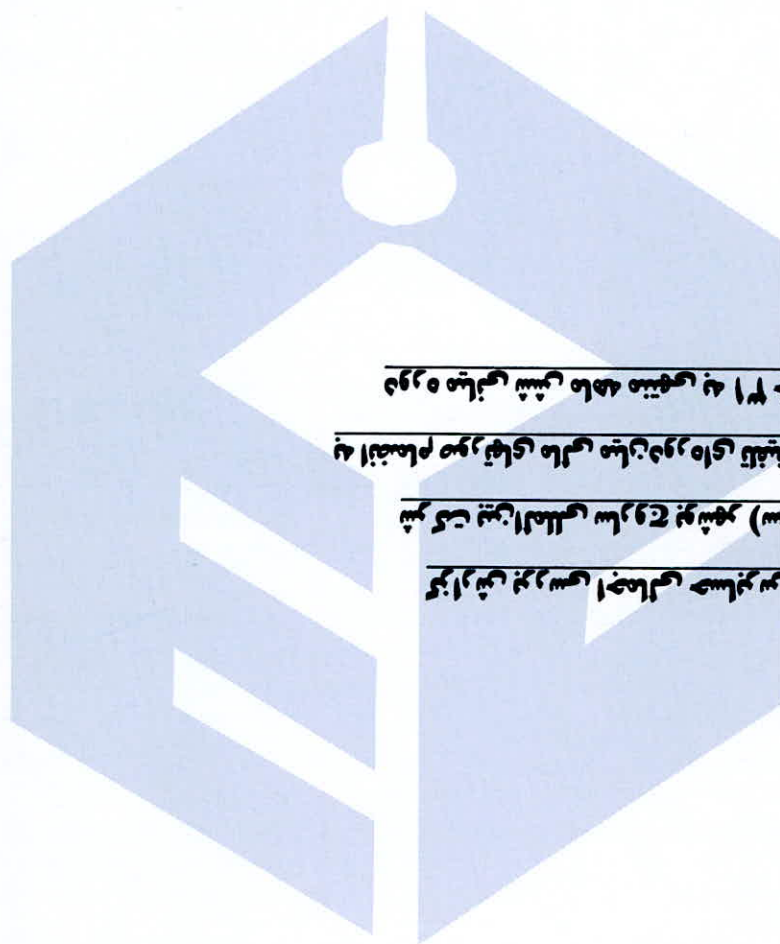


سازمان حسابداری



۱۴۰۰ خرداد ماه سی و نهمین جلسه هیأت مدیره

به تصویب هیأت مدیره و تصویب هیأت مدیره

(ماده ۱۰۰ قانون اساسی)

تاریخ: ۱۴۰۰ خرداد ماه

سازمان حسابداری



گزارشی بررسی حسابداری مستقل
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت

عنوان

۵۴ الی ۱
(۳) الی (۱)

شماره صفحه

فهرست مندرجات

(سامانه‌های) (سازمان حسابداری) (گروه و شرکت)



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۱۸ و ۲-۳۰، جهت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر و ابلاغ گردیده و حدود مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از اعتبار مالیاتی ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ نیز مورد پذیرش قرار نگرفته که عمدتاً ناشی از عدم اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بوده و شرکت به استناد بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و ماده ۱۳ اصلاحی مصوب ۱۳۸۸/۳/۶ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد و ویژه اقتصادی و تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت/۵۶۱۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۸/۲/۳۱ هیات وزیران و همچنین دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری نسبت به مبالغ مذکور اعتراض نموده که موضوع در مرحله رسیدگی است

۵ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۱۲، موجودی مواد و کالا و اقلام سرمایه‌ای نزد انبار گروه و شرکت اصلی، به بهای تمام شده ۱۷۰۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۶۶۵ میلیارد ریال) تا مبلغ ۱۲۱۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۲۱۴ میلیارد ریال) تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

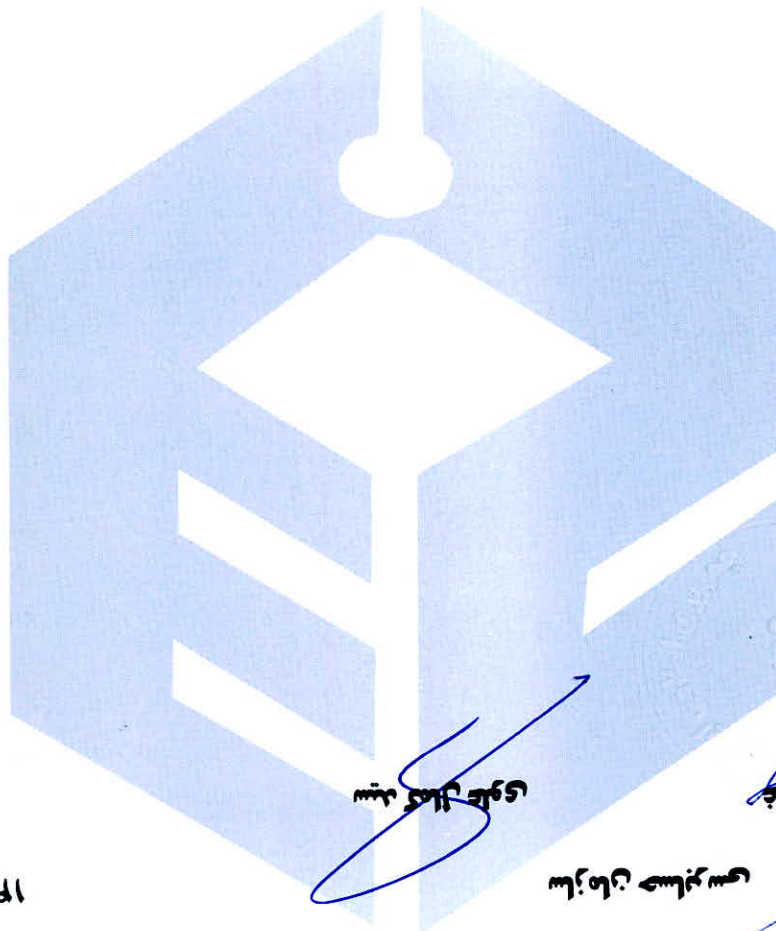
۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۹، مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال یارانه سوخت دریافتی در سنوات قبل از محل وجوه اداره شده طرح هدفمندی یارانه‌ها در حسابهای پرداختنی منعکس شده است. علی‌رغم نامه مورخ ۱۳۹۶/۶/۸ بانک ملی شعبه فردوسی مبنی بر درخواست تسویه بدهی مذکور، شرکت با توجه به افزایش چند برابری نرخ سوخت (مازوت) در اجرای قانون هدفمندی یارانه‌ها، درخواست بلاعوض بودن مبلغ مذکور از وزارت صنعت، معدن و تجارت جهت حمایت از تولید داخلی نموده است. چگونگی تسویه مبلغ فوق منوط به تعیین تکلیف و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح می‌باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۲، اسناد مالکیت زمین محل کارخانه شرکت واقع در محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی، بنام شرکت مورد گزارش منتقل نشده است.

