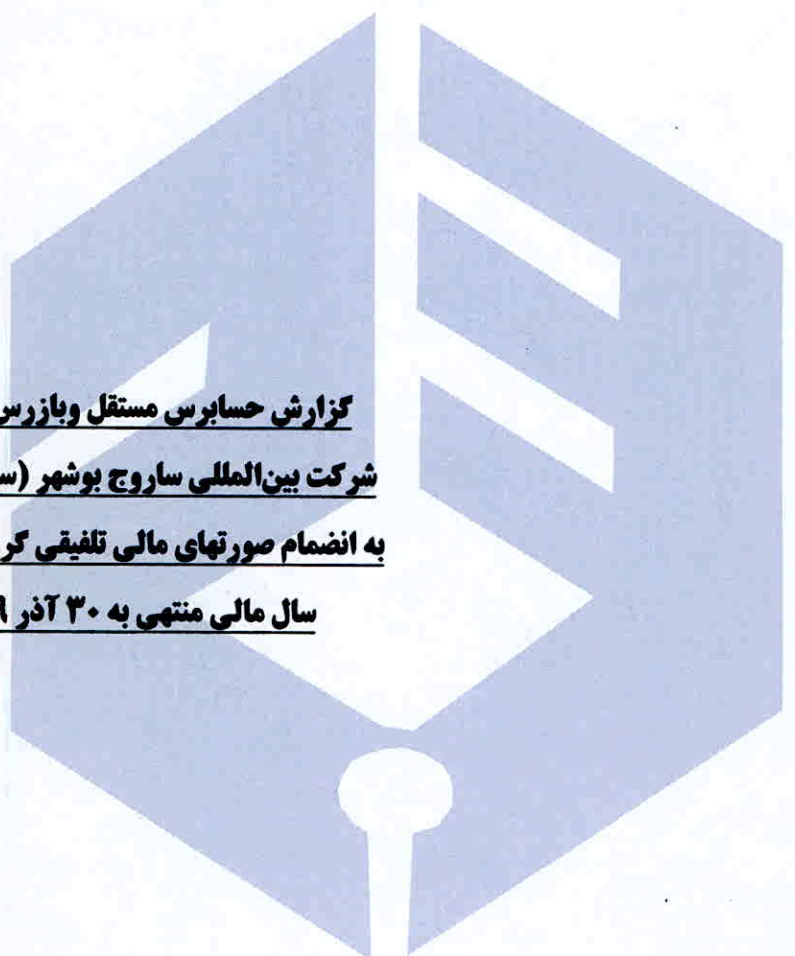




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۶	ب- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز 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 ۱۳۹۹، 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.

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

۵ - اقدامات انجام شده توسط شرکت، جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۷ اسفند ۱۳۹۸ درخصوص پیگیری جهت تعیین تکلیف مانده طلب از اداره امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده و یارانه سوخت دریافتی در سنوات قبل و همچنین پیگیری مطالبات راکد و سنواتی، انتقال اسناد مالکیت عرصه شش دانگ زمینهای محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی، ریالی نمودن تسهیلات ارزی و استفاده حداکثر از ظرفیت اسکله شرکت آسیای آرام به نتیجه قطعی نرسیده است.

۶ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ 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 مورد 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.

گزارش حسابرسی مستقل وبازرسی قانونی (ادامه)

شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

۷- 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 ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۸-۱- مفاد بند ۲ تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص افشاء فوری تغییر نمایندگان ۲ عضو حقوقی هیئت مدیره شرکت.

۸-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ نزد مرجع ثبت شرکتها.

۸-۳- مفاد بند ۱ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران، درخصوص تقسیم سود مصوب مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای 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

۱۰ اسفند ۱۳۹۹

شاهرخ شاه‌حسینی

سید کمال علوی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

۲

۳

۴

۵

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

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

۶

۷

۸

۹

۱۰-۵۶

ج - یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره-غیر موظف

یوسف رحمتی پور

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره-غیر موظف

سید حجت الله طباطبایی کوبایی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و معاونت فنی و تولید-موظف

رامین جعفرزاده اندبیلی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

عضو هیات مدیره-غیر موظف

میلاد یآوری فارمد

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و مدیرعامل-موظف

مهدی تابش

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (س)

"تفاوت قبل از جاب به مسئولیت و تعهد خود نسبت به محیط زیست پیاد بشید"



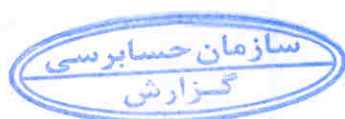
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۳۲,۷۷۱	۵,۹۸۹,۶۸۰	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۲۵,۳۰۷)	(۲,۶۶۲,۸۷۶)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۰۷,۴۶۴	۳,۳۲۶,۸۰۴	سود ناخالص
(۳۲۸,۴۳۶)	(۴۱۵,۵۰۲)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۷۴	۳۲۶,۵۰۲	۷ سایر درآمدها
(۱۰,۰۰۱)	(۷,۵۰۹)	۸ سایر هزینه ها
۱,۴۷۰,۵۰۱	۳,۲۳۰,۲۹۵	سود عملیاتی
(۳۸۹,۵۶۶)	(۵۲۶,۶۱۱)	۹ هزینه های مالی
۳۳,۴۶۸	۲۲,۸۹۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۱۴,۴۰۳	۲,۷۲۶,۵۸۲	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲,۳۷۹)	(۳۲,۴۰۶)	۳۱ سال جاری
(۳,۷۹۳)	(۹۸)	۳۱ سال های قبل
۱,۱۰۸,۲۳۱	۲,۶۹۴,۰۷۸	سود خالص
		قابل انتساب به
۱,۰۹۸,۸۶۸	۲,۶۸۰,۵۲۷	مالکان شرکت اصلی
۹,۴۶۳	۱۳,۵۵۱	منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۰۸,۲۳۱	۲,۶۹۴,۰۷۸	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۶۱۳	۳,۵۳۵	عملیاتی (ریال)
(۳۹۲)	(۵۵۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۲۱	۲,۹۷۸	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۰,۱۹۸,۴۹۴
سرقفلی	۱۳	۴۹,۱۳۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۱۵,۹۴۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۹۵۳
دریافتی های بلند مدت		۲۴,۶۸۸
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۳۷۸,۷۴۵
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۶	۱۷۶,۳۸۲
موجودی مواد و کالا	۱۷	۷۶۵,۸۷۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۱,۱۲۷,۴۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۶۴,۸۳۹
موجودی نقد	۲۰	۷۹,۸۰۰
جمع دارایی های جاری		۲,۲۱۴,۳۷۰
جمع دارایی ها		۸,۵۹۳,۱۱۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۹۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۴۲۳,۴۶۸
اندوخته قانونی	۲۴	۹۷,۲۱۵
سایر اندوخته ها	۲۵	۵۱
سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی	۲۶	۱۶۶,۸۴۰
سود انباشته		۱,۰۴۷,۸۴۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲,۲۰۷,۶۸۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۷	۴۳,۰۲۷
جمع حقوق مالکانه		۴,۸۹۴,۸۸۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۸	۴,۸۱۱,۳۰۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱۱۶,۸۴۳
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۹۲۸,۱۴۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰	۵۷۸,۷۵۴
مالیات پرداختی	۳۱	۲۲,۴۰۶
سود سهام پرداختی	۳۲	۴۱۸,۶۸۷
تسهیلات مالی	۳۸	۱,۹۶۰,۳۲۲
پیش دریافت ها	۳۳	۱۲۱,۷۶۲
جمع بدهی های جاری		۳,۰۸۱,۹۰۴
جمع بدهی ها		۸,۰۱۰,۰۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸,۵۹۳,۱۱۵

یادداشتهای توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۴۰۸	۵۱	۱۶۶,۸۴۰	۴۰۶,۵۱۴	۱,۵۱۳,۸۱۳	۳۳,۶۶۴	۱,۵۴۷,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۸,۸۶۸	۹,۳۶۳	۱,۱۰۸,۲۳۱
-	-	-	-	-	(۴۰۵,۰۰۰)	(۴۰۵,۰۰۰)	-	(۴۰۵,۰۰۰)
-	-	۵۲,۵۴۰	-	-	(۵۲,۵۴۰)	-	-	-
۹۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۹۴۸	۵۱	۱۶۶,۸۴۰	۱,۰۴۷,۸۲۲	۲,۲۰۷,۶۸۱	۴۳,۰۲۷	۲,۲۵۰,۷۰۸
-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۵۲۷	۱۳,۵۵۱	۲,۶۹۴,۰۷۸
-	-	-	-	-	(۴۶۸,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰)	(۵,۵۲۳)	(۴۷۳,۵۲۳)
-	۴۲۳,۴۶۸	-	-	-	-	۴۲۳,۴۶۸	-	۴۲۳,۴۶۸
-	-	۴,۲۶۷	-	-	(۴,۲۶۷)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰	۱۵۰
۹۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۴۶۸	۹۷,۲۱۵	۵۱	۱۶۶,۸۴۰	۳,۲۵۶,۱۰۲	۴,۸۴۳,۶۷۶	۵۱,۲۰۵	۴,۸۹۴,۸۸۱

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

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

سود(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود(زیان) سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

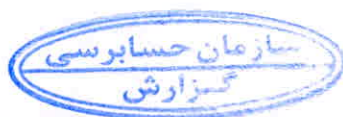
افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

سهام فروش رفته شرکت فرعی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱,۰۶۸,۳۴۷	۳,۶۹۴,۱۳۴	۳۴
(۲,۳۷۹)	(۱,۹۹۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۶۵,۹۶۸	۳,۶۹۲,۱۳۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۶۰,۴۴۸)	(۳۵,۰۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۸۷)	(۳,۸۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۸۰)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۷۸,۹۶۰	۶۰,۳۴۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۸۸,۶۶۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۱۶۶	۴,۲۴۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۹,۰۷۰)	۲۵,۷۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
-	۱۷,۹۹۴	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۶۴۱,۰۶۷)	(۲,۳۱۸,۴۰۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۰,۲۰۰)	(۵۲۶,۶۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵,۵۲۵)	(۴۳۴,۷۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۹۶,۷۹۲)	(۳,۲۶۱,۸۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۱۰۶	۴۵۶,۰۲۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۸,۰۳۶	۷۹,۸۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۵۸	۱۷,۰۷۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۹,۸۰۰	۵۵۲,۹۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۴۰۵,۴۷۴	معاملات غیر نقدی
		۳۴-۱

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 ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۹۶۲,۳۸۷	۵,۸۶۰,۰۶۳	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۸۱,۹۲۷)	(۲,۵۹۰,۷۵۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۸۰,۴۶۰	۳,۲۶۹,۳۱۱		سود ناخالص
(۳۹۳,۸۱۴)	(۴۷۷,۴۳۶)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۷۴	۳۲۶,۵۰۲	۷	سایر درآمدها
(۲,۴۹۲)	-	۸	سایر هزینه ها
۱,۳۸۵,۶۲۸	۳,۱۱۸,۳۷۷		سود عملیاتی
(۳۷۰,۸۰۶)	(۵۲۶,۴۲۰)	۹	هزینه های مالی
۶۷,۳۷۵	۸۸,۶۳۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۸۲,۱۹۷	۲,۶۸۰,۵۹۶		سود قبل از مالیات
۱,۰۸۲,۱۹۷	۲,۶۸۰,۵۹۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۵۴۰	۳,۴۶۵		عملیاتی (ریال)
(۳۳۷)	(۴۸۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۰۳	۲,۹۷۸	۱۱	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 ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۵,۶۵۰,۵۵۲	۹,۶۸۰,۹۳۶	۱۲ دارایی های ثابت منتهود
۱۱۵,۲۲۳	۱۱۸,۷۱۴	۱۳ دارایی های نامنتهود
۳۸۵,۲۵۴	۳۸۵,۱۰۴	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲,۸۲۸	۲۴,۶۸۸	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۶,۱۷۳,۸۵۷	۱۰,۲۰۹,۴۴۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱۶۸,۴۹۴	۴۴۶,۳۲۷	۱۶ پیش پرداخت ها
۷۵۵,۵۹۱	۹۴۷,۵۴۳	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۳۱۷,۳۰۹	۹۴۵,۸۲۶	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۴,۸۳۹	۴,۴۹۵	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴,۱۹۷	۵۱۰,۵۷۰	۲۰ موجودی نقد
۲,۳۷۰,۴۳۰	۲,۸۵۴,۷۶۱	
-	۱۶,۷۰۳	۲۱ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۳۷۰,۴۳۰	۲,۸۷۱,۴۶۴	جمع دارایی های جاری
۸,۵۴۴,۲۸۷	۱۳,۰۸۰,۹۰۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
-	۴۲۳,۴۶۸	۲۳ افزایش سرمایه در جریان
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۵۱	۵۱	۲۵ سایر اندوخته ها
۱,۲۶۵,۳۳۳	۳,۴۷۷,۹۲۹	سود انباشته
۲,۳۵۵,۳۸۴	۴,۸۹۱,۴۴۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳,۱۴۳,۶۶۰	۴,۸۱۱,۳۰۷	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۱۱,۱۴۲	۱۴۹,۲۸۴	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۵۴,۸۰۲	۴,۹۶۰,۵۹۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵۵۴,۵۱۵	۶۸۷,۵۶۷	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱۸,۶۸۷	۴۷,۸۰۸	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱,۹۵۱,۹۱۳	۲,۴۷۰,۳۴۹	۲۸ تسهیلات مالی
۱۰۸,۹۸۶	۲۳,۲۴۳	۳۳ پیش دریافت ها
۳,۰۳۴,۱۰۱	۳,۲۲۸,۸۶۷	جمع بدهی های جاری
۶,۲۸۸,۹۰۳	۸,۱۸۹,۴۵۸	جمع بدهی ها
۸,۵۴۴,۲۸۷	۱۳,۰۸۰,۹۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۴۰۸	۶۳۷,۷۲۸	۱,۵۷۸,۱۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	۱,۰۸۲,۱۹۷	۱,۰۸۲,۱۹۷
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	(۴۰۵,۰۰۰)	(۴۰۵,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	(۴۹,۵۹۲)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۹,۵۹۲	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۳۳۳	۲,۲۵۵,۳۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	۲,۶۸۰,۵۹۶	۲,۶۸۰,۵۹۶
سود (زیان) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	(۴۶۸,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	۴۲۳,۴۶۸
افزایش سرمایه در جریان	۴۲۳,۴۶۸	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۴۶۸	۹۰,۰۰۰	۳,۴۷۷,۹۲۹	۴,۸۹۱,۴۴۸

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۸۷۱,۴۶۹	۳,۶۵۲,۰۳۱	۳۴
-	-	نقد حاصل از عملیات
۸۷۱,۴۶۹	۳,۶۵۲,۰۳۱	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 :
(۵۶,۲۹۸)	(۳۱,۲۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰)	(۳,۷۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۷۸,۹۶۰	۶۰,۳۴۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۸۸,۶۶۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۰۰۲	۴,۲۴۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۵,۰۱۷)	۲۹,۵۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	۱۷,۹۹۴	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۹۶,۸۰۰)	(۲,۳۰۹,۹۹۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۹۳,۱۵۲)	(۵۲۶,۴۲۰)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵,۵۲۵)	(۴۳۳,۴۰۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۸۱۵,۴۷۷)	(۳,۲۵۱,۸۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۷۴	۴۲۹,۷۵۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۱,۶۴۸	۶۴,۱۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۵۷۵	۱۶,۶۱۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴,۱۹۷	۵۱۰,۵۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۴۰۵,۴۷۴	معاملات غیر نقدی

۳۴-۱

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 ۱۴۲۱۳۶ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تأسیس 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. کارهای ساخت کارخانه تولید کlinker و سیمان با ظرفیت روزانه ۶۰۰۰ تن توسط شرکت و ساخت اسکله اختصاصی ساروج توسط شرکت فرعی در پایان سال ۱۳۸۷ به اتمام رسیده و ضمن تکمیل کارهای پیش راه اندازی و راه اندازی هر دو پروژه در تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۴ همزمان با جشن خود کفایی در صنعت سیمان گشایش یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۲ در بازار پایه (زرد) فرابورس ایران درج شده است و در ردیف شرکت های درج شده پذیرفته نشده فرابورس می باشد و طبق مقررات از طریق تابلو بورس با نماد ساروج معامله می شود.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تأمین 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 کlinker، بموجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۱۹/۱۸۴۳۶ مورخ ۹۰/۱۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، تولید کlinker خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت ۱،۳۴۰ 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 ۹۰/۱۲/۰۹ مندرج در روزنامه رسمی شماره ۱۹۵۵۹ تاریخ ۹۱/۰۲/۱۱ 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 ۸۹/۰۴/۱۵ 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 ۴۷۰/۴۹۱۳ مورخ ۷۸/۱۰/۲۵ و ۴۵۹/۶۰۷۰ مورخ ۷۸/۱۲/۱۹ 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 ۶۷/۵ میلیون تن هر دو از معدن تنگ زندان آغاز شده است. پروانه های بهره برداری فوق به ترتیب تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و ۱۴۰۹/۱۰/۰۱ با ذخایر احتمالی ۲۷/۷ میلیون تن و ۲۱۷/۵ میلیون تن تمدید شده است.

