵۶</b> | <b>۳۳,۲۹۹</b> | <b>۶۲,۱۸۹</b> |
| <b>دریافتنی های بلند مدت</b> |               |               |               |
| سایر دریافتنی ها :           |               |               |               |
| حصة بلند مدت وام کارکنان     | ۱۰,۹۱۴        | ۱۰,۹۱۴        | ۱,۹۵۰         |
|                              | ۱۰,۹۱۴        | ۱۰,۹۱۴        | ۱,۹۵۰         |



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۶-۱- مانده سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   |                                           |
|-------------|--------------|-------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال  |                                           |
| ۷۶۰         | ۲,۹۶۲        | شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)     |
| ۰           | ۱۶۲          | شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان |
| ۰           | ۵۱           | سیمان فارس                                |
| ۴۴          | ۱۰۱          | سایر                                      |
| <b>۸۰۴</b>  | <b>۳,۲۷۶</b> |                                           |

۱۶-۲- سود سهام دریافتنی :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    |                                           |
|---------------|---------------|-------------------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                           |
| ۲۶,۵۲۰        | ۴۵,۹۶۰        | شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان |
| ۲۳,۷۰۴        | ۰             | شرکت سیمان سپاهان                         |
| ۰             | ۲۷۱           | سایر                                      |
| <b>۵۰,۲۲۴</b> | <b>۴۶,۲۳۱</b> |                                           |

**۱۷- سایر دارایی ها**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | یادداشت |                                  |
|---------------|---------------|---------|----------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |         |                                  |
| ۱۴,۲۲۸        | ۱۲,۱۸۵        | ۱۷-۱    | وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی |
| ۹,۵۲۳         | ۹,۵۲۳         | ۱۷-۲    | قطعات بگ هاوس فیلتر              |
| ۵,۸۸۳         | ۵,۷۷۰         | ۱۷-۳    | مخارج آماده سازی معادن           |
| ۱,۰۰۶         | ۱,۰۰۶         |         | سپرده جهت بهره برداری معادن      |
| ۱۰            | ۱۰            |         | سایر                             |
| <b>۳۰,۶۵۰</b> | <b>۲۸,۴۹۴</b> |         | <b>جمع</b>                       |

۱۷-۱- وجوه سپرده های مسدود شده بانکی بابت سپرده ضمانت نامه مربوط به بورس کالا و سازمان صنعت و معدن می باشد.

۱۷-۲- قطعات بگ هاوس فیلتر به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن بعلت منتفی شدن اجرای این پروژه مبلغ فوق در حساب سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده است در حال حاضر، با توجه به مصوبه هیئت مدیره در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱ مقرر شده است این پروژه از طریق تامین منابع داخلی انجام گردد. لذا با توجه به اینکه تا تاریخ صورتهای مالی هنوز منجر به نتیجه قطعی نشده، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ مزبور تعیین تکلیف خواهد گردید.

۱۷-۳- گردش مخارج آماده سازی معادن طی دوره مالی مورد گزارش به قرار زیر بوده است :

| مانده<br>ابتدای دوره | استهلاک معادن | انتقال به هزینه سال جاری | مانده پایان دوره |
|----------------------|---------------|--------------------------|------------------|
| میلیون ریال          | میلیون ریال   | میلیون ریال              | میلیون ریال      |
| ۵,۸۸۳                | (۱۱۳)         | ۰                        | ۵,۷۷۰            |



## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۱۸- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                           |
|-------------|-------------|-------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                           |
| ۳,۷۳۸       | ۳,۷۳۸       | پیش پرداخت های خارجی :                    |
|             |             | سفارشات قطعات و لوازم یدکی                |
|             |             | پیش پرداخت های داخلی :                    |
| ۹۳,۱۱۷      | ۷۲,۷۹۳      | فرآورده های نسوز ایران - آجر نسوز         |
| ۱۰۸,۵۹۹     | ۵۸,۰۲۴      | شرکت ذوب آهن پاسارگاد - سرباره            |
| ۲۳,۹۲۳      | ۱۰,۵۱۵      | شرکت ابنیه سازان نصر پارس - پیمانکار معدن |
| ۰           | ۸,۲۵۴       | پویا بهریز سپاهان - قطعات                 |
| ۸,۲۷۱       | ۶,۴۱۷       | شرکت ریخته های نسوز مهر - آجر نسوز        |
| ۵۳,۰۳۴      | ۴۹,۴۴۸      | سایر                                      |
| ۲۸۶,۹۴۵     | ۲۰۵,۴۵۱     |                                           |
| ۲۹۰,۶۸۲     | ۲۰۹,۱۸۹     |                                           |