۸ - مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده پذیرفته نشده فرا بورس در خصوص پرداخت

سازمان حساسیتی



سید علی علوی

علاء محمد حساسیتی

سازمان حساسیتی

۲ شهریور ۱۴۰۰

تحت سهام سنووات قبل مصوب مخمخ عمومی صاحبان سهام طبق نظام سهامی ایران اعلام شده و با رعایت
مهرات قانونی از سوی شرکت رعایت نشده است.

(۱۵۱۵) اجناس حساسیتی مستقل (۱۵۱۵)
شرکت بین المللی سارو (سهامی عام)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ 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 تنبیهات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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
- ج - یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	یوسف رحمتی پور	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید حجت الله طباطبایی کویایی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	علی پورنظری	عضو هیات مدیره و معاونت فنی و تولید - موظف	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	میلاد یآوری فارمد	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	مهدی تابش	عضو هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	



(၁၇၆) နေပြည်တော်၊ ၁၉၆၂ ခုနှစ်၊ ဇူလိုင်လ

၁၃၂၁ ခုနှစ်၊ ဇန်နဝါရီလ ၁၀ ရက်နေ့၊
 ရန်ကုန်မြို့၊ ရန်ကုန်တက္ကသိုလ်၊
 ရန်ကုန်တက္ကသိုလ်၊ ရန်ကုန်တက္ကသိုလ်၊
 (ရန်ကုန်တက္ကသိုလ်၊ ရန်ကုန်တက္ကသိုလ်)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۴۶۸	۹۷,۲۱۵	۱۶۶,۸۴۰	۳,۲۵۶,۱۰۲	۴,۸۴۳,۶۷۶	۵۱,۲۰۵	۴,۸۹۴,۸۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سود دوره مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۴۴۰,۰۰۰	(۴۲۳,۴۶۸)	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۶۵۵	-	-	(۱,۶۵۵)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱,۳۴۰,۰۰۰	-	۹۸,۸۷۰	۱۶۶,۸۴۰	۳,۶۰۶,۸۷۶	۴,۲۱۲,۶۳۷	۴۳,۳۴۹	۴,۲۵۵,۹۸۶
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۹۴۸	۱۶۶,۸۴۰	۱,۰۴۷,۸۴۲	۲,۲۰۷,۶۸۱	۴۳,۰۲۷	۲,۲۵۰,۷۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سود دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۹۴۸	۱۶۶,۸۴۰	۱,۰۹۳,۴۶۶	۲,۲۵۳,۳۰۵	۴۳,۳۵۷	۲,۲۹۶,۶۶۲
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۹۴۸	۱۶۶,۸۴۰	۱,۰۴۷,۸۴۲	۲,۲۰۷,۶۸۱	۴۳,۰۲۷	۲,۲۵۰,۷۰۸
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	۴۲۳,۴۶۸	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴,۲۶۷	-	(۴,۲۶۷)	-	-	-
سهام فروخته رفته شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۴۶۸	۹۷,۲۱۵	۱۶۶,۸۴۰	۳,۲۵۶,۱۰۲	۴,۸۴۳,۶۷۶	۵۱,۲۰۵	۴,۸۹۴,۸۸۱

باید داشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

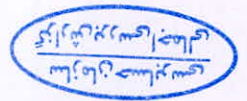
صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۹۴,۱۳۴	۱,۳۵۶,۳۰۳	۱,۴۰۰,۴۳۵	۳۳
(۱,۹۹۵)	(۲,۳۷۹)	(۱۰,۳۴۰)	نقد حاصل از عملیات
۳,۶۹۲,۱۳۹	۱,۳۵۳,۹۲۴	۱,۳۹۰,۰۹۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۵,۰۲۱)	(۲۷,۵۰۴)	(۲۴,۸۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۳,۸۱۲)	-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۰)	-	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰,۳۴۴	۶۰,۵۶۷	(۶,۱۴۹)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۲۴۹	۳,۹۲۷	۸,۸۴۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۵,۷۰۰	۳۶,۹۹۰	(۳۲,۱۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۷۱۷,۸۳۹	۱,۳۹۰,۹۱۴	۱,۳۵۷,۸۹۸	جریان خالص ورودی نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۷,۹۹۴	-	۱۶,۵۳۲	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲,۳۱۸,۴۰۳)	(۹۴۹,۸۷۶)	(۱,۲۴۳,۹۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۲۶,۶۱۱)	(۲۴۵,۶۵۶)	(۲۱۹,۸۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۳۴,۷۹۲)	(۱۸,۳۱۷)	(۱۱۴,۸۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۲۶۱,۸۱۲)	(۱,۲۱۳,۸۴۹)	(۱,۵۶۲,۰۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۵۶,۰۲۷	۱۷۷,۰۶۶	(۲۰۴,۱۸۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۹,۸۰۰	۷۹,۸۰۰	۵۵۲,۹۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۷,۰۷۳	۱۰,۵۶۷	(۲,۷۷۸)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۵۲,۹۰۰	۲۶۷,۴۳۳	۳۴۵,۹۳۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۴۰۵,۴۷۴	-	-	معاملات غیر نقدی
			۳۳-۱

