

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۴۵



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران یکی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

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

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی با اهمیت تلقی می شود که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود؛ روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها، طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه و شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به‌شمار می‌رود مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شود مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات، افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود، زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- بر خلاف مفاد تبصره ۱ ماده ۲۸ اساسنامه یکی از اعضای هیئت مدیره ظرف مدت ۱۵ روز نماینده حقیقی خود را معرفی ننموده، لذا توجه صاحبان سهام را به رعایت مفاد مواد ۱۰۷، ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۷ و ۲۸ اساسنامه جلب می‌نماید. همچنین مفاد مواد ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۳ اساسنامه مبنی بر انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت‌مدیره در موعد مقرر رعایت نشده است.

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

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی (شامل چک لیست‌های شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، دستورالعمل حاکمیت شرکتی، الزامات آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و رعایت الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته) آن سازمان، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به موارد عدم رعایت برخورد نشده است.

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

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

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

حسین یحیوی صائین

محمد صدیقی

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۳۲۱۰۳

A large, stylized handwritten signature in blue ink is written over a rectangular official stamp. The stamp contains the text 'موسسه حسابرسی رازدار' (Razdar Auditing Firm) and '(حسابداران رسمی)' (Official Accountants) along with a logo and the year '۱۳۶۹'.



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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورتهای مالی اساسی مجموعه:

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

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

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

صورت های مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

۱۲-۴۵

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

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

کدپستی: ۱۵۷۸۷۱۳۵۱۳ - تلفکس: ۸۸۳۴۹۳۱۴ - ۰۲۱

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

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

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

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۵۸,۳۱۲	۱۶,۱۱۲,۹۸۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۸۵۱,۷۷۱)	(۸,۲۷۵,۶۳۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۹۰۶,۵۴۱	۷,۸۳۷,۳۴۷	سود ناخالص
(۱,۴۷۱,۴۳۸)	(۱,۳۰۴,۹۶۴)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۴,۶۱۵	۴۳۳,۴۶۱	۸ سایر درآمدها
۳۵۹,۹۵۵	۷۹۱,۵۷۷	سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
(۲۶,۳۹۱)	(۲۳,۹۲۲)	۹ سایر هزینه‌ها
۵,۸۰۳,۲۸۲	۷,۷۳۳,۵۰۰	سود عملیاتی
(۶۸,۷۰۱)	(۶۷,۸۷۴)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱,۰۰۹,۲۸۹	۱,۳۸۸,۰۰۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶,۷۴۳,۸۷۰	۹,۰۵۳,۶۳۴	سود قبل از مالیات
(۱۳۳,۶۴۰)	(۸۴۹,۴۸۷)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۶,۶۱۰,۲۳۱	۸,۲۰۴,۱۴۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۳,۳۶۶	۴,۱۳۰	عملیاتی-ریال
۷۶۵	۹۹۸	غیرعملیاتی-ریال
۴,۱۳۱	۵,۱۲۸	۱۲ سود پایه هر سهم -ریال

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۴/۲/۷

۲

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۱۰,۲۳۱	۸,۲۰۴,۱۴۷		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در سالهای آتی بصورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
		۱۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
	۱,۰۷۹,۶۸۶		
۳۸۹,۸۴۵	۱,۰۳۷,۳۱۳	۱۵	سهم مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته
۷,۰۰۰,۰۷۶	۱۰,۳۲۱,۱۴۶		سود جامع

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

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام،

پیوست گزارش حسابرسی
مؤرخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷
راژدار

سیدرضا قاریان

۳

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳	۱,۶۵۴,۶۹۱	۳۷۸,۸۴۲	۳۰۹,۲۳۵
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۴۹,۸۴۴	۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۳
دارایی های نامشهود			
۱۵	۳,۴۱۶,۹۱۹	۱,۵۸۸,۰۲۹	۹۶۷,۸۲۹
سرمایه گذاری در شرکت وابسته			
۱۶	۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۳۴	۱۵۰,۹۴۳
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت			
۱۷	۱,۲۶۶	۲,۴۵۸	۱۹,۲۷۶
سایر دریافتی ها			
۱۸	۱۲۲,۰۷۰	۱۲۹,۰۲۳	۱۲۹,۵۹۹
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۲۷۳,۳۹۰	۲,۱۷۸,۸۲۹	۱,۶۲۸,۷۲۵
دارایی های جاری			
۱۹	۶۱۵,۱۵۶	۲۵۵,۷۵۴	۳۹۹,۲۸۸
پیش پرداخت ها			
۲۰	۳,۶۰۳,۸۳۶	۳,۱۱۵,۵۹۲	۲,۰۲۱,۵۴۹
موجودی مواد و کالا			
۱۷	۵۲۵,۴۶۲	۹۱۳,۲۳۸	۱۱۹,۷۹۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۲۱	۸,۱۱۹,۲۳۹	۴,۸۶۹,۵۱۶	۴,۷۷۹,۰۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۲	۲۰۳,۵۴۵	۱۰۶,۵۵۵	۱۱۸,۵۸۳
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۱۳,۰۶۷,۲۳۹	۹,۲۶۰,۶۵۴	۷,۴۳۸,۲۳۰
جمع دارایی ها	۱۸,۳۴۰,۶۲۹	۱۱,۴۳۹,۴۸۴	۹,۰۶۶,۹۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه			
	۲۳۹,۸۰۸	۱۲۶,۷۷۴	۷۹,۲۳۳
سرمایه خزانة			
۲۴	۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی			
	۱,۹۷۵,۸۴۵	۹۳۸,۵۳۲	۵۴۸,۶۸۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی			
	۹,۲۰۲,۵۳۱	۷,۳۷۸,۶۹۹	۶,۳۰۳,۴۶۸
سود انباشته			
۲۵	(۲۶۷,۷۸۷)	(۱۸۳,۴۷۶)	(۱۱۹,۰۹۴)
سهم خزانة			
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۹۱۰,۳۹۸	۸,۸۱۰,۵۲۹	۷,۴۶۲,۲۹۵
بدهی ها			
۲۶	۷۶۷,۱۴۳	۵۵۶,۲۰۹	۴۲۱,۴۰۷
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان			
۲۷	۱۳۲,۳۳۰	۱۲۰,۶۵۷	۹۰,۶۵۷
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور			
جمع بدهی های غیر جاری	۸۹۹,۴۷۳	۶۷۶,۸۶۷	۵۱۲,۰۶۵
بدهی های جاری			
۲۸	۱,۶۵۶,۴۴۹	۹۴۷,۱۱۵	۶۹۹,۰۱۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۲۹	۸۵۰,۴۳۵	۱۲۵,۱۲۷	۱۲۴,۵۹۴
مالیات پرداختی			
۳۰	۲۷,۸۲۲	۱۸,۰۴۶	۵۶۵۰
سود سهام پرداختی			
۳۱	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲	.
تسهیلات مالی			
۳۲	۲۰۲,۰۱۰	۱۷۶,۴۲۵	۱۰۷,۴۴۴
ذخایر			
۳۳	۴۹۴,۰۵۵	۳۴۸,۶۵۳	۲۵۵,۸۹۱
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۴,۵۳۰,۷۵۸	۱,۹۵۲,۰۸۸	۱,۱۹۲,۵۹۶
جمع بدهی ها	۵,۴۳۰,۲۳۱	۲,۶۲۸,۹۵۵	۱,۷۰۴,۶۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۸,۳۴۰,۶۲۹	۱۱,۴۳۹,۴۸۴	۹,۰۶۶,۹۵۶

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

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۳	۵۰,۰۰۰	۵۴۸,۶۸۷	۶۳۰,۳۴۶	(۱۱۹,۰۹۴)	۷,۳۶۲,۳۹۵
۰	۰	۰	۰	۶۶۱۰,۳۳۱	۰	۶,۶۱۰,۳۳۱
۰	۰	۰	۳۸۹,۸۴۵	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	۰	۳۸۹,۸۴۵
۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲,۳۶۳)	(۵,۵۳۵,۰۰۰)
۰	۴۷,۵۴۱	۰	۰	۰	۱۷,۹۸۱	۶۵,۵۲۱
۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۵۰,۰۰۰	۹۳۸,۵۳۳	۷,۳۷۸,۶۹۹	(۱۸۲,۴۷۶)	۸,۸۱۰,۵۲۹
۰	۰	۰	۰	۸,۲۰۴,۱۴۷	۰	۸,۲۰۴,۱۴۷
۰	۰	۰	۱,۰۳۷,۳۱۳	۰	۰	۱,۰۳۷,۳۱۳
۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۶,۲۵۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	(۳,۰۳۱۴)	۰	۱,۰۷۹,۶۸۶
۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۳۹۱)	(۸۷,۳۹۱)
۰	۱۱۳,۰۳۴	۰	۰	۰	۳,۰۸۱	۱۱۶,۱۱۵
۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۰۸	۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۷۵,۸۴۵	۹,۲۰۲,۵۳۱	(۳۶۷,۷۸۷)	۱۳,۹۱۰,۳۹۸

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ :

سود خالص سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

۴,۳۳۰,۶۴۳	۷,۷۳۷,۶۴۴	۳۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۳,۱۰۷)	(۱۲۴,۱۷۹)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۱۹۷,۵۳۶	۷,۶۱۳,۴۶۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

۹۷۲,۸۴۷	۱,۲۱۱,۹۵۲		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰۹,۸۵۴)	(۲۴۲,۰۰۳)		پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱)		پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۶۴,۸۶۳	۵۹,۵۱۹		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
.	(۳,۲۲۱,۰۰۰)		پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵,۰۱۱	.		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۴۲,۸۶۷	(۲,۱۹۱,۵۳۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۲۴۰,۴۰۳	۵,۴۲۱,۹۳۲		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