اسکله: همچنین طبق مجوزهای بهره برداری به شماره ۱۱۸۱۷/ص مورخ ۸۷/۴/۸ و شماره ۳۶۳۲۹/ص مورخ ۹۴/۱۲/۱ که توسط وزارت راه و شهرسازی- سازمان بنادر و دریانوردی صادر گردیده، به ترتیب بهره برداری از اسکله شناور با ظرفیت ۵۰۰۰ تن و اسکله فلزی با ظرفیت ۵۰۰۰۰ تن جهت صادرات مواد معدنی آغاز شده است. پروانه های بهره برداری فوق به ترتیب تا تاریخ ۹۹/۴/۵ و ۹۷/۱۲/۱ تمدید شده است.

سنگ شکن: همچنین طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۹/۱۳۸۳۱ مورخ ۸۸/۹/۲۳ 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 در سالیاری شامل تولید و فروش کlinker و سیمان و همچنین خرید و فروش کlinker بوده است.

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		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۵۳	۳۴۲	۴۰۲	۳۹۶	کارکنان دائم
۲۸	۵۰	۲۸	۵۰	کارکنان موقت
۳۸۱	۳۹۲	۴۳۰	۴۴۶	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "عالیات بر درآمد"

استاندارد مربوط از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراء می باشد و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن است. در این راستا انتظار می رود به کار گیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیت بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۲-۲- استاندارد های حسابداری زیر در سال ۱۳۹۸ تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه و استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحد تجاری، منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء در باره اندازه گیری ارزش منصفانه که طبق سایر استانداردهای حسابداری الزامی یا مجاز شده است، تعیین کرده است. این استاندارد ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

دارایی ثابت مشهود (اسکله مربوط به شرکت فرعی) با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۲۶)

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) و شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) (شرکت فرعی) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت 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.

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

۳-۲-۵- 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.

۳-۳- سرقتی

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 سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام 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	مبنا	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سناریت	۳۰۶,۰۹۶	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	درهم	سناریت	۶۹,۶۵۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	یورو، دلار، درهم و ...	سناریت	دلار: ۲۵۳,۶۴۶ - ریال عمان: ۶۴۸,۶۰۰ - ریال قطر: ۷۱,۷۰۰ - روپیه: ۳,۱۳۵ - پوند: ۳۴۵,۶۱۰	نرخ قابل دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز با توجه به اینکه نرخ قابل دسترس برای این شرکت نرخ سامانه سنا می باشد جهت تسعیر اقلام پولی از این نرخ استفاده می گردد.

۳-۶- 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.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۸-۱۲ و ۱-۲۶، 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 ومنجر 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 نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شده و در سنوات قبل پرداخت و تسویه شده است.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود با توجه به اینکه هزینه استهلاك محاسبه شده کمتر از روشهای مفاده ماده فوق می باشد(در رابطه با برخی از دارایی ها از قبیل ماشین آلات و..... نظر کارشناسی اخذ و اعمال شده است)

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۱۸،۲۰،۲۱،۳۰،۳۸ ساله-۵ و ۱۰ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸،۱۰،۱۲،۱۷،۲۰،۲۲،۲۵ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۴،۵،۱۵،۲۰،۲۲،۲۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۲ و ۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۱۰، ۱۹، ۴ ساله و ۳۵، ۲۵ درصد	خط مستقیم-نزولی
اثاثه ومنصوبات	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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳-۲- استهلاك 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.

۳-۷-۳-۳- 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.

۳-۸- زیان کاهش ارزش داراییها

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

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

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

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

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های 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

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر طبقه بندی می شود. این شرایط «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» باز یافت می شود، به عنوان تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز شود.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش (اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش) اندازه گیری می شود.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

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

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
----------------------------	---	--

شناخت درآمد

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۹۶۲,۳۸۷	۵,۸۶۰,۰۶۳	۳,۹۷۰,۵۳۲	۵,۸۸۷,۴۳۱	۴-۱	فروش خالص
-	-	۶۲,۲۳۹	۱۰۲,۲۴۹	۴-۲	درآمد ارائه خدمات
۳,۹۶۲,۳۸۷	۵,۸۶۰,۰۶۳	۴,۰۳۲,۷۷۱	۵,۹۸۹,۶۸۰		

* با توجه به سیاست شرکت کلیه فروش های شرکت از اواخر سال مالی گذشته بصورت کاملاً نقدی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۱- فروش خالص

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		گروه داخلی:
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۶۱,۸۸۳	۳۷۰,۴۳۰	-	-	کلینکر
۳۵۸,۴۷۸	۲۳۶,۵۲۵	۳۳۶,۸۷۱	۱۶۹,۳۹۵	سیمان تپ ۲- فله
۳۵۴,۱۵۹	۱۳۶,۶۵۹	۱۸۶,۴۸۱	۷۶,۰۹۳	سیمان تپ ۲- پاکتی
۸,۱۴۵	-	۲۷,۳۶۷	-	پودر سنگ و سنگ لاشه (۸۲۸.۰۹۱ تن)
۱,۲۸۲,۶۶۵	۷۴۳,۶۱۴	۵۵۰,۷۱۹	۲۴۵,۴۸۸	
۲۳۲,۵۹۴	۹۵,۶۸۳	۶۶,۵۲۹	۳۳,۳۳۲	سیمان تپ ۲- خله
۲,۴۵۵,۲۷۳	۱,۲۶۱,۹۲۵	۵,۱۶۹,۳۴۷	۱,۴۶۰,۳۱۵	کلینکر
-	-	۱۱,۶۸۴	۱۴,۵۱۸	اهک دانه بندی شده
-	-	۴,۲۸۷	۳,۱۴۳	گچ دانه بندی شده
-	-	۸۴,۸۶۵	۱۴,۳۱۷	سیمان تپ ۱- پاکتی
۲,۶۸۷,۸۶۷	۱,۳۵۷,۶۰۸	۵,۳۳۶,۷۱۲	۱,۵۱۵,۵۲۵	
۳,۹۷۰,۵۳۲	۲,۱۰۱,۲۲۲	۵,۸۸۷,۴۳۱	۱,۷۶۱,۰۱۳	فروش خالص
شرکت داخلی:				
۶۶۱,۸۸۳	۳۷۰,۴۳۰	-	-	کلینکر
۳۵۸,۴۷۸	۲۳۶,۵۲۵	۳۳۶,۸۷۱	۱۶۹,۳۹۵	سیمان تپ ۲- فله
۳۵۴,۱۵۹	۱۳۶,۶۵۹	۱۸۶,۴۸۱	۷۶,۰۹۳	سیمان تپ ۲- پاکتی
۱,۲۷۴,۵۲۰	۷۴۳,۶۱۴	۵۲۳,۳۵۲	۲۴۵,۴۸۸	
۲۳۲,۵۹۴	۹۵,۶۸۳	۶۶,۵۲۹	۳۳,۳۳۲	سیمان فله
۲,۴۵۵,۲۷۳	۱,۲۶۱,۹۲۵	۵,۱۶۹,۳۴۷	۱,۴۶۰,۳۱۵	کلینکر
-	-	۱۱,۶۸۴	۱۴,۵۱۸	اهک دانه بندی شده
-	-	۴,۲۸۷	۳,۱۴۳	گچ دانه بندی شده
-	-	۸۴,۸۶۵	۱۴,۳۱۷	سیمان تپ ۱- پاکتی
۲,۶۸۷,۸۶۷	۱,۳۵۷,۶۰۸	۵,۳۳۶,۷۱۲	۱,۵۱۵,۵۲۵	
۳,۹۶۲,۳۸۷	۲,۱۰۱,۲۲۲	۵,۸۶۰,۰۶۴	۱,۷۶۱,۰۱۳	فروش خالص

۴-۱-۱- افزایش مبلغ فروش عمدتاً به دلیل افزایش در مبلغ ارزی هر واحد محصول صادراتی، و افزایش ۳۲ درصدی میانگین نرخ فروش داخلی سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۴-۱-۲- نرخ فروش صادراتی با تحلیل های بازار هدف و در نهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تصویب هیات مدیره انجام می گردد. صورتحساب بصورت ارزی با نرخ زمان معامله تسعیر و در حسابها ثبت گردیده است. لیکن با توجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، وجوه مربوط به نرخ سنا، در راستای بخشنامه بازگشت ارز حاصل از صادرات بانک مرکزی تسعیر شده است مضافاً اظهار نامه های کلای صادراتی نیز به نام شرکت صادر گردیده است. لازم به ذکر می باشد که نرخ فروش داخلی از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان تعیین می گردد.

۴-۱-۳- به دلیل شیوع بیماری کوید-۱۹ و بسته شدن مرزهای کشورهای مقصد صادراتی، باعث کاهش در مقدار فروش سیمان نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۱۶ درصد گردید این کاهش در خصوص صادرات سیمان قابل توجه و در حدود ۶۵ درصد می باشد. لیکن افزایش در نرخ ارزی هر واحد فروش محصولات صادراتی و نیز افزایش در نرخ برابری ارز و ریال موجب افزایش ۱۹۸ درصدی فروش و جبران فروش ریالی شده است. در ضمن بخش قابل توجهی از کاهش مقداری تولید و فروش که به دلیل تعمیرات دوره ای در شش ماهه اول سال مالی اعلام شده بود در نیمه دوم جبران گردید.

۴-۱-۴- با توجه به افزایش نرخ ارز در فروشهای صادراتی و با هدف سود آوری بیشتر تمرکز بر صادرات کلینکر صورت پذیرفته است.

۴-۱-۵- ارز حاصل از صادرات در دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۷,۶۳۸,۶۰۹ دلار می باشد که مبلغ ۱۳,۱۸۴,۹۳۶ دلار در سامانه بانک مرکزی (سامانه نیما) به فروش رسیده است و مبلغ ۱۳,۶۹۰,۵۴۳ دلار بابت اقساط تسهیلات ارزی پرداخت شده است، که در یادداشت توضیحی ۱-۳۶-۱ ارائه شده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۲۳۹	۱۰۲,۲۴۹

خدمات پارگیری از اسکله و عوارض بندری

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال
۳۷	۱,۵۰۴,۹۱۵	۴۵	۲,۶۸۹,۲۹۲
-	-	۲۱	۱,۲۵۷,۵۲۶
-	-	۷	۴۴۷,۱۶۳
-	-	۵	۲۸۳,۲۱۸
-	-	۲	۱۴۲,۲۹۸
-	-	۲	۱۲۷,۵۰۷
-	-	۲	۱۰۸,۴۱۸
۸	۳۰۶,۹۸۵	۱	۸۱,۸۰۹
-	-	۱	۷۳,۰۵۸
-	-	۱	۸۸,۷۳۱
۲	۷۲,۹۵۷	۱	۵۸,۲۸۵
۳	۱۲۵,۷۱۸	۱	۴۱,۱۰۴
-	-	-	۲۸,۱۸۴
۱	۲۹,۸۰۳	-	۲۷,۸۱۳
۲	۸۳,۱۸۷	-	۲۷,۶۱۸
۷	۲۸۸,۶۲۱	-	۲۴,۶۹۶
۱	۴۰,۴۳۱	-	۲۲,۱۷۵
-	-	-	۱۹,۲۹۹
-	-	-	۱۵,۷۶۰
۱۰	۴۰۵,۴۲۸	-	-
-	۲۳۵,۳۶۴	-	-
۲۳	۹۳۹,۳۶۲	۷	۴۲۵,۷۲۵
۱۰۰	۴,۰۳۲,۷۷۱	۱۰۰	۵,۹۸۹,۶۸۰

گروه:

Al Shabab General Tradind
Great Bright Group Holding Limited
Hainan jingshi Energy Co
ZIBO CHUANYU Import & Export Co.LTD
KEY SQUARE INTERNATIONAL F.Z.E
Alhakam company
kings Energy
Qatar Saudi Co - Al balha Traading
AL ZAIM COALS TRADING FZE
BAZAAR TRADING L.L.C
کلنوم عالی پور (مشتري)
صفری آزاده
احمد قلمی (مشتري)
ترکس سهولی
محسن (مشتري) آشنا
volant technology services
موسسه عمران ساحل
شرکت بتن ساحل ایرانیان
شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی
Mr.Shakib
شرکت تعاونی فدک توسعه کلشان
سایر