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

(၂၀၁၆ ခုနှစ်) ဇူလိုင်လ ၂၆ ရက်နေ့



در سال مالی ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

کل هزینه های جاری		۵۷۸'۸۵۱'۱۱	۳۰'۶۰۷۰'۱۱
کل هزینه های جاری		۰'۳۱'۱۱'۰۷	۷۵۳'۶۷۱'۰۷
کل هزینه های جاری		۰'۶۸'۱۳۱'۱۱	۸۳۷'۷۱۱'۱۱
هزینه های جاری	۱۱	۱۷۳'۶۵۱	۱۱۱'۱۱
هزینه های جاری	۸۱	۱۱۶'۵۷۸'۱	۶۳۱'۰۸۳'۱
هزینه های جاری	۱۱	۳۳۶'۵۸۵'۱	۷۰۷'۸۳
هزینه های جاری	۰	-	-
هزینه های جاری	۶۱	۰'۱۱'۰۰'۱	۸۳۷'۸۷۳
کل هزینه های جاری		۰'۸۱'۰۷۲'۱	۱۶۵'۰۳۶'۱
هزینه های جاری	۷۱	۸۶۱'۷۰۱	۳۷۱'۶۳۱
هزینه های جاری	۸۱	۱۱۰'۱۱۰'۱	۸۰'۱'۱۱۷'۱
کل هزینه های جاری		۵۸۳'۵۱۱'۱	۷۳۱'۱۶۷'۱
هزینه های جاری		۳۸۵'۵۰۷'۱	۶۱۶'۸۸۳'۱
هزینه های جاری	۱۱	۱۵	۱۵
هزینه های جاری	۱۱	۰۰۰'۰۰'۰	۰۰۰'۰۰'۰
هزینه های جاری	۱۱	-	۷۳۱'۱۱۱
هزینه های جاری	۱۱	۰۰۰'۰۰'۱	۰۰۰'۰۰'۰
کل هزینه های جاری		۵۷۸'۸۵۱'۱۱	۳۰'۶۰۷۰'۱۱
کل هزینه های جاری		۱۳۱'۱۳۵'۱	۳۳۳'۱۸۷'۱
هزینه های جاری	۱۱	۱۰'۸'۱	۱۰'۸'۱
هزینه های جاری		۷۵۳'۶۷۱'۰۷	۸۳۷'۷۱۱'۰۷
هزینه های جاری	۰	۱۱۵'۰۳۶'۱	۰'۱۱'۰۰'۱
هزینه های جاری	۶۱	۳۳۳	۵۶۳'۳
هزینه های جاری	۷۱	۳۶۵'۶۶۶'۱	۳۸۷'۵۳۶
هزینه های جاری	۸۱	۸۱'۰۳۰'۱	۳۳۳'۸۳۶
هزینه های جاری	۳۱	۶۳۷'۰۰'۱	۸۱۱'۳۳۳
کل هزینه های جاری		۱۱۱'۱۱۱'۱	۱۰'۱'۰۰'۱
هزینه های جاری	۷۱	۱۰'۸'۱	۷۷۳'۳
هزینه های جاری	۵۱	۳۸۵'۱۰'۱	۳۸۵'۱۰'۱
هزینه های جاری	۳۱	۱۱۱'۱۱۱	۳۸۷'۷۱۱
هزینه های جاری	۱۱	۳۰'۶۰۷'۱	۳۳۳'۸۳۶
کل هزینه های جاری		۱۳۱'۱۳۵'۱	۳۳۳'۱۸۷'۱
کل هزینه های جاری		۱۳۱'۱۳۵'۱	۳۳۳'۱۸۷'۱

در سال مالی ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
 مالی و حسابداری
 حساب داری و امور مالی
 (مهر و امضاء)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۴۶۸	۹۰,۰۰۰	۳,۴۷۷,۹۲۹	۴,۸۹۱,۴۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	۹۳۵,۶۴۵	۹۳۵,۶۴۵
سود دوره مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	(۱,۶۰۸,۰۰۰)	(۱,۶۰۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۴۴۰,۰۰۰	(۴۲۳,۴۶۸)	-	-	۱۶,۵۳۲
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱,۳۴۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۵۷۴	۴,۲۳۵,۶۲۵
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۳۳۳	۲,۲۵۵,۳۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	۴۸۰,۵۲۵	۴۸۰,۵۲۵
سود دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	(۴۶۸,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۸۵۸	۲,۲۶۷,۹۰۹
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	(۴۶۸,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	۴۲۳,۴۶۸	-	-	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.

၁၆၀၀ ဂျာနယ် ဂျာနယ် ဂျာနယ် ၁၆၀၀ ၀၀၃၁
 ၁၆၀၀ ဂျာနယ် ဂျာနယ် ဂျာနယ်
 ၁၆၀၀ ဂျာနယ် ဂျာနယ် ဂျာနယ်
 ၁၆၀၀ ဂျာနယ် ဂျာနယ် ဂျာနယ်

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی ساروج بوشهر- سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۶۱۱۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۱۵ طی شماره ۱۴۳۱۳۶ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تاسیس شده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۷/۰۷ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) جزو واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان بوده و واحد نهایی بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آفریقا، خیابان شهید بنیسی (فرزان غربی) - پلاک ۳۸ و کارخانه آن در استان بوشهر، شهرستان کنگان، ۱۴ جاده عسلویه واقع است. فعالیت شرکت طبق مجوز فعالیت شماره ۳۵۹۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ در منطقه ویژه انرژی پارس جنوبی به ثبت رسیده است. کارهای ساخت کارخانه تولید کلینکر 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 ۱۳۸۷/۰۱/۲۴ 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. شرکت اقدامات لازم جهت پذیرش در بازار بالاتر فرابورس را انجام داده که تا تاریخ تهیه گزارش نتیجه به شرکت اعلام نشده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر تعیین گردیده است: ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و از خارج از کشور و همچنین تولید و فروش و صادرات سیمان و کلینکر. بموجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۱۹/۱۸۴۳۶ مورخ ۹۰/۱۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شد، تولید کلینکر خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت سالانه 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 - ۱۵ 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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و ۱۴۰۹/۱۰/۰۱ با ذخایر احتمالی ۲۷/۷ میلیون تن و ۲۱/۵ 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 ۵۰،۰۰۰ تن و اسکله فلزی با ظرفیت ۵۰،۰۰۰ تن جهت صادرات مواد معدنی آغاز شده است. پروانه های بهره برداری فوق به ترتیب تا تاریخ 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 دوره جاری شامل تولید و فروش کلینکر و سیمان و همچنین خرید و فروش کلینکر 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 دوره به شرح زیر بوده است:

	شرکت			گروه		
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
کارکنان دائم	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
	۳۴۲	۳۴۲	۳۴۰	۳۹۶	۴۱۱	۳۹۴
کارکنان موقت	۵۰	۵۰	۴۹	۵۰	۵۰	۴۹
	۳۹۲	۳۹۲	۳۸۹	۴۴۶	۴۶۱	۴۴۳

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

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

از آنجا که در صورت بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" مهمترین عامل موثر بر تغییرات مالیات عملکرد شرکت تخطی از بکارگیری نرخ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م می باشد و مدیریت شرکت تصمیمی در این خصوص ندارد، لذا بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد های حسابداری ۱۸، ۳۸، ۳۹، ۴۲:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، 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، سرقفلی 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 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 استاندارد- های 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 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 ۱-۲۵)

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 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- سرقفلی

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در 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 - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سناریت	۲۴۷,۲۲۳	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	درهم	سناریت	۵۹,۴۵۱	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	یورو، دلار، درهم و ...	سناریت	دلار ۲۱۸,۲۵۸ - ریال عمان ۶۳۰,۹۰۰ - ریال قطر ۶۷,۷۰۰ - روبیه ۲,۹۸۷ - پوند ۳۰۷,۵۱۶ - یورو ۲۴۷,۲۲۳	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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۱۲-۷ و ۲۵-۱، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و 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 ق.م.م مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود با توجه به اینکه هزینه 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 مستحدثات	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،۸،۱۵،۲۰،۲۲،۲۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ و ۲۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۱۰، ۱۹، ۴ ساله و ۳۵، ۲۵ درصد	خط مستقیم-نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۵۰ 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

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 منتهی در جدول بالا است. 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 ۱۳۹۳/۰۴/۴۰ 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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 و 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
مشتقات نفتی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می شود، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط 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 غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهتر برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۱۳ - سرمایه گذاری ها

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

سرمایه گذاریهای جاری:

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

۳-۱۴ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص ۴-۱	۳,۲۲۸,۷۸۳	۲,۰۴۰,۲۱۲	۵,۸۸۷,۴۳۱	۳,۲۲۵,۴۰۱	۲,۰۴۰,۲۱۲	۵,۸۶۰,۰۶۳
درآمد ارائه خدمات ۴-۲	۶۳,۲۰۲	۵۹,۷۸۰	۱۰۲,۲۴۹	-	-	-
	۳,۲۹۱,۹۸۵	۲,۰۹۹,۹۹۲	۵,۹۸۹,۶۸۰	۳,۲۲۵,۴۰۱	۲,۰۴۰,۲۱۲	۵,۸۶۰,۰۶۳

با توجه به سیاست های شرکت کلیه فروش های داخلی و صادراتی به صورت نقدی می باشد.