#### ۱۹- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت                                           |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                   |
| ۳۴۸,۸۶۷     | ۷۳۳,۷۱۵     | ۱۹-۱ کالای در جریان ساخت                          |
| ۳۱۷,۴۹۳     | ۵۲۵,۸۴۲     | مواد اولیه و بسته بندی                            |
| ۵۳۰,۳۴۶     | ۵۲۱,۷۲۲     | قطعات و لوازم یدکی                                |
| ۳۸,۲۶۷      | ۴۳,۰۲۰      | ۱۹-۲ موجودی نزد سایر قسمت ها                      |
| ۲۱,۷۱۲      | ۲۳,۳۸۸      | کالای ساخته شده                                   |
| ۱۶,۳۸۹      | ۱۵,۲۶۸      | مخارج خدمات نیمه تمام معدن موک انتقالی به سال آتی |
| ۱۰۷,۸۹۹     | ۶۳,۳۵۷      | سایر                                              |
| ۱,۳۸۰,۹۷۲   | ۱,۹۲۶,۳۱۱   |                                                   |

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

آسیاب های سیمان بوده که با توجه به صلاحدید مدیریت حجم دپو کلینکر افزایش یافته است.

۱۹-۲- موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۴,۳۵۷,۹۸۳ لیتر مازوت و ۱۱۷,۷۹۹ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد.

۱۹-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۹۰۹,۵۲۳ 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،

حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای

خریداری نگردیده است.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

| یادداشت                                                    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها                                | ۱,۱۳۰,۰۱۱        | ۱,۰۲۲,۳۱۱        |
| سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت حداقل ۲۱٪ | ۴۶۳,۰۴۳          | ۹۲۳,۷۹۵          |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار        | ۱                | ۱۷۲,۸۲۱          |
|                                                            | <b>۱,۵۹۳,۰۵۵</b> | <b>۲,۱۱۸,۹۲۷</b> |

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۱,۱۳۰,۰۱۱ میلیون ریال سپرده گواهی سپرده مدت دار، ویژه سرمایه گذاری عام (معاف از مالیات) یکساله با نرخ علی الحساب ۱۸٪ نزد بانک رفاه کارگران می باشد.

**۲۰-۲- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار**

| تعداد سهام               | درصد سرمایه | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | ارزش بازار  | مبلغ دفتری  |
|--------------------------|-------------|---------------|-------------------|-------------|-------------|
|                          |             | میلیون ریال   | میلیون ریال       | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سیمان سپاهان (سهامی عام) |             | *             | *                 | *           | ۱۷۲,۸۲۰     |

۲۰-۱- تمامی ۲۱,۵۴۸,۶۴۹ سهم مربوط به شرکت سیمان سپاهان طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ به فروش رسیده و مبلغ ۲۹,۳۴۱ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش سهام در یادداشت ۱۱ شناسایی شده است.

**۲۱- موجودی نقد**

| یادداشت                   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| موجودی نزد بانکها - ریالی | ۱۰۷,۸۸۶        | ۱۰۵,۹۰۵        |
| موجودی نزد بانکها - ارزی  | ۴,۶۸۶          | ۱,۳۹۸          |
| موجودی تنخواه گردان ها    | ۶۹۵            | -              |
| موجودی صندوق - ارزی       | ۴۵۶            | ۳۸۱            |
|                           | <b>۱۱۳,۷۲۳</b> | <b>۱۰۷,۶۸۵</b> |

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۴,۴۶۸,۵ یورو، ۱۰۳۹۰ دلار که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

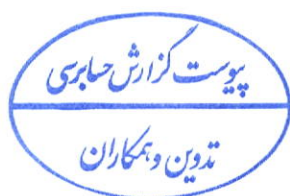
۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان می باشد (سال قبل ۴,۴۶۸,۵ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

**۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

| یادداشت                                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| زمین و مخارج اولیه زمین همت جنوبی شیراز | ۱۱,۵۱۶        | ۱۱,۵۱۶        |
| ساختمان دفتر تهران                      | ۴۶۳           | ۴۶۳           |
|                                         | <b>۱۱,۹۷۸</b> | <b>۱۱,۹۷۸</b> |

۲۲-۱- مانده مذکور از بابت خرید زمین جهت احداث دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان همت جنوبی شیراز بوده است. با توجه به خرید دفتر جدید و به استناد صورت جلسات هیئت مدیره شماره ۳۳۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۶/۲۸ و اقدامات مدیریت، پیش بینی می گردد زمین مذکور در سال ۱۴۰۱ به فروش برسد.

۲۲-۲- شرکت براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ مقرر گردید که ساختمان دفتر تهران با رعایت صرفه و صلاح واگذار گردد. برای فروش ساختمان مذکور بازاریابی موثری انجام شده است همچنین براساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ نرخ پایه فروش دفتر تهران مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر متر مربع تعیین شده است.





**شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |             |                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |                                     |
| ۷۷٪         | ۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹ | ۷۷٪         | ۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹ | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان |
| ۳٪          | ۱۱,۸۸۴,۵۵۰  | ۳٪          | ۱۱,۸۸۴,۵۵۰  | شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)       |
| ۳٪          | ۱۱,۶۰۹,۷۸۶  | ۳٪          | ۱۱,۶۰۹,۷۸۶  | شرکت سیمان داراب (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٪         | ۷۰,۷۲۲,۷۴۰  | سایر سهامداران حقیقی و حقوقی        |
| ۱۰۰٪        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                     |

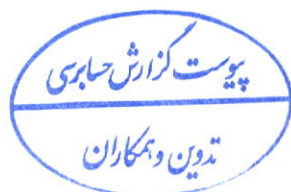
**۲۴- اندوخته قانونی**

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**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |              | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |             |                   |
|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------------|
| مبلغ        | تعداد        | مبلغ        | تعداد       |                   |
| میلیون ریال | سهم          | میلیون ریال | سهم         |                   |
| ۰           | ۰            | ۱۲۷,۵۷۰     | ۵,۰۴۰,۴۵۹   | مانده ابتدای دوره |
| ۶۵۶,۶۳۴     | ۲۰,۷۶۲,۳۶۴   | ۶۴,۷۳۰      | ۱,۹۰۴,۷۴۶   | خرید طی دوره      |
| (۵۲۹,۰۶۴)   | (۱۵,۷۲۱,۹۰۵) | (۱۱۶,۸۵۸)   | (۴,۴۰۴,۰۹۰) | فروش طی دوره      |
| ۱۲۷,۵۷۰     | ۵,۰۴۰,۴۵۹    | ۷۵,۴۴۱      | ۲,۵۴۱,۱۱۵   | مانده پایان دوره  |

۱-۲۵- 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.



## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                      |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   | مانده در ابتدای دوره |
| ۱۴۹,۱۵۷                       | ۲۱۳,۹۴۲                       | پرداخت شده طی دوره   |
| (۳,۶۳۱)                       | (۹,۲۴۸)                       | ذخیره تامین شده      |
| ۶۲,۴۷۲                        | ۱۲۳,۸۷۰                       | مانده در پایان دوره  |
| ۲۰۷,۹۹۸                       | ۳۲۸,۵۶۴                       |                      |

#### ۲۷- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                      |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   | مانده در ابتدای دوره |
| ۰                             | ۵۰,۶۵۷                        | ذخیره تامین شده      |
| ۰                             | ۲۰,۰۰۰                        | مانده در پایان دوره  |
| ۰                             | ۷۰,۶۵۷                        |                      |

#### ۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

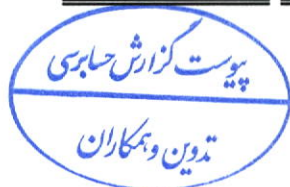
##### ۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

| یادداشت                                    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |        |
|--------------------------------------------|------------|------------|--------|
| تجاری                                      |            |            |        |
| حساب های پرداختنی                          |            |            |        |
| اشخاص وابسته- شرکت گچ ماشینی- خرید سنگ گچ  | ۷,۳۵۳      | ۸,۷۶۵      |        |
| پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات | ۱۰۵,۴۲۲    | ۶۶,۱۷۹     | ۲۸-۱-۱ |
| فروشندگان مواد اولیه                       | ۸۷,۳۸۱     | ۱۳۲,۳۷۱    | ۲۸-۱-۲ |
| فروشندگان قطعات و لوازم                    | ۱۸,۶۹۷     | ۳۰,۴۹۰     | ۲۸-۱-۳ |
|                                            | ۲۱۸,۸۵۳    | ۲۲۷,۸۰۵    |        |

##### سایر پرداختنی ها

##### حساب های پرداختنی

|                                                                              |         |         |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|
| اشخاص وابسته                                                                 | ۹۳۳     | ۴۴      |        |
| مطالبات کارکنان (صندوق پس انداز، حقوق و...)                                  | ۱۲۷,۹۴۵ | ۷,۴۵۸   |        |
| مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق                                     | ۱۱۶,۲۳۱ | ۷۶,۴۹۵  |        |
| مطالبات مشتریان                                                              | ۷۶,۰۶۵  | ۴۴,۹۳۳  | ۲۸-۱-۴ |
| سپرده های پرداختنی (سپرده های بیمه، حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده) | ۶۰,۷۹۸  | ۶۶,۳۴۳  |        |
| سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی                                       | ۱۳,۳۳۲  | ۱۱,۶۶۵  |        |
| بیمه و عوارض دولتی                                                           | ۱,۶۱۷   | ۱۲,۶۸۵  |        |
| سایر اقلام                                                                   | ۳,۳۹۸   | ۳,۹۹۰   |        |
|                                                                              | ۴۰۰,۳۱۹ | ۲۲۳,۶۱۳ |        |
|                                                                              | ۶۱۹,۱۷۲ | ۴۶۱,۴۱۸ |        |



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۸-۱-۱- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات :**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۷۰۲       | ۲۰,۷۴۸      |
| ۸,۰۷۹       | ۱۹,۶۴۸      |
| -           | ۱۸,۱۴۰      |
| ۱,۹۰۰       | ۱۱,۴۰۴      |
| ۵,۸۰۴       | ۶,۰۲۵       |
| ۷,۳۰۶       | ۴,۴۵۴       |
| ۳۷,۳۸۹      | ۲۵,۰۰۵      |
| ۶۶,۱۷۹      | ۱۰۵,۴۲۲     |

شرکت فارس موک دشت  
 بازرگانی لامرد عباسی  
 فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو  
 موسسه نظم اوران راد  
 شرکت پارس ساحل کنگان  
 شرکت منشور سبز  
 سایر

۲۸-۱-۱-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۶,۲۴۳ میلیون ریال تسویه شده است.