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		شرکت:
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۸	۱۵۰,۴۹۱۵	۴۶	۲,۶۸۹,۲۹۳	Al Shabab General Tradind
-	-	۲۱	۱,۲۵۷,۵۲۶	Great Bright Group Holding Limited
-	-	۸	۴۴۷,۱۶۳	Hainan jingshi Energy Co
-	-	۵	۲۸۳,۲۱۸	ZIBO CHUANYU Import & Export Co.LTD
-	-	۲	۱۴۲,۲۹۸	KEY SQUARE INTERNATIONAL FZE
-	-	۲	۱۲۷,۵۰۷	Alhakam company
-	-	۲	۱۰۸,۴۱۸	kings Energy
۸	۳۰۶,۹۸۵	۱	۸۱,۸۰۹	Qatar Saudi Co - Al balha Traading
-	-	۱	۷۳,۰۵۸	AL ZAIM COALS TRADING FZE
-	-	۲	۸۸,۷۳۱	BAZAAR TRADING LLC
۲	۷۲,۹۵۷	۱	۵۸,۲۸۵	کنشوم عالی پور (مشتري)
۳	۱۲۵,۷۱۸	۱	۴۱,۱۰۴	صغری آزاده
-	-	۰	۲۸,۱۸۴	احمد قاسمی (مشتري)
۱	۲۹,۸۰۳	۰	۲۷,۸۱۳	نرگس سهولی
۲	۸۳,۱۸۷	۰	۲۷,۶۱۸	محسن (مشتري) آشنا
۷	۲۸۸,۶۲۱	۰	۲۴,۶۹۶	volant technology services
۱	۴۰,۴۳۱	۰	۲۲,۱۷۵	موسسه عمران ساحل
-	-	۰	۱۹,۲۹۹	شرکت بتن ساحل ابراهیم
-	-	۰	۱۵,۷۶۰	شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی
۱۰	۴۰۵,۴۲۸	-	-	Mr.Shakib
۶	۲۳۵,۳۶۴	-	-	شرکت تعاونی فدک توسعه کنشان
۲۲	۸۶۸,۹۷۸	۵	۲۹۶,۱۰۸	سایر
۱۰۰	۳,۹۶۲,۳۸۷	۱۰۰	۵,۸۶۰,۰۶۳	

۴-۳-۱- شرکت در راستای کاهش ریسک انحصار فروش در سال مالی مورد گزارش تلاش نموده است با بازاریابی مستمر و شناسایی بازارهای هدف صادراتی نسبت به افزایش تعداد مشتریان در مقاصد صادراتی مختلف از قبیل کشورهای چین، هند، بنگلادش، سریلانکا و... اقدام نماید.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه و اصلی: فروش خالص: کلینکر
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۶۱	۳,۱۷۵,۶۰۹	۱,۹۹۳,۷۳۸	۵,۱۶۹,۳۴۷	۴-۴-۱ سیمان تیپ ۲-فله
۳۲	۶	۲۶,۱۳۷	۳۷۷,۲۶۳	۴۰۳,۴۰۰	۴-۴-۱ سیمان تیپ ۲-پاکتی
۱۵	۳	۵,۶۰۰	۱۸۰,۸۸۱	۱۸۶,۴۸۱	سیمان تیپ ۱-پاکتی
-	۶۰	۵۰,۵۹۸	۳۴,۲۶۷	۸۴,۸۶۵	پودر سنگ و سنگ لاشه
۶۰	۸۸	۲۴,۱۴۸	۳,۲۱۹	۲۷,۳۶۷	اهک دانه بندی شده
-	۶۶	۷,۷۲۸	۳,۹۵۶	۱۱,۶۸۴	گچ دانه بندی شده
-	۸۸	۳,۷۸۸	۴۹۸	۴,۲۸۶	
۴۵	۵۶	۳,۲۹۳,۶۰۹	۲,۵۹۳,۸۲۱	۵,۸۸۷,۴۳۱	
۴-۵- ارایه خدمات:					
۳۵	۳۲	۳۳,۱۹۴	۶۹,۰۵۵	۱۰۲,۲۴۹	خدمات بندری
۴۵	۵۶	۳,۳۲۶,۸۰۳	۲,۶۶۲,۸۷۶	۵,۹۸۹,۶۸۰	

۴-۴-۱ - کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی سیمان فله و سیمان پاکتی در سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های حمل و نقل در تهیه مواد اولیه، هزینه قطعات و لوازم مصرفی و هزینه های مواد نسوز به تبع افزایش شدید نرخ ارز بوده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
جمع	ارائه	فروش	جمع	ارائه	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۸,۰۴۰	-	۵۳۸,۰۴۰	۷۰۴,۰۳۶	-	۷۰۴,۰۳۶
۹۰,۷۲۲	-	۹۰,۷۲۲	۱۵۳,۳۳۱	۱۶,۲۵۳	۱۳۷,۰۷۸
۳۸۰,۱۲۲	۱۶,۹۱۵	۳۶۳,۲۰۷	۵۱۲,۰۵۹	۱۷,۰۴۲	۴۹۵,۰۱۷
۳۶۰,۲۶۸	-	۳۶۰,۲۶۸	۳۷۹,۷۳۵	۲۷,۹۶۴	۳۵۱,۷۷۱
۱۷۴,۸۴۰	-	۱۷۴,۸۴۰	۲۳۰,۸۳۸	-	۲۳۰,۸۳۸
۱۱۳,۶۶۸	۱۰,۰۶۶	۱۰۳,۶۰۲	۲۰۰,۰۵۹	۱۱,۱۴۷	۱۸۸,۹۱۲
۹۱,۰۶۵	-	۹۱,۰۶۵	۱۵۱,۵۳۶	۹,۸۴۴	۱۴۱,۶۹۲
۸۶,۵۲۸	-	۸۶,۵۲۸	۹۸,۱۸۷	-	۹۸,۱۸۷
۵۳,۳۹۳	-	۵۳,۳۹۳	۱۸۲,۷۱۱	-	۱۸۲,۷۱۱
۳۹,۹۵۶	-	۳۹,۹۵۶	۲۱,۹۴۰	-	۲۱,۹۴۰
۱۲۰,۵۱۹	۱۳,۱۸۰	۱۰۷,۳۳۹	۱۸۲,۱۳۹	۱۵,۴۱۹	۱۶۶,۷۲۰
۲,۰۴۹,۱۳۱	۴۰,۱۶۱	۲,۰۰۸,۹۶۰	۲,۸۱۶,۵۷۱	۹۷,۶۶۹	۲,۷۱۸,۹۰۲
(۴۳,۶۶۵)	-	(۴۳,۶۶۵)	(۶۸,۵۴۶)	-	(۶۸,۵۴۶)
۲,۰۰۵,۴۵۶	۴۰,۱۶۱	۱,۹۶۵,۲۹۵	۲,۷۴۸,۰۲۵	۹۷,۶۶۹	۲,۶۵۰,۳۵۶
-	-	-	(۶۹۷)	-	(۶۹۷)
۲۱۵,۸۲۱	-	۲۱۵,۸۲۱	(۱۳۳,۲۵۶)	-	(۱۳۳,۲۵۶)
-	-	-	۴۳,۳۰۹	-	۴۳,۳۰۹
۲,۲۲۱,۲۷۷	۴۰,۱۶۱	۲,۱۸۱,۱۱۶	۲,۶۵۷,۳۸۱	۹۷,۶۶۹	۲,۵۵۹,۷۱۲
۴,۰۳۰	-	۴,۰۳۰	۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱
-	-	-	۴,۴۵۳	-	۴,۴۵۳
۲,۲۲۵,۳۰۷	۴۰,۱۶۱	۲,۱۸۵,۱۴۶	۲,۶۶۲,۸۷۶	۹۷,۶۶۹	۲,۵۶۵,۲۰۷

گروه:

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

استهلاک

دستمزد غیر مستقیم

سوخت و گاز

تعمیر و نگهداشت

هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات

برق

مواد غیر مستقیم

پاکت مصرفی

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

تسهیم به دواير خدماتی

جمع هزینه های ساخت

مقایرت اتيار گردانی

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده کلینکر خریداری شده

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده سنگ گچ دانه بندی

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
جمع	ارائه خدمات بندری	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۸,۰۴۰	-	۵۳۸,۰۴۰	۷۴۹,۴۶۰	-	۷۴۹,۴۶۰	شرکت:
۹۰,۷۲۲	-	۹۰,۷۲۲	۱۳۵,۲۳۶	-	۱۳۵,۲۳۶	مواد مستقیم
						دستمزد مستقیم
۳۶۳,۲۰۷	-	۳۶۳,۲۰۷	۴۹۴,۳۳۸	-	۴۹۴,۳۳۸	سر بار ساخت:
۳۶۰,۲۶۸	-	۳۶۰,۲۶۸	۳۴۸,۰۹۸	-	۳۴۸,۰۹۸	استهلاک
۱۷۴,۸۴۰	-	۱۷۴,۸۴۰	۲۳۰,۸۳۸	-	۲۳۰,۸۳۸	دستمزد غیر مستقیم
۱۰۳,۶۰۲	-	۱۰۳,۶۰۲	۱۸۸,۲۶۴	-	۱۸۸,۲۶۴	سوخت و گاز
۹۱,۰۶۵	-	۹۱,۰۶۵	۱۴۱,۶۹۲	-	۱۴۱,۶۹۲	تعمیر و نگهداشت
۸۶,۵۲۸	-	۸۶,۵۲۸	۹۸,۱۸۷	-	۹۸,۱۸۷	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات
۵۳,۳۹۳	-	۵۳,۳۹۳	۱۸۲,۷۱۱	-	۱۸۲,۷۱۱	برق
۳۹,۹۵۶	-	۳۹,۹۵۶	۲۱,۹۴۰	-	۲۱,۹۴۰	مواد غیر مستقیم
۱۰۴,۱۲۰	-	۱۰۴,۱۲۰	۱۵۳,۶۸۳	-	۱۵۳,۶۸۳	پاکت مصرفی
۲,۰۰۵,۷۴۱	-	۲,۰۰۵,۷۴۱	۲,۷۴۴,۴۴۷	-	۲,۷۴۴,۴۴۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سر بار تولید)
(۴۳,۶۶۵)	-	(۴۳,۶۶۵)	(۶۸,۵۴۶)	-	(۶۸,۵۴۶)	
۱,۹۶۲,۰۷۶	-	۱,۹۶۲,۰۷۶	۲,۶۷۵,۹۰۱	-	۲,۶۷۵,۹۰۱	تسهیم به دواير خدماتی
۲۱۵,۸۲۱	-	۲۱۵,۸۲۱	(۱۳۳,۲۵۶)	-	(۱۳۳,۲۵۶)	جمع هزینه های ساخت
-	-	-	۴۳,۳۰۹	-	۴۳,۳۰۹	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
-	-	-	(۶۹۷)	-	(۶۹۷)	بهای تمام شده کلینکر خریداری شده
۲,۱۷۷,۸۹۷	-	۲,۱۷۷,۸۹۷	۲,۵۸۵,۲۵۷	-	۲,۵۸۵,۲۵۷	مغایرت انبار گردانی
۴,۰۳۰	-	۴,۰۳۰	۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱	بهای تمام شده ساخت
-	-	-	۴,۴۵۳	-	۴,۴۵۳	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۱۸۱,۹۲۷	-	۲,۱۸۱,۹۲۷	۲,۵۹۰,۷۵۲	-	۲,۵۹۰,۷۵۲	بهای تمام شده سنگ گچ دانه بندی

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۱- در سال مورد گزارش معادل ۷۵۶.۰۹۳ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. که افزایش مبلغ خرید در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تاثیر آن بر بهای خرید مواد اولیه بویژه در بخش حمل و نقل می باشد. تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۵	۹۳,۳۵۳	۸	۶۲,۷۸۴	عمران مومان چاپهار، امید راه منصوریه و مهران فر	سنگ آهن
۳۱	۱۹۰,۳۹۲	۳۱	۲۳۲,۷۴۶	عدالت الدین خسروی- شرکت فرابین کنگان	سنگ سیلیس
۱۳	۷۶,۳۹۲	۱۵	۱۱۱,۰۴۵	آسیای آرام- فرابین کنگان	سنگ آهک
۲	۱۴,۵۲۲	۲	۱۲,۶۵۹	شرکت سنگ گچ جزیره	سنگ گچ دانه بندی شده
۳۸	۲۳۲,۸۶۷	۴۵	۳۳۶,۸۵۹	نسرین گل- آسیای آرام- فرابین کنگان	مارل
۱۰۰	۶۰۸,۵۲۶	۱۰۰	۷۵۶,۰۹۳		

۵-۱-۱- نرخ خرید مواد اولیه بر اساس آیین نامه جامع معاملات شرکت (شامل مناقصه، کمیسیون، معاملات و مصوبات هیات مدیره) می باشد.
 ۵-۲- 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	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
۱,۷۲۸,۱۳۵	۱,۷۲۰,۹۹۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	تن	کلینگر
۴۶۲,۸۴۱	۲۷۸,۲۸۹	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تن	سیمان
-	۲,۲۰۰	۶۳,۳۲۰	۳۷۵,۰۰۰	تن در سال	اسکله پنج هزار تنی
۱,۶۱۰,۵۱۷	۱,۵۶۴,۳۰۹	۱,۳۷۵,۳۹۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	تن در سال	اسکله پنجاه هزار تنی

۵-۳- معاملات فی مابین شرکت و شرکت آسیای آرام عمدتاً مربوط به خرید آهک و هزینه های خدمات مربوط به اسکله می باشد.

۵-۴- 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.

۵-۵- افزایش هزینه استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت ناشی از استفاده از استاندارد ۱۶ حسابداری، تسعیر ارز تسهیلات ارزی به مبلغ ۴.۴۹۵.۹۷۷ میلیون ریال در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری و مواد مصرفی غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و همچنین افزایش نرخ ارز بابت نرخ خرید قطعات یدکی و آجر نسوز وارداتی می باشد.

۵-۷- عدم استفاده از اسکله ۵۰۰۰ تنی به دلیل ورود کشتی های مشتریان با تناژ بالاتر از ظرفیت اسکله جهت صادرات سیمان بوده که از اسکله مجاور شرکت استفاده می گردد که در سال جاری نسبت به بارگیری ۲۲۰۰ تن سیمان پاکتی از اسکله مذکور اقدام گردید.