(۵,۵۲۲,۶۰۴)	(۶,۲۴۰,۲۲۴)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۹۹,۹۷۳	۱,۵۹۹,۹۷۴		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۶۷,۴۴۷)	(۶۳۶,۷۱۰)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۴,۵۰۴)	(۵۴,۲۸۹)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۲۵۴,۵۸۲)	(۵,۳۳۱,۲۴۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۴,۱۷۹)	۹۰,۶۸۳		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱۱۸,۵۸۳	۱۰۶,۵۵۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۱۵۱	۶,۳۰۷		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۱۰۶,۵۵۵	۲۰۳,۵۴۵		مانده وجه نقد در پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۵۸,۳۱۲	۱۶,۱۱۲,۹۸۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۸۵۱,۷۷۱)	(۸,۲۷۵,۶۳۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۹۰۶,۵۴۱	۷,۸۳۷,۳۴۷	سود ناخالص
(۱,۴۷۱,۴۳۸)	(۱,۳۰۴,۹۶۴)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۶۴,۲۱۵	۴۳۳,۴۶۱	۸ سایر درآمدها
(۲۶,۳۹۱)	(۲۳,۹۲۲)	۹ سایر هزینه‌ها
۵,۵۷۲,۹۲۷	۶,۹۴۱,۹۲۳	سود عملیاتی
(۶۸,۷۰۱)	(۶۷,۸۷۴)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱,۰۰۹,۲۸۹	۱,۳۸۸,۰۰۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶,۵۱۳,۵۱۶	۸,۲۶۲,۰۵۷	سود قبل از مالیات
(۱۳۳,۶۴۰)	(۸۴۹,۴۸۷)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۶,۳۷۹,۸۷۶	۷,۴۱۲,۵۶۹	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۳,۲۲۲	۳,۶۳۵	عملیاتی-ریال
۷۶۵	۹۹۸	غیرعملیاتی-ریال
۳,۹۸۷	۴,۶۳۳	۱۲ سود پایه هر سهم -ریال

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۷۹,۸۷۶	۷,۴۱۲,۵۶۹	
۰	۱,۰۷۹,۶۸۶	۱۳
۶,۳۷۹,۸۷۶	۸,۴۹۲,۲۵۵	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید

طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی زمین

سود جامع

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

پيوست گزارش حسابرسی
۸



مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۳۷۸,۸۴۲	۳۰۹,۲۳۵
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۵۱,۸۴۳	۵۱,۸۴۳
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۵	۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶	۲۸,۶۳۴	۲۸,۵۸۶
سایر دریافتی‌ها	۱۷	۲,۴۵۸	۱۹,۲۷۶
سایر دارایی‌ها	۱۸	۱۲۹,۰۲۳	۱۲۹,۵۹۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		۸۵۴,۸۰۱	۸۰۲,۵۳۹
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۹	۲۵۵,۷۵۴	۳۹۹,۲۸۸
موجودی مواد و کالا	۲۰	۳,۱۱۵,۵۹۲	۲,۰۲۱,۵۴۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷	۹۱۳,۲۳۸	۱۱۹,۷۹۹
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۱	۴,۸۶۹,۵۱۶	۴,۹۰۱,۳۶۸
موجودی نقد	۲۲	۱۰۶,۵۵۵	۱۱۸,۵۸۳
جمع دارایی‌های جاری		۹,۲۶۰,۶۵۴	۷,۵۶۰,۵۸۷
جمع دارایی‌ها		۱۰,۱۱۵,۴۵۵	۸,۳۶۳,۱۲۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۱۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۲۳۹,۸۰۸	۷۹,۲۳۳
اندوخته قانونی	۲۴	۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود انباشته		۸,۰۲۵,۴۵۸	۶,۱۴۸,۳۲۶
سهام خزانه	۲۵	(۲۶۷,۷۸۷)	(۱۱۹,۰۹۴)
جمع حقوق مالکانه		۹,۷۵۷,۴۷۹	۶,۶۵۸,۴۶۶
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی کارکنان	۲۶	۷۶۷,۱۴۳	۴۲۱,۴۰۷
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۷	۱۳۲,۳۳۰	۹۰,۶۵۷
جمع بدهی‌های غیر جاری		۸۹۹,۴۷۳	۵۱۲,۰۶۵
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۸	۱,۶۵۶,۴۴۹	۶۹۹,۰۱۷
مالیات پرداختی	۲۹	۸۵۰,۴۳۵	۱۲۴,۵۹۴
سود سهام پرداختی	۳۰	۲۷,۸۲۲	۵,۶۵۰
تسهیلات مالی	۳۱	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲
ذخایر	۳۲	۲۰۲,۰۱۰	۱۰۷,۴۴۴
پیش‌دریافت‌ها	۳۳	۴۹۴,۰۵۵	۲۵۵,۸۹۱
جمع بدهی‌های جاری		۴,۵۳۰,۷۵۸	۱,۱۹۲,۵۹۶
جمع بدهی‌ها		۵,۴۳۰,۲۳۱	۱,۷۰۴,۶۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۵,۱۸۷,۷۱۰	۸,۳۶۳,۱۲۷

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع حقوق مالکانه	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۵۸,۴۶۶	(۱۱۹,۰۹۴)	۶,۱۴۸,۳۲۶	۵۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰
۶,۳۷۹,۸۷۶	.	۶,۳۷۹,۸۷۶	.	.	.
(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	(۵,۵۳۵,۰۰۰)	.	.	.
(۸۳,۳۶۳)	(۸۳,۳۶۳)	-	.	.	.
۶۵,۵۲۱	۱۷,۹۸۱	.	.	۴۷,۵۴۱	.
۷,۴۸۶,۵۰۰	(۱۸۳,۳۷۶)	۶,۹۹۳,۲۰۲	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۷۴	۵۰۰,۰۰۰
۷,۴۱۲,۵۶۹	.	۷,۴۱۲,۵۶۹	.	.	.
(۶,۳۵۰,۰۰۰)	.	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	.	.	.
۱,۰۷۹,۶۸۶	.	(۲۰,۳۱۴)	.	.	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۸۷,۳۹۱)	(۸۷,۳۹۱)	.	.	.	.
۱۱۶,۱۱۵	۳,۰۸۱	.	.	۱۱۳,۰۳۴	.
.	.	(۱۱۰,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰	.	.
۹,۷۵۷,۴۷۹	(۳۶۷,۷۸۷)	۸,۰۲۵,۴۵۸	۱۶۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۰۸	۱,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ :

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ :

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۰۷
مهر: هیئت مدیره حسابرسی

تایید مدیر عامل
تایید هیئت مدیره
تایید مدیر مالی

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

۴,۳۳۰,۶۴۳	۷,۷۳۷,۶۴۴	۳۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۳,۱۰۷)	(۱۲۴,۱۷۹)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۱۹۷,۵۳۶	۷,۶۱۳,۴۶۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

۹۷۲,۸۴۷	۱,۲۱۱,۹۵۲		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰۹,۸۵۴)	(۲۴۲,۰۰۳)		پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱)		پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۶۴,۸۶۳	۵۹,۵۱۹		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
.	(۳,۲۲۱,۰۰۰)		پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵,۰۱۱	.		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۴۲,۸۶۷	(۲,۱۹۱,۵۳۳)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۲۴۰,۴۰۳	۵,۴۲۱,۹۳۲		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

(۵,۵۲۲,۶۰۴)	(۶,۲۴۰,۲۲۴)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۹۹,۹۷۳	۱,۵۹۹,۹۷۴		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۶۷,۴۴۷)	(۶۳۶,۷۱۰)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۴,۵۰۴)	(۵۴,۲۸۹)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۲۵۴,۵۸۲)	(۵,۳۳۱,۲۴۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۴,۱۷۹)	۹۰,۶۸۳		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱۸,۵۸۳	۱۰۶,۵۵۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۱۵۱	۶,۳۰۷		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۱۰۶,۵۵۵	۲۰۳,۵۴۵		مانده وجه نقد در پایان سال

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷
رژدار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، به شناسه ملی ۱۰۱۲۵۸۹۲۹ 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 'مضوبه 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 ۱۲ اساسنامه عبارت است از:

(الف) موضوعات اصلی:

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

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

(ب) موضوعات فرعی:

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

۲- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکت های جدید و تعهد سهام شرکت های موجود.

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

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

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

۱-۲-۱- پروانه بهره برداری

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

۱-۲-۲- تامین مواد اولیه کارخانه

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲
نفر	نفر
۲۰	۲۲
کارکنان رسمی	
۲۷۶	۲۹۱
کارکنان قراردادی	
۶۹	۸۰
تعداد پرسنل پیمانکاری	
۳۶۵	۳۹۳

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در آذر ماه ۱۴۰۲ تصویب گردیده و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۲-۳-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشایهای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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

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

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

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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

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

الف - فروش داخلی :

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

ب - فروش صادراتی :

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار آمریکا	۹۷۷,۸۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	یورو	۱,۰۷۵,۸۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	ریال عمان	۲,۵۵۶,۴۰۰	نرخ در دسترس
صندوق ارزی	دینار عراق	۶۹۷	نرخ در دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	۶۸۳,۹۹۹	نرخ در دسترس



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :
- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .
- ۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ با استفاده از ارزیابان مستقل ، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

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

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

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، معادل ۷۰ درصد مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار گرفته است ، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۳-۶- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی بعنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که بعنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی بعنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۶- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن بعنوان هزینه شناسایی می شود. هر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده بعنوان هزینه شناسایی می شود.

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

۳-۷- دارایی نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجهی 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 مبلغ تعهد را به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

۳-۱۰-۳- ذخیره مرخصی کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

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

۳-۱۱-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

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

۳-۱۱-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سررفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و ملی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

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

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

۳-۱۱-۱-۶ زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سود ها یا زیان های شرکت وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.

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

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

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی 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 باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلی 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.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده دهکار 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.

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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 به 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.

۳-۱۳-۲- 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.

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

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

الف: حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

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

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

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

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
فروش داخلی :			
۳۳۴,۴۷۵	۳۲,۳۱۸	۲۳۲,۱۴۳	۱۸,۰۷۸
۴,۱۲۲,۹۲۵	۳۹۸,۴۲۸	۵,۶۹۷,۷۷۱	۴۰۲,۵۴۴
۱۹۴,۲۲۳	۱۷,۳۳۰	۲۶۵,۷۲۳	۱۷,۴۶۳
۶,۵۸۵,۰۲۰	۵۸۷,۷۴۲	۷,۹۷۴,۵۷۶	۵۵۷,۰۲۰
۰	۰	۴۲۴,۹۹۴	۴۹,۹۹۹
۱۱,۲۳۶,۶۴۲	۱,۰۳۵,۸۱۸	۱۴,۵۹۵,۲۰۷	۱,۰۴۵,۱۰۴
فروش صادراتی :			
۸۰,۵۱۹	۵,۴۳۴	۳۲۸,۳۷۳	۱۵,۴۸۶
۱,۹۰۸,۱۷۲	۱۶۹,۷۱۱	۱,۱۸۹,۴۰۳	۸۷,۶۰۶
۵۳۲,۹۷۹	۳۹,۳۴۱	۰	-
۲,۵۲۱,۶۷۰	۲۱۴,۴۸۶	۱,۵۱۷,۷۷۶	۱۰۳,۰۹۲
۱۳,۷۵۸,۳۱۲	۱,۲۵۰,۳۰۴	۱۶,۱۱۲,۹۸۳	۱,۱۴۸,۱۹۶

سیمان فله تیپ یک ۵۲۵
سیمان فله تیپ دو
سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵
سیمان کیسه تیپ دو
کلینکر داخلی
سیمان کیسه تیپ ۲- جامبوبگ (پاکت با مشتری)
کلینکر صادراتی
سیمان فله تیپ ۲ صادراتی پاکت-جامبو بگ با مشتری

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

۵-۲- از مجموع مبلغ ۲,۳۵۴,۶۷۱ میلیون ریال افزایش مبلغ فروش خالص شرکت در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل ، مبلغ ۱,۱۲۳,۵۸۴ میلیون ریال ناشی از کاهش حجم فروش و مبلغ ۳,۴۷۸,۲۵۵ میلیون ریال افزایش، ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد .

۵-۳- به دلیل محدودیت شدید مصرف برق در ماههای خرداد لغایت شهریورماه و انجام تعمیرات اساسی در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ مقدار تولید نسبت به سال مالی قبل کمتر بوده است . همچنین با توجه به کاهش تقاضا در بازار صادراتی و کاهش نرخ فروش به دلار ، مقدار فروش صادراتی نسبت به سال مالی قبل کاهش مقداری و ریالی داشته است.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳	۴۸	۱۱۲,۲۸۰	۱۱۹,۸۶۳
۵۳	۵۵	۳,۱۱۸,۱۲۶	۲,۵۷۹,۶۴۵
۴۵	۴۶	۱۲۱,۷۶۲	۱۴۳,۹۶۲
۴۵	۴۴	۳,۵۰۶,۲۱۳	۴,۴۶۸,۳۶۳
۰	۳۰	۱۲۵,۶۱۹	۲۹۹,۳۷۵
۶۰	۵۹	۱۹۲,۴۹۱	۱۳۵,۸۸۲
۶۰	۵۶	۶۶۰,۸۵۷	۵۲۸,۵۴۶
۶۲	۰	۰	۰
۵۰	۴۹	۷,۸۲۷,۳۴۷	۸,۲۷۵,۶۳۶

سیمان فله تیپ ۱- ۵۲۵
سیمان فله تیپ ۲
سیمان کیسه تیپ ۱- ۵۲۵
سیمان کیسه تیپ ۲
کلینکر داخلی
سیمان کیسه تیپ ۲ صادراتی- جامبوبگ پاکت با مشتری
کلینکر صادراتی
سیمان فله تیپ ۲ صادراتی پاکت-جامبو بگ با مشتری

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم مصرفی	۲,۲۳۴,۳۷۸	۱,۹۴۶,۸۶۰
دستمزد مستقیم	۶۳۵,۳۸۴	۳۷۰,۳۳۲
سربار ساخت	۵,۷۸۷,۴۸۰	۴,۸۶۲,۰۱۴
جمع هزینه های ساخت	۸,۶۵۷,۲۴۲	۷,۱۷۹,۲۰۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۳۴۷,۸۹۶)	(۲۷۷,۰۱۵)
بهای تمام شده ساخت	۸,۳۰۹,۳۴۶	۶,۹۰۲,۱۹۰
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۱,۶۰۷)	(۴۶,۳۰۳)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۸,۳۰۷,۷۳۹	۶,۸۵۵,۸۸۷
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۸,۱۸۲)	(۴,۱۱۶)
بهای تمام شده کلینکریاضیاتی	(۲۳,۹۲۲)	۰
	۸,۲۷۵,۶۳۶	۶,۸۵۱,۷۷۱

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۸۹۲,۶۰۲	۴۹۳,۹۹۴
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۶۵۱,۴۹۵	۱,۱۵۱,۴۸۱
مواد اولیه استخراج شده:		
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۱,۲۶۱,۹۶۹	۹۷۰,۲۱۲
سربار استخراج مواد اولیه	۲۵۵,۱۰۰	۲۲۳,۷۷۵
مواد اولیه آماده برای مصرف	۳,۰۶۱,۰۷۶	۲,۸۳۹,۴۶۱
موجودی مواد اولیه پایان سال مالی	(۸۲۶,۶۹۸)	(۸۹۲,۶۰۲)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۲,۲۳۴,۳۷۸	۱,۹۴۶,۸۶۰

۱-۱-۶- در سال جاری مبلغ قرارداد پیمانکاران استخراج مواد اولیه ۱,۱۲۳,۸۷۸ میلیون ریال و مبلغ پرداخت شده ۱,۲۶۱,۹۶۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۵۱,۴۹۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۱۵۱,۴۸۱ 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:

نام شرکت	نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شرکت نویان تجارت- آقای امین استوار	سنگ آهن	ایران	۳۰۷,۲۶۲	۴۷	۱۶۱,۸۴۳	۱۴
شرکت امید راه منصوریه	سیلیس	ایران	۲۳۷,۲۰۶	۳۶	۷۲۸,۴۳۲	۶۳
اشخاص وابسته- شرکت نوآوران صنعت سبز	سنگ گچ	ایران	۷۰,۱۷۸	۱۱	۸۴,۹۳۲	۷
آقای مجید امینی	سنگ گچ	ایران	۳۴,۹۱۱	۵	۰	-
آقای حمید حسینی هروست	سرباره فولاد	ایران	۱,۹۳۷	۰	۱۷۶,۲۷۴	۱۵
			۶۵۱,۴۹۵	۱۰۰	۱,۱۵۱,۴۸۱	۱۰۰

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۷۵۹	۱۹۸,۰۸۶	حقوق و دستمزد
۶۱,۰۸۳	۱۵۹,۰۹۴	بیمه تامین اجتماعی و ۴٪ هزینه سختی و زیان آور
۲۷,۳۲۲	۱۰۱,۷۳۱	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۷۵,۰۹۸	۹۹,۷۶۷	عیدی و پاداش
۳۰,۵۰۵	۴۵,۳۹۱	اضافه کاری
۲۱,۵۶۵	۳۱,۳۱۶	سایر مزایا
۳۷۰,۳۳۲	۶۳۵,۳۸۴	

۲-۶-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل بابت افزایش قانونی اداره کار و بازنشسته شدن پرسنل خط تولید می باشد.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۱۲,۷۶۱	۱,۹۲۸,۱۳۵		حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۱,۴۱۷,۳۵۲	۱,۵۳۴,۷۵۲	۶-۳-۱	سوخت مصرفی (مازوت، گاز)
۶۱۵,۱۵۰	۶۶۸,۰۲۵		پاکت سیمان
۳۱۰,۸۳۱	۵۳۹,۲۲۱	۶-۳-۲	برق مصرفی
۳۱۹,۰۵۳	۳۶۴,۳۵۴		اجاره ماشین آلات
۲۸۷,۵۱۷	۲۸۶,۲۳۸		تعمیر و نگهداری
۲۲۱,۱۷۵	۲۶۱,۶۲۲		ایاب و ذهاب
۲۰۵,۵۰۱	۲۰۸,۳۸۹		مواد نسوز و سایشی
۱۲۴,۱۷۶	۱۳۶,۲۱۹		غذا و رستوران
۸۴,۱۳۰	۱۱۰,۲۷۷	۶-۳-۳	خدمات دفاتر
۵۳,۲۶۶	۷۴,۲۸۴	۶-۳-۴	خدمات نظافت
۴۰,۱۳۲	۷۰,۶۴۱	۶-۳-۵	حق بیمه و عوارض
۳۷,۲۸۱	۴۳,۹۸۴		استهلاک
۲۱۷,۷۶۰	۱۸۹,۸۱۱	۶-۳-۶	سایر هزینه ها
۵,۳۴۶,۰۸۶	۶,۴۱۵,۹۵۱		
			کسر می شود:
(۲۶۰,۲۹۷)	(۳۷۰,۴۹۷)		سربار تسهیمی به دوایر اداری و توزیع و فروش
(۲۲۳,۷۷۵)	(۲۵۵,۰۱۰)		سهم معدن از سربار عمومی
۰	(۲,۹۶۴)		سهم دارایی در جریان تکمیل از سربار
(۴۸۴,۰۷۲)	(۶۲۸,۴۷۱)		
۴,۸۶۲,۰۱۴	۵,۷۸۷,۴۸۰		

۳-۱-افزایش هزینه سوخت مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ سوخت (گاز و مازوت) می باشد.مقدار مصرف گاز در سال جاری ۷۲,۹۷۶,۵۶۵ متر مکعب و در سال قبل ۸۵,۴۳۵,۶۷۹ متر مکعب می باشد.

۳-۲-افزایش هزینه برق مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ برق می باشد.مقدار مصرف برق در سال جاری ۱۲۶,۳۲۴ مگاوات و در سال قبل ۱۳۷,۲۷۷ مگاوات می باشد.

۳-۳-افزایش هزینه خدمات دفاتر (هزینه های پیمانکار خدمات عمومی کارخانه و دفتر شیراز) نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ قرارداد پیمانکار مربوطه طبق اداره کار می باشد.

۳-۴-افزایش هزینه خدمات نظافت نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ قرارداد پیمانکار مربوطه طبق اداره کار می باشد.

۳-۵-افزایش هزینه بیمه و عوارض نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ حق برداشت از معادن می باشد.

۳-۶-سایر هزینه های سربار عمدتاً شامل هزینه های نگهداری فضای سبز، ایمنی و آتش نشانی، بهداشت و درمان می باشد

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

کلینکر	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) (میانگین ۵ سال گذشته)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تن	تن	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۹۴۱	۱,۰۵۰,۱۱۱	۱,۱۲۲,۶۴۵
سیمان	تن	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۴۵	۱,۰۰۹,۱۱۹	۱,۰۸۰,۶۰۰

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۷-۱ هزینه کرایه حمل و بارگیری محصولات صادراتی	۴۶۷,۵۲۵	۸۱۳,۱۰۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۲۰,۱۷	۴۹,۷۵۷
هزینه فروش و بازاریابی	۳۰,۸۱۸	۲۹,۷۰۳
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴۱۶	۳۲۶
سایر	۴,۳۸۱	۳,۳۷۷
سهم از سربار عمومی	۱۶۱,۵۰۹	۱۲۲,۴۲۱
	۷۱۶,۶۶۶	۱,۰۱۸,۶۹۳
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲۴,۱۵۵	۱۰۳,۵۶۸
سهم اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۵۸,۲۴۲	۴۵,۹۱۶
۷-۲ هزینه مسئولیت اجتماعی-کمک ها و اعانات	۵۶,۰۴۱	۴۳,۲۲۲
هزینه حسابرسی	۱۴,۷۷۶	۱۲۰,۹۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۹۷	۱,۲۸۷
سایر	۱۲۴,۶۹۸	۱۰۸,۷۸۰
سهم از سربار عمومی	۲۰۸,۹۸۸	۱۳۷,۸۷۶
	۵۸۸,۲۹۷	۴۵۲,۷۴۵
	۱,۳۰۴,۹۶۴	۱,۴۷۱,۴۳۸

۱-۷- علت کاهش هزینه کرایه حمل و باربری بابت کاهش صادرات در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل می باشد.