**۲۸-۱-۲- فروشندگان مواد اولیه :**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳,۱۴۸      | ۴۲,۰۰۷      |
| -           | ۱۴,۷۷۴      |
| ۴۹,۰۵۰      | ۷,۷۶۳       |
| -           | ۷,۷۳۹       |
| ۵,۷۲۱       | ۵,۷۲۱       |
| ۵۴,۴۵۹      | ۳,۳۰۰       |
| ۴۱۵         | ۱,۵۸۸       |
| ۹,۵۷۹       | ۴,۴۸۹       |
| ۱۳۲,۳۷۱     | ۸۷,۳۸۱      |

ابنیه سازان نصر پارس  
 امید راه منصوریه  
 تولیدی بازرگانی ستاره زاگرس آذرخش  
 ذوب آهن پاسارگاد  
 شرکت سنگین بافت  
 شرکت مهر پویای زاگرس  
 آقای سید علاء الدین حسینی  
 سایر

۲۸-۱-۲-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۳,۱۲۴ میلیون ریال تسویه شده است

**۲۸-۱-۳- فروشندگان قطعات و لوازم :**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۳,۶۳۸      | ۱۳,۹۰۵      |
| ۶,۸۵۲       | ۴,۷۹۲       |
| ۳۰,۴۹۰      | ۱۸,۶۹۷      |

شرکت فرآورده های نسوز ایران  
 سایر

۲۸-۱-۳-۱- مانده حسابهای فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۴۴۱ میلیون ریال تسویه شده است

**۲۸-۱-۴- مطالبات مشتریان فروش شامل :**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۲,۳۵۹      | ۴۱,۸۹۷      |
| ۲۵,۹۶۸      | ۲۷,۶۸۱      |
| ۳,۷۹۸       | ۳,۷۹۱       |
| ۲,۸۰۸       | ۲,۶۹۶       |
| ۱           | -           |
| ۴۴,۹۳۳      | ۷۶,۰۶۵      |

علی الحساب دریافتی از مشتریان-ریالی  
 برگ فروش های ابطالی مشتریان-ریالی  
 مطالبات راکد مشتریان  
 مطالبات بابت تخفیفات مشتریان  
 سایر





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۹- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد**

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                        |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                        |
| ۰                             | ۱,۰۰۶                         | مانده ابتدای دوره                      |
| ۰                             | ۲,۶۹۸                         | ذخیره مالیات عملکرد دوره               |
| ۸,۹۳۴                         | ۸,۴۹۷                         | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل |
| <u>۸,۹۳۴</u>                  | <u>۱۲,۲۰۲</u>                 |                                        |





**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۰- سود سهام پرداختنی**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |                   |
|---------------|----------------|-------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال    |                   |
| ۲۰,۷۲۸        | ۰              | سنوات قبل از ۱۳۹۹ |
| ۱۰,۴۳۹        | ۰              | سال ۱۳۹۹          |
| ۰             | ۱۱۷,۰۸۳        | سال ۱۴۰۰          |
| <b>۳۱,۱۶۷</b> | <b>۱۱۷,۰۸۳</b> |                   |

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۵۰۵ 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 و حقوقی بوده که عمدتاً از طریق سامانه سجام پرداخت شده است و مابقی سهامداران که در سیستم سجام ثبت نام نکرده بودند به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است لیکن تعدادی از سهامداران جهت دریافت سود خود مراجعه نکرده اند.

**۳۱- تسهیلات مالی**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |                          |
|---------------|----------------|--------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال    | تسهیلات دریافتی          |
| ۲۵,۴۰۶        | ۱۵۶,۷۷۱        | کسر می شود:              |
| ۰             | (۴,۸۹۵)        | سود و کارمزد سال های آتی |
| <b>۲۵,۴۰۶</b> | <b>۱۵۱,۸۷۶</b> |                          |

۳۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |                         |
|---------------|----------------|-------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال    | بانک توسعه صادرات       |
| ۰             | ۱۲۶,۴۷۰        | بانک ملی - پارانه انرژی |
| ۲۵,۴۰۶        | ۲۵,۴۰۶         |                         |
| <b>۲۵,۴۰۶</b> | <b>۱۵۱,۸۷۶</b> |                         |

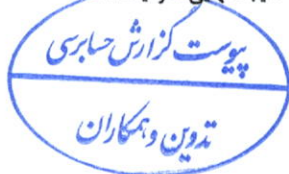
۳۱-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |               |
|---------------|----------------|---------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال    | ۱۱ تا ۱۶ درصد |
| ۰             | ۱۲۶,۴۷۰        | ۱ تا ۱۰ درصد  |
| ۲۵,۴۰۶        | ۲۵,۴۰۶         |               |
| <b>۲۵,۴۰۶</b> | <b>۱۵۱,۸۷۶</b> |               |