۵-۸- علت کاهش تولید سیمان به دلیل اثرات ناشی از بیماری کوید ۱۹ و تعمیرات دوره ای می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های فروش:
۱۴۲,۴۱۷	۱۴۹,۲۴۹	۴۹,۸۳۶	۴۷,۳۲۶	حمل و بارگیری
۸۹,۰۲۶	۸۲,۹۳۷	۸۹,۰۲۶	۸۲,۹۳۷	هزینه های حمل و بندری مربوط به محصولات صادراتی
۰	۶۶,۱۵۹	۰	۶۶,۱۵۹	هزینه کاهش ارزش (یادداشت ۱-۶)
۸,۷۸۸	۱۳,۳۴۲	۸,۷۸۸	۱۳,۳۴۲	هزینه صادرات و عوارض گمرکی
۹,۵۰۴	۱۰,۶۶۳	۹,۵۰۴	۱۰,۶۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۵۶	۲,۰۶۲	۱,۶۵۶	۲,۰۶۲	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۱,۷۵۴	۱,۲۶۰	۱,۷۵۴	۱,۲۶۰	مزایای پایان خدمت
۲,۵۰۹	۴۹۰	۲,۵۰۹	۴۹۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۴۹۱	۶۴۵	۲,۴۹۱	۶۴۵	هزینه بازاریابی
۱,۷۷۶	۱,۶۸۱	۱,۷۷۷	۱,۶۸۱	(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش) سایر
۷,۴۴۷	۱۳,۰۳۷	۷,۴۴۷	۱۳,۰۴۰	سهم از سایر دواير خدماتی
۲۶۷,۳۶۸	۳۴۱,۵۲۵	۱۷۴,۷۸۸	۲۳۹,۶۰۵	
				هزینه های اداری و عمومی:
۳۴,۶۷۹	۴۵,۱۴۷	۵۰,۵۱۲	۶۴,۸۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۷۲۴	۴,۶۷۶	۷,۷۲۴	۶,۲۰۶	مزایای پایان خدمت
۶,۳۸۹	۳,۱۲۹	۷,۱۸۴	۳,۵۷۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۴,۹۲۹	۶,۰۴۵	۷,۳۲۱	۹,۳۰۱	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۴,۳۴۳	۹۶۴	۴,۸۶۴	۱,۹۲۳	تعمیر و بیمه دارایی ها
۳,۱۱۷	۴,۲۱۶	۳,۱۱۷	۴,۲۱۶	هزینه حسابرسي
۲,۱۱۶	۲,۷۲۷	۲,۴۵۱	۳,۱۳۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۱۸	۳,۳۱۰	۱,۷۱۸	۴,۱۷۷	هزینه مشاوره و حقوقی
۱,۲۶۳	۲,۰۰۷	۱,۲۶۳	۲,۰۰۷	حق عضویت
۲۴,۹۵۱	۸,۱۸۳	۳۱,۲۷۸	۲۰,۹۵۳	(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش) سایر
۳۶,۳۱۷	۵۵,۵۰۷	۳۶,۲۱۶	۵۵,۵۱۰	سهم از سایر دواير خدماتی
۱۲۶,۴۴۶	۱۳۵,۹۱۱	۱۵۳,۶۴۸	۱۷۵,۸۹۷	
۳۹۳,۸۱۴	۴۷۷,۴۳۶	۳۲۸,۴۳۶	۴۱۵,۵۰۲	

۶-۱- مبلغ مذکور عمدتاً به دلیل ثبت کاهش ارزش دریافتنی ها بابت اختلاف حساب فی مابین از محل قرارداد مشتریان در سنوات گذشته، شامل مواردی همچون هزینه های دموارز، هزینه عوارض بندری و ... می باشد، لذا به منظور رعایت اصل احتیاط مبلغ مذکور با مصوبه هیات مدیره در حسابها به عنوان مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است.

۶-۲- 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.

۶-۳- کاهش هزینه های سفر و ماموریت عمدتاً به دلیل عدم ماموریت خارجی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۴	۳۲۵,۹۷۸	۱,۴۷۴	۳۲۵,۹۷۸	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	۵۲۴	-	۵۲۴	خالص اضافی انبار
۱,۴۷۴	۳۲۶,۵۰۲	۱,۴۷۴	۳۲۶,۵۰۲	

۷-۱- علت افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی بابت افزایش نرخ ارز در سال مالی جدید و بر مبنای نرخ فروش ارز در سامانه نیما (سناریت) می باشد.

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷,۵۰۹	۷,۵۰۹	استهلاک سرقفلی
۲,۴۹۲	-	۲,۴۹۲	-	خالص (کسری) اضافات انبار
۲,۴۹۲	-	۱۰,۰۰۱	۷,۵۰۹	

۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۰,۸۰۶	۵۲۶,۴۲۰	۳۸۹,۵۶۶	۵۲۶,۶۱۱	سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

۹-۱- 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 ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۷۷۷	۷۷,۸۰۳	.	.	
۱,۵۷۵	۱۶,۶۱۸	۱,۶۵۸	۱۷,۰۷۱	
۱۱,۰۰۲	۴,۲۴۹	۱۱,۱۶۶	۴,۲۴۹	
۲۰,۰۲۱	(۱۰,۰۳۱)	۲۰,۶۴۴	۱,۵۷۸	
۶۷,۳۷۵	۸۸,۶۳۹	۳۳,۴۶۸	۲۲,۸۹۸	

سایر اقلام:

درآمد سرمایه گذاری

سود تسعیر ارز وجوه نقد

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۵,۶۲۸	۳,۱۱۸,۳۷۷	۱,۴۷۰,۵۰۱	۳,۲۳۰,۲۹۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۶,۱۷۲)	(۳۲,۵۰۴)	اثر مالیاتی مربوط به شرکت فرعی
-	-	(۱۲,۳۹۸)	(۱۶,۳۶۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۳۸۵,۶۲۸	۳,۱۱۸,۳۷۷	۱,۴۵۱,۹۳۱	۳,۱۸۱,۴۲۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۰۳,۴۳۱)	(۴۳۷,۷۸۱)	(۳۵۶,۰۹۸)	(۵۰۳,۷۱۳)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	۳,۰۳۵	۲,۸۱۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۳۰۳,۴۳۱)	(۴۳۷,۷۸۱)	(۳۵۳,۰۶۳)	(۵۰۰,۸۹۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۸۲,۱۹۷	۲,۶۸۰,۵۹۶	۱,۱۱۴,۴۰۳	۲,۷۲۶,۵۸۲	سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	(۶,۱۷۲)	(۳۲,۵۰۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۹,۳۶۳)	(۱۳,۵۵۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۰۸۲,۱۹۷	۲,۶۸۰,۵۹۶	۱,۰۹۸,۸۶۸	۲,۶۸۰,۵۲۷	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۲۵۰)	(۲۵۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۷۵۰	۸۹۹,۹۹۹,۷۵۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۰	۳,۴۶۵	۱,۶۱۳	۳,۵۳۵	عملیاتی (ریال)
(۳۳۷)	(۴۸۶)	(۳۹۲)	(۵۵۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۰۳	۲,۹۷۸	۱,۲۲۱	۲,۹۷۸	سود پایه هر سهم (ریال)

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، افزایش سرمایه به ثبت نرسیده است. در صورت ثبت افزایش سرمایه سود هر سهم گروه و شرکت بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ به ترتیب ۸۴۸ ریال و ۸۲۵ ریال و برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ برای گروه و شرکت ۲۰۰۴۶ ریال می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود														
۱۲-۱- گروه														
یادداشت	زمان	ساختمان و مستعدانات	نمیسبات	ماشین آلات و تجهیزات	اسکله	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	تجهیزات آزمایشگاهی	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اعلام سرمایه ای در البار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:														
مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱-۱-۱	۱۳۰,۷۹۴	۱,۳۳۱,۱۴۰	۲۷۵,۵۶۲	۴۵۰,۵۸۳	۶۸۱,۱۱۴	۴۴,۲۲۲	۳۶۵۰۸	۲,۶۴۹	۱۰,۴۸۴	۷,۱۰۸,۵۱۹	۳,۲۸۵	۹۸,۴۹۲	۱۲۶,۰۵۱	۷,۲۳۶,۲۲۷
افزایش	-	۷,۲۴۲	۲,۳۶۸	۳,۲۷۹	-	۶,۹۷۶	۹۶۴	-	-	۲۰,۸۲۰	۱۱,۴۲۱	-	۲۵,۵۲۴	۵۷,۷۸۷
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	۳,۶۸۸	۱۰,۶۱۵	-	-	-	-	-	۱۴,۳۰۳	(۳,۸۳۴)	(۵۳,۷۴۱)	۲۳,۰۷۶	(۲۹۶)
انثار نفوت تسعیر ارز	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۴۶	-	-	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۴۶	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۴۶
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۰,۷۹۴	۱,۳۳۸,۳۸۲	۲۸۱,۶۱۸	۵۶۶,۹۷۵	۶۸۱,۱۱۴	۵۱,۲۰۹	۳۷,۲۷۲	۲,۶۴۹	۱۰,۴۸۴	۸,۲۸۴,۸۹۸	۱۰,۷۷۲	۴۴,۷۵۱	۱۹۴,۶۶۳	۸,۵۳۵,۰۸۴
افزایش	-	۹۹	۲,۶۰۳	۶۱۶	۱۲,۰۵۴	۶,۶۷۸	۱۰,۰۷۴	-	-	۳۴,۱۶۰	۶۹	۱۴,۱۸۰	۱۲,۳۰۲	۶۰,۷۱۳
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	۵,۹۴۳	-	۱۵,۹۹۹	-	-	-	-	-	۳۱,۱۴۲	(۱۰,۱۰۲)	(۳۳,۲۲۱)	(۲۵,۷۹۵)	(۲۷,۱۶۶)
انثار نفوت های تسعیر ارز	۱۲۰۵ و ۳۸۰۱-۱	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۶	-	-	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۶	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۰,۷۹۴	۱,۴۴۴,۴۲۵	۲۸۴,۲۲۱	۱۰,۱۷۳,۵۶۶	۶۹۳,۱۶۸	۵۶,۲۸۷	۴۷,۵۴۶	۲,۶۴۹	۱۴,۵۲۰	۱۲,۸۳۷,۱۷۶	۷۳۹	۴۴,۷۱۰	۱۸۱,۱۷۲	۱۳,۰۴۳,۷۹۷
استهلاک آتیسته و کاهش ارزش آتیسته														
مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱-۱-۱	-	۴۴۱,۲۹۷	۲۲۲,۲۶۰	۹۹۳,۲۱۸	۲۵۷,۲۲۵	۲۶,۳۸۸	۱۰,۷۲۵	۱,۴۴۸	۷,۴۰۴	۱,۹۷۰,۰۸۵	-	-	-	۱,۹۷۰,۰۸۵
استهلاک	-	۴۰,۷۱۰	۲۴,۴۲۵	۲۹۶,۵۷۱	۱۴,۳۸۵	۲۰,۰۷۷	۱,۹۵۶	۲۶۵	۲۲۴	۲۸۲,۷۱۳	-	-	-	۲۸۲,۷۱۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	۴۸۲,۰۰۷	۲۵۶,۷۸۵	۱,۲۸۹,۷۸۹	۲۷۱,۶۲۰	۳۰,۴۶۵	۱۲,۶۹۱	۱,۷۱۳	۷,۶۲۸	۲,۲۵۲,۷۹۸	-	-	-	۲,۲۵۲,۷۹۸
استهلاک	-	۴۰,۷۲۷	۲۴,۹۸۲	۴۲۵,۲۲۶	۱۴,۷۱۶	۴,۸۷۷	۲,۹۸۰	۲۰۶	۱۰,۰۷۵	۵۱۴,۷۸۹	-	-	-	۵۱۴,۷۸۹
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	-	(۲۳,۲۸۴)	-	-	-	-	-	(۲۳,۲۸۴)	-	-	-	(۲۳,۲۸۴)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۵۲۲,۷۳۴	۲۸۱,۷۶۷	۱,۶۹۴,۷۳۱	۲۸۶,۳۳۶	۳۵,۳۴۲	۱۵,۶۷۱	۱,۹۱۹	۸,۸۰۳	۲,۸۴۵,۳۰۳	-	-	-	۲,۸۴۵,۳۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۰,۷۹۴	۷۲۱,۶۹۱	۲۰۲,۲۵۴	۴,۴۸۰,۸۳۵	۴۰۶,۸۲۳	۲۰,۹۴۵	۲۱,۸۷۵	۷۳۰	۲,۷۵۶	۹,۹۹۱,۸۷۳	۷۳۹	۴۴,۷۱۰	۱۸۱,۱۷۲	۱۰,۱۹۸,۴۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۰,۷۹۴	۷۵۶,۳۸۰	۲۲۴,۸۳۳	۴,۳۷۱,۱۸۳	۴۰۹,۴۹۴	۲۰,۹۴۴	۱۴,۷۸۱	۹۳۶	۲,۷۵۶	۹,۹۳۲,۱۰۱	۱۰,۷۷۲	۴۴,۷۵۱	۱۹۴,۶۶۳	۹,۱۸۲,۳۸۷

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)													۱۲-۲ - شرکت
یادداشت	زمین	ساختمان و مستعینات	تسهیلات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثیه و منسوجات	ابزار آلات	تجهیزات آزمایشگاهی	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	الحاق سرمایه ای در ابزار	جمع
بهای تمام شده:													
مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۰/۱	۸۶,۸۷۲	۱,۱۳۹,۶۲۶	۲۵۵,۳۰۹	۴,۴۸۰,۹۰۲	۳۹,۳۱۹	۲۵,۵۹۴	۲,۶۴۹	۷,۰۵۸	۶,۲۲۷,۳۳۱	۲,۷۶۹	۹۸,۴۲۲	۸۸,۴۶۰	۶,۲۲۷,۰۰۲
افزایش	-	۶,۹۲۲	۲,۳۴۲	۳,۱۵۶	۶,۴۱۷	۹۰۲	-	-	۱۹,۷۳۹	۱۱,۰۲۱	-	۲۵,۵۲۶	۵۶,۲۹۶
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	۳,۶۸۸	۱۰,۶۱۵	-	-	-	-	۱۲,۳۰۳	(۳,۶۸۸)	(۵۳,۶۹۱)	۴۲,۰۷۶	-
انثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۴۶	-	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۴۶	-	-	-	۱,۱۴۱,۲۴۶
ماتمه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۲	۱,۱۴۶,۵۴۸	۴۶۱,۳۳۹	۵,۶۲۵,۹۱۹	۴۵,۷۳۶	۲۶,۴۹۶	۲,۶۴۹	۷,۰۵۸	۷,۴۱۲,۶۱۹	۱۰,۱۰۲	۴۴,۷۵۱	۱۵۷,۰۷۲	۷,۶۲۴,۵۴۴
افزایش	-	۹۹	۲,۵۷۴	۲۲۸	۴,۲۴۴	۹,۸۲۲	-	۴,۰۳۷	۲۱,۲۳۴	-	۱۱,۳۵۲	۱۲,۳۰۴	۲۴,۸۹۰
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	۵,۹۲۲	-	۱۵,۹۹۹	۲۰۰	-	-	-	۲۲,۱۴۲	(۱۰,۱۰۲)	(۳۴,۲۲۱)	(۱۳,۷۲۱)	(۳۵,۹۲۲)
انثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	۴,۲۹۵,۹۷۷	-	-	-	-	۴,۲۹۵,۹۷۷	-	-	-	۴,۲۹۵,۹۷۷
ماتمه در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۲	۱,۱۵۲,۵۹۰	۴۶۲,۹۱۳	۱۰,۱۴۸,۳۳۳	۵۰,۱۸۰	۳۶,۳۳۸	۲,۶۴۹	۱۱,۰۹۵	۱۱,۹۵۱,۹۷۲	-	۲۱,۸۸۲	۱۵۵,۶۳۵	۱۲,۱۲۹,۴۸۹
استهلاک آتیسته و کاهش ارزش آتیسته													
مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۰/۱	-	۳۷۷,۲۶۷	۲۱۶,۰۲۲	۹۷۷,۷۱۲	۲۱,۸۵۰	۱۰,۱۰۸	۱,۴۴۸	۴,۵۷۳	۱,۶۰۹,۰۶۰	-	-	-	۱,۶۰۹,۰۶۰
استهلاک	-	۳۹,۳۵۵	۲۳,۹۲۳	۲۹۵,۷۴۰	۳,۸۹۱	۱,۶۶۰	۲۶۵	۲۰۱	۲۶۴,۹۲۵	-	-	-	۲۶۴,۹۲۵
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماتمه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	۴۱۶,۵۲۲	۲۳۹,۹۴۵	۱,۲۷۳,۵۲۲	۲۵,۷۴۱	۱۱,۷۶۸	۱,۷۱۳	۴,۷۷۴	۱,۹۷۳,۹۹۵	-	-	-	۱,۹۷۳,۹۹۵
استهلاک	-	۳۹,۳۱۷	۲۴,۵۲۶	۴۲۴,۴۵۷	۴,۵۳۴	۲,۸۳۷	۲۰۶	۹۶۵	۴۹۶,۸۲۲	-	-	-	۴۹۶,۸۲۲
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)
انثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماتمه در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۴۵۵,۸۳۹	۲۶۴,۴۷۱	۱,۶۷۵,۷۰۵	۳۰,۲۷۵	۱۴,۶۰۵	۱,۹۱۹	۵,۷۳۹	۲,۴۴۸,۵۵۳	-	-	-	۲,۴۴۸,۵۵۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۲	۶۹۶,۷۵۱	۱۹۹,۴۴۲	۸,۴۷۲,۶۲۸	۱۹,۹۰۵	۲۱,۷۳۳	۷۲۴	۵,۳۵۶	۹,۵۰۳,۴۱۹	-	۲۱,۸۸۲	۱۵۵,۶۳۵	۹,۶۸۰,۹۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۲	۷۳۰,۰۲۷	۲۲۱,۲۹۴	۴,۳۶۲,۳۸۹	۱۹,۹۹۵	۱۴,۷۲۸	۹۳۶	۲,۲۸۴	۵,۴۴۸,۶۲۷	۱۰,۱۰۲	۴۴,۷۵۱	۱۵۷,۰۷۲	۵,۶۵۰,۵۵۲

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۳- دارایی های ثابت منهد و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و سایر دارایی های گروه و شرکت به ترتیب ۱۰.۲۴۷.۵۶۷ میلیون ریال و ۹.۴۸۹.۴۹۵ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- ساختمانها، ماشین آلات و کلیه دارایی های کارخانه در مقابل تسهیلات ارزی و ریالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه فردوسی در ونیقه بانک مزبور می باشد.