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

۳-۷- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی عمدتاً بابت هزینه های ایاب و ذهاب، حق عضویت، خدمات انفورماتیک، ملزومات اداری، چاپ و مطبوعات و آگهی و ... می باشد

۸- سایر درآمدها

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سود حاصل از تسعیر ارز	۳۴۲,۲۵۷	۱۴,۸۰۸
۸-۲ درآمد حاصل از تعدیل نرخ گاز	۹۱,۱۷۲	۰
۸-۳ سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)	۰	۱۲۹,۶۰۰
سایر	۳۱	۱۹,۸۰۷
	۴۳۳,۴۶۱	۱۶۴,۲۱۵

آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه

سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان)	۰	(۱۲۹,۶۰۰)
جمع سایر درآمد های مجموعه	۴۳۳,۴۶۱	۲۴,۶۱۵

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

۲-۸- درآمد حاصل از تعدیل نرخ گاز مربوط به سال ۱۴۰۲ و فروردین ۱۴۰۳ بر اساس رای دیوان عدالت اداری به شماره ۵۲۳۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ و تصویب نامه شماره ۱۰۲۱۵۶ / ت ۶۱۶۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۶ هیات محترم وزیران در حسابها ثبت شده است.

۳-۸- در مجمع عمومی عادی سالانه سال ۱۴۰۲ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان سود سهام جهت پرداخت به سهامداران تقسیم نشده است. لذا باعث کاهش درآمد سرمایه گذاری شرکت شده است. (عملیات شرکت وابسته در سال ۱۴۰۲ منجر به زیان شده است). مضافاً مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مذکور برای عملکرد سال ۱۴۰۲ در تاریخ ۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ برگزار شده و با توجه به اینکه بعد از تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت می باشد لذا سود سهام در سال جاری شناسایی نگردیده است.

۹- سایر هزینه ها

کلینکر ضایعاتی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۲۲	۲۳,۹۲۲	۲۶,۳۹۱
۲۳,۹۲۲	۲۳,۹۲۲	۲۶,۳۹۱



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۷۰۱	۶۷,۸۷۴

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۲,۸۴۷	۱,۳۲۲,۰۴۳
۳۵,۲۶۳	۵۹,۵۱۹
۱,۱۷۹	۵,۴۴۶
۱,۰۰۹,۲۸۹	۱,۳۸۸,۰۰۸

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

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۷۲,۹۲۷	۶,۹۴۱,۹۲۳	۵,۸۰۳,۲۸۲	۷,۷۳۳,۵۰۰
(۴۱۸,۰۶۸)	(۱,۱۲۶,۰۰۰)	(۴۱۸,۰۶۸)	(۱,۱۲۶,۰۰۰)
۵,۱۵۴,۸۶۰	۵,۸۱۵,۹۲۲	۵,۳۸۵,۲۱۴	۶,۶۰۷,۵۰۰
۹۴۰,۵۸۸	۱,۳۲۰,۱۳۴	۹۴۰,۵۸۸	۱,۳۲۰,۱۳۴
۲۸۴,۴۲۸	۲۷۶,۵۱۳	۲۸۴,۴۲۸	۲۷۶,۵۱۳
۱,۲۲۵,۰۱۶	۱,۵۹۶,۶۴۷	۱,۲۲۵,۰۱۶	۱,۵۹۶,۶۴۷
۶,۵۱۳,۵۱۶	۸,۲۶۲,۰۵۷	۶,۷۴۳,۸۷۰	۹,۰۵۳,۶۳۴
(۱۳۳,۶۴۰)	(۸۴۹,۴۸۷)	(۱۳۳,۶۴۰)	(۸۴۹,۴۸۷)
۶,۳۷۹,۸۷۶	۷,۴۱۲,۵۶۹	۶,۶۱۰,۲۳۱	۸,۲۰۴,۱۴۷
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

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

سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱-۱۲- با توجه به اینکه طی سال سرمایه شرکت از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته لذا طبق استاندارد های حسابداری میانگین موزون اقلام مقایسه ای با تسری به گذشته تجدید ارائه شده است. (فرض شده که در ابتدای سال مالی قبل اتفاق افتاده است) همچنین با توجه به اینکه به سهام خزانه سود تعلق می گیرد لذا میانگین موزون سهام خزانه در محاسبه سود هر سهم لحاظ نمی گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۷ - ۲ / ۱۴۰۴

بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی

۱۳۰۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، ابزارها و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش، سرقت، زلزله و سایر مخاطرات، بیمه ای را تا سقف مبلغ ۲۰۰،۳۲۹،۰۰۰ میلیون ریال برده و واصل کلیه به استثنای موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشد.

۳-۴- حراری در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

۱-۲) استخراج برآوردی برای ساخت زمین همت جنوبی ۲۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد. همچنین برآورد زمین ۴۰۰ متر مربع و مساحت زیر بنا ۳۰۰۰ متر مربع است. لازم بذکر است افزایش دالایی در دست تکمیل از بلنت عوارضی متبذد پروژه ۳۴ ماه می باشد.

[illegible]

شیرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- داریایی‌های نامشهود

جمع	فیبر نوری	ودیعہ	انشعابات آب و فاضلاب	خطوط تلفن ثابت همراه و نسی سیم	حق الامتياز گاز	حق الامتياز برق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰
۰	۰	(۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۴۹,۸۴۴	۶۴۶	۰	۱	۱۶۶	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۴۹,۸۴۴	۶۴۶	۰	۱	۱۶۶	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰
۵۱,۸۴۳	۶۴۶	۲,۰۰۰	۱	۱۶۵	۳,۴۶۱	۴۵,۵۷۰

افزایش
تعدیل

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴۰۳

۱۴۰۲

پولیسٹریٹ
میں
۱۶۰۴/۲۱-۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱۴۰۳		۱۴۰۲		صورت های مالی جداگانه :	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
		۲۴۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
		۲۶۴,۰۰۰	۰	۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰

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

صورت های مالی مجموعه :

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مانده در ابتدای سال	قدرالسهام از سود خالص	قدرالسهام از سایر سود جامع	سود سهام دریافتی	مانده در پایان سال
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۶۴,۰۲۹	۷۹۱,۵۷۷	۱,۰۰۳۷,۳۱۳	۰	۳,۳۹۲,۹۱۹
		۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۰۰۰
		۱,۵۸۸,۰۲۹	۷۹۱,۵۷۷	۱,۰۰۳۷,۳۱۳	۰	۳,۴۱۶,۹۱۹

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

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

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

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی بر مبنای صورت های مالی اساسی تلفیقی حسابرسی شده شرکت وابسته برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح زیر است :

۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۱۵,۷۰۴,۹۵۹	دارایی های جاری
۳,۷۰۲,۳۳۱	دارایی های غیر جاری
۲,۲۹۳,۹۰۵	بدهی های جاری
۱۵,۳۴۵	بدهی های غیر جاری
۸۳,۴۴۶	سهام منافع فاقد حق کنترل
۲۴,۷۷۶,۱۷۳	درآمد عملیاتی
۳,۹۹۸,۱۵۷	سود خالص
۵,۱۸۶,۵۶۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	سود دریافتی از شرکت وابسته



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	بهای تمام شده		کاهش ارزش انباشته		مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۳۴	۲۸,۶۳۴
	۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱	۲۸,۶۳۴	۲۸,۶۳۴

۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳				۱۴۰۲
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۰۹,۵۵۱	ناچیز	۱۳,۸۱۲	۰	۱۳,۸۱۲	۶۳۹,۴۰۹	۱۳,۸۱۲
۱۳,۷۸۴,۴۱۹	ناچیز	۱۳,۰۳۴	۰	۱۳,۰۳۴	۶۶۴,۴۰۹	۱۳,۰۳۴
۴,۶۶۰	ناچیز	۴۲۰	۰	۴۲۰	۷۴۱	۴۲۰
۱۳۴,۵۳۲	ناچیز	۲۵۴	۰	۲۵۴	۴۵۲	۲۵۴
۳۲,۹۴۹	ناچیز	۴۹	۰	۴۹	۸۷	۴۹
۴۲,۴۰۰	ناچیز	۱۰	۰	۱۰	۲۲۹	۴۲
۱۸,۸۲۵	ناچیز	۷	۰	۷	۱۴۰	۷
۲۹۰	ناچیز	۴	۰	۴	۱۹	۴
		۲۷,۵۹۱	۰	۲۷,۵۹۱	۱,۳۰۵,۴۸۶	۲۷,۶۲۴
سایر شرکت ها :						
۱,۰۰۷,۰۳۷	۰,۷	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷		۱,۰۰۷
۲,۵۰۲	۰,۲۵	۳	۰	۳		۳
۲۶	ناچیز	۰	۰	۰		۰
۱۶۹	ناچیز	۰	۰	۰		۰
		۱,۰۱۰	۰	۱,۰۱۰		۱,۰۱۰
		۲۸,۶۰۱	۰	۲۸,۶۰۱		۲۸,۶۳۴

۱۶-۲- افزایش تعداد سهام شرکت سیمان خاش (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

۱۶-۳- افزایش تعداد سهام شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

۱۶-۴- افزایش تعداد سهام شرکت سیمان نی ریز (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

۱۶-۵- افزایش تعداد سهام شرکت سیمان غرب (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

۱۶-۶- شرکت دارای عضو هیات مدیره در شرکت های سیمان غرب و فارس بوده اما با توجه به اینکه نفوذ قابل ملاحظه در شرکت های فوق ندارد لذا شرکت های مذکور وابسته تلقی نمی گردند.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۷ - ۲ / ۱۴۰۴