[illegible][illegible]

(၂၄၇) (၁၉၆၂) ခုနှစ်၊ ဇူလိုင်လ ၁၆ ရက်နေ့

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
-	-	-	-	۲۶	۸۶۷,۹۷۲
۴۵	۲,۶۸۹,۲۹۳	۴۵	۹۵۰,۵۷۳	۱۵	۵۰۴,۳۰۹
-	-	-	-	۱۳	۴۲۶,۹۷۵
۲	۱۴۲,۲۹۸	-	-	۷	۲۳۴,۱۱۹
۲۱	۱,۳۵۷,۵۲۶	۷	۱۵۴,۲۰۰	۷	۲۳۰,۷۷۸
-	-	-	-	۷	۲۲۰,۶۱۸
-	-	-	-	۶	۱۹۵,۷۲۵
۱	۸۱,۸۰۹	۳	۶۶,۵۲۹	۳	۱۰۹,۳۰۸
-	-	-	-	۱	۳۱,۷۷۱
-	-	-	-	-	۹,۶۷۸
۰	۱۹,۳۹۹	-	-	-	۸,۸۶۷
۰	۲۲,۱۷۵	۰	۷,۵۷۶	-	۶,۸۲۳
۰	۲۸,۱۸۴	۱	۱۳,۸۲۸	-	۶,۴۴۱
۰	۱۵,۷۶۰	-	-	-	۴,۰۸۰
۱	۴۱,۱۰۴	۱	۲۹,۹۴۸	-	۳,۹۱۸
-	۳۷,۶۱۸	۱	۱۸,۶۷۰	-	۵۵۵
۱	۵۸,۲۸۵	۲	۴۲,۷۰۷	-	۸۴
۷	۴۴۷,۱۶۳	-	-	-	-
۵	۲۸۳,۲۱۸	۱۳	۲۸۳,۲۱۸	-	-
۳	۱۲۷,۵۰۷	۶	۱۲۷,۵۰۷	-	-
۲	۱۰۸,۴۱۸	۵	۱۰۸,۴۱۸	-	-
۱	۷۳,۰۵۸	-	-	-	-
۱	۸۸,۷۳۱	۴	۸۸,۷۳۱	-	-
۰	۲۷,۸۱۳	۱	۱۷,۵۱۶	-	-
۰	۲۴,۶۹۶	۱	۲۴,۶۹۶	-	-
۷	۴۲۵,۷۲۵	۸	۱۶۵,۸۶۵	۱۳	۴۳۰,۱۶۴
۱۰۰	۵,۹۸۹,۶۸۰	۱۰۰	۲,۰۹۹,۹۹۲	۱۰۰	۳,۳۹۱,۹۸۵

گروه:

EUROCEM LIMITED
Al Shabab General Tradind
Octagone international FZE
KEY SQUARE INTERNATIONAL FZE
Great Bright Group Holding Limited
FODA TRADING FZE
AVANTGARDE
Qatar Saudi Co - Al balha Traading
شرکت پورنام
AL-TIRAZAL-RAQILLCC
شرکت بتن ساحل ایرانیان
موسسه عمران ساحل
احمد قاسمی (مشتري)
شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی
صغری آزاده
محسن (مشتري) آشنا
کلنوم عالی پور (مشتري)
Hainan jingshi Energy Co
ZIBO CHUANYU Import & Export CoLTD
Alhakam company
kings Energy
AL ZAIM COALS TRADING FZE
BAZAAR TRADING LLC
نرگس سهولی
volant technology services

سایر

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		شرکت:
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	۲۷	۸۶۷,۹۷۲	EUROCEM LIMITED
۴۶	۲,۶۸۹,۲۹۲	۴۷	۹۵۰,۵۷۳	۱۶	۵۰۴,۳۰۹	Al Shabab General Tradind
۰	۰	۰	۰	۱۳	۴۲۶,۹۷۵	Octagone international FZE
۲	۱۴۲,۲۹۸	۰	-	۷	۲۳۴,۱۱۹	KEY SQUARE INTERNATIONAL FZE
۲۱	۱,۲۵۷,۵۲۶	۸	۱۵۴,۲۰۰	۷	۲۳۰,۷۷۸	Great Bright Group Holding Limited
۰	-	۰	-	۷	۲۲۰,۶۱۸	FODA TRADING FZE
۰	-	۰	-	۶	۱۹۵,۷۲۵	AVANTGARDE
۱	۸۱,۸۰۹	۳	۶۶,۵۲۹	۳	۱۰۹,۳۰۸	Qatar Saudi Co - Al balha Traading
۰	-	۰	-	۱	۳۱,۷۷۱	شرکت پورنام
۰	-	۰	-	۰	۹,۶۷۸	AL-TIRAZAL-RAQILL.C
۰	۱۹,۲۹۹	۰	-	۰	۸,۸۶۷	شرکت بتن ساحل ابراهیم
۰	۲۲,۱۷۵	۰	۷,۵۷۶	۰	۶,۸۲۳	موسسه عمران ساحل
۰	۲۸,۱۸۴	۱	۱۳,۸۳۸	۰	۶,۲۴۱	احمد قاسمی (مشتري)
۰	۱۵,۷۶۰	۰	-	۰	۴,۰۸۰	شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی
۱	۴۱,۱۰۴	۱	۲۹,۹۴۸	۰	۳,۹۱۸	صنعتی آزاده
۰	۲۷,۰۱۸	۱	۱۸,۶۷۰	۰	۵۵۵	محسن (مشتري) آشنا
۱	۵۸,۲۸۵	۲	۴۲,۷۰۷	۰	۸۴	کلنوم عالی پور (مشتري)
۰	۲۴,۶۹۶	۱	۲۴,۶۹۶	۰	-	volant technology services
۸	۴۴۷,۱۶۳	۰	-	۰	-	Hainan jingshi Energy Co
۵	۲۸۳,۲۱۸	۱۴	۲۸۳,۲۱۸	۰	-	ZIBO CHUANYU Import & Export Co.LTD
۲	۱۲۷,۵۰۷	۶	۱۲۷,۵۰۷	۰	-	Alhakam company
۲	۱۰۸,۴۱۸	۵	۱۰۸,۴۱۸	۰	-	kings Energy
۱	۷۳,۰۵۸	۰	-	۰	-	AL ZAIM COALS TRADING FZE
۲	۸۸,۷۳۱	۴	۸۸,۷۳۱	۰	-	BAZAAR TRADING LLC
۰	۲۷,۸۱۳	۱	۱۷,۵۱۶	۰	-	ترگس سهولی
۵	۲۹۶,۱۰۸	۵	۱۰۶,۰۸۵	۱۱	۳۶۳,۵۸۰	سایر
۱۰۰	۵,۸۶۰,۰۶۳	۱۰۰	۲,۰۴۰,۲۱۲	۱۰۰	۳,۲۲۵,۴۰۱	