۱۲-۵- آثار تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۴.۴۹۵.۹۷۷ 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 ۴.۴۹۵.۹۷۷ میلیون ریال تسعیر تسهیلات مالی ارزی، به بهای ماشین آلات اضافه گردیده است.

۱۲-۶- افزایش ماشین آلات عمدتاً بابت تعمیرات اساسی گیربکس اصلی آسیاب مواد و افزایش می باشد.

۱۲-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۲۹	بهره برداری	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
دسترس به معدن	۸,۹۵۰	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	%۸۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	جاده دسترسی به معدن
شناسایی مصرف دقیق مواد اولیه	۱,۰۵۵	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	%۹۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	راه اندازی الکتریکی خط انتقال کلینکر
افزایش سودآوری	۶۷۰	۷۳۹	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	%۹۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	(RFID) سامانه شناسایی با امواج رادیویی
	۱۰,۷۷۲	۷۳۹	-	-	%۱	%۱	%۱	پروژه احداث کارخانه تولید کربنات کلسیم میکرونیزه
دسترس به معدن	۸,۹۵۰	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	%۸۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	جاده دسترسی به معدن
شناسایی مصرف دقیق مواد اولیه	۱,۰۵۵	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	%۹۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	راه اندازی الکتریکی خط انتقال کلینکر
	۹۷	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	%۹۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	سامانه شناسایی با امواج رادیویی (RFID)
	۱۰,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	

۱۲-۸- زمین محل کارخانه شرکت و شرکت آسیای آرام به ترتیب معادل ۶۲ 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.

شرکت		زمین محل کارخانه
مبالغ دفتری		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵.۱۰۹	۶۵.۱۰۹	

۱۲-۹- در رابطه با تجدید ارزیابی زمین و اسکله فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ توضیحات ارائه شده است.

۱۲-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل شرکت آسیای آرام مربوط به هزینه طرح توجیهی جهت احداث کارخانه تولید کربنات کلسیم میکرونیزه می باشد که مخارج برآوردی جهت تکمیل آن بالغ بر مبلغ ۱۵۳.۸۳۶ میلیون ریال و زمان مورد نیاز جهت بهره برداری از آن پس از تصویب طرح و دریافت تسهیلات ۱۲ ماه برآورد می گردد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مراحل اجرایی آن مورد تصویب قرار نگرفته است.

۱۲-۱۱- بیش پرداخت سرمایه ای بابت مبالغ پرداختی جهت خرید قطعات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً شامل الکترو موتور، کمپرسور، قطعات آسانسور و درایو جهت تعمیرات دوره ای ماشین آلات می باشد.

۱۲-۱۲- افزایش وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری مزدا ۳ از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سیدکو) می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۲۸۳	۱۵۰,۲۸۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۰	(۸۴)	تعدیلات
۱۵۰,۲۸۳	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در پایان سال
(۸۶,۰۴۲)	(۹۳,۵۵۱)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۰۹)	(۷,۵۰۹)	استهلاک سال
(۹۳,۵۵۱)	(۱۰۱,۰۶۰)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
۵۶,۷۳۲	۴۹,۱۳۹	مبلغ دفتری

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه ۱۴-۱
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-				بهای تمام شده:
۱۱۹,۹۵۹	۴۰	۵,۰۹۱	۱۱۴,۸۲۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۸۶	-	۶۶	۲۰	افزایش
۱۲۰,۰۴۵	۴۰	۵,۱۵۷	۱۱۴,۸۴۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۳,۸۱۲	-	۳,۸۱۲	-	افزایش
(۲۰)	-	-	(۲۰)	کاهش
۱۲۳,۸۳۷	۴۰	۸,۹۶۹	۱۱۴,۸۲۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳,۴۳۹	-	۳,۴۳۹	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۶۶۰	-	۶۶۰	-	استهلاک
۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۴۸۴	-	۴۸۴	-	استهلاک
۴,۵۸۳	-	۴,۵۸۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۱۹,۲۵۳	۴۰	۴,۳۸۶	۱۱۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۱۵,۹۴۵	۴۰	۱,۰۵۸	۱۱۴,۸۴۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-				بهای تمام شده:
۱۱۹,۰۵۲	۴۰	۴,۵۲۲	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۲۰	-	-	۲۰	افزایش
۱۱۹,۰۷۲	۴۰	۴,۵۲۲	۱۱۴,۵۰۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۳,۸۱۳	-	۳,۸۱۳	-	افزایش
(۲۰)	-	-	(۲۰)	کاهش
۱۲۲,۸۶۵	۴۰	۸,۳۳۵	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳,۳۵۱	-	۳,۳۵۱	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۴۹۷	-	۴۹۷	-	استهلاک
۳,۸۴۸	-	۳,۸۴۸	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۳۰۱	-	۳۰۱	-	استهلاک
۴,۱۴۹	-	۴,۱۴۹	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۱۸,۷۱۴	۴۰	۴,۱۸۶	۱۱۴,۴۸۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۱۵,۲۲۳	۴۰	۶۷۴	۱۱۴,۵۰۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۴	(۳۵۱)	۱,۰۳۳	۹۵۳

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی

۳۸۵,۲۵۴	-	۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۲۵۴
---------	---	---------	---------

- کاهش در مبلغ دفتری نسبت به سال گذشته بابت واگذاری ۱۵۰,۰۰۰ سهم شرکت آسیای آرام به شرکت های سیمان مازندران، سیمان کرمان و سیمان شمال به منظور توثیق سهام وثیقه به ارزش اسمی بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۸۲	۰.۰۳٪	۹۰۰	-	۹۰۰	۸۲۰
۱۳۲,۷۳۸	۰.۴۴٪	۱۳۳	-	۱۳۳	۱۳۳
۹۵,۰۰۰	۰.۰۴٪	۳۳۰	(۳۳۰)	-	-
۳,۳۵۳	۰.۰۵٪	۱۵	(۱۵)	-	-
۵۰,۰۰۰	-	۴	(۴)	-	-
۲,۰۰۰	۰.۰۱۶٪	۲	(۲)	-	-
۱,۳۸۴		(۳۵۱)		۱,۰۳۳	۹۵۳
۲۶۷,۳۴۵,۸۶۶	۸۶٪	۳۸۵,۱۰۴	-	۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۲۵۴
		۳۸۵,۱۰۴	-	۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۲۵۴

گروه

شرکت گروه سرمایه گذاران کیش

شرکت تبدیل گاز به مایع نارنگان

شرکت توسعه و عمران ماوراء خزر

شرکت سرمایه گذاری و توسعه استان بوشهر

شرکت پارسومین فیلیپین

شرکت صدور خدمات مهندسی ایرانیان

شرکت

شرکت آسیای آرام-شرکت فرعی

۱۵-۲- سهام شرکت آسیای آرام (شرکت فرعی) بابت اخذ تسهیلات از بانک ملی پی ال سی لندن در وثیقه می باشد.

۱۵-۳- سرمایه گذاری شرکت فرعی در سایر شرکتها زیر یک درصد می باشد لذا تلفیق نشده است

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۰۳۸	۲۲,۵۹۷	۷۹,۰۳۸	۲۲,۵۹۷	۱۶-۱
۷۹,۰۳۸	۲۲,۵۹۷	۷۹,۰۳۸	۲۲,۵۹۷	
۴۱,۲۸۸	۲۴۴,۸۶۲	۴۱,۲۸۸	۲۴۵,۵۷۶	۱۶-۱
۴۷,۷۸۲	۱۵۸,۰۰۶	۵۳,۳۱۲	۱۶۱,۱۵۸	۱۶-۱
-	-	۶۶۳	۹۱۶	
۳۸۶	۸۶۲	۲,۰۸۱	۱,۴۴۳	
۸۹,۴۵۶	۴۲۳,۷۳۰	۹۷,۳۴۴	۴۲۹,۰۹۳	
۱۶۸,۴۹۴	۴۴۶,۳۲۷	۱۷۶,۳۸۲	۴۵۱,۶۹۰	

پیش پرداخت ها
پیش پرداخت های خارجی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی
پیش پرداخت مواد اولیه و لوازم مصرفی
پیش پرداخت خرید خدمات
پیش پرداخت بیمه داراییها
سایر پیش پرداختها، سپرده ها و ودایع

۱۶-۱- پیش پرداخت مواد اولیه، لوازم و قطعات یدکی و همچنین خرید خدمات در گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۶۱۴	۲۲,۱۴۸	۷۳,۶۱۴	۲۲,۱۴۸	
۰	۲۸۹	۰	۲۸۹	
۴,۴۱۴	۰	۴,۴۱۴	۰	
۱,۰۱۰	۱۶۰	۱,۰۱۰	۱۶۰	
۷۹,۰۳۸	۲۲,۵۹۷	۷۹,۰۳۸	۲۲,۵۹۷	
۰	۲۰,۴۴۷	۰	۲۰,۴۴۷	
۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲
۰	۸,۹۹۵	۰	۸,۹۹۵	
۱۶۹	۸,۶۶۸	۱۶۹	۸,۶۶۸	
۰	۷۸,۴۸۵	۰	۷۸,۴۸۵	۱۶-۱-۲
۲,۸۴۳	۷۵,۸۵۵	۲,۸۴۳	۷۵,۸۵۵	
۰	۱۵,۲۸۵	۰	۱۵,۲۸۵	
۰	۱۷,۱۲۰	۰	۱۷,۱۲۰	
۰	۸,۹۹۵	۰	۸,۹۹۵	
۵۶,۰۵۸	۶۹,۰۱۸	۶۱,۵۸۸	۷۲,۸۸۴	
۸۹,۰۷۰	۴۲۳,۸۶۸	۹۴,۶۰۰	۴۲۶,۷۳۴	
۱۶۸,۱۰۸	۴۴۵,۴۶۵	۱۷۳,۶۳۸	۴۴۹,۳۳۱	

شرکت مدیریت پروژه های حرارتی اگراتری (MATHIOS REFRACTORIES)

HAKDEN Logistics

شرکت بی دابیلو اف
سایر

ریخته گری طبرستان
فرابن کنگان

فرآورده های نسوز پارس
فرآورده های نسوز ایران
دیر گداز آتور
پیمانکاری نسرين گل
مشاوره طراحی و ساخت اکسون سازه
سایر

۱۶-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۱۰۰۳ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت تسویه شده است.
۱۶-۱-۲- توضیح این که پیش پرداخت فرابن کنگان بابت قرارداد بهره برناری و حمل از معدن مارل گوربی و طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.
فرآورده های نسوز پارس و نسوز ایران عمدتاً بابت خرید آجر نسوز که طی تعمیرات دوره ای سال مالی بعد مصرف شده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه
۳۴۲,۰۳۱	۱۲۹,۹۶۴	-	۱۲۹,۹۶۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۲۰,۹۲۰	۳۵۴,۱۰۸	-	۳۵۴,۱۰۸	کالای در جریان ساخت
۱۰۶,۶۴۵	۱۰۷,۸۳۵	-	۱۰۷,۸۳۵	مواد اولیه و بسته بندی
۷۲,۴۰۸	۲۶,۹۷۵	-	۲۶,۹۷۵	مشتقات نفتی
۱۳,۵۸۷	۱۲,۵۴۵	-	۱۲,۵۴۵	کالای ساخته شده
۱۰,۲۸۱	۳۳۲,۷۴۹	-	۳۳۲,۷۴۹	سایر موجودی ها
۷۶۵,۸۷۲	۹۶۴,۱۷۶	-	۹۶۴,۱۷۶	
				شرکت
۳۴۲,۰۳۱	۴۴۶,۲۴۲	-	۴۴۶,۲۴۲	قطعات و لوازم یدکی
۲۲۰,۹۲۰	۳۵۴,۱۰۸	-	۳۵۴,۱۰۸	کالای در جریان ساخت
۱۰۶,۶۴۵	۱۰۷,۸۳۵	-	۱۰۷,۸۳۵	مواد اولیه و بسته بندی
۷۲,۴۰۸	۲۶,۶۶۵	-	۲۶,۶۶۵	مشتقات نفتی
۱۳,۵۸۷	۱۲,۵۴۵	-	۱۲,۵۴۵	کالای ساخته شده
-	۷۲	-	۷۲	کالای امانی ما نزد دیگران
-	۷۶	-	۷۶	سایر موجودی ها
۷۵۵,۵۹۱	۹۴۷,۵۴۳	-	۹۴۷,۵۴۳	

۱۷-۱- سرفصل کالای در جریان ساخت در شرکت عمدتاً شامل مقدار ۲۴۲,۷۱۲/۸۹ تن کلینکر می باشد.

۱۷-۲- سرفصل کالای ساخته شده در شرکت شامل مقدار ۶۸۲۷/۶ تن سیمان می باشد.