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۸۰۸,۵۶۷	۳۲۸,۳۷۳	۰	۳۲۸,۳۷۳	۰	۱۷-۱
۸۰۸,۵۶۷	۳۲۸,۳۷۳	۰	۳۲۸,۳۷۳	۰	
۲,۵۶۰	۱۰,۳۴۰	۰	۰	۱۰,۳۴۰	۱۷-۲
۶۷,۸۰۹	۱۷۸,۹۰۰	۰	۰	۱۷۸,۹۰۰	۱۷-۳
۲۱,۳۹۸	۴,۰۵۴	۰	۰	۴,۰۵۴	
۸۳	۱۱۴	۰	۰	۱۱۴	۱۷-۴
۱۲,۸۲۲	۳,۶۸۱	۰	۰	۳,۶۸۱	سایر
۱۰۴,۶۷۱	۱۹۷,۰۸۹	۰	۰	۱۹۷,۰۸۹	
۹۱۳,۲۳۸	۵۲۵,۴۶۲	۰	۳۲۸,۳۷۳	۱۹۷,۰۸۹	جمع

دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها :

۲,۴۵۸	۱,۲۶۶	۰	۰	۱,۲۶۶	
۲,۴۵۸	۱,۲۶۶	۰	۰	۱,۲۶۶	

۱۷-۱- مانده مطالبات فوق بابت فروش سیمان صادراتی به مبلغ ۴۸۰,۰۷۷ دلار می باشد که ارز حاصل از صادرات از طریق سامانه مبادلات ارزی (بانک مرکزی) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به فروش رسیده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- مانده سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۹۷۶	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱۶۲	۱۶۲	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۰	۱۳۴	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۵۰	۵۰	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۲۷۶	۱۸	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۰	۱	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۴۴	۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۲۶	۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۳	۰	شرکت نوآوران صنعت سبز
۲,۵۶۰	۱۰,۳۴۰	

۱۷-۳- مطالبات بابت سود سپرده بانکی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بصورت کامل دریافت و وصول شده است.

۱۷-۴- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳	۱۱۴	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۸۳	۱۱۴	

۱۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۶۳۵	۱۱۴,۱۵۸	۱۸-۱ وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی
۵,۳۱۸	۵,۰۳۳	مخارج آماده سازی معادن
۵۳۶	۵۳۶	سپرده جهت بهره برداری معادن
۹,۵۳۳	۲,۳۴۳	سایر
۱۲۹,۰۲۳	۱۲۲,۰۷۰	جمع

۱۸-۱- وجوه و سپرده های مسدود شده بانکی عمدتاً بابت ضمانتنامه های سازمان صنایع و معادن و بورس کالا و علت افزایش آن بابت انتقال مانده سپرده های مسدود شده از حساب سرمایه گذاری های بلند مدت به این حساب می باشد. لازم به ذکر است به سپرده های مذکور ۲۳ درصد سود تعلق می گیرد و با توجه به اینکه قصد شرکت سرمایه گذاری نبوده لذا در این سرفصل طبقه بندی شده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی :
.	۹۱,۶۴۷	شرکت ایران ذوب-گلوله های آسیاب سیمان
.	۸۹,۶۵۰	شرکت پلاستیک کاران فاران -پاکت سیمان
.	۸۶,۳۹۱	شرکت یاران ساختار آذر -پاکت سیمان
.	۶۱,۳۰۳	شرکت عمران دژ شکن -استخراج معدن
.	۴۲,۴۰۰	اشخاص وابسته-شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان-خریدپاکت سیمان
۱۱,۴۰۹	۲۷,۲۲۶	شرکت توربو ژنراتور شاهرود-الکتروموتور
.	۲۳,۵۶۲	شرکت پاکیزه پدram-غذا
.	۲۳,۳۵۹	شرکت سپهر الکترو-خرید الکترو
۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۹	مجید امینی-استخراج سنگ گچ از معدن حنیفکان
۲۲۳,۸۱۹	۱۵۶,۶۳۸	سایر
۲۶۵,۲۲۷	۶۱۵,۱۵۶	
(۹,۴۷۳)	.	پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۲۹)
۲۵۵,۷۵۴	۶۱۵,۱۵۶	

۱۹-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۸,۵۶۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق ، تسویه شده است .

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۹,۳۷۲	۱,۴۶۱,۹۱۶	قطعات و لوازم یدکی
۷۲۸,۵۳۹	۱,۰۷۶,۴۳۵	کالای در جریان ساخت(کلینکر)
۹۷۵,۳۱۸	۸۴۳,۵۱۶	مواد اولیه و بسته بندی
۷۸,۷۳۳	۱۳۲,۶۴۲	موجودی نزد سایر قسمت ها
۵۸,۸۴۵	۶۰,۴۵۲	کالای ساخته شده
۱۵۴,۷۸۵	۲۸,۸۷۵	سایر
۳,۱۱۵,۵۹۲	۳,۶۰۳,۸۳۶	

۲۰-۱ موجودی نزد سایر قسمت ها شامل ۵,۶۴۴,۰۶۷ لیتر مازوت و ۲۹۵,۷۸۲ عدد پاکت نزد واحدهای تولیدی شرکت می باشد .

۲۰-۲ در تاریخ صورت وضعیت مالی قطعات و لوازم یدکی، انبار پشتیبانی، مازوت ، مخازن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

در برابر خطرات ناشی از سیل،حریق،انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است. لازم به توضیح است که موجودی مواد اولیه،حفاظت فیزیکی با وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و طبق بررسی کارشناس فنی ، نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۶۴,۰۰۰	۷,۹۸۵,۰۰۰	۲۱-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها- گواهی سپرده عام
۱۰۵,۵۱۶	۱۳۴,۲۳۹	۲۱-۲ صندوق های سرمایه گذاری
۴,۸۶۹,۵۱۶	۸,۱۱۹,۲۳۹	

۲۱-۱- سپرده های فوق بابت سپرده های کوتاه مدت یکساله با نرخ های ۲۹ الی ۳۰,۵ درصد نزد بانک رفاه کارگران شعبه فرهنگ شهر شیراز می باشد.

۲۱-۲- صندوق های سرمایه گذاری مربوط به یونیت های سرمایه گذاری خریداری شده توسط صندوق سبد گردان نفت و گاز صبا تامین (سبد گردان شرکت) به تعداد ۱۱,۲۴۹,۷۵۶ واحد می باشد. لازم به ذکر است ارزش ابطال یونیت های فوق به مبلغ ۱۶۸,۶۶۴ میلیون ریال می باشد.

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۵۲۳	۱۸۷,۲۷۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹,۰۹۵	۱۴,۸۵۹	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۹۳۷	۱,۴۱۴	۲۲-۲ موجودی صندوق - ارزی
۱۰۶,۵۵۵	۲۰۳,۵۴۵	

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۴,۳۶۸,۵ یورو، ۱۰۳۹۰ دلار که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تسعیر شده است.

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۰۰ دینار عراق، ۵۴۳ ریال عمان (سال قبل ۳۶۰۰۰ دینار و ۵۴۳ ریال عمان بوده است) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تسعیر شده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۶۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱,۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۱,۲۲۵,۰۶۶,۳۷۶	۷۷٪	۳۸۳,۰۶۵,۵۹۹	۷۷٪
شرکت سیمان داراب (سهامی عام)	۴۷,۵۹۷,۲۷۶	۳٪	۱۴,۸۷۴,۱۴۹	۳٪
شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)	۳۸,۰۳۰,۵۶۰	۲٪	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	۲٪
شرکت سیمان ساوه	۳۰,۵۷۷,۳۸۵	۲٪	۹,۵۵۵,۴۳۳	۲٪
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۱۸,۱۴۱,۴۲۷	۱٪	۵,۶۶۹,۱۹۶	۱٪
BFM صندوق س.ا.ب. سیاهگستر نفت و گاز تامين	۱۷,۸۱۰,۴۱۸	۱٪	۴,۳۵۴,۱۲۹	۱٪
شرکت سرمایه گذاری رشک (سهامی عام)	۱۲,۴۰۷,۴۲۶	۱٪	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱٪
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	۱۱,۶۳۶,۹۷۲	۱٪	۳,۶۳۵,۵۵۴	۱٪
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه	۱۰,۹۳۴,۲۷۸	۱٪	۴,۴۲۰,۴۲۸	۱٪
شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	۹,۱۴۲,۸۵۴	۱٪	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱٪
سایر سهامداران حقیقی و حقوقی	۱۷۸,۶۵۳,۰۲۸	۱۱٪	۵۵,۴۸۳,۸۲۰	۱۱٪
	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱- ۲۳- طی سال جاری مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ جهت افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت (طبقه زمین) و سود انباشته برگردان گردید و مجمع، افزایش سرمایه شرکت را از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مصوب نمود. (مبلغ ۱,۰۷۹,۶۸۶ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین و مبلغ ۲۰۳,۳۱۴ میلیون ریال از محل سود انباشته) افزایش سرمایه فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۲ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲- ۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال مالی و پایان سال مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۲
تعداد سهام	تعداد سهام
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۱۴,۲۰۵	-
۱,۰۷۹,۶۸۵,۷۹۵	-
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳- ۲۳- بخشی از سهام متعلق به سهامداران به شرح زیر وثیقه می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام وثیقه شده	موضوع
سیمان فارس و خوزستان	۵۶۷,۰۹۷,۳۷۸	تسهیلات
سیمان داراب	۸,۲۶۹,۱۷۴	تسهیلات

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد برمایه 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.

۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰	-
۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

تامین شده طی سال

مانده پایان سال

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۳,۷۲۶,۵۴۶	۱۸۳,۴۷۶	۳,۲۴۴,۱۷۳	۱۱۹,۰۹۴
۱۱۷,۵۰۹	۸۷,۳۹۱	۸۹۷,۳۵۹	۸۲,۳۴۳
(۱۸۹,۱۴۶)	(۳۰,۰۸۱)	(۴۱۴,۹۸۶)	(۱۷,۹۸۱)
۱۵,۲۴۳,۳۰۹	۳۶۷,۷۸۷	۳,۷۲۶,۵۴۶	۱۸۳,۴۷۶

مانده ابتدای سال

خرید طی سال (خرید و سهام جایزه)

فروش طی سال

مانده پایان سال

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.