۴-۳-۱- شرکت در راستای کاهش ریسک انحصار فروش در دوره 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					یادداشت
		درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
					میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه و اصلی:							
فروش خالص:							
۶۱	۴۸	۵۵	۱,۵۴۲,۴۱۵	۱,۲۴۷,۳۸۹	۲,۷۸۹,۸۰۴		کلینکر
۶	۸	(۱۲)	(۱۹,۲۵۷)	۱۸۵,۹۱۵	۱۶۶,۶۵۸	۴-۴-۱	سیمان تیپ ۲-فله
۳	(۶)	(۲۱)	(۱۸,۳۱۹)	۱۰۴,۶۲۳	۸۶,۳۰۴	۴-۴-۱	سیمان تیپ ۲-پاکتی
۶۰	-	(۱۳)	(۸,۹۳۲)	۷۶,۱۴۶	۶۷,۲۱۴	۴-۴-۱	سیمان تیپ ۱-پاکتی
-	-	(۴)	(۴,۵۷۵)	۱۱۹,۹۹۵	۱۱۵,۴۲۰	۴-۴-۱	سیمان تیپ ۱-فله
۸۸	۸۱	۷۳	۲,۴۸۵	۸۹۸	۳,۳۸۳		پودر سنگ و سنگ لاشه
۵۶	۴۲	۴۶	۱,۴۹۳,۸۱۸	۱,۷۳۴,۹۶۶	۳,۲۲۸,۷۸۳		
۴-۵ - ارایه خدمات:							
۳۲	۲	۷	۴,۱۷۹	۵۹,۰۲۳	۶۳,۲۰۲		خدمات بندری
۵۶	۴۱	۴۶	۱,۴۹۷,۹۹۷	۱,۷۹۳,۹۸۹	۳,۲۹۱,۹۸۵		

۴-۴-۱ - بطور کلی درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته که عمدتاً به دلیل افزایش قیمت ارزی هر تن کلینکر می باشد، ولی به دلیل افزایش هزینه قطعات و لوازم مصرفی، پاکت و سایر هزینه ها و عدم پوشش افزایش قیمت سیمان، درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی در سیمان فله و سیمان پاکتی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش و تبدیل به زیان ناخالص گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۷۲۳,۹۳۴ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. که افزایش مبلغ خرید در مقایسه با دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تاثیر آن بر بهای خرید مواد اولیه به ویژه بابت حمل و نقل می باشد. تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	فروشنده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	عمران مومان چاپهار، امید راه منصوریه و مهران فر	۴۲,۷۹۲	۶	۳۲,۵۵۰	۱۰	۶۲,۷۸۴	۸
سنگ سیلیس	عدالت الدین خسروی-خاطمه جاویدی	۲۱۳,۷۷۳	۳۰	۱۱۸,۳۷۹	۳۶	۲۳۲,۷۴۶	۳۱
سنگ آهک	آسیای آرام-فرابین کنگان	۱۳۴,۴۹۱	۱۹	۵۰,۰۰۷	۱۵	۱۱۱,۰۴۵	۱۵
سنگ گچ دانه بندی شده	شرکت سنگ گچ جزیره	۳۰	۰	۸,۶۶۰	۳	۱۲,۶۵۹	۲
مارل	نسرین گل- آسیای آرام - فرابین کنگان	۳۳۲,۸۴۸	۴۶	۱۱۸,۹۲۹	۳۶	۳۳۶,۸۵۹	۴۵
		۷۲۳,۹۳۴	۱۰۰	۳۲۸,۵۹۷	۱۰۰	۷۵۶,۰۹۳	۱۰۰

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 و گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (۶ ماهه)	ظرفیت معمولی (عملی) (۶ ماهه)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
کلینکر	۹۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۰۰۰	۷۹۸,۹۶۰	۷۸۸,۶۳۳	۱,۷۲۰,۹۹۲
سیمان	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۵۱,۰۳۵	۱۴۸,۰۴۱	۲۷۸,۲۸۹
اسکله پنج هزار تنی	۱۸۷,۵۰۰	۳۱,۶۶۰	۱,۶۴۷	-	۲,۲۰۰
اسکله پنجاه هزار تنی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۹۹	۵۷۴,۷۹۷	۹۵۶,۶۶۶	۱,۵۶۴,۳۰۹

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 دوره جاری می باشد.

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

۵-۶- کاهش در استفاده از ظرفیت اسکله پنجاه هزار تنی به دلیل کمبود کشتی به دلیل وجود تحریم ها و افزایش قیمت جهانی حمل و نقل دریایی می باشد.

۵-۷- افزایش هزینه استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت ناشی از استفاده استاندارد شماره ۱۶ حسابداری، تسهیم ارز تسهیلات ارزی به مبلغ ۴,۴۹۵,۹۷۷ میلیون ریال در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ می باشد که هزینه استهلاک آن در دوره جاری محاسبه شده است.