۱۷-۳- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت به ترتیب به مبالغ ۱,۱۰۳,۸۲۱ میلیون ریال و ۱,۰۹۰,۹۵۹ 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 ۱۳۹۹

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۱۰	-	
۲۶۴,۶۵۱	۳۷۱,۹۷۲	۱۸-۲-۱
۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۱۸-۲-۲
۲۷,۵۰۲	۲۷,۰۰۲	
۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷	
۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	۱۸-۲-۳
۱۶,۰۳۶	-	
۲۴۷,۷۳۲	-	
۵۹,۹۰۹	-	
۳۵,۸۱۲	-	
۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	۱۸-۲-۴
۲۰,۱۰۹	۲۶۶	
۷۶۴,۳۳۷	۴۹۱,۸۲۶	
(۳,۵۹۶)	(۶۶,۳۳۰)	
۷۶۷,۳۵۱	۴۲۵,۴۹۶	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

حساب های دریافتنی:

حساب ارزی نزد صراف

Maize & Blue General Trading

Goodarzi Manesh mr

Gulf Muscat United L.L.C (آقای برهانی)

Parag Vinimay Pvt.Ltd

(Mr.Shakib) تیوا ارگ ونداد (تاو)

وست گروپ - ارزی

masna

volant technology servies

shun shing rcsourccs شرکت

سایر مشتریان

کاهش ارزش

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

اداره امورمالیاتی کنگان (ارزش افزوده)

کارکنان (وام و مساعده)

آگر انرژی

شرکت آذر خاک

سایر

حصه بلند مدت وام کارکنان

۲۵۱,۹۱۰	۲۶۷,۲۷۸	۱۸-۲-۳
۴۵,۰۲۳	۵۶,۹۷۷	
۲۹,۵۷۱	-	
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	۱۸-۲-۴
۴۵,۷۶۵	۲۸,۸۴۵	
۳۸۲,۹۵۴	۳۶۳,۷۸۵	
(۲۲,۸۲۸)	(۲۴,۶۸۸)	
۳۶۰,۱۲۶	۳۳۹,۰۹۷	
۱,۱۲۷,۴۷۷	۷۶۴,۵۹۳	

۱۸-۱-۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنیها به شرح زیر است:

گروه / شرکت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۴,۰۴۲	۳,۵۹۶
	-	۶۶,۱۵۹
	(۴۴۶)	(۳,۴۲۵)
	۳,۵۹۶	۶۶,۳۳۰

مانده در ابتدای سال

زیانهای کاهش ارزش دریافتنی ها

حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول

مانده در پایان سال

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۱۰	-	تجاری:
		اسناد دریافتنی:
		حساب های دریافتنی:
۲۶۴,۶۵۱	۳۷۱,۹۷۲	۱۸-۲-۱ حساب ارزی نزد صراف
۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۱۸-۲-۲ Maize & Blue General Trading
۲۷,۵۰۲	۲۷,۰۰۲	Goodarzi Manesh mr
۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷	Gulf Muscat United L.L.C (آقای برهانی)
۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	۱۸-۲-۳ Parag Vinimay Pvt.Ltd
۱۶,۰۳۶	-	(Mr.Shakib) تیاو ارگ ونناد (تاو)
۲۴۷,۷۳۲	-	وست گروپ - ارزی
۵۹,۹۰۹	-	masna
۳۵,۸۱۲	-	volant technology servies
۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	۱۸-۲-۲ shun shing rcsourccs
۳,۵۳۵	۲۶۶	سایر مشتریان
۷۴۷,۷۶۳	۴۹۱,۸۲۶	کاهش ارزش
(۳,۵۹۶)	(۶۶,۳۳۰)	
۷۵۰,۷۷۷	۴۲۵,۴۹۶	
		سایر حساب های دریافتنی:
۲۵۱,۹۱۰	۲۶۷,۲۷۸	۱۸-۲-۳ اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)
۱۶۲,۲۶۸	۹۸,۴۴۰	۱۸-۲-۴ حساب دریافتنی مربوط به شرکت فرعی
۳۴,۷۷۷	۷۷,۸۰۳	سود سهام دریافتنی از شرکت فرعی
۴۵,۰۲۳	۵۶,۹۷۷	کارکنان (وام و مساعده)
۲۹,۵۷۱	-	اگر انرژی
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	۱۸-۲-۵ آذر خاک
۵۵,۱۳۶	۳۳,۸۳۵	سایر
۵۸۹,۳۶۰	۵۴۵,۰۱۸	حصة بلندمدت وام کارکنان
(۲۲,۸۲۸)	(۲۴,۶۸۸)	
۵۶۶,۵۳۲	۵۲۰,۳۳۰	
۱,۳۱۷,۳۰۹	۹۴۵,۸۲۶	

۱۸-۲-۱- مانده طلب ارزی از صراف به مبلغ ۵,۳۴۰,۵۹۱ درهم است با نرخ سنا تسعیر گردیده است.

۱۸-۲-۲- مانده بدهی شرکت های فوق بابت اختلاف حساب فی مابین از محل قرارداد های سنوات گذشته بوده و مباحثی همچون هزینه های دموارز، هزینه های عوارض بندری و ... مورد اختلاف می باشد که شرکت در حال پیگیری و مذاکره جهت رفع اختلاف است. لیکن از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۱۸-۲-۳- مانده طلب از اداره امور مالیاتی از بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده جهت سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹ می باشد که بر اساس مفاد ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده دال بر مغایرت صادرات کالا و خدمات و مالیات های پرداخت شده از این بابت به عنوان اعتبار مالیاتی لحاظ شده است. از مبلغ مذکور ۳۵,۱۴۳ میلیون ریال، مربوط به دوره های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مورد تایید اداره مالیاتی واقع شده و در مرحله استرداد بوده، در خصوص سالهای ۹۴ الی ۹۷ نیز سازمان امور مالیاتی مازاد پرداختی را به مبلغ ۵۸۰,۳۷ میلیون ریال تایید شده که مورد اعتراض شرکت واقع و در حال رسیدگی می باشد که نتیجه آن اعلام نشده است.

۱۸-۲-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۷۲,۰۶۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۲-۵- 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.

۱۸-۲-۶- مانده طلب ریالی مربوط به حساب شرکت آسیای آرام عمدتاً مربوط به پرداخت بدهی به شرکت Fam آلمان جهت شیب لودر، پرداخت جریمه شرکت آبادراهان دشتی در سنوات قبل و خرید نوار نقاله می باشد، که در حال کسر از صورت وضعیت ماهانه می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		گروه و شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۳۶۴	۳,۶۴۹	-	۳,۶۴۹	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۱,۴۷۵	۸۴۶	-	۸۴۶	بانک ملی
۶۴,۸۳۹	۴,۴۹۵	-	۴,۴۹۵	بانک اقتصاد نوین

۱۹-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۱۵ درصد بانک ملی و ۱۶ درصد بانک اقتصاد نوین در یادداشت توضیحی ۱۰ صورت مالی منعکس شده است.

۲۰- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۲۲۶	۴۹۴,۱۵۳	۶۰,۴۱۶	۵۳۵,۶۱۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳,۶۲۴	۳,۹۷۷	۱۴,۰۳۷	۳,۹۷۷	موجودی ارزی صندوق
۵,۳۴۸	۱۲,۱۱۰	۵,۳۴۷	۱۲,۹۷۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۳۳۰	-	۳۳۰	تنخواه گردان ها - ریالی
۶۴,۱۹۷	۵۱۰,۵۷۰	۷۹,۸۰۰	۵۵۲,۹۰۰	

۲۰-۱- موجودی ارز بانکهای ارزی و صندوق به نرخ رسمی سامانه سنا به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده و در یادداشت توضیحی ۳۶ منعکس شده است. موجودی های ارزی شرکت عمدتاً شامل ۸۶۹۶/۹ دلار، ۳۴.۱۱۱ یورو و ۳.۸۳۰/۶ درهم ۶.۲۶۹ پوند 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 ۱۳۹۹

۲۱- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سرفصل مذکور مربوط به یک دستگاه آپارتمان ۷۸ متری واقع در تهران می باشد که در ازای وصول طلب به مبلغ ۱۶.۷۰۳ میلیون ریال مربوط به یکی از مشتریان سنوآتی (شرکت تیوا ارگ ونداد) تملک و ثبت گردیده است. حسب تکلیف هیات مدیره مقرر است با رعایت تشریفات قانونی ملک مذکور به فروش رسانده شود. لازم به ذکر است که ارزش ملک مذکور بیشتر از مطالبات بوده و بدیهی است با توجه به لزوم ارزیابی کارشناس رسمی پس از فروش ملک مابه التفاوت احتمالی به شرکت مذکور مسترد می گردد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴	۴۸۳,۷۳۱,۱۱۲	۵۳	۴۷۴,۳۶۵,۸۵۷	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	۹,۷۴۷,۶۸۷	بانک ملی ایران
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
۰	۱۵,۷۹۰	۰	۱۵,۷۹۰	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۱	۱۱,۶۲۲,۷۱۶	۱	۱۱,۶۲۲,۷۱۶	هوشنگ شمس
۱۴	۱۲۳,۹۹۰,۴۸۳	۱۴	۱۲۳,۶۰۸,۰۵۱	سایر
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- تعداد ۲۵۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی معادل ۲۵۰,۰۰۰ ریال سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (سهام خزانه) می باشد.

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

۲۳-۱- 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 مجمع عمومی فوق العاده رسیده است. و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۲۳,۴۶۸ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقد به حساب افزایش سرمایه در جریان منظور شده است تا تاریخ انتشار صورتهای مالی حق تقدم های پذیره نویسی نشده بطور کامل فروش رفته و فرایند ثبت در حال اقدام می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، ماده ۱۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

۲۵- سایر اندوخته ها

حسب اختیار حاصله طبق ماده ۵۱ اساسنامه شرکت اصلی، در سنوات قبل مبلغ ۵۱ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۴ میلیون ریال تحت عنوان اندوخته احتیاطی و مبلغ ۳۷ میلیون ریال تحت عنوان اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور گردیده است.

۲۶- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون-ریال	میلیون-ریال	
۱۶۶,۴۴۸	۱۶۶,۸۴۰	مانده در ابتدای سال
۳۹۲		انتقال از سود (زیان) انباشته
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰	مانده در پایان سال

۲۶-۱- شرکت آسیای آرام در راستای اختیارات و تسهیلات ماده ۴۸ قانون بودجه دوره 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 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 (یادداشت ۱۲) در دارایی های ثابت مشهود تلفیقی منعکس گردیده است. طبقه زمین چون در شرکت اصلی تجدید ارزیابی نشده لذا اثرات افزایش ناشی از تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی (یادداشت ۱۲) در تلفیقی حذف گردیده است.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون-ریال	میلیون-ریال	
۴۲,۴۸۴	۴۲,۶۳۴	سرمایه
۴۷۴	۱,۱۵۱	اندوخته
۲۶,۴۹۷	۲۶,۴۹۷	اندوخته مازاد تجدید ارزیابی
(۲۶,۴۲۸)	(۱۹,۰۷۷)	زیان انباشته
۴۳,۰۲۷	۵۱,۲۰۵	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵,۱۰۳,۹۸۲	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۶۰,۳۲۲	۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۱۱,۳۰۷	۲,۴۷۰,۲۴۹
۵,۱۰۳,۹۸۲	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۶۰,۳۲۲	۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۱۱,۳۰۷	۲,۴۷۰,۲۴۹
۵,۰۹۵,۵۷۳	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۵۱,۹۱۳	۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۱۱,۳۰۷	۲,۴۷۰,۲۴۹
۵,۰۹۵,۵۷۳	۳,۱۴۳,۶۶۰	۱,۹۵۱,۹۱۳	۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۱۱,۳۰۷	۲,۴۷۰,۲۴۹

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت:

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت				گروه			
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۷۱۴	۶۸,۲۴۹	-	۶۸,۲۴۹	۲۲۱,۷۱۴	۶۸,۲۴۹	-	۶۸,۲۴۹
۲,۵۲۶	۲,۵۲۶	-	۲,۵۲۶	۲,۵۲۶	۲,۵۲۶	-	۲,۵۲۶
۸۱۳,۴۷۶	۵۰۸,۹۱۵	-	۵۰۸,۹۱۵	۸۱۳,۴۷۶	۵۰۸,۹۱۵	-	۵۰۸,۹۱۵
۳,۴۴۹,۹۷۰	۶,۲۰۰,۶۸۰	۶,۲۰۰,۶۸۰	-	۳,۴۴۹,۹۷۰	۶,۲۰۰,۶۸۰	۶,۲۰۰,۶۸۰	-
۷۹۶,۲۸۲	۵۷۶,۶۴۹	۵۷۶,۶۴۸	-	۷۹۶,۲۸۲	۵۷۶,۶۴۸	۵۷۶,۶۴۸	-
-	-	-	-	۸۶۰۰	-	-	-
۵,۲۸۳,۹۶۸	۷,۳۵۷,۰۱۹	۶,۷۷۷,۳۲۸	۵۷۹,۶۹۰	۵,۲۹۲,۵۶۸	۷,۳۵۷,۰۱۸	۶,۷۷۷,۳۲۸	۵۷۹,۶۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸۸,۳۹۵)	(۷۵,۴۶۳)	-	(۷۵,۴۶۳)	(۱۸۸,۵۸۶)	(۷۵,۴۶۳)	-	(۷۵,۴۶۳)
۵,۰۹۵,۵۷۳	۷,۲۸۱,۵۵۶	۶,۷۷۷,۳۲۸	۵۰۴,۲۲۷	۵,۱۰۳,۹۸۲	۷,۲۸۱,۵۵۵	۶,۷۷۷,۳۲۸	۵۰۴,۲۲۷
(۳,۱۴۳,۶۶۰)	(۴,۸۱۱,۳۰۷)	(۴,۶۴۸,۶۱۱)	(۱۶۲,۶۹۶)	(۳,۱۴۳,۶۶۰)	(۴,۸۱۱,۳۰۷)	(۴,۶۴۸,۶۱۱)	(۱۶۲,۶۹۶)
۱,۹۵۱,۹۱۳	۲,۴۷۰,۲۴۹	۲,۱۲۸,۷۱۷	۳۴۱,۵۳۱	۱,۹۶۰,۳۲۲	۲,۴۷۰,۲۴۹	۲,۱۲۸,۷۱۷	۳۴۱,۵۳۱

بانک ملی شعبه فردوسی

بانک ملی شعبه فردوسی (صندوق ذخیره)

بانک ملی شعبه فردوسی (سرمایه در گردش)

لندن plc بانک ملی شعبه

بانک ملی شعبه هامبورگ

بانک توسعه صادرات

سپرده محصور شده بابت تسهیلات

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۸-۱-۲- تسهیلات سرمایه در گردش اخذ شده از بانک ملی شعبه فردوسی، که با توجه به رایزنی های صورت گرفته استمهال تسهیلات مذکور به مدت ۳۰ ماه صورت گرفت.

۲۸-۱-۳- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی PLC لندن طبق مصوبه هیات مدیره بانک ملی به شماره ۱۰۶۳/۹۸/ه امهال و باز پرداخت مانده آن از ۳ سال به ۶ سال افزایش یافت و سررسید نهایی آن اسفند ۱۴۰۴ با ضمانت سهامداران عمده گروه توسعه ملی و سرمایه گذاری غدیر و ترهین زمین و ساختمان کارخانه عطف به یادداشت (۲۸-۱-۹) می باشد.

۲۸-۱-۴- 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.

۲۸-۱-۵- با توجه به نوسانات شدید اقتصادی و تاثیر آن بر نرخ ارز (بیش از ۲۰ درصد) طبق استاندارد ۱۶ حسابداری مبلغ ۴,۴۹۵,۹۷۷ میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر ارز تسهیلات مالی ارزی به بهای ماشین آلات منظور شده است.