۲- ۲۵- شایان ذکر است قرارداد بازارگردان شرکت تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ می باشد همچنین مبالغ پرداختی به بازارگردان مبلغ ۱۶۲,۲۱۸ میلیون ریال و تعداد واحد های شرکت سیمان فارس نو نیز ۱۶۹,۴۲۱ واحد می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۲۶-۱- سر فصل فوق به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۴۷,۰۸۷	۶۳۲,۷۴۱	۲۶-۱-۱
۱۰۹,۱۲۲	۱۳۴,۴۰۲	۲۶-۲-۱
۵۵۶,۲۰۹	۷۶۷,۱۴۳	

۱-۱-۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵,۹۳۱	۴۴۷,۰۸۷	مانده در ابتدای سال
(۲۰,۹۴۸)	(۱۵۰,۴۵۷)	پرداخت شده طی سال
۱۳۲,۱۰۴	۳۳۶,۱۱۱	ذخیره تامین شده
۴۴۷,۰۸۷	۶۳۲,۷۴۱	مانده در پایان سال

۱-۲-۲۶- ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۴۷۷	۱۰۹,۱۲۲	مانده در ابتدای سال
(۵,۳۳۷)	(۱۶,۰۵۸)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۹۸۳	۴۱,۳۳۷	ذخیره تامین شده
۱۰۹,۱۲۲	۱۳۴,۴۰۲	مانده در پایان سال

۲۷- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۶۵۷	۱۲۰,۶۵۷	مانده در ابتدای سال
.	(۲۹,۸۷۱)	پرداخت شده طی سال
۳۰,۰۰۰	۴۱,۵۴۴	ذخیره تامین شده
۱۲۰,۶۵۷	۱۳۲,۳۳۰	مانده در پایان سال

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
حساب های پرداختنی		
۱۵,۷۰۹	۳۶,۸۹۹	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۹۰,۵۶۶	۳۴۴,۱۵۹	۲۸-۱-۲ فروشندگان کالا و خدمات، مواد اولیه و پیمانکاران
۳۰۶,۲۷۵	۳۸۱,۰۵۸	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
.	۱۱۲,۵۰۰	۲۸-۱-۳ وزارت اقتصاد و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم سال مالی ۱۴۰۳)
.	۱۱۲,۵۰۰	
حساب های پرداختنی		
۳۷	۳۰۰	۲۸-۱-۴ اشخاص وابسته
۱۴۹,۹۳۰	۳۵۵,۲۰۸	۲۸-۱-۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق
۶۸,۶۱۱	۲۹۰,۰۰۰	۲۸-۱-۶ فروشندگان حامل انرژی (عمدتاً شرکت گاز و برق)
۱۳۹,۸۰۷	۱۸۰,۰۷۰	۲۸-۱-۷ سپرده های پرداختنی
۱۳۶,۳۰۷	۱۲۳,۱۰۵	۲۸-۱-۸ مطالبات کارکنان (حقوق و عیدی و پاداش و ...)
۵۹,۳۶۵	۹۷,۶۳۳	ذخیره های پرداختنی (کرایه حمل و باربری-سازمان صنایع و معادن)
۵۰,۸۰۱	۵۶,۹۲۷	۲۸-۱-۹ مطالبات مشتریان
۲۷,۷۷۱	۳۵,۹۹۹	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی
۸,۲۱۳	۲۳,۶۴۹	سایر اقلام
۶۴۰,۸۴۱	۱,۱۶۲,۸۹۱	
۹۴۷,۱۱۵	۱,۶۵۶,۴۴۹	

۱-۲۸- مانده سایر پرداختنی ها از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۳۵	۱۶,۰۰۲	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص) (خرید سنگ گچ دانه بندی شده)
.	۱۲,۷۰۲	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان -پاکت سیمان
۲,۱۱۰	۸,۱۹۱	شرکت فولاد چدن دورود (سهامی خاص) (خرید قطعات)
.	۴	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۴۶۴	.	تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) (مشاوره)
۱۵,۷۰۹	۳۶,۸۹۹	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۱-۲- فروشندگان کالا و خدمات ، مواد اولیه و پیمانکاران		۱۴۰۲	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت عمران دژ شکن-استخراج معدن	.	۵۳,۱۱۱	
امین استوار-خرید سنگ آهن	.	۵۰,۹۹۴	
فراورده های نسوز ایران -آجر نسوز	۴۰,۰۹۴	۴۴,۷۲۲	
شرکت فنی خدماتی روزان تدبیر پارس پیشرو-پیمانکار خدمات	۱۷,۸۷۹	۳۹,۸۳۹	
شرکت فارس موک دشت-پیمانکار بارگیرخانه	۱۳,۲۸۰	۲۹,۶۹۳	
شرکت پارس ساحل کنگان-ترابری سنگین-ایاب و ذهاب	.	۱۸,۹۰۶	
شرکت یاران ساختار آذر -خرید کیسه	.	۱۷,۹۲۱	
شرکت گروه صنعتی پاسکال-خرید زنجیر	.	۹,۶۶۸	
شرکت تانکر راه شیراز-حمل مازوت	.	۷,۱۹۸	
شرکت سنگین بافت-پاکت سیمان	۵,۷۲۱	۵,۷۲۱	
تولیدی بازرگانی ستاره زاگرس آذرخش- پاکت سیمان	۵۴,۸۸۱	۲۸۲	
سایر	۱۵۸,۷۱۱	۶۶,۱۰۵	
	۲۹۰,۵۶۶	۳۴۴,۱۵۹	

۲۸-۱-۲-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۸۱,۹۲۵ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه شده است.

۲۸-۱-۳- سررسید اسناد پرداختنی از بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم سال مالی ۱۴۰۳، فروردین لغایت خرداد ماه ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی چک مربوط به فروردین ماه پرداخت شده است.

۲۸-۱-۴- مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۰۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۴	.	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۳۲	.	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۳۷	۳۰۰	

۲۸-۱-۵- از مانده حساب مالیات و عوارض افزوده و مالیات حقوق مبلغ ۹,۰۶۴۲ میلیون ریال بابت مالیات حقوق که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نیز تسویه شده است و مابقی آن مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۳ می باشد که با توجه به مهلت قانونی ارسال اظهارنامه ارزش افزوده ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است .

۲۸-۱-۶- از مانده حساب فروشندگان حامل انرژی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۸,۸۵۸ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱-۲۸- مانده سپرده های پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۹۵۹	۱۲۹,۰۶۲	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۴۰,۶۲۶	۳۳,۹۶۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵,۳۵۶	۱۶,۱۸۲	سایر سپرده های پرداختنی
۸۶۶	۸۶۶	سپرده مزایده و مناقصه
۱۳۹,۸۰۷	۱۸۰,۰۷۰	

۸-۱-۲۸- از مانده حساب مطالبات کارکنان مبلغ ۳۴,۴۵۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه و پرداخت شده است .

۹-۱-۲۸- مطالبات مشتریان فروش شامل :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۴۵۳	۴۶,۶۷۵	برگ فروش های ابطالی مشتریان
۳,۰۶۸	۴,۰۱۷	علی الحساب دریافتی از مشتریان
۳,۸۰۱	۳,۷۷۸	مطالبات راکد مشتریان
۲,۴۷۹	۲,۴۵۷	مطالبات بابت تخفیفات مشتریان
۵۰,۸۰۱	۵۶,۹۲۷	

۲۹- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۵۹۴	۱۲۵,۱۲۷	مانده ابتدای سال
۱۳۳,۶۴۰	۸۴۹,۴۸۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۲۳,۶۳۴)	(۱۲۴,۱۷۹)	پرداختی های طی سال
۱۳۴,۶۰۰	۸۵۰,۴۳۵	
(۹,۴۷۳)	۰	
۱۲۵,۱۲۷	۸۵۰,۴۳۵	

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی پیش از است:

مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی	
۱۴۰۳		۱۴۰۲		ابرازی					
نوعی تشخیصی	ماليات پرداختنی	ماليات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه	۹۶۱	۹۴۸	۴.۰۵۴	۴.۰۵۴	۴.۰۵۴	*	۱,۵۰۸,۷۲۴	۱۲۹۹	
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه	*	*	۱۰,۶۸۰	۱۰,۶۸۰	۱۰,۶۸۰	*	۲,۴۵۵,۹۰۳	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه	*	*	۱۱۲,۹۸۰	۱۱۲,۹۸۰	۲۶۷,۹۴۷	۱۱۲,۹۵۴	۵,۹۷۶,۰۸۱	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	۱۳۳,۶۴۰	*	۱۳۳,۶۴۰	*	*	۱۳۳,۶۴۰	۵۹۳,۸۵۵	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	*	۸۴۹,۴۸۷	*	*	*	۸۴۹,۴۸۷	۴,۷۵۶,۴۹۹	۱۴۰۳	
رسیدگی نشده	۱۳۴,۶۰۰	۸۵۰,۴۳۵							
	(۹,۴۷۲)	*							
	۱۲۵,۱۲۷	۸۵۰,۴۳۵							

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۹)

۲۹-۳- مالیات پرداخت شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۴- شرکت از بنابر افشای کارگزارانه به مدت ده سال (از اسفند ۱۳۸۴ تا اسفند ۱۳۹۴) مشمول مالیات موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم بوده که پس از پایان دوره مالیات یاد شده به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه های پنجم توسعه و اصلاحیه ماده ۱۲ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی و تسهیلات های وزارت، مالیات مذکور به مدت ده سال دیگر قابل تمدید بوده است به دلیل استغنا از کارخانه سیلان فارس تو در مناطق کمتر توسعه یافته، این شرکت از معافیت ۱۰ ساله موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم بهره مند بوده است. توضیح اینکه پروانه بهره داری در سال ۱۳۸۴ دریافت شده و بر همین اساس تا سال ۱۳۹۴ معافیت مذکور برقرار بوده است. معافیت مذکور به موجب بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران به مدت ۱۰ سال دیگر (از سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۴۰۴) تمدید گردید. لیکن در بند "ج" ماده ۲۷ برنامه هفتم توسعه استغنا از معافیت پنجم (پنجم) دچار محدودیت شده است. مطابق بند معافیت بند "ح" ماده (۱۵۹) قانون پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران صرفاً برای فعالیت های تولیدی و معنی واحدهای صنعتی و معدنی که بر تانه بهره داری یا قرارداد استخراج آن ها طی دوره اجرای قرارداد بهره داری این شرکت پیش از سال ۱۳۹۰ (به عبارت دقیق تر در سال ۱۳۸۴) صادر شده است بنابراین از تاریخ ایلان برنامه توسعه هفتم (دوم مردادماه سال جاری) به بعد معافیت ده ساله دوم قانون مالیات های مستقیم شامل شرکت سیلان فارس تو نخواهد بود و مالیات عملکرد بر اساس نرخ های مشروح در ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردیده است :

۲۹-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات برآمد های سال جاری و حاصل خرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال پیش از است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲
مبلین ریال	مبلین ریال
۸,۳۶۲,۰۵۷	۶,۵۱۳,۵۱۶
سود مالیات در حال تمام قبل از مالیات	
هزینه مالیات بر درآمد نرخ مالیات ۲۰ درصد (سال قبل ۲۵ درصد)	۱,۶۵۲,۴۱۱
اثر دارمدهای معاف از مالیات :	
معافیت ماده ۱۳۲ ق ۴۴۴	(۵۷۶,۴۱۲)
معافیت بند ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق ۴۴۴	(۲۶۴,۰۹۰)
سایر معافیت ها - سود سهام (رسیدگی کناری ها)	(۱۱,۲۱۰)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱۰,۳ درصد (سال قبل ۲ درصد)	۸۴۹,۴۸۷

۲۹-۶- اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد پیش از است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲
مبلین ریال	مبلین ریال
۸۴۹,۴۸۷	۱۳۳,۶۴۰
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تمام	۱۳۳,۶۴۰

پایان ثبت و تایید حسابرسی
 ۱۴۰۴/۱۲/۰۷
 مهر

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سنوات قبل از ۱۴۰۰	۵,۱۸۲	۵,۶۵۰
سال ۱۴۰۱	۱۰,۶۳۰	۱۲,۳۹۶
سال ۱۴۰۲	۱۲,۰۰۹	۰
	۲۷,۸۲۲	۱۸,۰۴۶

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۲,۵۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱,۰۷۰ ریال بوده است.