۳۱-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    |           |
|---------------|---------------|-----------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | چک و سفته |
| ۲۵,۴۰۶        | ۲۵,۴۰۶        |           |
| <b>۲۵,۴۰۶</b> | <b>۲۵,۴۰۶</b> |           |

۳۱-۲- تسهیلات بانک ملی در اجرای قرارداد عاملیت منعقد، فی مابین بانک ملی ایران و وزارت صنایع و معادن از محل منابع نزد بانک ملی ایران، موضوع ماده ۸ قانون هدفمند نمودن پارانه ها (مصوب ۱۳۸۸/۱۰/۱۵ مجلس شورای اسلامی) از بانک ملی ایران شعبه کوثر شیراز بابت پرداخت قسمتی از هزینه های انرژی مصرفی در قبال مبلغ ۲۵ میلیارد ریال سفته دریافت گردیده است. در خصوص نحوی تسویه مبلغ فوق مکاتباتی بین شرکت های سیمانی، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، وزارت صنعت و معدن، بانک ملی ایران و سایر مقامات ذی صلاح صورت گرفته که تا بحال منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.





شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۱

۳۲- ذخایر

| جمع                        | سایر                       | توق                        | انان بازرگانی              | سازمان منابع و معادن استان فارس | پیشانی افزایش تولید        | شرکت ملی گاز               | کوباره سمل باربری          | شرکت پخش آراژوده هائی نفتی |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱      | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال                | میلیون ریال                | میلیون ریال                | میلیون ریال                | میلیون ریال                     | میلیون ریال                | میلیون ریال                | میلیون ریال                | میلیون ریال                |
| ۸۷,۵۳۳                     | ۱۶,۶۶۴                     | ۳,۶۱۹                      | ۴۲,۱۸۸                     | ۶,۲۰۰                           | ۳۳,۰۰۲                     | ۹,۱۱۹                      | ۶۵,۳۴۰                     | ۱۰,۶۳۱۲                    |
| ۳۸۹,۵۵۱                    | ۳۲,۵۱۹                     | ۷۴,۳۴۹                     | ۱۵,۰۹۷                     | ۲۰,۱۳۲                          | ۵۵,۸۳۷                     | ۱۶۶,۵۶۰                    | ۶۸,۷۶۸                     | ۱۶,۵۳۱۹                    |
| (۳۳۰,۱۱۶)                  | (۳,۶۴۹)                    | (۶۴,۱۳۲)                   | -                          | (۳۷,۰۱۱)                        | (۹-۱۷۷)                    | (۱۰,۹۷۰-)                  | (۸۹,۱۸۸)                   | (۱۰,۶۳۱۶)                  |
| ۳۸۹,۵۵۱                    | ۳۲,۵۱۹                     | ۷۴,۳۴۹                     | ۱۵,۰۹۷                     | ۲۰,۱۳۲                          | ۵۵,۸۳۷                     | ۱۶۶,۵۶۰                    | ۶۸,۷۶۸                     | ۱۶,۵۳۱۹                    |
| ۱۳۰,۶۶۶                    | ۶۶,۵۵۳                     | ۱۳,۶۰۱                     | ۵۷,۸۵۵                     | ۹,۵۷۲                           | ۴۶,۲۸۳                     | ۶۶,۲۸۰                     | ۶۶,۳۳۸                     | ۵۵,۱۷۲                     |

## ۳۳- پیش دریافت ها

| میلون ریال | ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ | میلون ریال | ۱۳۰۱/۶/۳۹ |
|------------|------------|------------|-----------|
| ۱۰۹,۴۰۰    |            | ۳۱۰,۸۶۱    |           |
| ۱۶۸,۸۵۸    |            | -          |           |
| ۶۱,۶۹۰     |            | -          |           |
| ۳۳۹,۹۴۷    |            | ۳۱۰,۸۶۱    |           |

پیش دریافت از مشتریان :

پیش دریافت از مشتریان محصول داخلی

پیش دریافت از مشتریان محصول ارزی

7

۱-۳۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۶۵۵۲۰ ریال تسویه گردیده است.