۲۸-۱-۶- مانده تسهیلات ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۲,۱۴۱,۱۸۵ یورو می باشد نرخ تسعیر یورو در پایان سال مالی مبلغ ۳۰۶,۰۹۶ ریال می باشد.

۲۸-۱-۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۹,۳۲۱	۵۰۴,۲۲۷	۸۴۹,۳۲۱	۵۰۴,۲۲۷
۴,۲۴۶,۲۵۲	۶,۷۷۷,۳۲۹	۴,۲۵۴,۶۶۱	۶,۷۷۷,۳۲۸
۵,۰۹۵,۵۷۳	۷,۲۸۱,۵۵۶	۵,۱۰۳,۹۸۲	۷,۲۸۱,۵۵۵

۱۰ تا ۲۰ درصد و بیشتر

تسهیلات ارزی (۴ درصد و ۶ درصد)

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه / شرکت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲,۴۷۰,۲۴۹
۴,۸۱۱,۳۰۷
۷,۲۸۱,۵۵۶

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

از سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به بعد

۹-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه / شرکت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۵,۶۴۵,۷۲۵
۸۰۶,۰۳۲
۶۷۶,۴۰۷
۱۵۳,۳۹۲
۷,۲۸۱,۵۵۶

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

۱۰-۱-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر می باشد

تسهیلات مالی	تسهیلات مالی (ارزی)	جمع تسهیلات مالی
۹۳۸,۹۶۴	۳,۵۰۸,۲۶۶	۴,۴۴۷,۲۳۰
۸۹,۶۱۳	۲۸۱,۱۹۳	۳۷۰,۸۰۶
(۶۷,۹۸۰)	(۴۲۸,۸۲۰)	(۴۹۶,۸۰۰)
(۳۷,۵۲۰)	(۲۵۵,۶۳۲)	(۲۹۳,۱۵۲)
.	۱,۱۴۱,۲۴۶	۱,۱۴۱,۲۴۶
۱۱۴,۶۳۸	.	۱۱۴,۶۳۸
۱,۰۳۷,۷۱۵	۴,۲۴۶,۲۵۳	۵,۲۸۳,۹۶۸
۱۴۹,۶۴۱	۳۷۶,۷۷۹	۵۲۶,۴۲۰
(۳۵۲,۹۶۷)	(۱,۹۵۷,۰۲۷)	(۲,۳۰۹,۹۹۴)
(۱۴۱,۷۶۶)	(۳۸۴,۶۵۴)	(۵۲۶,۴۲۰)
.	۴,۴۹۵,۹۷۷	۴,۴۹۵,۹۷۷
(۱۱۲,۹۳۲)	.	(۱۱۲,۹۳۲)
۵۷۹,۶۹۱	۶,۷۷۷,۳۲۸	۷,۳۵۷,۰۱۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۹- مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۱۹۱	۱۱۱,۱۴۲	۸۳,۹۵۲	۱۱۶,۸۴۳
(۴,۰۷۶)	(۳,۳۷۸)	(۴,۲۰۹)	(۳,۹۵۹)
۳۴,۰۲۷	۴۱,۵۲۰	۳۷,۱۰۰	۴۴,۹۵۳
۱۱۱,۱۴۲	۱۴۹,۲۸۴	۱۱۶,۸۴۳	۱۵۷,۸۳۷

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 ۱۳۹۹

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریالی	جمع	میلیون ریال
	۲۷,۷۲۵	-
	۲۵,۳۱۵	۳۲,۶۲۲
	-	۱۱,۷۲۹
	۵,۸۴۶	-
	۵,۰۶۰	-
	-	۱۹,۵۷۳
	۵,۹۱۰	۱۳,۲۹۸
	۶۹,۸۵۶	۷۷,۲۲۲

تجاری

حسابهای پرداختنی:

بیمانکاری نسرين گل
شرکت فراين کنگان (بیمانکار معدن)
شرکت زرین کانیاب یزد (بیمانکار معدن)
شرکت عمران مومنان چابهار (تنگه زاغ)
شرکت کیان پارس اصفهان
(بیمانکار حمل مواد اولیه) خسروی عبدالعظیم
سایر

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	۳۰-۲-۱	یارانه سوخت (بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)
۵۵,۰۲۲	۸۷,۸۷۵	۳۰-۲-۲	هزینه های پرداختنی
۴۰,۶۳۱	۸۳,۰۸۶	۳۰-۲-۳	سپرده حسن انجام کار بیمانکاران و مشاورین
۳۵,۳۰۱	۴۱,۷۱۵		سپرده وام کارکنان
۳۰,۴۷۰	۲,۴۵۵		شرکت برق منطقه ای فارس
۹,۱۴۷	۱۷,۳۱۹		شرکت گاز استان بوشهر
۳۶,۳۷۴	۴۱,۴۴۵		سپرده حق بیمه بیمانکاران و مشاورین
۱۵,۴۹۵	۲۰,۶۳۳		حقوق پرداختنی
۱۰,۲۱۹	۱۵,۶۳۰		شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی
۷,۳۳۵	۱۷۹		سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه کارکنان
۳,۶۶۱	۱,۱۴۶		مالیاتهای تکلیفی
-	۲۳,۰۱۰		تولید برق مینا
-	۱۹,۱۸۴		الزعم
-	۱۳,۷۵۳		بیمه دانا
-	۱۰,۳۱۸		شرکت تولید نیرو آذرخش (سنا)
۱۰۴,۲۲۹	۵۹,۱۰۳		سایر
۵۰۱,۵۳۲	۵۸۹,۴۹۹		
۵۷۸,۷۵۴	۶۵۹,۳۵۵		

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۷۲۵	تجاری:
۳۲,۶۲۲	۲۵,۳۱۵	حسابهای پرداختنی:
۱۹,۵۷۳	-	پیمانکاری نسرين گل
۱۱,۷۲۹	-	شرکت فراين کنگان (پیمانکار معدن)
-	۵,۸۴۶	(پیمانکار حمل مواد اولیه) خسروی عبدالعظيم
-	۵,۰۶۰	شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)
۱۲,۸۲۳	۳۳,۷۲۳	شرکت عمران مومنان چاپهار (تنگه زاغ)
۷۶,۷۴۷	۹۷,۶۶۹	شرکت کبان پارس اصفهان
		سایر

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	۳۰-۲-۱	یارانه سوخت (بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)
۵۵,۰۲۲	۸۷,۸۷۵	۳۰-۲-۲	هزینه های پرداختنی
۳۶,۸۴۱	۸۳,۰۸۶	۳۰-۲-۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
۳۵,۳۰۱	۴۱,۷۱۵		سپرده وام کارکنان
۳۰,۴۷۰	۲,۴۵۶		شرکت برق منطقه ای فارس
۹,۱۴۷	۳۱,۸۹۹		شرکت گاز استان بوشهر
۳۴,۷۹۸	۴۱,۴۴۵		سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین
۱۵,۴۹۵	۲۰,۶۳۳		حقوق پرداختنی
۱۰,۲۱۹	۱۵,۶۳۱		شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی
۷,۳۳۵	۱۷۹		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲,۸۷۰	۱,۱۴۶		مالیاتهای تکلیفی
-	۲۳,۰۱۰		تولید برق مینا
-	۱۹,۱۸۴		الزعم
-	۱۲,۷۵۳		بیمه دانا
-	۱۰,۳۱۸		شرکت تولید نیرو آذرخش (سنا)
۸۶,۶۲۲	۴۴,۹۲۰		سایر
۴۷۷,۷۶۸	۵۸۹,۸۹۸		
۵۵۴,۵۱۵	۶۸۷,۵۶۷		

۳۰-۲-۱- مبلغ ۱۵۳,۶۴۸ میلیون ریال مانده فوق بابت تامین وجه فرآورده های نفتی مصرفی شرکت در راستای طرح هدف مندی رایانه ها و افزایش نرخ حامل های انرژی (بسته حمایتی حامل های انرژی ۱۳۸۹ بابت تغییر نرخ از ۷۰۰ ریال به ۲۵۰۰ ریال) بوده که مطابق ماده ۸ قانون مذکور، در صورت تغییر الگوی مصرف در جهت کاهش مصرف، این مبلغ بلاعوض تلقی می گردد که شرکت نیز ظرف مدت ۴ ماه از اجرای این قانون نسبت به گاز سوز نمودن این کارخانه اقدام نمود. پس از تعیین تکلیف نهایی در صورت بخشودگی به حساب درآمد منظور می گردد، که موضوع از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در حال پیگیری می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲-۳۰- هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۶۰۱	۵۰,۱۳۶	صورت وضعیت پیمانکاران
۱,۲۶۱	۶,۷۰۰	برق و گاز
۲۱,۱۶۰	۲۴,۶۸۹	مرخصی و عیدی کارکنان
۰	۶,۳۵۰	سایر
۵۵,۰۲۲	۸۷,۸۷۵	

۲-۳-۳۰- 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 مفاسد 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.

۲-۴-۳۰- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۴.۲۹۷ میلیون ریال از پرداختنی های کوتاه مدت تجاری و مبلغ ۶۲.۰۰۵ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۰۵	۲,۳۷۹
(۱,۴۰۵)	(۱,۹۹۵)
۲,۳۷۹	۳۲۰,۲۲۲
۲,۳۷۹	۳۲,۴۰۶

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قلمی	تشخیصی	ابزاری	درآمد مشمول مالیات ابزاری	سود (زیان) ابزاری	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۸,۷۱۹	۲۸,۷۱۹	-	-	۴۱۰,۰۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۸,۹۷۹	-	-	۲۲۴,۲۸۳	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۶۶۸	۶۳,۴۱۵	-	-	۲۲۶,۳۳۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۲,۱۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۵۹۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۳۱-۲- به استناد معاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۱۳۰۰٪ درآمد مشمول مالیات ابزاری 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 استان بوشهر واقع شده و تا اردیبهشت ۱۳۸۸ مراحل ساخت و تکمیل آنها در حال اجرا بوده است. پروانه بهره برداری موقت کارخانه تحت شماره ۱۱۹/۲۰۹۹۲ 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 دوره ۱۳۸۸ تا پایان دوره ۱۳۹۷ تصحیف نموده است. ضمناً بر اساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله توسعه و تصویبنامه شماره ۲۴۰۲۲/ت ۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیئت وزیران و بخشنامه امور مالیاتی به شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶ مورخ ۲۰۰۹/۰۳/۰۱ شرکت مشمول معافیت مالیاتی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری- صنعتی می باشد. لذا شرکت بابت درآمدهای داخلی مالیات محاسبه ننموده است. لازم به ذکر است که عمده فروش شرکت صادراتی بوده و معاف از مالیات می باشد.

۳۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۶ به جز سال مالی ۱۳۹۳ قلمی و تسویه شده است.

۳۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ قلمی هیئت تجدید نظر مورخ ۹۴/۰۳/۰۱ به مبلغ ۲۸,۷۱۹ میلیون ریال تعیین گردیده که عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر ارز در بخشودگی هزینه های مالی تسهیلات ارزی بوده است لذا با توجه به اینکه ماهیت سود فوق الکر ناشی از فعالیتهای عملیاتی بوده است 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.

۳۱-۵- مالیات عملکرد دوره ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص صادره، مبلغ ۲۸,۹۷۹ میلیون ریال اعلام گردیده که عمدتاً به دلیل برگشت هزینه استهلاک ماشین آلات بعنوان درآمد غیرعملیاتی به مبلغ ۱۱۵,۷۱۰ میلیون ریال می باشد که در اجرای مصوبه شماره ۲۰۲۹۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ موضوع اجرای قانون بهره مندی از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید اجرا شده است (تسویه تسهیلات صندوق ذخیره ارزی با نرخ زمان اخذ تسهیلات) که با توجه به اینکه شرکت از معافیت ماده ۱۳۲ استفاده نموده است. لذا در صورت عدم ثبت هزینه و افزایش سود، در درآمد مشمول مالیات تغییر حاصل نمی گردیده است که با اعتراض شرکت به مبلغ ۱۱۵,۷۱۰ میلیون ریال، توسط هیئت بدوی مورد بررسی قرار گرفت و رای هیات منجر به اجرای قرار کارشناسی و تجدید رسیدگی گردید.

۳۱-۶- مالیات عملکرد دوره ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص صادره، مبلغ ۶۳,۴۱۵ میلیون ریال اعلام گردیده که عمدتاً به دلیل برگشت هزینه های غیر قابل قبول به مبلغ ۳۰۵,۵۰۲ میلیون ریال (از قبیل هزینه های مالی، افزایش هزینه های استهلاک به دلیل استفاده از استاندارد ۱۶ حسابداری در افزایش دارایی های ثابت و ...) و عدم لحاظ معافیت صادراتی به علت عدم رفع تعهدات ارزی به تناسبات بوده که بعد از تاریخ رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی، بانک مرکزی اطلاعات رفع تعهدات ارزی شرکت را در سامانه اداره امور مالیاتی بارگذاری نمود با توجه به اینکه اداره امور مالیاتی رفع تعهد ارزی شرکت را در محاسبات خود لحاظ ننموده بود، شرکت نسبت به برگ تشخیص در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۱ در سامانه "ثبت اعتراضات سازمان امور مالیاتی" اعتراض نمود. اعتراض شرکت توسط هیات بدوی مورد بررسی و رای هیات منجر به اجرای قرار کارشناسی مجدد و تجدید رسیدگی قرار گرفت و پس از برگ ابلاغی هیات بدوی سازمان امور مالیاتی به شماره ۱۰۰۰۰۰۰۸۲۴۶۹۱۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ موضوع مالیات بر درآمد این شرکت، به منظور حسن روایت فی مابین و عدم تطویل پرونده های مالیاتی، مبلغ مشمول مالیات به مبلغ ۱۴,۶۷۵ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی تعیین و قبض مالیات را تا تاریخ تهیه گزارش به مبلغ ۳,۶۶۹ میلیون ریال پرداخت و قلمی نموده است. لازم به ذکر می باشد طبق سامانه سازمان امور مالیاتی، شرکت صد در صد تعهدات ارزی خود را (بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۸/۵۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱) برای سال ۱۳۹۷ رفع نموده است.

۳۱-۷- مالیات بر عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۸ قلمی و تسویه شده است.

مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰: طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م - به ازای هر دره درصد (۱۰/۷) افزایش درآمد ابزاری مشمول مالیات اشخاص موضوع این ماده نسبت به درآمد ابزاری مشمول مالیات سال گذشته آنها، یک واحد درصد و حداکثر تا پنج واحد درصد از نرخهای مذکور کسبه می شود. شرط برخورداری از این تخفیف تسویه بدهی مالیاتی سال قبل و ارائه اظهارنامه مالیاتی مربوط به سال جاری در مهلت اعلام شده از سوی سازمان امور مالیاتی است. بنابراین با توجه به اینکه شرکت در سال مالی فوق الذکر مشمول این ماده قانونی گردیده است. به میزان ۴۸۲ میلیون ریال از مالیات ابزاری شرکت کسر و مابقی مالیات ابزاری پرداخت گردیده لیکن تا کنون عملکرد سال مزبور توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۳۱-۸- مالیات سالیهای قبل به مبلغ ۹۸ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سالیهای قبل است که در سالیهای قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
(مبلغ به میلیون ریال)		(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ممنوع پرداخت نشده	ممنوع پرداخت نشده	ممنوع پرداخت نشده	ممنوع پرداخت نشده
۴۱۸,۶۸۷	۴۷۸,۰۰۸	۴۱۸,۶۸۷	۸۶,۷۲۱

سود سهام پرداخت نشده

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۸/۱۲/۰۷ به مبلغ ۵۲۰ ریال می باشد که طبق زمان بندی در شهریور و مهر ۱۳۹۹ پرداخت گردید. لازم به ذکر می باشد سود سهام پرداختنی سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷، ۴۵۰ ریال بوده است.