۳۰-۲- مانده سود سهام سال مالی ۱۴۰۲ و ماقبل آن مربوط به سهامداران حقیقی و حقوقی بوده که تاکنون ثبت نام سهام خود را تکمیل نکرده اند. لازم به ذکر است سود سهامداران حقیقی و حقوقی در مدت زمان قانونی از طریق سامانه سهام پرداخت شده است.

۳۱- تسهیلات مالی

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲
	جمع	جمع
	۰	۰
	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریالی	میلیون ریال
بانک رفاه کارگران	۱,۵۱۰,۰۱۷	۳۱۷,۶۸۴
بانک توسعه صادرات	۰	۴۸,۸۹۸
	۰	۰
	۱,۵۱۰,۰۱۷	۳۶۶,۵۸۱
سود و کارمزد سال های آتی	(۲۱۰,۰۳۰)	(۲۹,۸۵۹)
	۰	۰
	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲
حصة بلند مدت	۰	۰
حصة جاری	۰	۰
	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳ درصد	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۳	۰	۳۳۶,۷۲۲
۱۴۰۴	۱,۲۹۹,۹۸۶	۰

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
قراردادهای لازم الاجرا	۱,۲۹۹,۹۸۶	۴۸,۱۳۲
چک	۰	۲۸۸,۵۹۰
	۱,۲۹۹,۹۸۶	۳۳۶,۷۲۲

۳۱-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۰
دریافت های نقدی	۶۹۹,۹۷۳
سود و کارمزد و جرائم	۶۸,۷۰۱
پرداخت نقدی بابت اصل	(۳۶۷,۴۴۷)
پرداخت نقدی بابت سود	(۶۴,۵۰۴)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳۶,۷۲۲
دریافت های نقدی	۱,۵۹۹,۹۷۵
سود و کارمزد و جرائم	۶۷,۷۷۴
پرداخت نقدی بابت اصل	(۶۳۶,۷۱۰)
پرداخت نقدی بابت سود	(۵۴,۲۸۹)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۳,۴۸۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۲۹۹,۹۸۶

۳۲- ذخایر

مانده ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۳۳۲	۱۸۸,۴۷۴	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن شیراز (مربوط به سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۳)
۴۶,۱۹۳	۱۳,۵۲۶	سایر
۱۷۶,۴۲۵	۲۰۲,۰۱۰	

۳۳- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸,۶۵۳	۴۹۴,۰۵۵	پیش دریافت از مشتریان -محصول داخلی

۱- ۳۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۷۷,۶۸۵ ریال تسویه گردیده است.

۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید بندی

۱- ۳۴- تجدید طبقه بندی

۱-۱- ۳۴- در سال قبل سود سهام شرکت وابسته به مبلغ ۱۲۹,۶۰۰ میلیون ریال طبق روال سالهای قبل در سر فصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و در سر فصل سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی گردید.
۱-۲- ۳۴- در سال قبل ذخیره ایام مرخصی پرسنل ، پاداش افزایش تولید ، برق مصرفی و کرایه حمل باربری به مبلغ ۳۴۰,۱۸۴ میلیون ریال در سر فصل حساب ذخایر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۱-۳- ۳۴- در سال قبل سرمایه گذاری در صندوق ها به مبلغ ۱۰۵,۵۱۶ میلیون ریال در سر فصل حساب سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و در سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی گردید.

۲- ۳۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱- ۲- ۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال		طبق صورت سود و زیان سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۱۳۸,۸۸۹	(۱۲۹,۶۰۰)		۱,۰۰۹,۲۸۹
سایر درآمد ها	۳۴,۶۱۵	۱۲۹,۶۰۰		۱۶۴,۲۱۵

۲- ۲- ۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال		طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	۲۳۵,۶۵۰	(۲۰۷,۰۱۶)		۲۸,۶۳۴
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴,۷۶۴,۰۰۰	۱۰۵,۵۱۶		۴,۸۶۹,۵۱۶
سایر دارایی ها	۲۷,۵۲۳	۱۰۱,۵۰۰		۱۲۹,۰۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴۷,۰۸۷	۱۰۹,۱۲۲		۵۵۶,۲۰۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۱۶,۰۵۳	۲۳۱,۰۶۲		۹۴۷,۱۱۵
دخایر	۵۱۶,۶۰۹	(۳۴۰,۱۸۴)		۱۷۶,۴۲۵

۳- ۲- ۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال		طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	۲۵۲,۴۴۳	(۲۲۳,۸۵۷)		۲۸,۵۸۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴,۷۷۹,۰۱۱	۱۲۲,۳۵۷		۴,۹۰۱,۳۶۸
سایر دارایی ها	۲۸,۰۹۹	۱۰۱,۵۰۰		۱۲۹,۵۹۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۵,۹۳۱	۸۵,۴۷۶		۴۲۱,۴۰۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۶۵,۷۹۹	۲۳۳,۲۱۸		۶۹۹,۰۱۷
دخایر	۴۲۶,۱۳۸	(۳۱۸,۶۹۴)		۱۰۷,۴۴۴



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۰۴ / ۲ / ۷

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت		مجموعه		۳۵- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۷۹,۸۷۶	۷,۴۱۲,۵۶۹	۶,۶۱۰,۲۳۱	۸,۲۰۴,۱۴۷	سود خالص
				تعدیلات :
۱۳۳,۶۴۰	۸۴۹,۴۸۷	۱۳۳,۶۴۰	۸۴۹,۴۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸,۷۰۱	۶۷,۸۷۴	۶۸,۷۰۱	۶۷,۸۷۴	هزینه های مالی
(۹۷۲,۸۴۷)	(۱,۳۲۳,۰۴۳)	(۹۷۲,۸۴۷)	(۱,۳۲۳,۰۴۳)	سود سپرده های بانکی
۱۱۱,۱۵۶	۲۱۰,۹۳۴	۱۱۱,۱۵۶	۲۱۰,۹۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۳	۳۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۳	خالص افزایش در ذخیره بیمه سختی و زیان آور
۳۹,۴۸۸	۴۵,۷۹۷	۳۹,۴۸۸	۴۵,۷۹۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۵,۲۶۳)	(۵۹,۵۱۹)	(۳۵,۲۶۳)	(۵۹,۵۱۹)	سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۱۶)	.	(۱۶)	.	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۲۹,۶۰۰)	.	.	.	سود سهام شرکت وابسته
.	.	(۳۵۹,۹۵۵)	(۷۹۱,۵۷۷)	سهام از سود سهام شرکت وابسته
۱,۳۳۵	۴۳	۱,۳۳۵	۴۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲,۱۵۱)	(۶,۳۰۷)	(۲,۱۵۱)	(۶,۳۰۷)	خالص سود تسعیر ارز
(۷۵۵,۵۵۷)	(۲۰۳,۰۶۱)	(۹۸۵,۹۱۱)	(۹۹۴,۶۳۸)	جمع تعدیلات
(۷۷۶,۶۲۱)	۵۰۷,۰۱۲	(۷۷۶,۶۲۱)	۵۰۷,۰۱۲	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
(۱,۰۹۴,۰۴۳)	(۴۸۸,۲۴۵)	(۱,۰۹۴,۰۴۳)	(۴۸۸,۲۴۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۴۳,۵۳۴	(۳۵۹,۴۰۲)	۱۴۳,۵۳۴	(۳۵۹,۴۰۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۲۵۰,۲۲۱	۶۹۷,۷۸۳	۲۵۰,۲۲۱	۶۹۷,۷۸۳	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹۰,۴۷۱	۲۵,۵۸۵	۹۰,۴۷۱	۲۵,۵۸۵	افزایش ذخایر
۹۲,۷۶۲	۱۴۵,۴۰۳	۹۲,۷۶۲	۱۴۵,۴۰۳	افزایش پیش دریافتها
(۱,۲۹۳,۶۷۶)	۵۲۸,۱۳۶	(۱,۲۹۳,۶۷۶)	۵۲۸,۱۳۶	
۴,۳۳۰,۶۴۳	۷,۷۳۷,۶۴۴	۴,۳۳۰,۶۴۳	۷,۷۳۷,۶۴۴	نقد حاصل از عملیات

۳۵-۱- وجوه حاصل از فروش سهام خزانه صرف خرید سهام خزانه شده و به حساب شرکت واریز نشده است لذا در صورت جریانهای نقدی ارائه نگردیده است.

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۵۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۵۵٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵,۴۳۰,۲۳۱	۲,۶۲۸,۹۵۵	موجودی نقد
(۲۰۳,۵۴۵)	(۱۰۶,۵۵۵)	خالص بدهی
۵,۲۲۶,۶۸۶	۲,۵۲۲,۴۰۰	حقوق مالکانه
۹,۵۵۷,۲۷۹	۷,۴۸۶,۵۰۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۴	۳۴	

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶-۲- 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.

۳۶-۳- ریسک بازار

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

- ۱- از آنجا که شرکت موظف است ارز حاصل از صادرات را از طریق قوانین بانک مرکزی به چرخه ای اقتصاد وارد نماید، لذا موارد فوق تماماً رعایت شده است.
 - ۲- روند تحولات نرخ ارز پی جوئی و قیمت آتی برآورد می گردد.
 - ۳- شرکت حسب برآورد قیمت آتی نسبت به مقدار، زمان و نرخ تصمیم گیری و اقدام می نماید.
- آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۶-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۶-۴-۱- 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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ فاقد موضعیت است.

