

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۲	ب- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - همانطور که در یادداشت توضیحی ۴-۱ منعکس است، شرکت در تهیه صورتهای مالی، با توجه به تاریخ شروع سال مالی، مشمول استانداردهای حسابداری جدید نبوده، لیکن به دلیل ایجاد یکنواختی در شکل تهیه صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی (شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان)، صورتهای مالی بر اساس استانداردهای جدید تهیه شده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۷، مانده طلب از اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال بابت مازاد مالیات برارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۸ می‌باشد که مبلغ ۳۵ میلیارد ریال آن مربوط به سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تأیید شده لیکن مابقی آن تعیین تکلیف نشده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۷، مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال یارانه سوخت دریافتی در سنوات قبل از محل وجوه اداره شده طرح هدفمندی یارانه‌ها در حسابهای پرداختی منعکس شده است. علی‌رغم نامه مورخ ۱۳۹۶/۶/۸ بانک ملی شعبه فردوسی مبنی بر درخواست تسویه بدهی مذکور، شرکت با توجه به افزایش چند برابری نرخ سوخت (مازوت) در اجرای قانون هدفمندی یارانه‌ها، درخواست بلاعوض بودن مبلغ مذکور و حمایت از تولید داخلی نموده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بند های توضیحی

۸ - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷، توسط موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ بهمن ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر "تعدیل نشده" ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۱، اسناد مالکیت عرصه شش دانگ زمینهای محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی بنام شرکت منتقل نشده است.

۱۰ - اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره شرکت، جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۸ بهمن ۱۳۹۷ درخصوص بندهای ۶، ۹ و ۱۳ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مورد گزارش صورت گرفته و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- طی سال مالی مورد گزارش الزامات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های ثبت شده پذیرفته نشده نزد آن سازمان، در موارد زیر به طور کامل رعایت نشده است:

۱۳-۱- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص افشاء فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره شرکت پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد).

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، جهت ارائه صورتجلسه تشکیل مجمع عمومی حداکثر ظرف ده روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت ها و افشاء صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری.

۱۳-۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران، درخصوص پرداخت تقسیم سود مصوب مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلت قانونی. (مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۶ بهمن ۱۳۹۸

سیداکبر موسوی داور

سید صمد میرحسینی مطلق

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

ب - صورت های مالی اساسی شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

- ۶ • صورت سود و زیان
- ۷ • صورت وضعیت مالی
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۹ • صورت جریانهای نقدی
- ۱۰-۵۲ ج - یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	یوسف رحمتی پور	رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سعید خانی پور	نایب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	رامین جعفرزاده اندبیلی	عضو هیئت مدیره و معاونت فنی و تولید-موظف	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	میلاد باوری فارمد	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	مهدی تابش	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل-موظف	

"لطفاً قبل از چاپ به مسئولیت و تعهد خود نسبت به محیط زیست پیاندیشید"

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۲,۰۰۷,۴۱۵	۴,۰۳۲,۷۷۱	۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۹۲,۳۵۱)	(۲,۲۲۵,۳۰۷)	۴	سود ناخالص
۷۱۵,۰۶۴	۱,۸۰۷,۴۶۴		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۲۰,۰۳۵)	(۳۲۸,۴۳۶)	۵	سایر درآمدها
۲۸۲,۲۴۵	۱,۴۷۴	۶	سایر هزینه ها
(۱۲,۳۴۲)	(۱۰,۰۰۱)	۷	سود عملیاتی
۶۶۴,۹۳۲	۱,۴۷۰,۵۰۱		هزینه های مالی
(۲۸۷,۴۱۶)	(۳۸۹,۵۶۶)	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴,۱۸۵	۳۳,۴۶۸	۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۲۱,۷۰۱	۱,۱۱۴,۴۰۳		هزینه مالیات بر درآمد:
.	(۲,۳۷۹)	۲۸	سال جاری
(۶,۹۶۶)	(۳,۷۹۳)	۲۸	سال های قبل
۴۱۴,۷۳۵	۱,۱۰۸,۲۳۱		سود خالص عملیات در حال تداوم
			قابل انتساب به
۴۱۵,۲۹۶	۱,۰۹۸,۸۶۸		مالکان شرکت اصلی
(۵۶۱)	۹,۳۶۳		منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴۱۴,۷۳۵	۱,۱۰۸,۲۳۱		
۷۲۶	۱,۶۱۳		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۶۴)	(۳۹۲)		عملیاتی (ریال)
۴۶۲	۱,۲۲۱	۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۵,۳۶۶,۲۶۳	۶,۱۸۲,۲۸۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۶۴,۲۴۱	۵۶,۷۳۲	۱۲	سرقفلی
۱۱۶,۵۱۹	۱۱۵,۹۴۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۹۵۳	۹۵۳	۱۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۳۳۰	۲۲,۸۲۸	۱۷	دریافتی های بلند مدت
۵,۵۶۶,۳۰۶	۶,۳۷۸,۷۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷۴,۹۱۷	۱۷۶,۳۸۲	۱۵	پیش پرداخت ها
۸۲۴,۶۴۵	۷۶۵,۸۷۲	۱۶	موجودی مواد و کالا
۴۵۳,۶۸۰	۱,۱۲۷,۴۷۷	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۵,۱۳۹	۶۴,۸۳۹	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۸,۰۳۶	۷۹,۸۰۰	۱۹	موجودی نقد
۱,۴۷۶,۴۱۷	۲,۲۱۴,۳۷۰		جمع دارایی های جاری
۷,۰۴۲,۷۲۳	۸,۵۹۳,۱۱۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۴۰,۴۰۸	۹۲,۹۴۸	۲۱	اندوخته قانونی
۵۱	۵۱	۲۲	سایر اندوخته ها
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰	۲۳	سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی
۴۰۶,۵۱۴	۱,۰۴۷,۸۴۲		سود انباشته
۱,۵۱۳,۸۱۳	۲,۲۰۷,۶۸۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۳,۶۶۴	۴۳,۰۲۷	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۴۷,۴۷۷	۲,۲۵۰,۷۰۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۷۹۹,۸۰۷	۳,۱۴۳,۶۶۰	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۸۳,۹۵۲	۱۱۶,۸۴۳	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۸۳,۷۵۹	۳,۲۶۰,۵۰۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۰۴,۴۵۱	۵۷۸,۷۵۴	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۴۰۵	۲,۳۷۹	۲۸	مالیات پرداختی
۳۹,۳۱۲	۴۱۸,۶۸۷	۲۹	سود سهام پرداختی
۱,۷۴۴,۶۳۰	۱,۹۶۰,۳۲۲	۲۵	تسهیلات مالی
۲۱,۷۸۹	۱۲۱,۷۶۲	۳۰	پیش دریافت ها
۲,۶۱۱,۴۸۷	۳,۰۸۱,۹۰۴		جمع بدهی های جاری
۵,۴۹۵,۲۴۶	۶,۳۴۲,۴۰۷		جمع بدهی ها
۷,۰۴۲,۷۲۳	۸,۵۹۳,۱۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۱,۱۹۳	۳۵۰,۹۷	۱,۱۱۶,۰۹۶	۳۰,۵۰۶	۱۶۶,۴۴۸	۵۱	۱۹,۰۹۱	۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۵۱,۱۹۳	۳۵۰,۹۷	۱,۱۱۶,۰۹۶	۳۰,۵۰۶	۱۶۶,۴۴۸	۵۱	۱۹,۰۹۱	۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۴,۱۷۴	(۵۶۱)	۴۱۴,۷۳۵	۴۱۴,۷۳۵	-	-	-	-
(۴۰,۵۰۰)	-	(۴۰,۵۰۰)	(۴۰,۵۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۳۱,۳۱۷)	-	-	۳۱,۳۱۷	-
۳۳,۰۹۰	-	۳۳,۰۹۰	۳۳,۰۹۰	-	-	-	-
(۴۸۰)	(۸۷۲)	۳۹۲	-	۳۹۲	-	-	-
۱,۵۴۷,۴۷۷	۳۳,۶۶۴	۱,۵۱۳,۸۱۳	۴۰,۶,۵۱۴	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۴۰,۴۰۸	۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۸,۳۳۱	۹,۳۶۳	۱,۰۹۸,۸۶۸	۱,۰۹۸,۸۶۸	-	-	-	-
(۴۰,۵۰۰)	-	(۴۰,۵۰۰)	(۴۰,۵۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۵۲,۵۴۰)	-	-	۵۲,۵۴۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۵۰,۷۰۸	۴۳,۰۲۷	۲,۳۰۷,۶۸۱	۱,۰۴۷,۸۴۳	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۹۲,۹۴۸	۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۵۰,۷۰۸	۴۳,۰۲۷	۲,۳۰۷,۶۸۱	۱,۰۴۷,۸۴۳	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۹۲,۹۴۸	۹۰۰,۰۰۰

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



مانده در ۹/۱۰/۱۰۱
 منافع فاقد حق کنترل
 مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۱۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
 سود(زیان) خالص سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) انباشته

منافع فاقد حق کنترل
 مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود(زیان) دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته ها

منافع فاقد حق کنترل
 مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۹۶۳,۵۶۵	۱,۰۶۵,۶۸۴	نقد حاصل از عملیات
-	(۲,۳۷۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۶۳,۵۶۵	۱,۰۶۳,۳۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱,۸۷۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۰۶,۰۷۰)	(۵۷,۷۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۲۴)	(۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۵۴,۳۲۵	۳۷۸,۹۶۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۲۷,۴۳۹)	(۳۸۸,۶۶۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۶۹۶	۱۱,۱۶۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۴,۳۵۸	(۵۶,۴۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۶۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۴۴۰,۵۸۴)	(۶۴۱,۰۶۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸۱,۵۵۱)	(۳۳۰,۲۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۶)	(۲۵,۵۲۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۲۲,۱۴۱)	(۹۹۶,۷۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۷۸۲	۱۰,۱۰۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۹,۸۳۱	۶۸,۰۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۲۳	۱,۶۵۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸,۰۳۶	۷۹,۸۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۷۲۰,۵۱۲	۱,۱۴۱,۲۴۶	معاملات غیر نقدی

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم:
۱,۹۷۷,۳۸۰	۳,۹۶۲,۳۸۷	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۶۵,۱۸۸)	(۲,۱۸۱,۹۲۷)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱۲,۱۹۲	۱,۷۸۰,۴۶۰		سود ناخالص
(۳۵۲,۰۴۶)	(۳۹۳,۸۱۴)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸۲,۲۴۵	۱,۴۷۴	۶	سایر درآمدها
(۴,۸۲۹)	(۲,۴۹۲)	۷	سایر هزینه ها
۶۳۷,۵۶۲	۱,۳۸۵,۶۲۸		سود عملیاتی
(۲۵۲,۸۳۴)	(۳۷۰,۸۰۶)	۸	هزینه های مالی
۴۱,۶۰۹	۶۷,۳۷۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۲۶,۳۳۷	۱,۰۸۲,۱۹۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۷۰۸	۱,۵۴۰		عملیاتی (ریال)
(۲۳۵)	(۳۳۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۷۳	۱,۲۰۳	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۴,۸۱۷,۹۴۳	۵,۶۵۰,۵۵۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۵,۷۰۰	۱۱۵,۲۲۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۸۵,۲۵۴	۳۸۵,۲۵۴	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۳۳۰	۲۲,۸۲۸	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۵,۳۳۷,۲۲۷	۶,۱۷۳,۸۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۶۹,۰۷۳	۱۶۸,۴۹۴	۱۵	پیش پرداخت ها
۸۱۴,۴۷۰	۷۵۵,۵۹۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵۳۲,۰۷۲	۱,۳۱۷,۳۰۹	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۵,۱۳۸	۶۴,۸۳۹	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱,۶۴۸	۶۴,۱۹۷	۱۹	موجودی نقد
۱,۵۳۲,۴۰۱	۲,۳۷۰,۴۳۰		جمع دارایی های جاری
۶,۸۶۹,۶۲۸	۸,۵۴۴,۲۸۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۴۰,۴۰۸	۹۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۵۱	۵۱	۲۲	سایر اندوخته ها
۶۳۷,۷۲۸	۱,۲۶۵,۳۳۳		سود انباشته
۱,۵۷۸,۱۸۷	۲,۲۵۵,۳۸۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۷۴۲,۹۴۹	۳,۱۴۳,۶۶۰	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۸۱,۱۹۱	۱۱۱,۱۴۲	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۲۴,۱۴۰	۳,۲۵۴,۸۰۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۸۷,۰۷۱	۵۵۴,۵۱۵	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۸	مالیات پرداختنی
۳۹,۲۱۲	۴۱۸,۶۸۷	۲۹	سود سهام پرداختنی
۱,۶۳۰,۵۲۴	۱,۹۵۱,۹۱۳	۲۵	تسهیلات مالی
۱۰,۴۹۴	۱۰۸,۹۸۶	۳۰	پیش دریافت ها
۲,۴۶۷,۳۰۱	۳,۰۳۴,۱۰۱		جمع بدهی های جاری
۵,۲۹۱,۴۴۱	۶,۲۸۸,۹۰۳		جمع بدهی ها
۶,۸۶۹,۶۲۸	۸,۵۴۴,۲۸۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بین المللی ساوج پوشهر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۲,۳۵۰	۲۷۲,۲۰۸	۵۱	۱۹,۰۹۱	۹۰۰,۰۰۰
۴۲۶,۳۳۷	۴۲۶,۳۳۷			
(۴۰,۵۰۰)	(۴۰,۵۰۰)		۲۱,۳۱۷	
-	(۳۱,۳۱۷)			
-				
۱,۵۷۸,۱۸۷	۶۳۷,۷۲۸	۵۱	۴۰,۴۰۸	۹۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۲,۱۹۷	۱,۰۸۲,۱۹۷			
(۴۰,۵۰۰)	(۴۰,۵۰۰)			
-	(۴۹,۵۹۲)		۴۹,۵۹۲	
-				
۲,۳۵۵,۳۸۴	۱,۳۵۵,۳۳۳	۵۱	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰

سود (زیان) حاصل گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۷/۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

سود (زیان) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۸/۹/۳۰



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۹,۹۰۸	۸۷۱,۴۶۹	۳۱
-	-	
۸۷۹,۹۰۸	۸۷۱,۴۶۹	
-	-	
(۱۶۸,۲۴۲)	(۵۶,۲۹۸)	
-	-	
(۵۲۲)	(۲۰)	
۴۵۴,۳۲۵	۳۷۸,۹۶۰	
(۲۲۷,۴۳۹)	(۳۸۸,۶۶۱)	
(۶۵۶)	-	
-	-	
۴۲,۳۳۱	۱۱,۰۰۲	
۹۹,۷۹۷	(۵۵,۰۱۷)	
۶۰۰,۰۰۰	-	
(۱,۴۱۲,۵۶۵)	(۴۹۶,۸۰۰)	
(۱۶۳,۸۴۸)	(۲۹۳,۱۵۲)	
(۶)	(۲۵,۵۲۵)	
(۹۷۶,۴۱۹)	(۸۱۵,۴۷۷)	
۳,۲۸۶	۹۷۴	
۵۶,۱۲۷	۶۱,۶۴۸	
۲,۲۳۵	۱,۵۷۵	
۶۱,۶۴۸	۶۴,۱۹۷	
۱,۷۲۰,۵۱۲	۱,۱۴۱,۲۴۶	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی ساروج بوشهر - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) شرکت فرعی است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۶۱۱۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۱۵ طی شماره ۱۴۳۱۳۶ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تاسیس شده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۷/۰۷ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) جزو واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان بوده و واحد نهایی بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آفریقا، خیابان شهید بنیسی (فرزان غربی) - پلاک ۳۸ و کارخانه آن در استان بوشهر، شهرستان کنگان، کیلومتر ۱۴ جاده عسلویه واقع است. فعالیت شرکت طبق مجوز فعالیت شماره ۲۵۹۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ در منطقه ویژه انرژی پارس جنوبی به ثبت رسیده است. و شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۲ در بازار پایه (زرد) فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر تعیین گردیده است:

ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و از خارج از کشور و همچنین تولید و فروش و صادرات سیمان و کلینگر. بموجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۸۴۳۶/۱۱۹ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، تولید کلینگر خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت ۱،۲۴۰ هزار تن و ۶۶۰ هزار تن آغاز شده است. پروانه بهره برداری فوق بصورت دائمی تمدید گردیده است.