۵-۸- افزایش هزینه های سوخت، گاز، حمل و نقل و بارگیری و اجاره ماشین آلات عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها در دوره جاری می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت			گروه		
سال مالی	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	سال مالی	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶
منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹,۲۴۹	۶۱,۰۷۱	۵۹,۳۹۸	۴۷,۳۲۶	۱۵,۴۰۴	۱۷,۶۶۵
۸۲,۹۳۷	۳,۷۰۰	۷,۵۱۶	۲۵,۵۵۴	۳,۷۰۰	۷,۵۱۶
۶۶,۱۵۹	-	-	۶۶,۱۵۹	-	-
۱۳,۳۴۲	۳۰,۰۹۷	۲۳,۷۲۴	۷۰,۷۲۵	۳۰,۰۹۷	۲۳,۷۲۴
۱۰,۶۶۳	۴,۰۸۳	۶,۹۳۹	۱۰,۶۶۳	۴,۰۸۳	۶,۹۳۹
۲,۰۶۲	۸۱۴	۱,۴۱۵	۲,۰۶۲	۸۱۴	۱,۴۱۵
۱,۲۶۰	۸۱۲	۲,۰۸۸	۱,۲۶۰	۸۱۲	۲,۰۸۸
۴۹۰	۸۶	۲۸۶	۴۹۰	۸۶	۲۸۶
۶۴۵	۱,۰۵۲	۸۴۷	۶۴۵	۱,۰۵۲	۸۴۷
۱,۶۸۰	۱,۳۴۱	۴۸۱	۱,۶۸۱	۱,۳۴۱	۴۸۱
۱۳,۰۴۰	۷,۸۷۴	۸,۴۶۱	۱۳,۰۴۰	۷,۸۷۴	۸,۴۶۱
۳۴۱,۵۲۵	۱۱۰,۹۳۰	۱۱۱,۱۵۵	۳۳۹,۶۰۵	۶۵,۳۶۳	۶۹,۲۲۲
۴۵,۱۴۷	۱۸,۸۱۸	۳۱,۴۳۹	۶۴,۸۹۶	۳۰,۴۵۰	۴۴,۴۸۰
۴,۶۷۶	۲,۳۸۶	۴,۹۸۴	۶,۲۰۶	۲,۳۸۶	۷,۹۳۹
۳,۱۲۹	۷۰۳	۳,۷۹۹	۳,۵۷۴	۱,۱۵۰	۴,۲۱۳
۶,۰۴۵	۲,۹۴۶	۳,۷۳۳	۹,۳۰۱	۲,۹۴۶	۷,۰۱۳
۹۶۴	۲,۴۴۴	۸۱۹	۱,۹۲۳	۲,۸۵۳	۱,۲۰۱
۴,۲۱۶	۱,۰۵۷	۱,۶۰۸	۴,۲۱۶	۱,۰۵۷	۲,۳۸۸
۲,۷۲۷	۱,۲۵۱	۱,۷۷۹	۳,۱۳۵	۱,۴۴۳	۲,۰۲۱
۳,۳۱۰	۱,۹۲۲	۳,۱۰۴	۴,۱۷۷	۲,۶۱۳	۴,۷۱۱
۲,۰۰۷	۱,۱۸۹	۶۵۵	۲,۰۰۷	۱,۱۸۹	۶۵۵
۹,۳۰۵	۵,۱۷۹	۹,۹۸۷	۲۲,۰۷۶	۱۳,۰۰۳	۲۰,۳۹۸
۵۴,۳۸۵	۲۱,۹۰۴	۳۳,۲۸۲	۵۴,۳۸۶	۲۰,۸۹۵	۳۲,۴۹۹
۱۳۵,۹۱۱	۵۹,۷۹۹	۹۵,۱۸۹	۱۷۵,۸۹۷	۷۹,۹۸۴	۱۲۷,۵۱۸
۴۷۷,۴۳۶	۱۷۰,۷۲۹	۲۰۶,۳۴۴	۴۱۵,۵۰۲	۱۴۵,۲۴۷	۱۹۶,۹۴۰

هزینه های فروش:

حمل و بارگیری (یادداشت ۳-۶)
خدمات بندری مربوط به محصولات صادراتی
کاهش ارزش
صادرات و عوارض گمرکی (یادداشت ۳-۶)
حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۶)
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
سفر و فوق العاده ماموریت
بازاریابی
(اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش) سایر
سهم از سایر دوایر خدماتی

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا
مزایای پایان خدمت
سفر و فوق العاده ماموریت
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
تعمیر و بیمه دارایی ها
حسابرسی
استهلاک دارایی های ثابت مشهود
مشاوره و حقوقی
حق عضویت
(اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش) سایر
سهم از سایر دوایر خدماتی

۱-۶ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در دوره جاری می باشد.

۲-۶ افزایش هزینه های سفر و ماموریت عمدتاً به دلیل کاهش ماموریت در دوره مشابه سال قبل با توجه به شیوع کرونا می باشد.

۳-۶ کاهش هزینه های حمل و بارگیری، هزینه صادرات و عوارض گمرکی عمدتاً به دلیل کاهش مقداری فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۳,۵۵۵	۳۲۵,۹۷۸	-	۴۳,۵۵۵	۳۲۵,۹۷۸
-	-	۵۲۴	-	-	۵۲۴
-	۴۳,۵۵۵	۳۲۶,۵۰۲	-	۴۳,۵۵۵	۳۲۶,۵۰۲

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
خالص اضافی ائبار

۸- سایر هزینه ها

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۵	-	۷,۵۰۹	۳,۷۵۵	-	۷,۵۰۹
۱۰۴,۵۷۹	۱۰۴,۵۷۹	-	۱۰۴,۵۷۹	-	-
۱۰۸,۳۳۴	۱۰۴,۵۷۹	۷,۵۰۹	۱۰۸,۳۳۴	۳,۷۵۵	۷,۵۰۹

استهلاک سرقتی
زیان ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی

۸-۱- زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی بابت کاهش نرخ ارز در دوره مالی جاری و بر مبنای فروش ارز به نرخ سنا می باشد.

۹- هزینه های مالی

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۹,۸۴۲	۲۴۵,۸۴۷	۵۲۶,۶۱۱	۲۱۹,۸۴۲	۲۴۵,۸۴۷	۵۲۶,۶۱۱
۲۴۵,۶۵۶	۲۴۵,۶۵۶	۵۲۶,۴۲۰	۲۴۵,۶۵۶	۲۴۵,۶۵۶	۵۲۶,۴۲۰

سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

۹-۱- کاهش هزینه های مالی عمدتاً ناشی از کاهش نرخ ارز، و اتمام اقساط تسهیلات ریالی بانک ملی فردوسی و بانک ملی هامبورگ می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به	منتهی به	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	منتهی به	منتهی به	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۶۱۸	۱۰,۳۸۴	(۲,۶۰۶)	۱۷,۰۷۱	۱۰,۵۶۷	(۲,۷۷۸)
۴,۲۴۹	۳,۳۳۵	۶,۹۷۹	۴,۲۴۹	۳,۹۲۷	۸,۸۴۲
(۱۰,۰۳۱)	(۲,۱۵۵)	(۱,۷۰۸)	۱,۵۷۸	۱,۴۵۶	۱۱۴
۸۸,۶۳۹	۱۱,۵۶۴	۲,۶۶۵	۲۲,۸۹۸	۱۵,۹۵۰	۶,۱۷۸

سایر اقلام:

درآمد سرمایه گذاری

سود تسعیر ارز وجوه نقد

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر

۱۰-۱- افزایش سود حاصل از سپرده گذاری بانکی به دلیل افزایش رسوب نقدینگی در دوره مالی و عمدتاً ناشی از وجوه واریزی حق تقدم استفاده نشده جهت افزایش سرمایه در حساب های بانکی می باشد