۳۲-۲- سود سهام پرداختنی در بازه زمانی مقرر از طریق شرکت سپرده گذاری و تسویه وجوه پرداخت گردیده است. مانده سود سهام پرداختنی به دلیل عدم وجود اطلاعات حساب سهامداران بوده که به تدریج با دریافت اطلاعات بانکی از سهامداران در حال پرداخت می باشد.

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت				گروه			
۱۳۹۸/۰۹/۳۰				۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۲۷۷	-	-	-	۸۶,۲۷۷	-	-	-
۲,۸۶۶	۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱	۲,۸۶۶	۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱
۹۵۶	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲	۹۵۶	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲
۲۷۶	۹۰۰	-	۹۰۰	۲۷۶	۹۰۰	-	۹۰۰
۷۴۱	۵۱۷	-	۵۱۷	۷۴۱	۵۱۷	-	۵۱۷
۳۹	۴۸۳	-	۴۸۳	۳۹	۴۸۳	-	۴۸۳
-	۴۲۵	-	۴۲۵	-	۴۲۵	-	۴۲۵
۲۹۴	۳۸۱	-	۳۸۱	۲۹۴	۳۸۱	-	۳۸۱
-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰
-	-	-	-	۱۱,۲۹۶	۱۱,۲۹۶	-	۱۱,۲۹۶
۱۷,۵۳۷	۱۸,۰۱۴	۲,۷۴۵	۱۵,۲۶۹	۱۹,۰۱۷	۱۷,۸۸۳	۲,۷۴۵	۱۵,۱۳۷
۱۰۸,۹۸۶	۲۳,۲۴۲	۲,۷۴۵	۳۰,۴۹۸	۱۲۱,۷۶۲	۳۴,۴۰۸	۲,۷۴۵	۳۱,۶۶۲

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت بین المللی بازرگانی پتشی جویون

موسسه عمران ساحل

شرکت ساختمانی پیمان رودک

شرکت پالایش میمات گاز آدیش جنوبی

شرکت صنعت پژوهان ماهان

شرکت ساختمانی و تاسیساتی باروین

باقری علی

شرکت متاتول کاهه

شرکت مهندسی سازان

شرکت میدل ایست

سایر

۳۳-۱- 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 ۱۳۸۲ 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 دروه هیات مدیره شرکت آسیای آرام تایید 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.

۳۳-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲,۷۹۴ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۳۳-۳- مبلغ ارزی پیش دریافت شامل مبلغ ۱۲,۹۷۸ دلار می باشد.

مبلغ (دلار)
۱۲,۲۴۴
۳۶۱
۱۷۳
۱۲,۹۷۸

قطر سمودی

key

الشباب

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۲,۱۹۷	۲,۶۸۰,۵۹۶	۱,۱۰۸,۲۳۱	۲,۶۹۴,۰۷۸	سود خالص
۱,۰۸۲,۱۹۷	۲,۶۸۰,۵۹۶	۱,۱۰۸,۲۳۱	۲,۶۹۴,۰۷۸	
تعدیلات:				
-	-	۶,۱۷۲	۳۲,۵۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷۰,۸۰۶	۵۲۶,۴۲۰	۳۸۹,۵۶۶	۵۲۶,۶۱۱	هزینه های مالی
۲۹,۹۵۱	۳۸,۱۴۲	۳۲,۸۹۲	۴۰,۹۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۶۵,۴۳۲	۴۹۷,۱۴۳	۳۹۱,۰۴۶	۵۲۲,۷۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۷۴)	(۱۶,۶۱۸)	(۱,۶۸۵)	(۱۷,۰۷۱)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۱۱,۰۰۲)	(۴,۲۴۹)	(۱۱,۱۶۶)	(۴,۲۴۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۵۳,۶۱۳	۱,۰۴۰,۸۳۸	۸۰۶,۸۲۵	۱,۱۰۱,۵۷۱	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۷۸۹,۷۳۵)	۳۶۹,۷۷۶	(۶۷۸,۲۹۵)	۳۹۵,۵۵۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۵۸,۸۷۹	(۲۰۸,۶۵۵)	۵۸,۷۷۳	(۲۱۵,۰۰۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۹,۴۲۱)	(۲۷۷,۸۳۳)	(۱۰۱,۴۶۵)	(۲۷۵,۳۰۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۳۲,۵۵۶)	۱۳۳,۰۵۲	(۲۲۵,۶۹۷)	۸۰,۶۰۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۹۸,۴۹۲	(۸۵,۷۴۳)	۹۹,۹۷۵	(۸۷,۳۵۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹۶۴,۳۴۱)	(۶۹,۴۰۳)	(۸۴۶,۷۰۹)	(۱۰۱,۵۱۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۷۱,۴۶۹	۳,۶۵۲,۰۳۱	۱,۰۶۸,۳۴۷	۳,۶۹۴,۱۳۴	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- معاملات غیر نقدی: معاملات غیر نقدی شامل افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۴۰۵.۴۷۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۳۵-۱- مدیریت سرمایه مدیریت سرمایه

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

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۸۸,۹۰۳	۸,۱۸۹,۴۵۸	۶,۳۴۲,۴۰۷	۸,۲۵۲,۲۸۳
(۶۴,۱۹۷)	(۵۱۰,۵۷۰)	(۷۹,۸۰۰)	(۵۵۲,۹۰۰)
۶,۲۲۴,۷۰۶	۷,۶۷۸,۸۸۸	۶,۲۶۲,۶۰۷	۷,۶۹۹,۳۸۳
۲,۲۵۵,۳۸۴	۴,۸۹۱,۴۴۸	۲,۲۵۰,۷۰۸	۴,۸۹۴,۸۸۱
۲.۷۶	۱.۵۷	۲.۷۸	۱.۵۷

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- ریسک بازار

رکود اقتصادی دوره های اخیر به ویژه در بخش مسکن و پروژه های عمرانی منجر به فزونی 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 صادراتی این ریسک را مدیریت نموده است. علیرغم افزایش قیمت سیمان در دوره 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 رقبا برای تصاحب سهم بیشتری از بازار مصرف سیمان نسبت به ارایه 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.

آثار و پیامدهای شیوع کووید ۱۹ بر صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ رکود کسب و کار اقتصادی، و با توجه به روند انتشار ویروس فوق، شرکت در اوایل سال ۱۳۹۹ با کاهش مقدار فروش روبرو شد، لیکن با کنترل شیوع بیماری و شروع فعالیتهای اقتصادی و تمرکز بر فروش کلینکر صادراتی با قیمت بالاتر، کسر کاهش مقدار تولید و فروش شرکت در حال جبران بوده و به روال عادی خود برگشته و اثر با اهمیتی بر تداوم فعالیت و سودآوری شرکت نخواهد داشت.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۵-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۵-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت بوده و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز می باشد. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی و ارزی بوده و تسعیر آنها در پایان سال مالی به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارزهای مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارزهای مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مبالغ زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی یورو	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۱۹	۳۳,۷۹۷

سود یا (زیان)

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخهای ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل درآمد های ارزی شرکت کاهش یافته است.

۳۵-۶- 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 ۱۳۹۹

۳۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سلسنی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت 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 دوره ای 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
میز اند بلو	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵
گودرزی منش	۲۷,۰۰۱	۲۷,۰۰۱
گولف مسقط (قای برهانی)	۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷
پاراگ وینی مای	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸
شون شینگ	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶
	۱۱۹,۵۸۷	۱۱۹,۵۸۷
کاهش ارزش	(۶۶,۳۳۰)	(۶۶,۳۳۰)
جمع	۵۳,۲۵۷	۵۳,۲۵۷

۳۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید 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
پرداختی ها	۲۷۵,۰۲۷	۴۱۲,۵۴۰	-	۶۸۷,۵۶۷
تسهیلات مالی	-	۲,۴۷۰,۲۴۹	۴,۸۱۱,۳۰۷	۷,۲۸۱,۵۵۶
سود سهام پرداختی	۴۷,۸۰۸	-	-	۴۷,۸۰۸
جمع	۳۲۲,۸۳۵	۲,۸۸۲,۷۸۹	۴,۸۱۱,۳۰۷	۸,۰۱۶,۹۳۱

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	گروه													شرکت
	دلار	درهم	ریال قطر	ریال عمان	یورو	پوند	روپیه	دلار	درهم	ریال قطر	ریال عمان	یورو	پوند	روپیه
۲۵	۹,۹۸۳	۳,۸۳۱	-	۱,۵۱۶	۳۵,۸۴۳	۶,۲۶۹	-	۸,۶۹۷	۳,۸۳۱	-	۱,۵۱۶	۳۴,۱۱۱	۶,۲۶۹	-
۲۰	-	۵,۳۴۰,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۰,۵۹۱	-	-	-	-	-
۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	(۱۲,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-
۳۰	(۱۲,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-
	(۳,۸۲۲)	۵,۳۴۴,۴۲۲	-	۱,۵۱۶	۳۵,۸۴۳	۶,۲۶۹	-	(۴,۱۰۸)	۵,۳۴۴,۴۲۲	-	۱,۵۱۶	(۲۲,۱۰۷,۰۷۴)	۶,۲۶۹	-

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
جمع دارایی های پولی و ارزی
تسهیلات مالی
پیش دریافت ها
جمع بدهی های پولی و ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

۳۶-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام مشتری	مبلغ		جدول رفع تعهد فروش صادراتی (مبالغ به دلار)									
	دلار	مبلغ	مبلغ رفع تعهد شده طی دوره		جمع رفع تعهد ارزی سال		مانده رفع تعهد نشده					
فروش و ارائه خدمات	۲۷,۶۳۸,۶۰۹		بر اساس کوتاژ صادراتی	مقدار رفع تعهد نشده ابتدای دوره	فروش در سلفه	پرداخت تسهیلات	خرید (واردات)	مبلغ	درصد رفع تعهد	مبلغ	درصد	
خرید قطعات و لوازم یدکی	۳۸۰,۰۳۷		۲۷,۶۳۸,۶۰۹	۲,۷۴۹,۴۵۱	۱۳,۱۸۴,۹۳۶	۱۳,۶۹۰,۵۴۳	۳۸۰,۰۳۷	۲۶,۸۷۵,۴۷۹	۱۰۲٪	۱,۷۳۱,۶۹۱	۶۶٪	

• توضیح اینکه عمده مانده تعهدات ارزی به مبلغ ۱,۷۳۱,۶۹۱ دلار، مربوط به سه کشتی صادراتی در آذر ماه ۹۹ و نزد صرافی بوده که جهت تامین نقدینگی ریالی، بابت هزینه های جاری شرکت تا تاریخ تهیه گزارش در سامانه نیما عرضه شده است.
• طبق بخشنامه بانک مرکزی مهلت مقرر جهت رفع تعهدات ارزی چهار ماه از تاریخ کوتاژ صادراتی می باشد.

شرکت ملی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
				خالص	خالص	
واحد تجاری نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	۷,۲۸۱,۵۵۶	(۷,۲۸۱,۵۵۶)	(۵۰,۹۵۵,۷۳۳)
واحد اصلی	توسعه منابع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت	۱۵,۶۳۱	-	(۱۵,۶۳۱)	(۱۰,۲۱۹)
جمع کل					(۷,۲۹۷,۱۸۷)	(۵۰,۹۵۵,۷۳۳)

۳۷-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
					خالص	خالص	
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	۷,۲۸۱,۵۵۶	(۷,۲۸۱,۵۵۶)	(۵۰,۹۵۵,۷۳۳)
شرکت فرعی	آسیای آرام	شرکت فرعی	۱۷۶,۲۴۳	-	-	۱۷۶,۲۴۳	۱۹۷,۰۴۵
سهامدار عمده	توسعه منابع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	-	۱۵,۶۳۱	-	(۱۵,۶۳۱)	(۱۰,۲۱۹)
جمع کل					۷,۲۸۱,۵۵۶	(۷,۱۲۰,۹۴۴)	(۴۰,۹۸,۷۴۷)

۳۷-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	دریافت وجه	پرداخت اقساط	خرید کالا و خدمات
شرکت های تحت کنترل	آسیای آرام	عضو مشترک هیات مدیره	•	۶۵,۸۳۱	-	-	۱۲۷,۳۲۷
مشترک	توسعه منابع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	•	-	-	-	۴,۰۳۶
جمع کل					۶۵,۸۳۱	۲,۸۳۶,۴۱۴	۱۵۱,۳۸۳

۳۷-۴ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

اسناد تضمینی و اگذاری 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	۳۸-۱ تضمین طهرنویسی اسناد اخذ وام توسط گروه توسعه ملی (سهامدار)
۳,۰۶۹,۱۰۶	۱۱,۶۳۰,۶۸۳	تضمین طهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامدار)
۹۱۴,۳۴۰	۹۱۴,۳۴۰	تضمین طهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار)
۶,۲۴۰,۸۸۲	۱۴,۸۰۲,۴۵۹	

۳۸-۱- تضمین مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی فردوسی می باشد

۳۸-۲- با توجه به اخذ مصوبه هیات مدیره بانک ملی در خصوص ابطال مانده اقساط تسهیلات ازری PLC لندن از ۳ سال به ۶ سال طبق موارد مندرج در یادداشت ۱-۲، قرارداد تسهیلات مذکور به انضاء ضامنین، گروه توسعه ملی و شرکت سرمایه گذاری غدیر رسیده است. لازم به ذکر می باشد تعداد ۱۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸۵۶۱۵۷۴ میلیون ریال به عنوان تضمین تسهیلات در وجه شرکت سرمایه گذاری غدیر صادر و تضمین قبلی عودت شده است.

۳۸-۳- در خصوص ادعای شخصی نسبت به مالکیت قسمتی از زمین محل کارخانه در شمشه اول دادگاه حقوقی کنگان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ مطرح گردید و رای دادگاه به شماره نامه ۹۹۰۹۹۷۷۷۱۸۲۰۰۸۲۳ با ابلاغ ابطال دادخواست خواهان به خواسته مطالبه اجرت المثل ایام تصرف سطابقه وجه روز ملک صادر گردید. حکم مذکور طی شماره نامه ۱۳۹۹۰۳۹۰۰۱۲۸۸۰۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ شمشه دوم دادگاه حقوقی شهرستان کنگان قطعی گردیده است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۶۸۰۶۰ میلیون ریال در راستای ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است.

۴۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله منابع تامین وجوه نقد، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته و پرداخت بموقع آن طبق زمان بندی هیات مدیره طرف مهلت قوتونی و انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نمود.