شرکت فرعی: شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۱۸۴۵۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و همچنین بموجب آگهی تغییرات شماره ۲۵۳۷۳ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۹ مندرج در روزنامه رسمی شماره ۱۹۵۵۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ آدرس شرکت به استان بوشهر شهرستان کنگان - کیلومتر ۱۵ اتوبان عسلویه منتقل و تحت شماره ۱۶۰۲ در اداره ثبت و اسناد و املاک شهرستان کنگان به ثبت رسیده است. به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۵ سال مالی شرکت از اول دیماه لغایت پایان آذرماه سال بعد تعیین گردید. فعالیت شرکت طبق مجوز فعالیت شماره ۴۱۲۷۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی می باشد. موضوع فعالیت شرکت فرعی به شرح زیر میباشد:

معادن: بموجب پروانه های بهره برداری به شماره های ۴۹۱۳/۴۷۰ مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۵ و ۶۰۷۰/۴۵۹ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۹ که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر شده، استخراج سنگ لاشه آهکی از معدن نخل غانم با ذخیره احتمالی ۱۰ میلیون تن و استخراج سنگ آهک با ذخیره احتمالی ۲۵۰ میلیون تن و استخراج مارن آهکی با ذخیره احتمالی ۵/۶۷ میلیون تن هر دو از معدن تنگ زندان آغاز شده است. پروانه های بهره برداری فوق به ترتیب تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و ۱۴۰۹/۱۰/۰۱ با ذخایر احتمالی ۷/۲۷ میلیون تن و ۵/۲۱۷ میلیون تن تمدید شده است.

اسکله: همچنین طبق مجوزهای بهره برداری به شماره ۱۱۸۱۷/ص مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۸ و شماره ۳۶۳۳۹/ص مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۱ که توسط وزارت راه و شهرسازی - سازمان بنادر و دریانوردی صادر گردیده، به ترتیب بهره برداری از اسکله شناور با ظرفیت ۵،۰۰۰ تن و اسکله فلزی با ظرفیت ۵۰،۰۰۰ تن جهت صادرات مواد معدنی آغاز شده است. پروانه های بهره برداری فوق به ترتیب تا تاریخ ۵/۴/۹۹ و ۱/۱۲/۹۷ تمدید شده است.

سنگ شکن: همچنین طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱۳۸۳۱/۱۱۹ مورخ ۲۳/۹/۸۸ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر گردیده، تولید آهک دانه بندی شده با ظرفیت یک میلیون و پانصد تن برای سه شیفت آغاز شده است.

فعالیت شرکت اصلی در سالجاری شامل تولید و فروش کلینگر و سیمان و همچنین خرید و فروش کلینگر بوده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۳۵۰	۳۵۳	۳۹۹	۴۰۲	
۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	کارکنان موقت
۳۷۸	۳۸۱	۴۲۷	۴۳۰	

۱-۴- دلیل ارائه صورتهای مالی طبق فرمت جدید

شرکت در تهیه صورتهای مالی، با توجه به تاریخ شروع سال مالی، مشمول استانداردهای حسابداری جدید نبوده است، لیکن به دلیل ایجاد یکنواختی در شکل تهیه صورتهای مالی تلفیقی شرکت مادر (شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان)، صورتهای مالی بر اساس استانداردهای جدید تهیه شده است.

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است و دارایی ثابت مشهود (اسکله مربوط به شرکت فرعی) با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت های ۸-۱۱ و ۲۳) عمل شده است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری مصوب که تا تاریخ گزارش گیری هنوز لازم الاجرا نیستند:

- ✓ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))
- ✓ استاندارد مزبور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراء می باشد و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن است، در این راستا انتظار می رود به کارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۲-۳- مبانی تلفیق

۲-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام) و شرکت آسیای آرام (سهامی خاص)

۲-۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه، منعکس می گردد.

۲-۳-۴- سال مالی شرکت اصلی و فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد.

۲-۳-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۴-درآمد عملیاتی

۲-۴-۱-درآمد 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.

۲-۴-۲-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۴-۳-درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۵-تسعیر ارز

۲-۵-۱-اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سناریت ۱۳۰,۳۷۶	نرخ رسمی
دریافتی های ارزی	درهم	سناریت ۳۲,۱۵۰	نرخ رسمی
موجودی نقد و بانک	یورو، دلار، درهم و....	سناریت (دلار) ۱۱۸,۲۴۴ و نرخ های فوق	نرخ رسمی

۲-۵-۲-تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام 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.

۲-۵-۳-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 میشود.

۲-۶-مخارج تامین مالی

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

۲-۷-دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱-دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۷-۲، 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۲-۷-۲-استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجازه سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی توسط کارشناسان شرکت) 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود با توجه به اینکه هزینه استهلاک محاسبه شده برخی از دارایی های ثابت کمتر از نرخهای مفاد ماده فوق می باشد، در رابطه با برخی از دارایی ها از قبیل ماشین آلات و ساختمانها که بر اساس عمر مفید کارشناسی شرکت و کمتر از نرخ ماده فوق می باشد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحقات	۱۸,۲۰,۲۱,۳۰,۳۸ ساله ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸,۱۰,۱۲,۱۷,۲۰,۲۲,۲۵ ساله ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۴,۵۰۱,۵۰۰,۲۲۰,۲۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۲ و ۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۴, ۱۹, ۱۰ ساله و ۳۵,۲۵ درصد	خط مستقیم-نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵,۵ و ۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
معادن		بر اساس میزان استخراج
اسکله	۷٪	نزولی

۲-۷-۲-۱ 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 ساختمان ها 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۷-۲-۲ استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷-۲-۳ شرکت آسیای آرام در راستای اختیارات و تسهیلات ماده ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آئین نامه اجرایی مصوب هیات وزیران اقدام به تجدید ارزیابی دارایی ثابت (اسکله و زمین) به مبلغ ۲۱۰,۶۱۷ میلیون ریال نموده و از محل مذکور در اجرای ماده ۱۴۱ اصلاح قانون تجارت کاهش و افزایش سرمایه داده و مراتب در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ آگهی روزنامه رسمی کشور درج گردیده است باتوجه به اینکه شرکت اصلی زمین خود را تجدید ارزیابی نکرده است. لذا تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی در تلفیق حذف شده است.

۲-۸- دارایی های نامشهود

۲-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

۲-۹- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰-۲- موجودی مواد و کالا

۱۰-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۱-۲- ذخایر

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

۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۲-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		اندازه گیری
		سرمایه گذاری بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
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 گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
سرمایه گذاریهای 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	سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
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)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۷۷,۳۸۰	۳,۹۶۲,۳۸۷	۱,۹۸۴,۱۹۲	۳,۹۷۰,۵۳۲	۳-۱	فروش خالص
-	-	۲۳,۲۲۳	۶۲,۲۳۹	۳-۲	درآمد ارائه خدمات
۱,۹۷۷,۳۸۰	۳,۹۶۲,۳۸۷	۲,۰۰۷,۴۱۵	۴,۰۳۲,۷۷۱		

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۱ فروش خالص

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
میلیون ریال		میلیون ریال	
-	-	۶۶۱,۸۸۳	۳۷۰,۴۳۰
۲۱۱,۳۵۰	۱۷۶,۵۵۷	۳۵۸,۴۷۸	۲۳۶,۵۲۵
۱۵۹,۸۰۶	۱۱۶,۷۰۵	۲۵۴,۱۵۹	۱۳۶,۶۵۹
۶,۸۱۱	-	۸,۱۴۵	-
۳۷۷,۹۶۷	۲۹۳,۲۶۲	۱,۲۸۲,۶۶۵	۷۴۳,۶۱۴
۲۲۱,۰۴۳	۱۱۷,۸۵۶	۲۳۲,۵۹۴	۹۵,۶۸۳
۱,۳۸۱,۲۷۵	۹۹۱,۶۶۳	۲,۴۵۵,۲۷۳	۱,۲۶۱,۹۲۵
۳,۹۰۷	۵,۲۹۴	-	-
۱,۶۰۶,۲۲۵	۱,۱۱۴,۸۱۳	۲,۶۸۷,۸۶۷	۱,۳۵۷,۶۰۸
۱,۹۸۴,۱۹۲	۱,۴۰۸,۰۷۵	۳,۹۷۰,۵۳۲	۲,۱۰۱,۲۲۲

گروه

داخلی:

کلینکر

سیمان تپ ۲- فله

سیمان تپ ۲- پاکتی

پودر سنگ و سنگ لاشه (۸۲۸.۰۹۱ تن)

صادراتی:

سیمان تپ ۲- فله

کلینکر

گچ دانه بندی شده

فروش خالص

شرکت

داخلی:

کلینکر

سیمان تپ ۲- فله

سیمان تپ ۲- پاکتی

صادراتی:

سیمان فله

کلینکر

گچ دانه بندی شده

فروش خالص

۳-۱-۱ افزایش مبلغ فروش عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز و مقدار فروش حدود ۴۹ درصد و افزایش ۳۷ درصدی نرخ فروش داخلی در ۵ ماهه آخر سال مالی می باشد کل مبلغ ارز دریافتی بابت فروش صادراتی در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ ارائه شده است.

۳-۱-۲ فروش صادراتی از طریق توافق با مشتریان صورت گرفته و صورتحساب به صورت ارزی با نرخ زمان معامله تسعیر و در حسابها ثبت گردیده، لیکن با توجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، وجوه مربوط با نرخ قابل دسترس ارز و در زمان وصول، تسعیر شده است. مضافاً اظهارنامه های کالای صادراتی نیز به نام شرکت صادر گردیده است.

۳-۱-۳ به دلیل حفظ بازارهای داخلی و با توجه به رکود اقتصادی شدید در بازارهای داخل و خارج، شرکت اقدام به فروش اعتباری به تعدادی از مشتریان عمده داخلی و صادراتی نموده است تا سهم بازارهای خود رانیز حفظ نماید ضمن آنکه نرخ فروش داخلی از طریق انجمن صنفی صنعت سیمان تعیین می شود.

۳-۱-۴ نرخ فروش محصولات صادراتی شرکت پس از درخواست مشتریان و تصویب هیات مدیره انجام می پذیرد.

۳-۲ درآمد ارائه خدمات

گروه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۲۲۳	۶۲,۲۳۹
۲۳,۲۲۳	۶۲,۲۳۹

عوارض بنبری

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		گروه:
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳	۵۳,۳۰۰	۳۷	۱,۵۰۴,۹۱۵	Al Shabab General Tradind
-	-	۷	۲۸۸,۶۲۱	volant technology services
-	-	۱۰	۴۰۵,۴۲۸	Mr.Shakib
-	-	۶	۲۳۵,۳۶۴	شرکت تعاونی فدک توسعه گلستان
۱۵	۳۱۰,۸۹۹	۸	۳۰۶,۹۸۵	Qatar Saudi Co - Al balha Traading
۲۷	۵۵۰,۳۸۸	۴	۱۶۳,۲۰۵	Maize & Blue General Trading
-	-	۳	۱۰۴,۵۲۱	(Mr.Safaei) شرکت صفا تجارت عالم
-	-	۲	۹۸,۰۵۶	Sinopes intl co
-	-	۳	۱۲۵,۷۱۸	صغری آزاده
۲	۴۹,۲۹۷	۲	۸۷,۱۷۲	AL sharafi (کمالیان)
-	-	۲	۸۲,۳۵۸	(افای برهانی) Gulf Muscat United L.L.C شرکت
۱	۲۰,۶۴۹	۲	۷۳,۱۲۴	Muscat International Advance L.LC
-	-	۲	۷۲,۹۵۷	(مشتري) کلنوم عالمی پور
-	۲,۸۷۹	۱	۳۹,۸۸۴	شرکت برق منطقه ای فارس
-	-	۲	۸۳,۱۸۷	محسن (مشتري) آشنا
۲	۴۱,۰۸۵	۱	۴۰,۴۳۱	موسسه عمران ساحل
-	-	۱	۲۹,۸۰۳	ترگس سبولی
۲۳	۶۶۷,۰۷۶	-	-	Shun sling resources شرکت
۱۷	۳۱۱,۸۴۲	۷	۲۹۱,۰۴۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۰۰۷,۴۱۵	۱۰۰	۴,۰۳۲,۷۷۱	
شرکت:				
۳	۵۳,۳۰۰	۳۸	۱,۵۰۴,۹۱۵	Al Shabab General Tradind
-	-	۷	۲۸۸,۶۲۱	volant technology services
-	-	۱۰	۴۰۵,۴۲۸	Mr.Shakib
-	-	۶	۲۳۵,۳۶۴	شرکت تعاونی فدک توسعه گلستان
۱۶	۳۱۰,۸۹۹	۸	۳۰۶,۹۸۵	Qatar Saudi Co - Al balha Traading
۲۸	۵۵۰,۳۸۸	۴	۱۶۳,۲۰۵	Maize & Blue General Trading
-	-	۳	۱۰۴,۵۲۱	(Mr.Safaei) شرکت صفا تجارت عالم
-	-	۲	۹۸,۰۵۶	Sinopes intl co
۲	۴۹,۲۹۷	۳	۱۲۵,۷۱۸	صغری آزاده
-	-	۲	۸۷,۱۷۲	AL sharafi (کمالیان)
-	-	۲	۸۲,۳۵۸	(افای برهانی) Gulf Muscat United L.L.C شرکت
-	-	۲	۷۳,۱۲۴	Muscat International Advance L.LC
-	-	۲	۷۲,۹۵۷	(مشتري) کلنوم عالمی پور
-	-	۱	۳۹,۸۸۴	شرکت برق منطقه ای فارس
۱	۲۰,۶۴۹	۲	۸۳,۱۸۷	محسن (مشتري) آشنا
۲	۴۱,۰۸۵	۱	۴۰,۴۳۱	موسسه عمران ساحل
-	-	۱	۲۹,۸۰۳	ترگس سبولی
۲۴	۶۶۷,۰۷۶	-	-	Shun sling resources شرکت
۱۴	۲۸۴,۶۸۶	۶	۲۲۰,۶۵۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۹۷۷,۳۸۰	۱۰۰	۳,۹۶۲,۴۸۷	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه و اصلی: فروش خالص: کلینکر
۴۳	۵۰	۱,۵۵۰,۵۷۴	۱,۵۶۶,۵۸۲	۳,۱۱۷,۱۵۶	سیمان تیپ ۲-فله
۲۲	۳۲	۱۹۲,۰۶۹	۳۹۹,۰۰۳	۵۹۱,۰۷۲	سیمان تیپ ۲-پاکتی
۱۲	۱۵	۳۷,۸۱۷	۲۱۶,۳۴۲	۲۵۴,۱۵۹	پودر سنگ و سنگ لاشه
	۶۰	۴,۹۲۶	۳,۲۱۹	۸,۱۴۵	سنگ گچ دانه بندی شده
۹۲	-	-	-	-	
۳۶	۴۵	۱,۷۸۵,۳۸۶	۲,۱۸۵,۱۴۶	۳,۹۷۰,۵۳۲	
(۱۷)	۳۵	۲۲,۰۷۸	۴۰,۱۶۱	۶۲,۲۳۹	۳-۵- ارایه خدمات: خدمات بندری
۳۶	۴۵	۱,۸۰۷,۴۶۴	۲,۲۲۵,۳۰۷	۴,۰۳۲,۷۷۱	