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۱۸,۳۷۷	۷۱۴,۶۱۷	۱,۱۵۶,۴۹۱	۷۴۹,۳۷۴	۳,۲۳۰,۲۹۵	(۳۲,۵۰۴)
-	-	-	(۵,۱۴۰)	(۵,۱۴۰)	(۵,۱۴۰)
۳,۱۱۸,۳۷۷	۷۱۴,۶۱۷	۱,۱۵۶,۴۹۱	۷۴۴,۲۳۴	۳,۱۸۱,۴۲۴	(۵,۱۴۰)
(۳۳۷,۷۸۱)	(۲۳۴,۰۹۲)	(۳۱۷,۱۷۷)	(۳۲۹,۸۹۷)	(۵۰۳,۷۱۳)	(۳۲۹,۸۹۷)
-	-	(۳,۶۶۹)	-	-	-
-	-	-	۲,۸۱۶	(۷۱۳)	۴۸۳
(۳۳۷,۷۸۱)	(۲۳۴,۰۹۲)	(۳۲۰,۸۴۶)	(۳۲۰,۶۱۰)	(۵۰۰,۸۹۷)	(۳۲۰,۶۱۰)
۲,۶۸۰,۵۹۶	۴۸۰,۵۲۵	۹۳۳,۳۱۴	۵۱۹,۶۷۷	۲,۶۷۶,۵۸۲	۹۷۹,۰۵۸
-	-	(۳,۶۶۹)	-	(۳۲,۵۰۴)	(۳۲,۵۰۴)
-	-	-	(۵,۸۵۳)	(۵,۸۵۳)	(۵,۸۵۳)
۲,۶۸۰,۵۹۶	۴۸۰,۵۲۵	۹۳۵,۶۴۵	۵۱۳,۶۲۴	۲,۶۸۰,۵۲۷	(۵,۸۵۳)

سود عملیاتی
اثر مالیاتی مربوط به شرکت فرعی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود ناشی عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۵۴۸)	(۵۴۸)	(۵۴۸)
۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۸۹۹,۹۹۹,۸۵۲	۱,۳۱۳,۰۹۹,۸۵۲	۱,۳۱۳,۰۹۹,۸۵۲

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

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۷۵	۷۹۴	۸۶۹	۸۲۷	۲,۴۲۳	۲,۴۲۳
(۳۳۳)	(۲۶۰)	(۱۶۶)	(۲۵۶)	(۳۸۱)	(۳۸۱)
۲,۰۴۱	۵۳۴	۷۰۳	۵۷۱	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲

عملیاتی (ریال)
غیر عملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

۱۱-۱ اطلاعات مربوط به محاسبه میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر می باشد:

تاریخ موثر	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۴۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۴۱۳,۱۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰
(۱۴۸)	(۱۴۸)	(۱۴۸)
۱,۳۳۱,۰۳۳,۱۸۵	۱,۳۳۱,۰۳۳,۱۸۵	۱,۳۱۳,۰۹۹,۸۵۲

تعداد سهام عادی در ابتدای سال مالی
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات به میزان ۴۴۰ میلیون سهم
میانگین موزون سهام عادی
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۱-۲ طبق توضیحات مندرج در یادداشت ۲۲-۲ افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ به ثبت رسید.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- داریی های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه

یادداشت	زمین	ساختمان و مستحقات	تاسیسات	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	اقلام سرمایه ای در اتبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:														
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۳۰,۷۹۴	۱,۲۳۸,۳۸۲	۴۸۱,۶۱۸	۵,۶۶۰,۹۷۵	۶۸۱,۱۱۴	۵۱,۴۰۹	۲۷,۴۷۲	۲,۶۴۹	۱۰,۴۸۴	۸,۲۸۴,۸۹۸	۱۰,۷۷۲	۴۴,۷۵۱	۱۹۴,۶۶۲	۸,۵۳۵,۰۸۴
افزایش	-	۹۹	۲,۶۰۲	۶۱۶	۱۲,۰۵۴	۴,۶۷۸	۱۰,۰۷۴	-	۴,۰۳۶	۲۴,۱۶۰	۶۹	۱۴,۱۸۰	۱۲,۳۰۴	۶۰,۷۱۳
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	۵,۹۴۲	-	۱۵,۹۹۹	-	۲۰۰	-	-	-	۲۲,۱۴۲	(۱۰,۱۰۲)	(۳۴,۲۲۱)	(۲۵,۷۹۵)	(۴۷,۹۷۶)
آثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۶	-	-	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۶	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۰,۷۹۴	۱,۲۴۴,۴۲۵	۴۸۴,۲۲۱	۱۰,۱۷۳,۵۶۶	۶۹۳,۱۶۸	۵۶,۲۸۷	۳۷,۵۴۶	۲,۶۴۹	۱۴,۵۲۰	۱۲,۸۳۷,۱۷۶	۷۳۹	۲۴,۷۱۰	۱۸۱,۱۷۲	۱۲,۰۴۳,۷۹۷
افزایش	-	۷,۴۶۰	۲۶۳	۲۸۱	-	۶,۰۴۷	۳,۲۵۰	-	-	۱۷,۳۰۱	-	۳,۶۷۵	۳,۹۱۴	۲۴,۸۹۰
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۶۶)	۴,۹۶۶	-
آثار تفاوت های تسعیر ارز	-	-	-	(۱,۱۷۹,۶۳۹)	-	-	-	-	-	(۱,۱۷۹,۶۳۹)	-	-	-	(۱,۱۷۹,۶۳۹)
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۰,۷۹۴	۱,۲۵۱,۸۸۵	۴۸۴,۴۸۴	۸,۹۹۴,۲۰۸	۶۹۳,۱۶۸	۶۲,۳۳۴	۴۰,۷۹۶	۲,۶۴۹	۱۴,۵۲۰	۱۱,۶۷۴,۸۳۸	۷۳۹	۲۳,۴۱۹	۱۹۰,۰۵۲	۱۱,۸۸۹,۰۴۸
استهلاک انباشته														
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	۴۸۲,۰۰۷	۲۵۶,۷۸۵	۱,۲۸۹,۷۸۹	۲۷۱,۶۲۰	۳۰,۴۶۵	۱۲,۶۹۱	۱,۷۱۳	۷,۷۲۸	۲,۳۵۲,۷۹۸	-	-	-	۲,۳۵۲,۷۹۸
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	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۵۲۲,۷۳۴	۲۸۱,۷۶۷	۱,۶۹۲,۷۳۱	۲۸۶,۳۳۶	۳۵,۳۴۲	۱۵,۶۷۱	۱,۹۱۹	۸,۸۰۳	۲,۸۴۵,۳۰۳	-	-	-	۲,۸۴۵,۳۰۳
استهلاک	-	۲۰,۶۵۱	۱۲,۴۰۷	۳۲۹,۳۴۱	۷,۹۱۸	۲,۶۹۴	۲,۰۱۴	۸۰	۵۶۳	۳۷۵,۶۶۸	-	-	-	۳۷۵,۶۶۸
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۵۴۳,۳۸۵	۲۹۴,۱۷۴	۲,۰۲۲,۰۷۲	۲۹۴,۲۵۴	۳۸,۰۳۶	۱۷,۶۸۵	۱,۹۹۹	۹,۳۶۶	۳,۲۲۰,۹۷۱	-	-	-	۳,۲۲۰,۹۷۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۰,۷۹۴	۷۰۸,۵۰۰	۱۹۰,۳۱۰	۶,۹۷۲,۱۳۶	۳۹۸,۹۱۴	۲۴,۲۹۸	۲۳,۱۱۱	۶۵۰	۵,۱۵۴	۸,۴۵۳,۸۶۷	۷۳۹	۲۳,۴۱۹	۱۹۰,۰۵۲	۸,۶۶۸,۰۷۷
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۰,۷۹۴	۷۲۱,۶۹۱	۲۰۲,۴۵۴	۸,۴۸۰,۸۳۵	۴۰۶,۸۳۲	۲۰,۹۴۵	۲۱,۸۷۵	۷۳۰	۵,۷۱۷	۹,۹۹۱,۸۷۳	۷۳۹	۲۴,۷۱۰	۱۸۱,۱۷۲	۱۰,۱۹۸,۴۹۴