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳۶- ریسک سایر قیمت ها

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

۱-۵-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی تعیین شده اند. قابل ذکر است عمده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بصورت بلند مدت طبقه بندی شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد پایین تر باشد، کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۶-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با توجه به اینکه از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ محصولات خود را از طریق بورس کالا به فروش می رساند، لذا ریسک اعتباری شرکت در پایین ترین حد خود (در حد صفر) می باشد.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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.

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۷۴,۷۴۶	۶۸۱,۷۰۳	۰	۱,۶۵۶,۴۴۹
تسهیلات مالی	۰	۱,۲۹۹,۹۸۶	۰	۱,۲۹۹,۹۸۶
مالیات پرداختنی	۰	۸۵۰,۴۳۵	۰	۸۵۰,۴۳۵
سود سهام پرداختنی	۰	۲۷,۸۲۲	۰	۲۷,۸۲۲
ذخایر	۴۸,۴۸۲	۱۵۳,۵۲۷	۰	۲۰۲,۰۱۰
پیش دریافت ها	۴۹۴,۰۵۵	۰	۰	۴۹۴,۰۵۵
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۰	۰	۷۶۷,۱۴۳	۷۶۷,۱۴۳
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۰	۰	۱۳۲,۳۳۰	۱۳۲,۳۳۰
جمع	۱,۵۱۷,۲۸۴	۳,۰۱۳,۴۷۴	۸۹۹,۴۷۳	۵,۴۳۰,۲۳۱

۳۷- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی ۱۴۰۳ به شرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال

یادداشت	دینار عراق	ریال عمان	دلار	یورو
۲۲ موجودی نقد	۳۶,۰۰۰	۵۴۳,۳	۱۰,۳۹۰	۴,۴۶۸,۵
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۰	۰	۴۸۰,۰۷۷	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۶,۰۰۰	۵۴۳,۳	۴۹۰,۴۶۷	۴,۴۶۸,۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵	۱,۳۸۹	۳۳۸,۵۳۲	۴,۷۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷	۸۵۴	۸۱۴,۷۹۱	۲,۹۳۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۶,۰۰۰	۵۴۳	۱,۹۲۹,۱۲۲	۸۹۳,۵

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

دلار

۲,۶۴۴,۱۲۴

فروش کالا(سیمان و کلینکر)

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

نوع ارز : دلار

۱۴۰۳			۱۴۰۲		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۲,۶۴۴,۱۲۴	۲,۱۶۴,۰۴۷	۴۸۰,۰۷۷	۶,۰۱۰,۹۴۸	۶,۰۱۰,۹۴۸	-

صادرات

۱-۳۷-۲- وجوه حاصل از صادرات ۲,۱۶۴,۰۴۷ دلار در سامانه بانک مرکزی (فروش توافقی) به فروش رسیده است.(رفع تعهد ۱۰۰ درصدی انجام شده است) لازم به ذکر است مبلغ ۴۸۰,۰۷۷ دلار نیز در سال ۱۴۰۴ در مدت زمانی قانونی ایفا و رفع تعهد خواهد گردید.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	شرکت اصلی	نام شخصی وابسته		شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرح	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	ارز	فروش کالا، خدمات و	خرید کالا و خدمات	تفصیل اعلانی		تفصیل دریافتی																																																																																																								
شرکت های تحت کنترل مشترک			سیمان فارس (سهامی عام)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۸۶۸	۳۹۹	۱۰,۰۲۵,۵۵۰	۱,۱۸۹,۳۱۸	۲,۴۳۵,۸۱۱	۱,۴۶۳,۳۰۸	۲,۴۳۵,۸۱۱																																																																																																							
														سیمان خزر (سهامی عام)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۵۳۳,۷۹۶	۱۰,۰۲۸	۲,۴۰۰	۸۱,۹۶۰	۰	۰																																																																																													
																								سیمان قائن (سهامی عام)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۱۸,۰۲۴	۰	۰	۰	۰																																																																																				
																																	سیمان دورود (سهامی عام)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰																																																																												
																																									سیمان خوزستان (سهامی عام)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۴۷۹	۸۵	۰	۰																																																																				
																																																	سیمان سفید فیروز (سهامی عام)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰																																																												
																																																									شرکت فولاد چینی دورود (سهامی خاص)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۲۹,۷۲۶	۰	۰	۰																																																				
																																																																	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۲۳,۹۰۲	۰	۰	۰																																												
																																																																									تحقیق و توسعه صنعت سیمان	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۷۱۸	۰	۰	۰																																				
																																																																																	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	✓	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۷۰,۱۷۸	۱۳۷,۲۰۰	۱۹۲,۱۳۰	۰																												
																																																																																									جمع	۵۵۶,۳۲۵	۱۵۱,۸۲۰	۲,۴۳۵,۸۱۱	۱,۴۶۳,۳۰۸	۰	۰																					
																																																																																																سرمایه گذاری صبا تامین	۲۴,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰														
																																																																																																							شرکت بین المللی بازرسی کلاری تجارتی [IC]	۶۵	۰	۰	۰	۰	۰							
																																																																																																														شرکت تدبیر سازه تامین	۱۹۳,۱۵۲	۵۵۶,۳۲۰	۰	۰	۰	۰

شرکت های تحت کنترل مشترک

۱-۳۸-۱- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تطبیق نداشته است.

۱-۱-۳۸-۱- تفصیل دریاقتی از شرکت سیمان فارس به مبلغ ۸۱,۹۶۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریاقتی (شامل دو فقره چک) به همراه تضمین قرض داد های لازم الاجرا تسهیلات ملی این شرکت می باشد همچنین، تفصیل اعلانی به شرکت سیمان فارس به مبلغ ۱۰۰,۳۵۵۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریاقتی و تضمین ضمانت نامه مصالح و معادن آن شرکت (شامل پنج فقره چک) می باشد.

۱-۲-۳۸-۱- تفصیل اعلانی به شرکت نوآوران صنعت سبز به مبلغ ۱۳۲,۲۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریاقتی آن شرکت (شامل پنج فقره چک) می باشد همچنین، تفصیل دریاقتی از شرکت سیمان فارس (سهامی عام) به مبلغ ۱۹۳,۱۲۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات (شامل چهار فقره چک) می باشد.

۱-۳-۳۸-۱- تفصیل اعلانی به شرکت سیمان سفید فیروز مبلغ ۱,۳۵۰,۰۶۱ میلیون ریال بابت ظهر سفته، بابت ارائه به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (خرید مازوت) و یک فقره چک بابت تضمین تسهیلات در وجه همچنین، تفصیل دریاقتی از شرکت سیمان سفید فیروز به مبلغ ۱,۱۸۹,۲۱۸ میلیون ریال بابت ظهر نویسی دو فقره سفته توسط آن شرکت در خصوص ارائه به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی بابت خرید مازوت و یک فقره چک بابت تضمین تسهیلات در وجه بلکه رفاه می باشد.

۱-۴-۳۸-۱- با توجه به قوانین بانک مرکزی مبنی بر رفع ۹۰ درصدی کونهای جاری، لذا شرکت سیمان فارس نوشن رفع تعهد ۱۰۰ درصدی کونهای خود برای فروش ۱۰ درصد مازاد از حاصل از صادرات از کونهای شرکت سیمان قائن (شرکت گروه) استفاده نموده است.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		برداشتی های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش برداشت ها	دریافتی های غیر تجاری	شرح	توضیحات
	خالص	طلب	خالص	طلب					
	(بدهی)		(بدهی)						
		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	
		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	جمع	
		۲۷۶		۱۸	۰	۰	۱۸	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	
		۴۴	(۳۰۰)	۰	(۳۰۰)	۰	۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	
(۳۲)	۰		۰	۱	۰	۰	۱	شرکت سیمان خاکی (سهامی عام)	
(۴)	۰		(۴)	۷,۹۷۶	(۴)	۰	۷,۹۷۶	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	
	۰		۰	۱۳۴	۰	۰	۱۳۴	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
	۰		۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان پهنهان (سهامی عام)	
	۳۶			۴۲,۴۰۰	(۱۲,۷۰۲)	۴۲,۴۰۰	۰	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	
	۰				(۸,۱۹۱)	۰	۰	شرکت فولاد چدن دورود (سهامی خاص)	
(۳,۱۱۰)	۰					۰	۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی عام)	
(۴۶۴)	۰		۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	
(۱۳,۱۳۵)	۳		(۱۶,۰۰۲)	۰	(۱۶,۰۰۲)	۰	۰	شرکت بین المللی ارکان صنعت فارس و خوزستان	
	۱۶۲		۰	۱۶۲	۰	۰	۱۶۲	جمع	
(۱۵,۷۴۵)	۵۱۰		(۳۷,۱۹۹)	۵۰,۶۹۰	(۳۷,۱۹۹)	۴۲,۴۰۰	۸,۲۹۰	شرکت صبا تامین (سهامی عام)	
	۵۰		-	۵۰	۰	۰	۵۰	شرکت تدبیر سازه تامین	
	۲,۵۰۰		-	۲,۲۵۵	۰	۲,۲۵۵	۰	جمع کل	
(۱۵,۷۴۵)	۵۰,۶۹۰		(۳۷,۱۹۹)	۵۴,۹۹۵	(۳۷,۱۹۹)	۴۴,۶۵۵	۱۰,۳۴۰		

مهرکت های تحت کنترل مدیریت

پوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴ / ۲ / ۷



شرکت سیمان فارسی نو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۸۱۳ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۳ تشریح شده است.
 ۳۹-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۲۰,۹۱۴	۳,۵۶۵,۸۱۴	تضامین ما برای شرکت های گروه
۲,۶۶۰,۳۸۹	۳,۶۵۰,۲۶۳	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمانها
۶,۰۸۱,۳۰۴	۷,۲۱۶,۰۷۸	

۳۹-۳- بدهی های احتمالی

۳۹-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۲ و سال مالی مورد گزارش تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
 ۳۹-۳-۲- شرکت تا سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و حسابرسی انجام و تسویه شده است و فقط جهت سالهای ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۳ تا کنون مراجعه و حسابرسی نشده است و همچنین سال ۱۴۰۲ نیز از طرف سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد.
 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.
 ۳۹-۳-۳- شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ فاقد پرونده حقوقی با اهمیت می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۰۴ / ۲ / ۷

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۷۰۶,۲۸۵ میلیون ریال (مبلغ ۲,۳۱۶ ریال برای هر سهم) است.