۳-۶- فروش صادراتی از طریق توافق با مشتریان صورت گرفته و صورتحساب به صورت ارزی با نرخ زمان معامله تسعیر و در حسابها ثبت گردیده و ارز حاصل از طریق سامانه نیما بصورت نقدی به فروش میرسد. مضافاً اظهارنامه های کالای صادراتی نیز به نام شرکت صادر گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	ارائه خدمات بندری	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۲۵۵	-	۳۳۸,۲۵۵	۵۳۸,۰۴۰	-	۵۳۸,۰۴۰	گروه:
۹۵,۰۲۹	۸,۰۲۵	۸۶,۹۹۴	۹۰,۷۲۲	-	۹۰,۷۲۲	مواد مستقیم
						دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۲۳۶,۲۷۲	-	۲۳۶,۲۷۲	۳۸۰,۱۲۲	۱۶,۹۱۵	۳۶۳,۲۰۷	استهلاک
۲۲۷,۳۴۵	-	۲۲۷,۳۴۵	۳۶۰,۳۶۸	-	۳۶۰,۳۶۸	دستمزد غیر مستقیم
۱۸۶,۵۷۸	-	۱۸۶,۵۷۸	۱۷۴,۸۴۰	-	۱۷۴,۸۴۰	سوخت و گاز
۱۲۶,۰۸۵	-	۱۲۶,۰۸۵	۱۱۳,۶۶۸	۱۰,۰۶۶	۱۰۳,۶۰۲	تعمیر و نگهداشت
۷۵,۱۰۳	۷,۷۹۸	۶۷,۳۰۵	۹۱,۰۶۵	-	۹۱,۰۶۵	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات
۷۱,۲۹۹	-	۷۱,۲۹۹	۸۶,۵۲۸	-	۸۶,۵۲۸	برق
۶۵,۸۱۰	-	۶۵,۸۱۰	۵۳,۳۹۳	-	۵۳,۳۹۳	مواد غیر مستقیم
۱۹,۹۴۳	-	۱۹,۹۴۳	۳۹,۹۵۶	-	۳۹,۹۵۶	پاکت مصرفی
۶۸,۳۴۰	۷,۷۹۹	۶۰,۵۴۱	۱۲۰,۵۱۹	۱۳,۱۸۰	۱۰۷,۳۳۹	(اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) سایر
۱,۵۱۰,۰۵۹	۲۳,۶۳۲	۱,۴۸۶,۴۲۷	۲,۰۴۹,۱۲۱	۴۰,۱۶۱	۲,۰۰۸,۹۶۰	تسهیم به دوایر خدماتی
	-	-	(۴۳,۶۶۵)	-	(۴۳,۶۶۵)	جمع هزینه های ساخت
۱,۵۱۰,۰۵۹	۲۳,۶۳۲	۱,۴۸۶,۴۲۷	۲,۰۰۵,۴۵۶	۴۰,۱۶۱	۱,۹۶۵,۲۹۵	مغایرت انبار گردانی
(۶۳۴)	-	(۶۳۴)	-	-	-	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳۸۳,۲۸۵)	-	(۳۸۳,۲۸۵)	۲۱۵,۸۲۱	-	۲۱۵,۸۲۱	بهای تمام شده کلیتگر خریداری شده
۱۶۰,۲۸۰	-	۱۶۰,۲۸۰	-	-	-	ضایعات غیر عادی
-	-	-	-	-	-	بهای تمام شده ساخت
۱,۲۸۶,۴۲۰	۲۳,۶۳۲	۱,۲۶۲,۷۸۸	۲,۲۲۱,۲۷۷	۴۰,۱۶۱	۲,۱۸۱,۱۱۶	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲۰,۸۵	-	۲۰,۸۵	۴۰,۳۰	-	۴۰,۳۰	بهای تمام شده سنگ گچ دانه بندی
۳۱۵	-	۳۱۵	-	-	-	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۲۸۸,۸۲۰	۲۳,۶۳۲	۱,۲۶۵,۱۸۸	۲,۲۲۵,۳۰۷	۴۰,۱۶۱	۲,۱۸۵,۱۴۶	بهای تمام شده مواد معدنی
۱,۳۵۸	-	۱,۳۵۸	-	-	-	بهای تمام شده سنگ شکن
۲,۱۷۳	-	۲,۱۷۳	-	-	-	
۱,۲۹۲,۳۵۱	۲۳,۶۳۲	۱,۲۶۸,۷۱۹	۲,۲۲۵,۳۰۷	۴۰,۱۶۱	۲,۱۸۵,۱۴۶	

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	ارائه خدمات بندری	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۲۵۵	-	۳۳۸,۲۵۵	۵۳۸,۰۴۰	-	۵۳۸,۰۴۰	گروه:
۸۶,۹۹۴	-	۸۶,۹۹۴	۹۰,۷۲۲	-	۹۰,۷۲۲	مواد مستقیم
						دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۲۳۶,۲۷۲	-	۲۳۶,۲۷۲	۳۶۳,۲۰۷	-	۳۶۳,۲۰۷	استهلاک
۲۲۷,۳۴۵	-	۲۲۷,۳۴۵	۳۶۰,۳۶۸	-	۳۶۰,۳۶۸	دستمزد غیر مستقیم
۱۸۶,۵۷۸	-	۱۸۶,۵۷۸	۱۷۴,۸۴۰	-	۱۷۴,۸۴۰	سوخت و گاز
۱۲۶,۰۸۵	-	۱۲۶,۰۸۵	۱۰۳,۶۰۲	-	۱۰۳,۶۰۲	تعمیر و نگهداشت
۶۷,۳۰۵	-	۶۷,۳۰۵	۹۱,۰۶۵	-	۹۱,۰۶۵	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات
۷۱,۲۹۹	-	۷۱,۲۹۹	۸۶,۵۲۸	-	۸۶,۵۲۸	برق
۶۵,۸۱۰	-	۶۵,۸۱۰	۵۳,۳۹۳	-	۵۳,۳۹۳	مواد غیر مستقیم
۱۹,۹۴۳	-	۱۹,۹۴۳	۳۹,۹۵۶	-	۳۹,۹۵۶	پاکت مصرفی
۶۰,۵۴۱	-	۶۰,۵۴۱	۱۰۴,۱۲۰	-	۱۰۴,۱۲۰	(اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) سایر
۱,۴۸۶,۴۲۷	-	۱,۴۸۶,۴۲۷	۲,۰۰۵,۷۴۱	-	۲,۰۰۵,۷۴۱	تسهیم به دوایر خدماتی
-	-	-	(۴۳,۶۶۵)	-	(۴۳,۶۶۵)	جمع هزینه های ساخت
۱,۴۸۶,۴۲۷	-	۱,۴۸۶,۴۲۷	۱,۹۶۲,۰۷۶	-	۱,۹۶۲,۰۷۶	کاهش موجودی های در جریان ساخت (افزایش)
(۳۸۳,۲۸۵)	-	(۳۸۳,۲۸۵)	۲۱۵,۸۲۱	-	۲۱۵,۸۲۱	بهای تمام شده کلیتگر خریداری شده
۱۶۰,۲۸۰	-	۱۶۰,۲۸۰	-	-	-	مغایرت انبار گردانی
(۶۳۴)	-	(۶۳۴)	-	-	-	بهای تمام شده ساخت
۱,۲۶۲,۷۸۸	-	۱,۲۶۲,۷۸۸	۲,۱۷۷,۸۹۷	-	۲,۱۷۷,۸۹۷	کاهش موجودی های ساخته شده (افزایش)
۲۰,۸۵	-	۲۰,۸۵	۴۰,۳۰	-	۴۰,۳۰	بهای تمام شده سنگ گچ دانه بندی
۳۱۵	-	۳۱۵	-	-	-	
۱,۲۶۵,۱۸۸	-	۱,۲۶۵,۱۸۸	۲,۱۸۱,۹۲۷	-	۲,۱۸۱,۹۲۷	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۱ در سال مورد گزارش معادل ۶۰۸,۵۲۶ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. که افزایش طی سال عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد. تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۶	۱۷,۲۱۲	۱۵	۹۳,۳۵۳	عمران مومان چاپهار، امید راه منصوبه	سنگ آهن
۳۲	۹۲,۸۳۰	۳۱	۱۹۰,۳۹۲	عدالت الدین خسروی-شرکت چاه سرخ ارسنجان	سنگ سیلیس
۶۱	۱۷۷,۰۶۷	۱۳	۷۶,۳۹۲	آسیای آرام	سنگ آهک
-	-	۲	۱۴,۵۲۲	شرکت سنگ گچ جزیره	سنگ گچ دانه بندی شده
-	۱,۲۱۲	-	-	-	سرباره
۰٪	-	۳۸	۲۳۳,۸۶۷	آسیای آرام	مارل
۹۹	۲۸۸,۳۲۱	۹۹	۶۰۸,۵۲۶		

۴-۲ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱,۷۶۱,۱۱۸	۱,۷۲۸,۱۳۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۴۰۸,۵۲۳	۴۶۲,۸۴۱	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تن	سیمان
۱,۶۶۵,۰۳۲	۱,۹۷۶,۴۴۷			تن در سال	معدن مارل آهکی - برداشت از معدن
۵۸۹,۲۵۹	۶۱۹,۳۰۸			تن در سال	معدن سنگ آهک - برداشت از معدن
۳,۵۱۷	-	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تن در سال	سنگ شکن
۲,۵۵۸	-	۶۳,۳۲۰	۳۷۵,۰۰۰	تن در سال	اسکله پنج هزار تنی
۱,۰۱۴,۸۰۷	۱,۶۱۰,۵۱۷	۱,۳۷۵,۳۹۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	تن در سال	اسکله پنجاه هزار تنی

۴-۳ معاملات فی مابین شرکت اصلی و شرکت آسیای آرام عمدتاً مربوط به خرید آهک و هزینه های خدمات مربوط به اسکله می باشد.

۴-۴ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال جاری می باشد.

۴-۵ هزینه حقوق و دستمزد مستقیم عمدتاً شامل حقوق پایه به مبلغ ۲۵,۵۴۵ میلیون ریال، اضافه کاری به مبلغ ۲۹,۶۰۵ میلیون ریال، بیمه سهم کارفرما ۱۶,۵۱۹ میلیون ریال، بازخرید خدمت به مبلغ ۹,۰۵۹ میلیون ریال می باشد.

۴-۶ کاهش هزینه سوخت و گاز عمدتاً به دلیل عدم استفاده از مازوت در سال مورد رسیدگی و کاهش توفقات کوره می باشد.

۴-۷ افزایش هزینه استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت ناشی از استفاده از استاندارد ۱۶ حسابداری، تسعیر ارزش تسهیلات ارزی به مبلغ ۱,۷۲۰,۵۱۲ میلیون ریال در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ می باشد.

۴-۸ نرخ خرید مواد اولیه بر اساس آیین نامه داخلی معاملات (شامل مناقصه، کمپسون معاملات و مصوبات هیات مدیره) می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۲۳۵	۱۴۲,۴۱۷	۸۱,۲۳۵	۹۹,۱۲۹	هزینه های فروش:
۱۰۷,۴۸۹	۷۳,۹۷۰	۵۸,۱۹۶	۳۴,۶۷۷	حمل و بارگیری
۹,۷۷۱	۱۷,۵۴۷	۹,۷۷۱	۱۷,۵۴۷	هزینه های حمل و بندری مربوط به محصولات صادراتی
۶۸۰۷	۹,۵۰۴	۶۸۰۷	۹,۵۰۴	هزینه بازاریابی
۱۷,۱۸۱	۸,۷۸۸	۱۷,۱۸۱	۸,۷۸۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۲۳	۲,۵۰۹	۹۲۳	۲,۵۰۹	هزینه صادرات و عوارض گمرکی
۸۲۳	۱,۷۵۴	۸۲۳	۱,۷۵۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۲۴۷	۱,۶۵۶	۱,۲۴۷	۱,۶۵۶	مزایای پایان خدمت
۶۹	۲۴۷	۶۹	۲۴۷	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۲۸۷	۱۸۵	۲۸۷	۱۸۵	ایاب و ذهاب
۱۳۲	۱۶۶	۱۳۲	۱۶۶	تعمیر و بیمه دارایی ها
۱۲۸	۱۰۹	۱۲۸	۱۰۹	آب، برق، تلفن و سوخت
۲۱	۶۳	۲۱	۶۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۸۶۵	۱,۰۰۷	۸۶۵	۱,۰۰۷	نوشت افزار و لوازم مصرفی
۱۳,۳۰۰	۷,۴۴۷	۱۳,۳۰۰	۷,۴۴۷	سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۲۴۰,۲۷۸	۲۶۷,۳۶۹	۱۹۰,۹۸۵	۱۷۴,۷۸۸	سهم از سایر دوایر خدماتی
				هزینه های اداری و عمومی:
۲۲,۱۵۳	۳۴,۶۷۹	۳۳,۴۴۱	۵۳,۹۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۲۸۸	۶,۷۲۴	۴,۲۸۸	۶,۷۲۴	مزایای پایان خدمت
۶,۵۲۴	۶,۳۸۹	۶,۹۳۳	۷,۱۸۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۳,۵۹۷	۴,۹۲۹	۳,۵۹۷	۴,۹۲۹	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۹۶۷	۴,۳۴۳	۱,۳۳۳	۴,۸۶۴	تعمیر و بیمه دارایی ها
۱,۰۸۵	۳,۱۱۷	۱,۰۸۵	۳,۱۱۷	هزینه حسابرسی
۴,۵۹۱	۲,۱۱۶	۴,۸۹۲	۲,۴۵۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۴۷	۱,۷۱۸	۳,۹۷۲	۱,۷۱۸	هزینه مشاوره و حقوقی
۱,۳۱۸	۱,۲۶۳	۱,۳۱۸	۱,۲۶۳	حق عضویت
۴۹۷	۸۱۶	۴۹۷	۸۱۶	ایاب و ذهاب
۵۳۱	۵۷۹	۵۳۱	۵۷۹	هزینه چاپ و کپی و آگهی و نشریات
۱۶۸	۵۱۳	۳۱۶	۷۷۵	نوشت افزار و لوازم مصرفی
۲۰۸	۴۰۵	۲۰۸	۴۰۵	آب، برق، تلفن و سوخت
۲۲,۶۸۱	۲۲,۶۳۸	۲۶,۲۲۶	۲۸,۷۰۳	سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۴۰,۴۲۳	۳۶,۲۱۶	۴۰,۴۲۳	۳۶,۲۱۶	سهم از سایر دوایر خدماتی
۱۱۱,۷۶۸	۱۲۶,۴۴۵	۱۲۹,۰۵۰	۱۵۳,۶۴۸	
۳۵۲,۰۴۶	۳۹۳,۸۱۴	۳۲۰,۰۳۵	۳۲۸,۴۳۶	

۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال جاری می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه های سفر و ماموریت عمدتاً به دلیل ماموریت خارجی و داخلی و واحد بازاریابی جهت جذب مشتریان جدید و افزایش سطح فروش می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه های حمل و بارگیری عمدتاً به دلیل افزایش مقداری فروش صادراتی در سال مورد رسیدگی می باشد.