**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۴-نقد حاصل از عملیات**

| شرکت             |                 | مجموعه          |                 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به  | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
| میلیون ریال      | میلیون ریال     | میلیون ریال     | میلیون ریال     |
| ۲,۱۴۷,۵۴۶        | ۲,۳۱۱,۵۱۷       | ۱,۳۳۵,۲۶۱       | ۱,۳۳۵,۲۶۱       |
| <b>سود خالص</b>  |                 |                 |                 |
| <b>تعدیلات :</b> |                 |                 |                 |
| ۱۱,۱۹۵           | ۱۱,۱۹۵          | (۲۲۷,۰۰۰)       | (۲۲۷,۰۰۰)       |
| ۶,۴۷۰            | ۶,۴۷۰           | ۱۱,۰۸۴          | ۱۱,۰۸۴          |
| (۲۶۳,۴۴۳)        | (۲۶۳,۴۴۳)       | (۸۶,۷۹۴)        | (۸۶,۷۹۴)        |
| (۲۹,۳۴۲)         | (۲۹,۳۴۲)        | (۴۳,۷۲۰)        | (۴۳,۷۲۰)        |
| ۱۱۴,۶۲۲          | ۱۱۴,۶۲۲         | ۵۸,۸۴۰          | ۵۸,۸۴۰          |
| ۲۰,۰۰۰           | ۲۰,۰۰۰          | -               | -               |
| ۱۴,۳۲۲           | ۱۴,۳۲۲          | ۶,۷۲۸           | ۶,۷۲۸           |
| (۴۷,۵۵۵)         | (۴۷,۵۵۵)        | (۴۱,۸۰۸)        | (۴۱,۸۰۸)        |
| (۲,۲۴۳)          | (۲,۲۴۳)         | -               | -               |
| -                | -               | (۲۰۹,۹۳۱)       | (۲۰۹,۹۳۱)       |
| (۱,۹۴۷)          | (۱,۹۴۷)         | (۲۴۰)           | (۲۴۰)           |
| (۱۷۷,۹۲۰)        | (۳۴۱,۸۹۱)       | (۳۲۲,۹۱۰)       | (۳۲۲,۹۱۰)       |
| ۱,۹۶۹,۶۲۶        | ۱,۹۶۹,۶۲۶       | ۲,۱۵۰           | ۲,۱۵۰           |
| (۱۵,۱۰۳)         | (۱۵,۱۰۳)        | (۴۶۲,۸۴۵)       | (۴۶۲,۸۴۵)       |
| (۵۴۵,۳۳۹)        | (۵۴۵,۳۳۹)       | (۴۴,۲۷۹)        | (۴۴,۲۷۹)        |
| ۸۱,۴۹۴           | ۸۱,۴۹۴          | ۲۰۷,۰۲۹         | ۲۰۷,۰۲۹         |
| ۳۵۷,۷۵۴          | ۳۵۷,۷۵۴         | ۶۳,۱۷۰          | ۶۳,۱۷۰          |
| (۷۳,۸۹۴)         | (۷۳,۸۹۴)        | ۲۸۶,۶۰۴         | ۲۸۶,۶۰۴         |
| (۱۲۹,۰۸۶)        | (۱۲۹,۰۸۶)       | -               | -               |
| ۲,۱۵۶            | ۲,۱۵۶           | ۵۱,۸۲۸          | ۵۱,۸۲۸          |
| (۳۲۲,۰۱۸)        | (۳۲۲,۰۱۸)       | ۱,۰۶۴,۱۸۰       | ۱,۰۶۴,۱۸۰       |
| ۱,۶۴۷,۶۰۸        | ۱,۶۴۷,۶۰۸       | -               | -               |

**۳۵-معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     |
| ۳۵              | -               |
| -               | ۲۰۰,۰۰۰         |
| ۳۵              | ۲۰۰,۰۰۰         |

تهاتر بدهی سهامداران حقوقی با سود سهام پرداختنی

تهاتر سهام سیمان سپاهان با مطالبات سود شرکت سیمان فارس خوزستان

**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 ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، 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 ۵۸٪ درصد در محدوده هدف بوده و به یک سطح بالا تر (۴۳ درصد)، پس از پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بازگشته است.

**۳۶-۱-۱-نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره بشرح زیر است:

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     |
| ۱,۸۰۸,۸۲۹       | ۱,۴۹۵,۸۵۱       |
| (۱۱۳,۲۲۳)       | (۱۰۷,۶۸۵)       |
| ۱,۶۹۵,۱۰۶       | ۱,۳۸۸,۱۶۶       |
| ۲,۹۵۹,۱۱۷       | ۳,۲۳۰,۳۶۹       |
| ۵۷              | ۴۳              |

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



## شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سامانه ی نیما به چرخه ی اقتصاد وارد نماید، این سامانه به صورت آنلاین پایش می گردد.

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

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

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

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

#### ۴-۳۶- 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 در سامانه ی نیما، 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 نزد صندوق و بانک ها بوده است. از این رو، تجزیه و تحلیل حساسیت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوره تعیین شده اند. قابل ذکر است عمده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ پابین تر باشد، کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است. قابل ذکر است بشرح یادداشت ۱-۲-۲۰ سرمایه گذاری در سهام سیمان سپاهان براساس قیمت بازار پایان سال مالی ارزش گذاری شده 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 تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. حجم اعتبار واگذار شده به مشتریان کنترل می گردد تا از تمرکز ریسک اعتباری اجتناب گردد. مشتریان اعتباری ضمن تامین وثائق مطمئن و معتبر، هیچگاه بیش از ۵ درصد حسابهای دریافتنی اعتبار دریافت نخواهند داشت.

تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف درصد ناخالص دارایی ۵ های قرارداد از های پولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی کند. شایان ذکر است کلیه محصولات داخلی شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۰ بصورت نقدی بفروش رسیده است.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۶-۷- 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 دوره مالی به شرح زیر است :

| دینار عراق | ریال عمان | دلار   | یورو     |
|------------|-----------|--------|----------|
| ۳۶,۰۰۰     | ۵۴۳       | ۱۰,۳۹۰ | ۴,۴۶۸,۵۰ |
| ۳۶,۰۰۰     | ۵۴۳       | ۱۰,۳۹۰ | ۴,۴۶۸,۵۰ |
| ۸          | ۴۴۸       | ۳,۲۹۰  | ۱,۳۹۶    |
| ۶          | ۳۷۵       | ۱۰۲    | ۱,۲۹۶    |

موجودی نقد

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات در طی دوره به شرح زیر است :

| دلار      |
|-----------|
| ۱,۹۴۰,۹۴۳ |

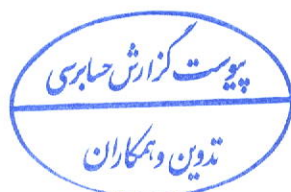
فروش کالا (سیمان و کلینکر)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |           |           | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |           |           |
|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| کل تمهیدات | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تمهیدات | ایفا شده  | ایفا نشده |
| ۱,۹۴۰,۹۴۳  | ۱,۹۴۰,۹۴۳ | -         | ۲,۱۸۳,۸۹۴  | ۲,۱۸۳,۸۹۴ | -         |

نوع ارز : دلار

صادرات

۳۷-۱-۱- وجوه حاصل از صادرات پس از تشکیل بازار ثانویه در سامانه جامع تجارت ایران و سامانه سناریت (نیمه) به فروش رسیده است.



شرکت سپمان فارس نو(سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای  
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

| نوع وابستگی                                                        | نام اشخاص وابسته                    | شرح                                               | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | فروش سهام |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------|
| شرکت اصلی<br>شرکت های وابسته<br>و<br>شرکت های<br>وابسته<br>به شرکت | شرکت سپمان عام سپمان فارس و خوزستان | عضو مشترک هیئت مدیره، شرکت مادر<br>و سهامدار عمده | ✓              | ۰                 | ۲,۵۸۶             | ۲۰۲,۱۶۳   |
|                                                                    | جمع                                 |                                                   |                | ۰                 | ۲,۵۸۶             | ۲۰۲,۱۶۳   |
|                                                                    | شرکت گنج ماشینی فارس (سهامی خاص)    | عضو مشترک هیئت مدیره                              | ✓              | ۱,۹۲۸             | ۶۴,۰۵۲            | ۰         |
|                                                                    | سپمان فارس (سهامی عام)              | عضو مشترک هیئت مدیره                              | ✓              | ۵۱                | ۱۲۰               | ۰         |
|                                                                    | سپمان ساوه                          | عضو مشترک هیئت مدیره                              | ✓              | ۰                 | ۲۷۴               | ۰         |
|                                                                    | سپمان فی ریز (سهامی عام)            | عضو مشترک هیئت مدیره                              | ✓              | ۰                 | ۳۷                | ۰         |
|                                                                    | شرکت نواوران صنعت سبز (سهامی خاص)   | عضو مشترک هیئت مدیره                              | ✓              | ۱۱                | -                 | ۰         |
|                                                                    | جمع                                 |                                                   |                | ۲,۰۰۰             | ۶۴,۶۸۲            | ۲۰۲,۱۶۳   |
|                                                                    | سایر                                | سرمایه گذاری صبا تامین                            |                | ۰                 | ۰                 | ۰         |
|                                                                    | سایر                                | مستوفی سرمایه گذاری و بازرگانی صبا گستر           |                | ۰                 | ۶۴,۷۳۰            | ۰         |
|                                                                    | جمع کل                              |                                                   |                | ۲,۰۰۰             | ۱۳۱,۷۹۸           | ۲۰۲,۱۶۳   |

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲-۲۸- مانده حسابهایی نهایی اشخاص وابسته شرکت

(ببالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

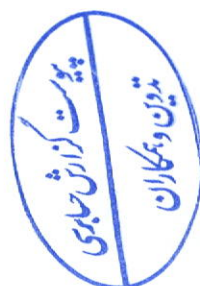
پروانه های تجاری و سایر پروانه ها

سود سهام دریافتنی

دریافتنی های غیر تجاری

شرح

| شرکت اصلی | طلب (بدهی) | طلب    | (بدهی) | طلب   | طلب   | پیش پرداخت ها | پروانه های تجاری و سایر پروانه ها | سود سهام دریافتنی | دریافتنی های غیر تجاری | شرکت سیمان عام سیمان فارس و خوزستان       | جمع   | شرکت |
|-----------|------------|--------|--------|-------|-------|---------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------------------|-------|------|
|           |            |        |        |       |       |               |                                   |                   |                        |                                           |       |      |
| ۰         | ۲,۱۷۸      | ۷۶۰    | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | (۷۸۲)                             | ۰                 | ۲,۹۶۲                  | شرکت سیمان عام سیمان فارس و خوزستان       | ۲,۹۶۲ | اصلی |
| ۰         | ۲,۱۷۸      | ۷۶۰    | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | (۷۸۲)                             | ۰                 | ۲,۹۶۲                  | جمع                                       | ۲,۹۶۲ |      |
| ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۰                 | ۰                      | شرکت سیمان خزر (سهامی عام)                | ۰     |      |
| ۰         | ۰          | ۴۱     | ۰      | ۴۲    | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۰                 | ۴۰                     | شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)            | ۴۰    |      |
| (۲,۵۶۲)   | ۰          | ۰      | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۰                 | ۰                      | شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)        | ۰     |      |
| ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۱۹    | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۱۹                | ۰                      | شرکت سیمان خاش (سهامی عام)                | ۰     |      |
| (۴)       | (۴)        | ۰      | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | (۴)                               | ۰                 | ۰                      | شرکت سیمان دورود (سهامی عام)              | ۰     |      |
| ۰         | (۷۳)       | ۰      | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | (۱۴۵)                             | ۲۰                | ۵۱                     | شرکت سیمان فارس (سهامی عام)               | ۵۱    |      |
| (۳)       | ۰          | ۰      | ۰      | ۲۰    | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۲۰                | ۰                      | شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)             | ۰     |      |
| (۸,۷۶۵)   | (۷,۲۵۳)    | ۰      | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | (۷,۳۵۳)                           | ۰                 | ۰                      | شرکت گچ ماشین (سهامی خاص)                 | ۰     |      |
| ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۳     | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۳                 | ۰                      | شرکت سیمان غرب (سهامی عام)                | ۰     |      |
| (۳۷)      | ۰          | ۰      | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۰                 | ۰                      | شرکت سیمان سفید نی وز (سهامی عام)         | ۰     |      |
| ۰         | ۰          | ۴      | ۰      | ۲۱۳   | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۲۰۱               | ۱۱                     | شرکت نو آوران صنعت سبز (سهامی خاص)        | ۱۱    |      |
| ۰         | ۰          | ۲۶,۵۲۰ | ۰      | ۱۶۲   | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۰                 | ۱۶۲                    | شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان | ۱۶۲   |      |
| (۱۱,۳۷۱)  | (۷,۶۳۰)    | ۲۶,۵۶۵ | ۳۰۱    | ۳۰۱   | ۰     | ۰             | (۷,۵۰۱)                           | ۳۷۱               | ۲۶۴                    | جمع                                       | ۲۶۴   |      |
| ۰         | -          | -      | -      | ۲,۶۳۷ | ۰     | ۲,۶۳۷         | ۰                                 | ۰                 | ۵۰                     | شرکت میا تهر (سهامی عام)                  | ۵۰    | سایر |
| ۰         | -          | ۱,۰۳۱  | ۰      | ۰     | ۰     | ۰             | ۰                                 | ۰                 | ۰                      | صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی میا گستر | ۰     |      |
| (۱۱,۳۷۱)  | (۵,۲۵۳)    | ۲۸,۳۵۶ | ۲,۹۳۸  | ۲,۹۳۸ | ۲,۶۳۷ | ۲,۶۳۷         | (۸,۳۸۵)                           | ۳۷۱               | ۳,۲۷۶                  | جمع کل                                    | ۳,۲۷۶ |      |



**شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۹- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۹-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                           |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| میلیون ریال      | میلیون ریال                   |                                           |
| ۱,۲۸۸,۷۵۳        | ۱,۲۸۸,۷۵۳                     | تضامین ما برای شرکت های گروه              |
| ۲۴۷,۱۸۷          | ۲۴۷,۱۸۷                       | تضمین های اعطایی به بانک ها               |
| ۱۷۱,۰۵۳          | ۱۸۴,۲۱۱                       | تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها |
| <b>۱,۷۰۶,۹۹۳</b> | <b>۱,۷۲۰,۱۵۱</b>              |                                           |

**۳۹-۲- تعهدات احتمالی**

۳۹-۲-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه و پرداخت شده است. شایان ذکر اینکه، دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۳۹-۲-۲- شرکت تا سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و حسابرسی انجام و جهت سالهای ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۱ تا کنون مراجعه و حسابرسی نشده است.

۳۹-۲-۳- با توجه به تغییر و لازم الاجرا بودن قانون گمرک در سال گذشته، مفاد موارد مربوط به عوارض صادراتی تغییر پیدا نموده که به استناد آخرین بخشنامه وزارت صنعت معدن و تجارت و با توجه به اینکه هیچ گونه نرخ و مبنایی به جهت محاسبه عوارض صادراتی اعلام نشده است لذا شرکت از احتساب ذخیره از این بابت در دوره جاری خودداری نموده و پس از اعلام نرخ و مبنای محاسبه از طرف سازمان ذی ربط، شرکت اقدام به محاسبه خواهد نمود.

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 پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

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