۵-۴- تغییرات هزینه های فروش اداری و عمومی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اصلاح سیستم های حسابداری به دلیل استفاده از سیستم پهای تمام شده می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- سایر درآمد ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۷,۱۳۸	۱,۴۷۴	۲۷۷,۱۳۸	۱,۴۷۴	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۵,۱۰۷	-	۵,۱۰۷	-	خالص اضافی انبار
۲۸۲,۲۴۵	۱,۴۷۴	۲۸۲,۲۴۵	۱,۴۷۴	

۶-۱- علت کاهش سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی تثبیت نسبی نرخ ارز در سال مالی جدید و فروش ارز در سامانه نیما (سنا ریت) می باشد.

۷- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۷,۵۱۳)	(۷,۵۰۹)	استهلاک سرقفلی
(۷,۵۱۰)	(۲,۴۹۲)	(۷,۵۱۰)	(۲,۴۹۲)	خالص کسری انبار
۲,۶۸۱	-	۲,۶۸۱	-	سایر
(۴,۸۲۹)	(۲,۴۹۲)	(۱۲,۳۴۲)	(۱۰,۰۰۱)	

۸- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۲,۸۳۴	۳۷۰,۸۰۶	۲۸۷,۴۱۶	۳۸۹,۵۶۶	سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۲۵۲,۸۳۴	۳۷۰,۸۰۶	۲۸۷,۴۱۶	۳۸۹,۵۶۶	

۸-۱- افزایش هزینه مالی عمدتاً به علت افزایش نرخ تسعیر ارز تسهیلات ارزی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
				سایر اقلام:
.	۳۴.۷۷۷	.	.	درآمد سود سرمایه گذاری
۴.۳۹۲	۱.۵۷۵	۴.۵۸۱	۱.۶۵۸	سود تسعیر ارز وجوه نقد
.	.	۱.۷۱۸	.	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۲.۳۳۱	۱۱.۰۰۲	۴۲.۶۹۶	۱۱.۱۶۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵.۱۱۴)	۲۰.۰۲۱	(۴.۸۱۰)	۲۰.۶۴۴	سایر
۴۱.۶۰۹	۶۷.۳۷۵	۴۴.۱۸۵	۳۳.۴۶۸	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۷,۵۶۲	۱,۳۸۵,۶۲۸	۶۶۴,۹۳۲	۱,۴۷۰,۵۰۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۶,۹۶۶)	(۶,۱۷۲)	اثر مالیاتی مربوط به شرکت فرعی
-	-	(۴,۷۳۱)	(۱۲,۳۹۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۶۳۷,۵۶۲	۱,۳۸۵,۶۲۸	۶۵۳,۲۳۵	۱,۴۵۱,۹۳۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۱۱,۲۲۵)	(۳۰۳,۴۳۱)	(۲۴۳,۲۳۱)	(۳۵۶,۰۹۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	۵,۲۹۲	۳۰,۳۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲۱۱,۲۲۵)	(۳۰۳,۴۳۱)	(۲۳۷,۹۳۹)	(۳۵۳,۰۶۳)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصل
۴۲۶,۳۳۷	۱,۰۸۲,۱۹۷	۴۱۵,۲۹۶	۱,۰۹۸,۸۶۸	سود خالص
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴۲۶,۳۳۷	۱,۰۸۲,۱۹۷	۴۱۵,۲۹۶	۱,۰۹۸,۸۶۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۸۹۹,۹۹۹,۷۵۰	۸۹۹,۹۹۹,۷۵۰	۸۹۹,۹۹۹,۷۵۰	۸۹۹,۹۹۹,۷۵۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۸	۱,۵۴۰	۷۲۶	۱,۶۱۳	عملیاتی (ریال)
(۲۳۵)	(۳۳۷)	(۲۶۴)	(۳۹۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۴۷۳	۱,۲۰۳	۴۶۲	۱,۲۲۱	سود پایه هر سهم (ریال)

شركت بين المللى ساروج بوشهر (سهامى عام)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال													
جمع	اطلاعات سرمایه‌ای در تراز	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	وسائل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاث و منشورات	اسکله	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین
۵,۴۱۱,۷۳۰	۶۷,۳۶۰	۲۱,۷۶۰	۷,۴۶۵	۵,۳۱۵,۱۴۵	۱۰,۲۶۱	۲,۶۴۹	۱۴,۷۷۹	۴۰۰,۲۶	۶۷۸,۴۳۷	۲,۷۶۹,۰۴۰	۴۵,۹۱۸	۱,۲۳۸,۵۵۲	۱۳۰,۷۹۳
۲۰۶,۰۷۲	۵۸,۶۹۱	۷۷,۵۴۳	۴,۱۷۳	۶۵,۶۶۵	۴۳۷	-	۱۱,۷۳۹	۴۴۰,۷	۷۸۹	۱۸,۰۳۳	۲۹,۳۰۵	۶۶۵	۲۰۱
(۱,۹۶۶)	-	-	-	(۱,۹۶۶)	(۲۱۴)	-	-	-	-	(۱,۷۵۲)	-	-	-
-	-	(۸۱۱)	(۸,۳۵۳)	۹,۱۶۴	-	-	-	-	۱,۸۹۸	-	۳۳۹	۶,۹۱۷	-
۱,۷۳۰,۵۱۲	-	-	-	۱,۷۳۰,۵۱۲	-	-	-	-	-	۱,۷۳۰,۵۱۲	-	-	-
۷,۳۳۶,۳۴۸	۱۶۶,۰۵۱	۹۸,۴۹۲	۳,۳۸۵	۷,۱۰۸,۵۲۰	۱۰,۳۸۴	۲,۶۴۹	۲۶,۵۰۸	۴۴,۴۳۳	۶۸۱,۱۱۴	۴,۵۰۵,۸۳۳	۴۷۵,۵۶۲	۱,۲۳۸,۱۴۴	۱۳۰,۷۹۴
۵۷,۷۸۷	۲۵,۵۳۶	-	۱۱,۴۳۱	۲۰,۸۳۰	-	-	۹۶۴	۶,۹۷۶	-	۲,۳۷۹	۲,۳۶۸	۷,۲۴۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۹۶)	۴۳۰,۷۶	(۵۳,۷۴۱)	(۳,۹۳۳)	۱۴,۳۰۳	-	-	-	-	-	۱۰,۶۱۵	۳,۶۸۸	-	-
۱,۱۴۱,۲۳۶	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۳۶	-	-	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۳۶	-	-	-
۸,۵۳۵,۸۵	۱۹۴,۶۶۳	۴۴,۷۵۱	۱۰,۷۷۲	۸,۳۸۴,۹۹	۱۰,۳۸۴	۲,۶۴۹	۲۷,۴۷۲	۵۱,۴۰۹	۶۸۱,۱۱۴	۵,۶۶۰,۹۷۲	۴۸۱,۶۱۸	۱,۲۳۸,۳۸۷	۱۳۰,۷۹۴

۱۱- داریی های ثابت مشهود
۱-۱-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

اور ایسی

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

انار تفاوت تسعیر ارز

13971-9/3-2005

فزايش

والکذا، و...

سایر نقل و انتقالات و تعديلات

آنرا، تفاهت علیّی تسبیح از

هاتف ۰۹۹۸۱۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع	اقلام سرمایه ای در آیند	مبالغ به میلیون ریال		جمع	وسائل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اتاق و مشروبات	اسکله	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن و مستحدثات	زمین
		پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل										
۱,۷۱۳,۴۵۶	-	-	-	۱,۷۱۳,۴۵۶	۶۶۲۰	۱,۳۱۴	۷,۵۶۹	۳۲,۰۰۸	۲۴۲,۸۸۵	۸۴۰,۹۷۷	۲۰۶,۷۶۹	۳۸۵,۳۱۴	-
۲۵۸,۴۴۴	-	-	-	۲۵۸,۴۴۴	۹۶۳	۱۳۳	۳,۱۶۶	۴,۳۸۰	۱۴,۳۵۰	۱۵۳,۸۷۸	۲۵,۵۹۱	۵۵,۹۸۳	-
(۱,۸۱۵)	-	-	-	(۱,۸۱۵)	(۱۷۸)	-	-	-	-	(۱,۶۳۷)	-	-	-
۱,۹۷۰,۰۸۵	-	-	-	۱,۹۷۰,۰۸۵	۷,۴۰۴	۱,۴۴۸	۱۰,۷۳۵	۳۶,۳۸۸	۲۵۷,۲۳۵	۹۹۳,۲۱۸	۲۳۲,۱۴۰	۴۴۱,۳۱۷	-
۳۸۲,۷۱۳	-	-	-	۳۸۲,۷۱۳	۳۳۴	۲۶۵	۱,۹۵۶	۴,۰۷۷	۱۴,۳۸۵	۲۹۶,۵۷۱	۲۴,۴۳۵	۴۰,۷۱۰	-
۲,۳۵۲,۷۹۸	-	-	-	۲,۳۵۲,۷۹۸	۷,۷۳۸	۱,۷۱۳	۱۲,۶۹۱	۳۰,۴۶۵	۲۷۱,۶۲۰	۱,۲۸۹,۷۸۹	۲۵۶,۷۸۵	۴۸۲,۰۰۷	-
۶,۱۸۲,۳۸۷	۱۹۲,۶۶۳	۴۴,۷۵۱	۱۰,۷۷۲	۵,۹۱۳,۱۰۱	۲,۷۵۶	۹۳۶	۱۴,۷۸۱	۳۰,۹۴۴	۴۰,۹۴۹۴	۴,۳۷۱,۱۸۳	۲۲۴,۸۳۳	۷۵۶,۳۸۰	۱۳۰,۷۹۴
۵,۳۶۶,۲۶۳	۱۲۶,۰۵۱	۹۸,۴۹۲	۲,۲۸۵	۵,۱۳۸,۴۲۵	۳,۰۸۰	۱,۳۰۱	۱۵,۷۷۳	۱۸,۰۴۵	۴۲۳,۸۷۹	۳,۵۱۲,۶۱۴	۲۴۲,۲۰۳	۷۸۹,۸۴۷	۱۳۰,۷۹۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۶/۱/۰۱

استهلاک

وایز شده

مبلغ در ۱۳۹۷/۹/۳۰

استهلاک

مبلغ در ۱۳۹۸/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷/۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۱-۲- شرکت اصلی

پهانی تمام شده :

جمع	اقدام سرمایه ای در ابزار	بیش پرداخت های سرمایه ای	مبالغ به میلیون ریال		تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثه و مشروبات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستعانات	زمین	یادداشت
			دارایی های در جریان تکمیل	جمع	وسائل نقلیه							
۴,۵۳۸,۳۴۹	۶۴,۳۵۳	۲۰,۸۹۹	-	۴,۴۵۲,۹۹۸	۶,۶۵۳	۲,۶۴۹	۱۴,۱۵۸	۳۵,۱۱۶	۲,۷۲۲,۷۶۱	۴۳۶,۰۷۰	۱,۱۳۹,۰۱۷	۸۶,۵۷۳
۱۶۸,۳۴۰	۳۴,۱۰۸	۷۷,۵۴۳	۲,۷۶۹	۶۳,۸۱۱	۴۰۵	-	۱۱,۴۳۶	۴,۲۰۳	۱۷,۶۲۹	۲۹,۲۳۹	۶۰۹	۲۰۰
۱,۷۲۰,۵۱۲	-	-	-	۱,۷۲۰,۵۱۲	-	-	-	۱,۷۲۰,۵۱۲	-	-	-	-
۶,۴۳۷,۰۰۲	۸۸,۴۶۰	۹۸,۴۴۳	۲,۷۶۹	۶,۳۳۷,۳۳۱	۷,۰۵۸	۲,۶۴۹	۲۵,۵۹۴	۳۹,۳۱۹	۴,۴۸۰,۹۰۲	۴۵۵,۳۰۹	۱,۱۳۹,۶۲۶	۸۶,۸۷۴
۵۶,۲۹۷	۲۵,۵۳۶	-	۱۱,۰۲۱	۱۹,۷۴۰	-	-	۹۰۲	۶,۴۱۷	۳,۱۵۷	۲,۳۴۲	۶۹۲۳	-
-	۴۳,۰۷۶	(۵۳,۶۹۱)	(۳,۶۸۸)	۱۴,۳۰۳	-	-	-	۱۰,۶۱۵	۳,۶۸۸	-	-	-
۱,۱۴۱,۳۴۶	-	-	-	۱,۱۴۱,۳۴۶	-	-	-	۱,۱۴۱,۳۴۶	-	-	-	-
۷,۶۲۴,۵۴۵	۱۵۷,۰۷۲	۴۴,۷۵۱	۱۰۰,۰۰۲	۷,۴۱۲,۶۲۰	۷,۰۵۸	۲,۶۴۹	۲۶,۲۹۶	۵۶,۷۳۶	۴۶۱,۳۳۹	۱,۱۴۶,۵۴۸	۸۶,۸۷۴	

۱۱-۵ و
۲۵-۱-۳

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

اثار تفاوت تسعیر ارز

افزایش

مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

اثار تفاوت تسعیر ارز

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع	الزام سرمایه ای در انبار	مبالغ به میلیون ریال		جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	ماشین آلات و تجهیزات	تلسیسات	ساختمان و مستعدانات	زمین	
		پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل										
۱,۳۶۸,۴۶۱	-	-	-	۱,۳۶۸,۴۶۱	۳,۷۵۶	۱,۳۱۴	۶,۹۹۱	۱۷,۸۹۵	۸۲۵,۰۳۶	۱۹,۰۹۴۹	۳۲۲,۵۲۰	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۶/۱۰/۱
۲۴۰,۵۹۸	-	-	-	۲۴۰,۵۹۸	۸۱۸	۱۳۳	۳,۱۱۷	۳,۹۵۵	۱۵۲,۷۵۶	۲۵,۰۷۳	۵۴,۲۴۷	-	استهلاک واگذار شده
۱,۶۰۹,۰۵۹	-	-	-	۱,۶۰۹,۰۵۹	۴,۵۷۴	۱,۴۴۸	۱۰,۱۰۸	۲۱,۸۵۰	۹۷۷,۷۹۲	۲۱۶,۰۲۲	۳۷۷,۳۶۷	-	مانده در ۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۶۴,۹۳۵	-	-	-	۳۶۴,۹۳۵	۲۰۱	۲۶۵	۱,۶۶۰	۳,۸۹۱	۲۹۵,۷۴۰	۲۲,۹۱۳	۳۹,۳۵۵	-	استهلاک
۱,۹۷۳,۹۹۴	-	-	-	۱,۹۷۳,۹۹۴	۴,۷۷۴	۱,۷۱۳	۱۱,۷۶۸	۲۵,۷۴۱	۱,۲۷۳,۵۳۲	۲۳۹,۹۳۵	۴۱۶,۵۲۲	-	مانده در ۱۳۹۸/۹/۳۰
۵۵۵,۵۵۲	۱۵۷,۰۷۲	۴۴,۷۵۱	۱۰,۱۰۲	۵,۴۳۸,۶۲۷	۲,۲۷۴	۹۳۶	۱۴,۷۲۸	۱۹,۹۹۵	۴,۳۶۲,۳۸۹	۲۲۱,۳۹۴	۷۳۰,۰۲۷	۸۶,۸۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۹/۳۰
۴,۸۱۷,۹۴۳	۸۸,۴۶۰	۹۸,۴۴۲	۲,۷۶۹	۴,۶۲۸,۱۲۲	۲,۴۵۵	۱,۲۰۱	۱۵,۴۸۵	۱۷,۴۶۹	۳,۵۰۳,۱۱۱	۲۳۹,۳۸۷	۷۶۲,۳۵۹	۸۶,۸۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷/۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و سایر دارایی های گروه و شرکت اصلی به ترتیب ۷,۱۰۵,۲۴۴ میلیون ریال و ۶,۳۶۳,۰۳۰ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سیل از بوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۴- ساختمانها، ماشین آلات و کلیه دارایی های کارخانه سیمان کنگان در مقابل تسهیلات ارزی و ریالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه فردوسی در وثیقه بانک مزبور می باشد.

۱۱-۵- آثار تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۱,۱۴۱,۲۴۶ میلیون ریال به دلیل نوسانات شدید اقتصادی و تاثیر آن بر نرخ ارز که باعث افزایش بیش از ۲۰ درصدی آن شده لذا بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۱۶، مبلغ ۱,۱۴۱,۲۴۶ میلیون ریال زیان تسعیر تسهیلات مالی ارزی، به بهای ماشین آلات اضافه گردیده است.

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه	تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
گروه	دسترسی به معدن	۰	۸,۹۵۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	٪۸۰
	راه اندازی الکتریکال خط انتقال کلینگر	۰	۱,۰۵۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	٪۹۵
	پروژه آب شیرین کن	۲,۶۷۲	۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	٪۴	۱۰۰٪
	(RFID) سامانه شناسایی با امواج رادیویی	۹۷	۹۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	٪۴۹	۹۵٪
	پروژه احداث کارخانه تولید کربنات کلسیم میکرونیزه	۵۱۶	۶۷۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	٪۱	٪۱
		۳,۲۸۵	۱۰,۷۷۲	۸,۲۹۹		
شرکت	دسترسی به معدن	-	۸,۹۵۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	٪۸۰
	راه اندازی الکتریکال خط انتقال کلینگر	-	۱,۰۵۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	٪۹۵
	پروژه آب شیرین کن	۲,۶۷۲	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	٪۴	۱۰۰٪
	سامانه شناسایی با امواج رادیویی (RFID)	۹۷	۹۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	٪۴۹	٪۴۹
		۲,۷۶۹	۱۰,۱۰۲	۲,۲۹۹		

۱۱-۷- زمین محل کارخانه شرکت و شرکت آسیای آرام به ترتیب معادل ۶۳ هکتار و ۷۹ هکتار، براساس قراردادهای اجاره به شرط تملیک بابت تحصیل عرصه شش دانگ زمینهای محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، علی رغم پرداخت کل ثمن معامله در سنوات قبل توسط شرکت اصلی و فرعی و همچنین عدم انجام تعهدات توسط منطقه ویژه جهت احداث پل و جاده دسترسی به کارخانه، سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس به استناد ماده ۴ قراردادهای مذکور، بابت جریمه ناشی از عدم پرداخت به موقع اقساط مبلغ ۱۴,۲۱۸ میلیون ریال از شرکت فرعی مطالبه نموده است. ضمناً پیگیری لازم در خصوص انتقال اسناد در حال انجام می باشد.

توضیحات	شرکت	
	مبالغ دفتری	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
زمین محل کارخانه	میلیون ریال	میلیون ریال
	عدم انتقال مالکیت	۶۵,۱۰۹
	۶۵,۱۰۹	۶۵,۱۰۹

۱۱-۸- در رابطه با تجدید ارزیابی زمین و اسکله فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۲۳ توضیحات ارائه شده است

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- سرقفلی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۳۴۴	۱۵۰,۲۸۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۶۱)	.	تعدیلات
۱۵۰,۲۸۳	۱۵۰,۲۸۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۷۸,۵۲۸)	(۸۶,۰۴۲)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۱۴)	(۷,۵۰۹)	استهلاک سال
(۸۶,۰۴۲)	(۹۳,۵۵۱)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
۶۴,۲۴۱	۵۶,۷۳۲	مبلغ دفتری

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نا مشهود

۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-			
۱۱۸,۹۳۳	۴۰	۴,۰۶۸	۱۱۴,۸۲۵
۱,۰۲۶	-	۱,۰۲۴	۲
۱۱۹,۹۵۹	۴۰	۵,۰۹۱	۱۱۴,۸۲۷
۸۶		۶۶	۲۰
۱۲۰,۰۴۵	۴۰	۵,۱۵۷	۱۱۴,۸۴۷
-			
۲,۹۵۷	-	۲,۹۵۷	-
۴۸۲	-	۴۸۲	-
۳,۴۳۹	-	۳,۴۳۹	-
۶۶۰	-	۶۶۰	-
۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹	-
۱۱۵,۹۴۵	۴۰	۱,۰۵۸	۱۱۴,۸۴۷
۱۱۶,۵۱۹	۴۰	۱,۶۵۲	۱۱۴,۸۲۷

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱۱۸,۵۲۹	۴۰	۴,۰۰۰	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱
۵۲۳	-	۵۲۳	-	افزایش
۱۱۹,۰۵۲	۴۰	۴,۵۲۳	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۲۰	-	-	۲۰	افزایش
۱۱۹,۰۷۲	۴۰	۴,۵۲۳	۱۱۴,۵۰۹	مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۲,۹۵۷	-	۲,۹۵۷	-	مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱
۳۹۴	-	۳۹۴	-	استهلاک
۳,۳۵۱	-	۳,۳۵۱	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۴۹۷	-	۴۹۷	-	استهلاک
۳,۸۴۸	-	۳,۸۴۸	-	مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۱۵,۲۲۳	۴۰	۶۷۴	۱۱۴,۵۰۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۱۵,۷۰۰	۴۰	۱,۱۷۱	۱۱۴,۴۸۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۳	-	۹۵۳	۹۵۳
۹۵۳	-	۹۵۳	۹۵۳
۳۸۵,۲۵۴	-	۳۸۵,۲۵۴	۳۸۵,۲۵۴
۳۸۵,۲۵۴	-	۳۸۵,۲۵۴	۳۸۵,۲۵۴

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی

۱-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
(مبالغ به میلیون ریال)			
۸۲	۰/۲	۸۲۰	-
۹۵,۰۰۰	۰	۳۳۰	(۳۳۰)
۱۳۲,۷۳۸	۱/۴۴	۱۳۳	-
۵۰,۰۰۰	۰	۴	(۴)
۲,۰۰۰	۱/۱۶	۲	(۲)
۳,۳۵۳	۱/۱۵	۱۵	(۱۵)
۱,۳۰۴		۹۵۳	(۳۵۱)
۲۶۷,۵۱۵,۸۶۶	۸۶/۳	۳۸۵,۲۵۴	-
۳۸۵,۲۵۴		۳۸۵,۲۵۴	-

گروه

شرکت گروه سرمایه گذاران کیش

شرکت توسعه و عمران ماوراء خزر

شرکت تبدیل گاز به مایع نارکنگان

شرکت پارسوین فیلیپین

شرکت صدور خدمات مهندسی ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری و توسعه استان بوشهر

شرکت

شرکت آسیای آرام-شرکت فرعی

۲-۱۴- سهام شرکت آسیای آرام (شرکت فرعی) بابت اخذ تسهیلات از بانک ملی پی ال سی لندن در وثیقه می باشد.

۳-۱۴- سرمایه گذاری شرکت فرعی در سایر شرکتها زیر یک درصد می باشد. لذا تلفیق نشده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت ها				
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۷۹,۰۳۸	-	۷۹,۰۳۸	-
	۷۹,۰۳۸	-	۷۹,۰۳۸	-
پیش پرداخت های داخلی				
پیش پرداخت مواد اولیه و لوازم مصرفی	۴۱,۲۸۸	۴۷,۰۲۹	۴۱,۲۸۸	۴۴,۶۷۰
پیش پرداخت خرید خدمات	۵۳,۳۱۲	۱۲,۴۳۹	۵۳,۳۱۲	۱۲,۴۳۹
پیش پرداخت بیمه داراییها	۶۶۳	۱۱,۷۸۶	۶۶۳	۱۰,۴۵۲
پیش پرداخت مالیات	-	۲,۰۶۸	-	-
سایر پیش پرداختها، سپرده ها و ودایع	۲,۰۸۱	۱,۵۹۵	۲,۰۸۱	۱,۵۱۲
	۹۷,۳۴۴	۷۴,۹۱۷	۹۷,۳۴۴	۶۹,۰۷۳
	۱۷۶,۳۸۲	۷۴,۹۱۷	۱۶۸,۴۹۴	۶۹,۰۷۳

۱۵-۱- پیش پرداخت مواد اولیه و مواد مصرفی و قطعات و لوازم یدکی در گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

شرکت	گروه		شرکت
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
MATHIOS REFRACTORIES (شرکت مدیریت پروژه های حرارتی آلمانی)	۷۳,۶۱۴	-	۷۳,۶۱۴
شرکت بی دابیلو اف	۴,۴۱۴	-	۴,۴۱۴
سایر	۱,۰۱۰	-	۱,۰۱۰
	۷۹,۰۳۸	-	۷۹,۰۳۸
(مواد اولیه) شرکت قرابن کنگان	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
شرکت پوشش گستر قسم	۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	۳,۰۸۶
فراورده های نسوز ایران	۲,۸۴۳	۷۵۸	۲,۸۴۳
(بابت خرید کلینکر) سیمان سپهر قبر و کارزین	۱,۳۰۱	۴,۵۰۱	۱,۳۰۱
(بابت خرید فولاد ضد سایش) اسگال مهر رادین	۴۹۲	۴۹۲	۴۹۲
خرید زره سینی فلنت اسباب مواد) AIA ENGINEERING LTD	-	۳,۱۷۸	-
سایر	۵۱,۳۴۸	۳۵,۰۱۴	۵۱,۳۴۸
	۸۹,۰۷۰	۴۷,۰۲۹	۸۹,۰۷۰
جمع پیش پرداخت قطعات، لوازم یدکی و مواد اولیه و خرید خدمات	۱۶۸,۱۰۸	۴۷,۰۲۹	۱۶۸,۱۰۸

۱۵-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۱۰۰۳ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت تسویه شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه			
قطعات و لوازم یدکی	۳۴۲,۰۳۱	-	۳۴۲,۰۳۱
کالای در جریان ساخت	۲۲۰,۹۲۰	-	۲۲۰,۹۲۰
مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۶,۶۴۵	-	۱۰۶,۶۴۵
مشتقات نفتی	۷۲,۴۰۸	-	۷۲,۴۰۸
کالای ساخته شده	۱۳,۵۸۷	-	۱۳,۵۸۷
سایر موجودی ها	۱۰,۳۸۱	-	۱۰,۳۸۱
	۷۶۵,۸۷۲	-	۷۶۵,۸۷۲
شرکت			
قطعات و لوازم یدکی	۳۴۲,۰۳۱	-	۳۴۲,۰۳۱
کالای در جریان ساخت	۲۲۰,۹۲۰	-	۲۲۰,۹۲۰
مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۶,۶۴۵	-	۱۰۶,۶۴۵
مشتقات نفتی	۷۲,۴۰۸	-	۷۲,۴۰۸
کالای ساخته شده	۱۳,۵۸۷	-	۱۳,۵۸۷
	۷۵۵,۵۹۱	-	۷۵۵,۵۹۱

۱۶-۱- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت اصلی به ترتیب به منافع ۸۷۷,۳۳۲ میلیون ریال و ۸۱۴,۴۷۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	تجاری:
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	اسناد دریافتنی:
-	۹۲۱	-	۹۲۱	-	۹۲۱	دوستده نژاد اصغر
-	۹۲۱	-	۹۲۱	-	۹۲۱	شرکت صنعت پزوهان ماهان
۳۰,۱۰۲	-	-	-	-	-	شرکت آبادراهان پارس (پروژه بزرگراه فیروزآباد-جم)
۱۷,۹۵۹	۷۶۸	-	۷۶۸	-	۷۶۸	شرکت پورنام
						آقای گودرزی منش (بابت فروش کلینکر)
						سایر مشتریان
۴۸,۰۶۱	۶۶۱۰	-	۶۶۱۰	-	۶۶۱۰	

حساب های دریافتنی:

-	۲۶۴,۶۵۱	-	۲۶۴,۶۵۱	۲۶۴,۶۵۱	-	۱۷-۲-۱	ای بی سی جنرال - ارزی
-	۲۴۷,۷۳۲	-	۲۴۷,۷۳۲	۲۴۷,۷۳۲	-	۱۷-۲-۱	وست گروپ - ارزی
-	۵۹,۹۰۹	-	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	-	۱۷-۲-۱	masna
۵۷,۰۰۸	۵۲,۴۴۵	-	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	-		شرکت میز اند بلو (بابت فروش کلینکر) - ارزی
-	۳۵,۸۱۲	-	۳۵,۸۱۲	۳۵,۸۱۲	-		volant technology services
-	۲۷,۵۰۲	-	۲۷,۵۰۲	-	۲۷,۵۰۲		آقای گودرزی منش (بابت فروش کلینکر)
-	۲۶,۴۲۷	-	۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷	-		شرکت گلف مسقط - ارزی
-	۱۶,۰۳۶	-	۱۶,۰۳۶	۱۶,۰۳۶	-		تیوا ارگ ونداد
۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	-	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	-		(بابت فروش کلینکر) شرکت پارک وینی مای
۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	-	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	-		شرکت شون شینگ (بابت فروش کلینکر) - ارزی
۷۲,۰۰۴	-	-	-	-	-		قطر سعودی (بابت فروش کلینکر) - ارزی
۱۱,۴۷۹	۲۰,۱۰۹	(۳,۵۹۶)	۲۳,۷۰۵	-	۲۳,۷۰۵		سایر مشتریان
۱۵۴,۳۰۵	۷۶۴,۳۳۷	(۳,۵۹۶)	۷۶۷,۹۳۳	۷۱۶,۷۲۶	۵۱,۲۰۷		
۲۰۲,۲۶۶	۷۷۰,۹۴۷	(۳,۵۹۶)	۷۷۴,۵۴۳	۷۱۶,۷۲۶	۵۷,۸۱۷		

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۲۰۰,۸۴۱	۲۵۱,۹۱۰	-	۲۵۱,۹۱۰	-	۲۵۱,۹۱۰	۱۷-۲-۲	(ارزش افزوده) اداره امور مالیاتی کنگان
۴۴,۰۶۱	۴۵,۰۲۳	-	۴۵,۰۲۳	-	۴۵,۰۲۳		کارکنان (وام و مساعدت)
-	۲۹,۵۷۱	-	۲۹,۵۷۱	۲۹,۵۷۱	-		آگر انرژی
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	-	۱۰,۶۸۵	-	۱۰,۶۸۵	۱۷-۲-۳	شرکت آذر خاک
۱۴,۱۵۶	۴۲,۱۶۹	-	۴۲,۱۶۹	-	۴۲,۱۶۹		سایر
۲۶۹,۷۴۳	۳۷۹,۳۵۸	-	۳۷۹,۳۵۸	۲۹,۵۷۱	۳۴۹,۷۸۷		
(۱۸,۳۳۹)	(۲۲,۸۲۸)	-	(۲۲,۸۲۸)	-	(۲۲,۸۲۸)		حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۵۱,۴۱۴	۳۵۶,۵۳۰	-	۳۷۹,۳۵۸	۲۹,۵۷۱	۳۴۹,۷۸۷		
۴۵۳,۶۸۰	۱,۱۲۷,۲۷۷	(۳,۵۹۶)	۱,۱۵۳,۹۰۱	۷۴۶,۳۹۷	۴۰۷,۶۰۴		

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
-	۲,۰۰۰	دوستنده نژاد اصغر
-	۲,۰۰۰	شرکت صنعت پژوهان ماهان
-	۹۲۱	(پروژه بزرگراه فیروزآباد-حجم) شرکت آبادراهان پارس
-	۹۲۱	شرکت پورنام
۳۰,۱۰۲	-	(بابت فروش کلینکر) آقای گودرزی منش
۱۷,۹۵۹	۷۶۸	سایر مشتریان
۴۸,۰۶۱	۶,۶۱۰	
		حساب های دریافتنی:
-	۲۶۴,۶۵۱	ای پی سی جنرال - ارزی
-	۲۴۷,۷۳۲	وست گروپ - ارزی
-	۵۹,۹۰۹	masna
۵۷,۰۰۸	۵۲,۴۴۵	شرکت میز اند بلو (بابت فروش کلینکر) - ارزی
-	۳۵,۸۱۲	volant technology services
-	۲۷,۵۰۲	(بابت فروش کلینکر) آقای گودرزی منش
-	۲۶,۴۲۷	شرکت گلف مسقط - ارزی
-	۱۶,۰۳۶	تبوا ارگ ونداد
۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	(بابت فروش کلینکر) شرکت پاراگ وینی مای
۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	شرکت شون شینگ (بابت فروش کلینکر) - ارزی
۷۲,۰۰۴	-	قطرسمودی (بابت فروش کلینکر) - ارزی
۳,۶۶۵	۱۵,۱۹۴	سایر مشتریان
۱۴۶,۳۹۱	۷۵۹,۴۲۲	
۱۹۴,۴۵۲	۷۶۶,۰۳۲	
		سایر حساب های دریافتنی:
۸۴,۵۲۷	۱۹۷,۰۴۵	حساب دریافتنی مربوط به شرکت فرعی
۲۰۰,۸۴۲	۲۵۱,۹۱۰	(ارزش افزوده) اداره امور مالیاتی کنگان
۴۴,۰۶۲	۴۵,۰۲۳	(وام و مساعده) کارکنان
-	۲۹,۵۷۱	آگر انرژی
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	آذر خاک
۱۵,۸۳۴	۳۹,۸۷۱	سایر
۳۵۵,۹۵۰	۵۷۴,۱۰۵	
(۱۸,۳۳۰)	(۲۲,۸۲۸)	حصه بلندمدت وام کارکنان
۳۳۷,۶۲۰	۵۵۱,۲۷۷	
۵۳۲,۰۷۲	۱,۳۱۷,۳۰۹	

* تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۴۸۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری و مبلغ ۳۸۰,۱۴۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱۷-۲-۱- مانده طلب ارزی از شرکتهای خارجی ۱۹,۴۰۳,۳۸۳ درهم می باشد. شایان ذکر است مانده بدهی شرکت پاراگ وینی مای از بابت اختلاف حساب سال ۱۳۹۶ می باشد و تسعیری از بابت آن محاسبه نشده است. شرکتهای ای پی سی وست گروپ و masna صرافتی های طرف شرکت می باشند که فروشهای صادراتی مشتریان از طریق آنها وصول می گردد.

۱۷-۲-۲- مانده بدهی اداره امور مالیاتی از بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده جهت سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۷ و دوره جاری می باشد که به دلیل مفاد ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر اینکه صادرات کالا و خدمات مشمول این قانون نبوده و مالیاتهای پرداخت شده از این بابت قابل استرداد می باشد به عنوان اعتبار مالیاتی لحاظ شده است که طی اقدامات انجام شده از مبلغ مذکور بالغ بر ۳۵,۱۴۳ میلیون ریال مربوط به سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و مورد تایید اداره امور مالیاتی قرار گرفته و اقدامات لازم جهت وصول در مرحله استرداد می باشد. همچنین مابقی سنوات در حال رسیدگی بوده که نتیجه آن اعلام نشده است. که تا تاریخ تهیه گزارش وصول نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷-۲-۳- مانده حساب شرکت آذر خاک مربوط به بدهی مفصاحساب بیمه تامین اجتماعی از بابت قرارداد خرید و نصب در زمان احداث کارخانه می باشد که طی حکم ۹۶۰۹۹۷۲۱۶۰۴۰۰۲۵۰ به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ شعبه ۳۹ دادگاه عمومی رای قطعی به نفع شرکت صادر شده و شرکت در حال پیگیری جهت وصول آن می باشد.

۱۷-۲-۴- مانده طلب ریالی مربوط به حساب شرکت آسیای آرام عمدتاً مربوط به پرداخت بدهی به شرکت Fam آلمان جهت شپ لودر، پرداخت جریمه شرکت آبادراهان دشتی در سنوات قبل و خرید نوار نقاله می باشد.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۷۷۳	۵۳,۳۶۴	-	۵۳,۳۶۴
۱۰,۳۶۶	۱۱,۴۷۵	-	۱۱,۴۷۵
۵۵,۱۳۹	۶۴,۸۳۹	-	۶۴,۸۳۹

گروه و شرکت

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

بانک ملی

بانک اقتصاد نوین

۱۸-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۱۵ درصد بانک ملی و ۱۶ درصد بانک اقتصاد نوین در یادداشت توضیحی ۹ صورت مالی منعکس شده است.

۱۸-۲- مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از موجودی بانک ملی به دلیل بدهی مالیاتی توسط اداره امور مالیاتی کنگان مسدود شده است که انتظار می رود ظرف حداکثر تا پایان سال ۱۳۹۸ حل و فصل شود.

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۱۱۶	۴۵,۲۲۶	۶۰,۱۷۴	۶۰,۴۱۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۵۸۸	۱۳,۶۲۴	۴,۲۷۴	۱۴,۰۳۷	موجودی ارزی صندوق
۳,۹۴۴	۵,۳۴۷	۳,۵۸۸	۵,۳۴۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	-	-	تنخواه گردان ها - ریالی
۶۱,۶۴۸	۶۴,۱۹۷	۶۸,۰۳۶	۷۹,۸۰۰	

۱۹-۱- موجودی ارز بانکهای ارزی و صندوق به نرخ رسمی سامانه سنا به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده و در یادداشت توضیحی ۹ منعکس شده است. و موجودی های نقدی ارزی در یادداشت توضیحی ۳۴ افشا شده است. عمدتاً شرکت اصلی شامل ۱۰۶,۶۴۷ دلار، ۳۵,۳۷۶ یورو و ۳,۸۳۱ درهم می باشد و شرکت فرعی شامل ۱,۲۸۶ دلار و ۱,۷۳۲ یورو می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۹۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۴۵۴,۶۶۳,۶۲۴	۵۴	۴۸۳,۷۳۱,۱۱۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۲۶	۲۳۱,۵۳۳,۳۶۴	۲۶	۲۳۱,۵۳۳,۳۶۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۵	۴۹,۱۰۵,۵۳۵	۵	۴۹,۱۰۵,۵۳۵	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۱	۸,۵۱۶,۰۰۸	-	-	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
-	۱۵,۷۹۰	-	۱۵,۷۹۰	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
۱۷	۱۵۶,۱۶۴,۶۷۹	۱۵	۱۳۵,۶۱۳,۱۹۹	سایر
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- به تعداد ۲۵۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی معادل ۲۵۰,۰۰۰ ریال سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی می باشد.

۲۰-۲- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به منظور اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش مورد نیاز به تصویب هیئت مدیره رسیده است که با توجه به اخذ گزارش بازرس قانونی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۷، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مجمع عمومی فوق العاده تشکیل نشده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال مبلغ ۴۹,۵۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی مورد رسیدگی شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

حسب اختیار حاصله طبق ماده ۷۴ اساسنامه شرکت اصلی، در سالهای گذشته مبلغ ۵۱ میلیون ریال تحت عنوان اندوخته احتیاطی و اندخته طرح و توسعه در حسابها منظور گردیده است.

گروه	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۱۴	۱۴	۳۷	۳۷	۵۱	۵۱
مانده در پایان سال	۱۴	۱۴	۳۷	۳۷	۵۱	۵۱
شرکت						
مانده در ابتدای سال	۱۴	۱۴	۳۷	۳۷	۵۱	۵۱
مانده در پایان سال	۱۴	۱۴	۳۷	۳۷	۵۱	۵۱

۲۳- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۴۴۸	مانده در ابتدای سال
-	۳۹۲	انتقال از سود(زیان) انباشته
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰	مانده در پایان سال

۲۳-۱- شرکت آسیای آرام در راستای اختیارات و تسهیلات ماده ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آیین نامه اجرایی ذیربط مصوب هیأت وزیران اقدام به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین و اسکله) به مبلغ ۲۱۰,۶۱۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۷,۲۸۰ میلیون ریال زمین و مبلغ ۱۹۳,۳۳۷ میلیون ریال اسکله) نموده و از محل مذکور در اجرای ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت کاهش و افزایش سرمایه داده و مراتب در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ آگهی روزنامه رسمی کشور درج گردیده است که به دلیل عدم وجود طبقه مشابه اسکله در شرکت اصلی در (یادداشت ۱۱) دارایی ها ثابت مشهود تلفیقی منعکس گردیده ولی طبقه زمین چون در شرکت اصلی تجدید ارزیابی نشده اثرات افزایش ناشی از تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی در (یادداشت ۱۱) تلفیقی حذف گردیده است.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۴۲,۴۸۴	۴۲,۴۸۴	سرمایه
۴۷۴	۶	اندوخته
۲۶,۴۹۷	۲۶,۴۹۷	اندوخته مازاد تجدید ارزیابی
(۲۶,۴۲۸)	(۳۵,۳۲۳)	زیان انباشته
۴۳,۰۲۷	۳۳,۶۶۴	

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۵۴۴,۴۳۷	۲,۷۹۹,۸۰۷	۱,۷۴۴,۶۳۰	۵,۱۰۳,۹۸۲	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۶۰,۳۲۲
۴,۵۴۴,۴۳۷	۲,۷۹۹,۸۰۷	۱,۷۴۴,۶۳۰	۵,۱۰۳,۹۸۲	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۶۰,۳۲۲
۴,۳۷۳,۴۷۳	۲,۷۴۲,۹۴۹	۱,۶۳۰,۵۲۴	۵,۰۹۵,۵۷۳	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۵۱,۹۱۳
۴,۳۷۳,۴۷۳	۲,۷۴۲,۹۴۹	۱,۶۳۰,۵۲۴	۵,۰۹۵,۵۷۳	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۵۱,۹۱۳

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت:

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت				گروه			
۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
جمع	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ارزی	جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶,۸۰۲	۲۲۱,۷۱۴	-	۲۲۱,۷۱۴	۲۵۶,۸۰۲	۲۲۱,۷۱۴	-	۲۲۱,۷۱۴
۷۷,۶۳۹	۲,۵۲۶	-	۲,۵۲۶	۷۷,۶۳۹	۲,۵۲۶	-	۲,۵۲۶
۶۸۲,۱۶۳	۸۱۳,۴۷۶	-	۸۱۳,۴۷۶	۶۸۲,۱۶۳	۸۱۳,۴۷۶	-	۸۱۳,۴۷۶
۲,۷۵۰,۴۱۷	۳,۴۴۹,۹۷۰	۳,۴۴۹,۹۷۰	-	۲,۷۵۰,۴۱۷	۳,۴۴۹,۹۷۰	۳,۴۴۹,۹۷۰	-
۶۸۰,۳۱۰	۷۹۶,۲۸۲	۷۹۶,۲۸۲	-	۶۸۰,۳۱۰	۷۹۶,۲۸۲	۷۹۶,۲۸۲	-
-	-	-	-	۱۹۹,۲۶۱	۸۶۰۰	-	۸۶۰۰
۴,۴۴۷,۲۳۱	۵,۲۸۳,۹۶۸	۴,۲۴۶,۲۵۲	۱,۰۳۷,۷۱۶	۴,۴۴۶,۴۹۲	۵,۲۹۲,۵۶۸	۴,۲۴۶,۲۵۲	۱,۰۴۶,۳۱۶
-	-	-	-	(۲۵۶۰۲)	-	-	-
(۷۳,۷۵۸)	(۱۸۸,۳۹۵)	-	(۱۸۸,۳۹۵)	(۷۶,۴۵۳)	(۱۸۸,۵۸۶)	-	(۱۸۸,۵۸۶)
۴,۳۷۳,۴۷۳	۵,۰۹۵,۵۷۳	۴,۲۴۶,۲۵۲	۸۴۹,۳۲۱	۴,۵۴۴,۴۳۷	۵,۱۰۳,۹۸۲	۴,۲۴۶,۲۵۲	۸۵۷,۷۲۰
(۲,۷۴۲,۹۴۹)	(۳,۱۴۳,۶۶۰)	(۲,۶۵۵,۵۷۴)	(۴۸۸,۰۸۶)	(۲,۷۹۹,۸۰۷)	(۳,۱۴۳,۶۶۰)	(۲,۶۵۵,۵۷۴)	(۴۸۸,۰۸۶)
۱,۶۳۰,۵۲۴	۱,۹۵۱,۹۱۳	۱,۵۹۰,۶۷۸	۳۶۱,۲۳۵	۱,۷۴۴,۶۳۰	۱,۹۶۰,۳۲۲	۱,۵۹۰,۶۷۸	۳۶۹,۶۴۴

بانک ملی شعبه فردوسی

(صندوق ذخیره) بانک ملی شعبه فردوسی

(سرمایه در گردش) بانک ملی شعبه فردوسی

لندن plc بانک ملی شعبه

بانک ملی شعبه هامبورگ

بانک توسعه صادرات

سپرده محصور شده بابت تسهیلات

سود و کارمزد سال های آتی

حده بلند مدت

حده جاری

۲۵-۱-۲- تسهیلات سرمایه در گردش اخذ شده از بانک ملی شعبه فردوسی، که با توجه به طی رأیروزی های صورت گرفته استمهال تسهیلات مذکور به مدت ۳۶ ماه صورت گرفت.

۲۵-۱-۲- با توجه به اینکه واحد تجاری نهایی شرکت اصلی بانک ملی می باشد، لذا کلیه معاملات با بانک مذکور از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته است.

۲۵-۱-۳- با توجه به نوسانات شدید اقتصادی و تاثیر آن بر نرخ ارز (بیش از ۳۰ درصد) طبق استاندارد ۱۶ حسابداری مبلغ ۱,۱۴۱,۲۴۶ میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر ارز تسهیلات مالی ارزی به بهای ماشین آلات منظور شده است.

۲۵-۱-۴- مانده تسهیلات ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۲,۵۶۹,۲۷۳ یورو می باشد نرخ تسعیر در پایان سال مالی مبلغ ۱۳۰,۳۷۶ ریال می باشد.

۲۵-۱-۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۸,۹۶۴	۸۴۹,۳۲۱	۱,۱۰۹,۹۲۸	۸۴۹,۳۲۱
۳,۴۳۴,۵۰۹	۴,۲۴۶,۲۵۲	۳,۴۳۴,۵۰۹	۴,۲۴۶,۲۵۲
۴,۳۷۳,۴۷۳	۵,۰۹۵,۵۷۳	۴,۵۴۴,۴۳۷	۵,۱۰۳,۹۸۲

۱۰ تا ۳۰ درصد و بیشتر

تسهیلات ارزی (۴ درصد و ۶ درصد)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۵۱,۹۱۳	۱,۹۶۰,۳۲۲
۳,۱۴۳,۶۶۰	۳,۱۴۳,۶۶۰
۵,۰۹۵,۵۷۳	۵,۱۰۳,۹۸۲

سال مالی منتهی به ۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۷-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه	یادداشت
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۷۳,۲۹۵	۶,۳۷۳,۲۹۵	۶,۳۷۳,۲۹۵
۹۰۹,۹۰۶	۹۰۹,۹۰۶	۹۰۹,۹۰۶
۷۶۳,۵۷۶	۷۶۳,۵۷۶	۷۶۳,۵۷۶
۱۷۳,۱۶۰	۱۷۳,۱۶۰	۱۷۳,۱۶۰
۸,۲۱۹,۹۳۷	۸,۲۱۹,۹۳۷	۸,۷۵۹,۰۶۷

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه و سفته با ظهر نویسی سهامداران عمده

در قبال سفته با تضمین سهامداران عمده

در قبال تضمین سهامداران عمده و شرکت فرعی آسیای آرام

در قبال تضمین سهامداران عمده

۲۶- مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۲۰۲	۸۱,۱۹۱
(۲,۰۸۸)	(۴,۰۷۶)
۳۰,۰۷۷	۳۴,۰۲۷
۸۱,۱۹۱	۱۱۱,۱۴۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حسابهای پرداختنی:
۵۰۰	۳۲,۶۲۲	(پیمانکار معدن) شرکت فراپن کنگان
۱۰,۳۴۱	۱۹,۵۷۳	خسروی عبدالعظیم (پیمانکار حمل مواد اولیه)
۴۲,۵۶۰	۱۱,۷۲۹	شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)
۳,۹۹۵	۸,۱۹۶	شرکت پلیمر کیسه تبریز
-	۲,۴۵۱	شرکت امید راه منصوریه (معدن هنشک)
۲,۰۵۴	۲,۶۵۱	سایر
۵۹,۴۵۰	۷۷,۲۲۲	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	۲۷-۲-۱	یارانه سوخت (بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)
۲۵,۶۵۹	۵۵,۰۲۲		هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۶,۱۵۵	۴۰,۶۳۱		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
۲۷,۱۳۵	۳۵,۳۰۱		سپرده وام کارکنان
۲۰,۹۰۶	۳۰,۴۷۰		شرکت برق منطقه ای فارس
۳۰,۸۱۸	۹,۱۴۷		شرکت گاز استان بوشهر
۲۴,۰۹۶	۳۶,۳۷۴		سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین
۱۱,۳۵۵	۱۵,۴۹۵		حقوق پرداختنی
۲۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۱۹		شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی
۵,۶۸۹	۷,۳۳۵		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱,۳۳۳	۳,۶۶۱		مالیاتهای تکلیفی
۱۴۳,۲۰۷	۱۰۴,۲۲۹		سایر
۷۴۵,۰۰۱	۵۰۱,۵۳۲		
۸۰۴,۴۵۱	۵۷۸,۷۵۴		

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۳۲,۶۲۲	
۱۰,۳۴۱	۱۹,۵۷۳	
۴۲,۵۶۰	۱۱,۷۲۹	
۳,۹۹۵	۸,۱۹۶	
-	۲,۴۵۱	
۲,۰۵۴	۲,۱۷۶	
۵۹,۴۵۰	۷۶,۷۴۷	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

شرکت فراپن کنگان (پیمانکار معدن)
خسروی عبدالعظیم (پیمانکار حمل مواد اولیه)
شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)
شرکت پلیمر کیسه تبریز
شرکت امید راه منصوریه (معدن هشتک)
سایر

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	۲۷-۲-۱	یارانه سوخت (بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)
۲۵,۶۵۹	۵۵,۰۲۲	۲۷-۲-۳	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۶,۱۵۵	۳۶,۸۴۱		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
۲۷,۱۳۵	۳۵,۳۰۱		سپرده وام کارکنان
۲۰,۹۰۶	۳۰,۴۷۰		شرکت برق منطقه ای فارس
۳۰,۸۱۸	۹,۱۴۷		شرکت گاز استان بوشهر
۲۴,۰۹۶	۳۴,۷۹۸	۲۷-۲-۲	سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین
۱۱,۳۵۵	۱۵,۴۹۵		حقوق پرداختنی
۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۹		شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی
۵,۶۸۹	۷,۳۳۵		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱,۳۳۳	۲,۸۷۰		مالیاتهای تکلیفی
۱۲۵,۸۲۷	۸۶,۶۲۲		سایر
۷۲۷,۶۳۱	۴۷۷,۷۶۸		
۷۸۷,۰۷۱	۵۵۴,۵۱۵		

۲۷-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداختی از محل وجوه اداره شده طرح هدفمندی یارانه ها طی سالهای گذشته می باشد که در اواخر سال ۸۹ با اجرای طرح هدفمند کردن یارانه ها، قیمت حامل های انرژی افزایش یافته و قیمت مازوت از لیتری ۷۰۰ ریال به لیتری ۳۵۰۰ ریال افزایش یافت که در راستای ماده ۸ قانون هدفمندی یارانه ها، این مابه التفاوت به شرکت پرداخت گردید. مطابق با این ماده در صورت تغییر الگوی مصرف در جهت کاهش مصرف این مبلغ بلاعوض تلقی می گردد، که شرکت نیز ظرف مدت چهار ماه از اجرای این قانون نسبت به گازسوز نمودن کارخانه اقدام نمود. این موضوع طی نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ بانک ملی شعبه مستقل فردوسی مبنی بر درخواست تسویه بدهی مذکور به شرکت اعلام شده است. با توجه به موارد گفته شده، اقدامات جهت درخواست تاییدیه بلاعوض بودن مبلغ مذکور و حمایت از تولید داخلی در حال پیگیری می باشد.

۲۷-۲-۲- به استناد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی در مواردی که انجام کار به صورت مقاطعه به اشخاص حقوقی واگذار می شود پرداخت ۵٪ بهای کل کار به مقاطعه کار از طرف کارفرما موکول به ارائه مقاصد حساب از طرف سازمان تامین اجتماعی می باشد. بنابر این مانده حساب سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین به همین منظور از صورت وضعیتهای مربوطه کسر گردیده است.

۲۷-۲-۳- هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۳۴	۳۲,۶۰۱	صورت وضعیت پیمانکاران
۴,۴۲۸	۱,۳۶۱	برق و گاز
۱۰,۰۸۸	۲۱,۱۶۰	مرخصی و عیدی کارکنان
۱۱۹	-	سایر
۲۵,۶۵۹	۵۵,۰۲۲	

۲۷-۲-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۴,۴۱۸ میلیون ریال از پرداختنی های کوتاه مدت تجاری و مبلغ ۱۴۴,۳۴۰ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است.

۲۷-۲-۵- کاهش مانده حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی به دلیل بازپرداخت بدهی های می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۴۰۵	مانده در ابتدای سال
-	(۱,۴۰۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۴۰۵	۲,۳۷۹	ذخیره عملکرد سال
۱,۴۰۵	۲,۳۷۹	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات							
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	پرداختی	پرداختی	پرداختی	پرداختی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۱۰,۰۳۰	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۴۴,۲۸۳	-	-	۳۰,۵۸۰	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲۶,۳۳۷	-	-	۷۱,۷۵۲	-
رسیدگی نشده	-	-	۱,۰۸۲,۱۹۷	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

۲۸-۱- به استناد مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۱۰۰٪ درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیتهای تولیدی و معدنی در واحدهای تولیدی در مناطق کمتر توسعه یافته از تاریخ شروع بهره برداری یا استخراج بمدت ۱۰ سال از مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مزبور معاف می باشند. امور تولیدی شرکت در منطقه محروم کنگان در استان بوشهر واقع شده و تا اردیبهشت سال ۱۳۸۸ مراحل ساخت و تکمیل آنها در حال اجرا بوده است. پروانه بهره برداری موقت کارخانه تحت شماره ۱۱۹/۲۰۹۹۴ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۸ توسط سازمان صنایع و معادن استان بوشهر صادر شده است. پروانه بهره برداری دائم در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ اخذ شده است و سازمان امور مالیاتی سود عملکرد شرکت را از سال ۱۳۸۸ تا پایان سال ۱۳۹۷ معاف نموده است و از بابت معافیت ده ساله دوم مورد پذیرش قرار گرفته ولی رسماً به شرکت اعلام نشده، ضمناً با توجه به اینکه ۶۸ درصد فروش شرکت صادراتی و همچنین کل کلینکر در دوره معافیت به فروش رسیده و همچنین سه ماه اول سال مالی دارای معافیت بوده لذا شرکت بابت درآمدهای داخلی مشمول مالیات نمی گردد.

۲۸-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۶ به جز سال مالی ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی هیئت تجدید نظر مورخ ۹۴/۰۳/۰۱ به مبلغ ۳۷,۶۲۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و تا مرحله شورای عالی مالیاتی ارجاع شده و رای شورا مبنی بر نقض رسیدگی بوده که به هیئت تجدید نظر ارجاع و رای هیئت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اعلام نشده است. و پرونده در موضوع ماده ۲۵۱ مکرر مطرح گردید.

۲۸-۴- بر اساس برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۰,۵۸۰ میلیون ریال اعلام گردیده (عمدتاً به دلیل برگشت هزینه های غیر قابل قبول به مبلغ ۵۲,۵۲۸ و ۱۱۵,۷۱۰ میلیون ریال برگشت هزینه استهلاک ماشین آلات بعنوان درآمد غیرعملیاتی در اجرای مصوبه شماره ۴۰۲۹۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۵ موضوع اجرای قانون بهره مندی از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید) که اعتراض شرکت توسط هیئت بدوی مورد بررسی قرار گرفت که رای هیات منجر به اجرای قرار کارشناسی و تجدید رسیدگی گردید.

۲۸-۵- بر اساس برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۱,۷۵۲ میلیون ریال اعلام گردیده (عمدتاً به دلیل برگشت هزینه های غیر قابل قبول به مبلغ ۳۰,۵۵۰۲ میلیون ریال و عدم لحاظ معافیت صادراتی به دلیل عدم رفع تعهدات ارزی به تناسب، که شرکت بعد از رسیدگی اداره امور مالیاتی تعهدات ارزی خود را کامل نمود) که اعتراض به برگ تشخیص در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۱ در سامانه ثبت اعتراضات سازمان امور مالیاتی ثبت گردیده است. اعتراض شرکت توسط هیات بدوی مورد بررسی قرار گرفت که رای هیات منجر به اجرای قرار کارشناسی و تجدید رسیدگی قرار گرفت، همچنین طی نامه شماره ۱۹۱۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ سازمان امور مالیاتی شرکت برای سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ از بابت مالیات عملکرد بر اساس اطلاعات سامانه تعهد ارزی بانک مرکزی در ارتباط با تعهدات ارزی صد در صد تعهدات خود را انجام داده و شرکت از معافیت برخوردار است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش شرکت فرعی مبلغ ۲۲,۹۲۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است. مضافاً مبلغ ۲۹,۰۷۳ میلیون ریال زیان سال ۱۳۹۳ شرکت فرعی مورد تأیید قرار گرفته است.

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
مانده پرداخت	مانده پرداخت	
نشده	نشده	
۳۹,۳۱۲	۴۱۸,۶۸۷	سود سهام پرداخت نشده
۳۹,۳۱۲	۴۱۸,۶۸۷	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ طبق مصوب جلسه مجمع عمومی مورخ ۹۷/۱۱/۲۸ مبلغ ۴۵۰ ریال است.

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت				گروه				
۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
جمع	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ارزی	جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
-	۸۶,۲۷۷	۸۶,۲۷۷	-	-	۸۶,۲۷۷	۸۶,۲۷۷	-	شرکت بین المللی بازرگانی یانتای جویون
-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	شرکت فرا سکو عسلویه (مشتری)
-	۲,۸۶۶	-	۲,۸۶۶	-	۲,۸۶۶	-	۲,۸۶۶	موسسه عمران ساحل
۶۶	۹۵۶	-	۹۵۶	۶۶	۹۵۶	-	۹۵۶	شرکت ساختمانی پیمان رودک
۴۲۴	۷۷۸	-	۷۷۸	۴۲۴	۷۷۸	-	۷۷۸	شرکت پتروشیمی کالویان
-	۴۹۵	-	۴۹۵	-	۴۹۵	-	۴۹۵	عالی پور (مشتری) کلثوم
-	-	-	-	۱۱,۲۹۶	۱۱,۲۹۶	-	۱۱,۲۹۶	شرکت میدل ایست
۱,۰۹۷	۳۲۳	-	۳۲۳	۱,۰۹۷	۳۲۳	-	۳۲۳	مومنی خیری
۸,۹۰۷	۱۱,۶۵۲	۹۱۴	۱۰,۷۳۸	۸,۹۰۶	۱۳,۱۳۲	۹۱۴	۱۲,۳۱۸	سایر
۱۰,۴۹۴	۱۰۸,۹۸۶	۸۷,۱۹۱	۲۱,۷۹۵	۲۱,۷۸۹	۱۲۱,۷۶۲	۸۷,۱۹۱	۳۴,۵۷۱	

۳۰-۱- مبلغ پیش دریافت ارزی مربوط به شرکتهای یانتای جویون و شرکت قطر سعودی به مبلغ ۲,۸۹۳,۰۵۲ درهم می باشد.

۳۰-۲- نظر به اینکه طبق قرارداد و مستندات موجود بدهی به شرکت میدل ایست بصورت تعهد ریالی (و نه به صورت ارزی) می باشد، لذا مقرر گردید به معادل ریالی مانده تعهد سنگ آهک قابل تحویل تبدیل و به صورت ریالی با در نظر گرفتن نرخ دلار سال ۸۲ در حسابها اعمال گردد (۱,۳۷۹,۹۳۳ دلار به نرخ ۸,۱۸۶ ریال). این موضوع در بند ۱ صورت جلسه شماره ۲۴ کمیته حسابرسی شرکت بین المللی ساروج بوشهر و بند ۲ صورت جلسه شماره بیستم از سیزدهمین دوره هیات مدیره شرکت آسیای آرام تأیید شده است. همچنین با توجه به فوت سهامدار اصلی و مدیر عامل شرکت میدل ایست و تعطیلی دفتر شرکت در امارات، مکاتبات و پیگیریهای انجام یافته شرکت جهت تحویل محصول منجر به مراجعه آن شرکت و نتیجه نهایی نشده است.

۳۰-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۲,۴۷۸ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۶,۳۳۷	۱,۰۸۲,۱۹۷	۴۱۴,۷۳۵	۱,۱۰۸,۲۳۱	سود خالص
۴۲۶,۳۳۷	۱,۰۸۲,۱۹۷	۴۱۴,۷۳۵	۱,۱۰۸,۲۳۱	
تعدیلات:				
-	-	۶,۹۶۶	۶,۱۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۲,۸۳۴	۳۷۰,۸۰۶	۲۸۷,۴۱۶	۳۸۹,۵۶۶	هزینه های مالی
۲۷,۹۸۹	۲۹,۹۵۱	۲۹,۳۲۵	۳۲,۸۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۴۰,۹۹۲	۳۶۵,۴۳۲	۲۶۴,۷۸۲	۳۹۱,۰۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۲۱,۸۱۵	۷۶۶,۱۸۹	۵۸۸,۴۸۹	۸۱۹,۶۷۶	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۶,۳۰۴)	(۷۸۹,۷۳۵)	۳۲,۲۱۵	(۶۷۸,۲۹۵)	کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی
(۳۹۴,۹۴۲)	۵۸,۸۷۹	(۳۹۳,۴۳۲)	۵۸,۷۷۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۸۵۳)	(۹۹,۴۲۱)	(۸,۶۶۶)	(۱۰۱,۴۶۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۹۳,۰۶۷	(۲۳۲,۵۵۶)	۳۸۴,۹۹۵	(۲۲۵,۶۹۷)	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
(۹,۹۴۷)	۹۸,۴۹۲	(۹,۹۵۱)	۹۹,۹۷۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۴,۲۶۵)	(۱۲,۵۷۶)	(۴۴,۸۲۰)	(۱۵,۵۱۴)	زیان (سود) غیر مرتبط بر عملیات
(۶۸,۲۴۴)	(۹۷۶,۹۱۷)	(۳۹,۶۵۹)	(۸۶۲,۲۲۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۷۹,۹۰۸	۸۷۱,۴۶۹	۹۶۳,۵۶۵	۱,۰۶۵,۶۸۴	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۰,۵۱۲	۱,۱۴۱,۲۴۶	تسعیر بدهی های ارزی
۱,۷۲۰,۵۱۲	۱,۱۴۱,۲۴۶	

۳۲-۱ مبلغ ۱,۱۴۱,۲۴۶ میلیون ریال مبادلات غیر نقدی مربوط به تسعیر بدهیهای ارزی به طرفیت دارایی ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۲ می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۲۹۱,۴۴۲	۶,۲۸۸,۹۰۳	۵,۴۹۵,۲۴۵	۶,۳۴۲,۴۰۷	موجودی نقد
(۶۱,۶۴۸)	(۶۴,۱۹۷)	(۶۸,۰۳۶)	(۷۹,۸۰۰)	خالص بدهی
۵,۲۲۹,۷۹۴	۶,۲۲۴,۷۰۶	۵,۴۲۷,۲۰۹	۶,۲۶۲,۶۰۷	حقوق مالکانه
۱,۵۷۸,۱۸۷	۲,۲۵۵,۳۸۴	۱,۵۴۷,۴۷۷	۲,۲۵۰,۷۰۸	
۳.۳۱	۲.۷۶	۳.۵۱	۲.۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- 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 ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

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 میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

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

رکود اقتصادی سالهای اخیر به ویژه در بخش مسکن، کاهش اجرای پروژه های عمرانی متجر به فرونی عرضه بر تقاضا و کاهش میزان فروش نسبت به ظرفیت های تولیدی شده است کاهش مصرف سیمان در کشور و اهمیت اصل عرضه بر تقاضا در تجارت داخلی تعیین کننده بوده و شرکت با شناسایی بازارهای جدید داخلی و صادراتی و همچنین فروش سیمان اعتباری به مشتریان عمده و توانا، با اخذ تضامین کافی این ریسک را مدیریت نموده و علیرغم افزایش قیمت سیمان در سال جاری، رقابت منفی که ناشی از افزایش میزان تولید سیمان در کشور و بهره برداری از طرح های توسعه و خطوط تولید جدید می باشد موجب می گردد رقبای برای تصاحب سهم بیشتری از بازار مصرف سیمان نسبت به آرایه تخفیفات غیرمنطقی و فروش سیمان در مسافت های طولانی و غیر اقتصادی حتی به پایین تر از قیمت مصوب مبادرت ورزند، شایان ذکر است با تشکیل کارگروه های منطقه ای و ممانعت از عدول سایر شرکتها از مصوبات این کار گروه ها برای کاهش این ریسک برنامه ریزی گردیده است.

۴-۳۳- 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 صادرات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۵-۳۳- سایر ریسک های قیمت

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 هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از شرکت های ذیل، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای گودرز منش	۲۷,۵۰۱	۲۷,۵۰۱	.
آقای برهانی	۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷	.
شرکت میز اند بلو	۲۵,۶۳۵	۲۵,۶۳۵	.
تیوا ارگ ونداد	۱۵,۵۳۶	۱۵,۵۳۶	.
پاراگ وینی	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	.
شون شینگ	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	.
جمع	۱۰۸,۸۱۳	۱۰۸,۸۱۳	.

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۷۶,۷۴۷	.	.	۷۶,۷۴۷
سایر پرداختنی ها	۲۰۰,۶۱۳	۱۴۷,۲۷۱	.	۵۰۱,۵۳۲
تسهیلات مالی	.	۱,۹۵۱,۹۱۳	۳,۱۴۳,۶۶۰	۵,۰۹۵,۵۷۳
مالیات پرداختنی	.	.	.	.
سود سهام پرداختنی	۴۱۸,۶۸۷	.	.	۴۱۸,۶۸۷
جمع	۶۹۶,۰۴۷	۲,۰۹۹,۱۸۴	۳,۱۴۳,۶۶۰	۶,۰۹۲,۵۳۹

مابه التفاوت سایر پرداختنی ها به مبلغ ۱۵۳۶۴۸ میلیون ریال مربوط به یارانه سوخت بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها (یادداشت ۲۷-۱) می باشد

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

شرکت

گروه

شماره یادداشت	دلار	درهم	ریال قطر	ریال عمان	یورو	یونگ	روپیه	دلار	درهم	ریال قطر	ریال عمان	یورو	یونگ	روپیه
۲۵	۱۰۷,۹۳۳	۳,۸۳۱	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۷,۱۰۸	۲۵,۳۷۶	۶,۶۹۶	۱۰,۶۶۲۷	۳,۸۳۱	۱۰۴	۱,۵۱۶	۲۵,۳۷۶	۶,۶۹۶	۱۰,۰۰۰
۲۰	-	۱۹,۴۰۳,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۰۳,۳۸۳	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۳۳	۱۹,۴۰۷,۲۱۴	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۷,۱۰۸	۲۵,۳۷۶	۶,۶۹۶	۱۰,۶۶۲۷	۱۹,۴۰۷,۲۱۴	۱۰۴	۱,۵۱۶	۲۵,۳۷۶	۶,۶۹۶	۱۰,۰۰۰
۲۵	-	-	-	-	۳۷,۱۰۸	۲۵,۳۷۶	-	-	-	-	-	۳۷,۱۰۸	۲۵,۳۷۶	-
۲۰	-	۲,۸۹۳,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	۲,۸۹۳,۰۵۲	-	-	-	-	-
-	-	۲,۸۹۳,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	۲,۸۹۳,۰۵۲	-	-	-	-	-
-	-	۲,۸۹۳,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	۲,۸۹۳,۰۵۲	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۳۳	۱۹,۴۰۷,۲۱۴	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۷,۱۰۸	۲۵,۳۷۶	۶,۶۹۶	۱۰,۶۶۲۷	۱۹,۴۰۷,۲۱۴	۱۰۴	۱,۵۱۶	۲۵,۳۷۶	۶,۶۹۶	۱۰,۰۰۰

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	دلار	نام مشتری
۲۴,۰۵۳,۶۹۰		فروش و ارائه خدمات
۱,۰۲۵,۴۰۹		خرید قطعات و لوازم بدکی

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	برداشت تسطیحات	دریافت تسهیلات	خرید کالا و خدمات
شرکت های تحت کنترل مشترک	توسعه منابع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	۷۸۹,۹۵۲	۶۰۰,۰۰۰	۰
	گروه توسعه ملی	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	۰	۰	۰
	جمع		۷۸۹,۹۵۲	۶۰۰,۰۰۰	۰

۳۵-۱ - مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	برداشت های غیر تجاری	تسهیلات مالی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
واحد تجاری اصلی و بدهی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و بدهی	-	۵۰,۹۵,۵۷۳	(۵۰,۹۵,۵۷۳)	(۴,۳۷۳,۶۷۳)
سهامدار عمده	توسعه منابع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	۱۰,۲۱۹	-	(۱۰,۲۱۹)	(۳۷۵,۰۰۰)
سهامدار عمده	گروه توسعه ملی	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	-	-	-	(۱۷۵,۰۰۰)
	جمع کل		۱۰,۲۱۹	۵۰,۹۵,۵۷۳	(۵۱,۰۵,۷۹۲)	(۴,۸۴۳,۶۷۳)

۳۵-۲ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تعاریف با اهمیت تعاریف است:

۳۵-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول مانده ۱۳۹۸	برداشت وجه	دریافت وجه	برداشت تسهیلات	خرید کالا و خدمات
شرکت های تحت کنترل مشترک	بانک ملی ایران	سهامدار بدهی	-	-	-	۷۸۹,۹۵۲	۶۰۰,۰۰۰
	اسیای آرام	شرکت فرعی	-	۳۲,۴۹۹	-	-	۱۵۱,۲۸۸
	توسعه منابع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۵	۱۹۵,۱۶۶	۳۰,۱۶۶	-	۶۶۶
	گروه توسعه ملی	سهامدار عمده	-	۱۰۰,۱۱۴	۱۱۰,۳۳۳	-	-
	جمع		-	۵۱۵,۷۷۹	۱۳۰,۴۹۸	۷۸۹,۹۵۲	۶۰۰,۰۰۰

۳۵-۴ - مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافت های تجاری	برداشت های غیر تجاری	تسهیلات مالی	کالای	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
واحد تجاری اصلی و بدهی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و بدهی	-	-	۵۰,۹۵,۵۷۳	(۵۰,۹۵,۵۷۳)	(۴,۳۷۳,۶۷۳)	خالصی
شرکت فرعی	اسیای آرام	شرکت فرعی	۱۹۷,۰۴۵	-	-	۱۷۷,۰۴۵	۸۴,۴۵۷	
سهامدار عمده	توسعه منابع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	-	۱۰,۲۱۹	-	(۱۰,۲۱۹)	(۱۰۰,۰۰۰)	
سهامدار عمده	گروه توسعه ملی	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	
	جمع کل		۱۹۷,۰۴۵	۱۰,۲۱۹	۵۰,۹۵,۵۷۳	(۴۹,۰۸۷۷۷)	(۴,۵۶۲,۲۱۶)	

۳۵-۵ - معاملات با اشخاص همگروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تعاریف با اهمیت ندارد:

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- اسناد تضمینی واگذاری توسط شرکت بابت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است

شرکت	گروه	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۷,۴۳۶	۲,۲۵۷,۴۳۶	۳۶-۲ (سهامدار) تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط گروه توسعه ملی
۳,۰۶۹,۱۰۶	۳,۰۶۹,۱۰۶	۳۶-۳ (سهامدار) تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر
۹۱۴,۳۴۰	۹۱۴,۳۴۰	(سهامدار) تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیما
-	۱۱۷,۸۲۱	اعلامیه سازمان تامین اجتماعی
۶,۲۴۰,۸۸۲	۶,۳۵۸,۷۰۳	

۳۶-۲- تضمین مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی فردوسی می باشد

۳۶-۳- در تاریخ ترازنامه اخیرا درخواستی بطرفیت شرکت، شخصی ادعای مالکیت قسمتی از زمین محل کارخانه را عنوان نموده که پرونده در شعبه اول دادگاه حقوقی کنگان در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ مطرح گردید که با دفاعیات انجام شده به احتمال زیاد دادخواست رد خواهد شد.

۳۶-۴- با عنایت به نامه شماره ۵۱۹۱۴ مورخ ۹۷/۰۷/۲۳ موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مبنی بر عدم همکاری شرکت در ارائه دفاتر قانونی سال ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ بر اساس افتتاحیه دارایی ثابت نسبت به اعلام بدهی برآوردی به مبلغ ۱۱۷,۸۲۱ میلیون ریال بابت حق بیمه و بیمه بیکاری در دوره فوق ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و در هیات بدوی مطرح و قرار رسیدگی صادر گردیده که در حال حاضر توسط سازمان فوق در حال بررسی می باشد، ضمناً طی نامه شماره ۱۴۰/۹۸۳۲/۲/۴۵۱/۱۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ قوه قضائیه در رابطه با واحدهای تولیدی و صنعتی سازمان تامین اجتماعی حق حسابرسی سالیانه قبل از ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ را ندارد و حسابرسی مذکور و بدهی ایجاد شده از درجه اعتبار ساقط و وصول آن توسط تامین اجتماعی ممنوع می باشد. و طی استعلام اخذ شده نامه شماره ۰۴/۹۸/۳۵۲۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ سازمان تامین اجتماعی شرکت را تا تاریخ تهیه صورتهای مالی فاقد بدهی اعلام نموده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۸,۲۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۰ ریال برای هر سهم) در راستای ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته (یادداشت ۲۹)، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.