(ماده ۱۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم)
 گزارش مالیاتی
 صورت‌های تولیدی و خدماتی
 ۱۳۹۰ خرداد ۱۳۹۱ به حساب مالیاتی
 دوره دوم

شماره ۱۳۹۰ - ۱۳۹۱

جمع	اقدام سرمایه‌های در بازار	پیش برداشت ای سرمایه‌های	خریدهای تکلیفی	جمع	وسائل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اتاقه و منشیات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستغلات	زمین	یادداشت
۷,۴۴۵,۴۴۴	۱۵۷,۰۷۲	۴۴,۷۵۱	۱۰,۱۰۲	۷,۴۱۱,۴۱۹	۷,۴۱۱,۴۱۹	۲,۴۴۹	۲,۴۴۹	۲,۴۴۹	۵,۴۴۹	۴۴۱,۲۲۹	۱,۴۴۹,۴۴۹	۸۴,۸۷۴	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۴۴,۸۶۰	۱۲,۴۰۴	۱۱,۴۵۲	-	۱۱,۴۴۴	۴,۰۲۷	-	۹,۸۴۲	۴,۲۴۴	۴۸	۲,۵۷۴	۹۹	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۴۵۹۲۲	(۱۲,۷۴۱)	(۴,۲۲۱)	(۱۰,۱۰۲)	۲۲,۱۴۲	-	-	-	۲۰۰	۱۵,۹۹۹	-	۵,۹۴۲	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۴,۴۴۵,۹۷۷	-	-	-	۴,۴۴۵,۹۷۷	-	-	-	-	۴,۴۴۵,۹۷۷	-	-	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۱۲,۱۲۹,۴۸۹	۱۵۵,۴۴۵	۲۱,۸۸۲	-	۱۱,۹۵۱,۹۷۲	۱۱,۹۵۱	۲,۴۴۹	۲,۴۴۹	۵۰,۱۸۰	۱۰,۱۴۸,۳۳۳	۴۴۳,۹۱۳	۱,۱۵۲,۵۹۰	۸۴,۸۷۴	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۱۸,۴۰۵	۸۲۵	۲,۸۷۵	-	۱۴,۷۰۵	-	-	۲,۱۵۷	۴,۴۱۴	-	۲۲۴	۲,۹۰۰	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
-	۴,۴۴۵	(۴,۴۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
(۱,۱۷۹,۴۴۹)	-	-	-	(۱,۱۷۹,۴۴۹)	-	-	-	-	(۱,۱۷۹,۴۴۹)	-	-	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۱۰,۹۴۸,۲۵۵	۱۵۱,۴۴۵	۱۹,۷۹۱	۰	۱۰,۷۸۷,۳۸۸	۱۱,۹۵۱	۲,۴۴۹	۲,۴۴۹	۲۹,۴۴۵	۸,۹۴۸,۴۴۴	۴۴۴,۱۴۷	۱,۱۵۹,۴۹۰	۸۴,۸۷۴	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۱,۷۳۹,۹۹۵	-	-	-	۱,۹۷۲,۹۹۵	۴,۷۷۴	۱,۷۱۳	۱,۷۱۳	۱۱,۷۶۸	۱,۲۳۳,۵۲۲	۲۳۹,۹۴۵	۴۱۴,۵۲۲	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۴۴۹,۸۴۲	-	-	-	۴۴۹,۸۴۲	۹۴۵	۲۰۶	۲۰۶	۲,۸۷۲	۴۴۴,۴۵۷	۲۴,۵۲۶	۲۹,۷۱۲	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۲,۴۴۸,۵۵۲	-	-	-	۲,۴۴۸,۵۵۲	۵,۷۳۹	۱,۹۱۹	۱,۹۱۹	۱۴,۵۰۵	۱,۴۷۵,۷۰۵	۲۴۴,۴۷۱	۴۵۵,۸۳۹	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۲۴۴,۰۹۶	-	-	-	۲۴۴,۰۹۶	۵۱۲	۸۰	۸۰	۱,۹۴۰	۲,۴۷۵	۱۲,۱۷۴	۱۹,۹۵۵	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۲,۸۱۴,۴۴۹	-	-	-	۲,۸۱۴,۴۴۹	۲,۸۱۴,۴۴۹	۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	۱۵,۴۴۵	۲,۰۰۴,۴۴۵	۲۷۴,۴۴۵	۴۷۵,۷۹۴	-	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۸,۱۵۳,۴۴۴	۱۵۱,۴۴۵	۱۹,۷۹۱	۰	۷,۹۷۲,۳۸۸	۴,۸۴۴	۲۵۰	۲۵۰	۲۲,۹۵۰	۲,۹۴۴,۷۹	۱۸۷,۵۰۲	۲۸۳,۴۴۴	۸۴,۸۷۴	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰
۹,۴۸۰,۹۳۴	۱۵۵,۴۴۵	۲۱,۸۸۲	۰	۹,۵۰۲,۴۴۹	۵,۳۵۶	۷۳۴	۷۳۴	۲۱,۷۳۳	۸,۴۷۲,۴۷۸	۱۹۹,۴۴۲	۲۹۶,۷۵۱	۸۴,۸۷۴	مالیه در ۱۳۹۰/۱۰/۱۰

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و سایر دارایی های گروه و شرکت به ترتیب ۱۰.۲۲۴.۲۳۲ و ۹.۴۶۶.۱۶۰ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سبل 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 وثیقه بانک مزبور می باشد.

۱۲-۵- آثار تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۱.۱۷۹.۶۳۹ میلیون ریال در مندرجات یادداشت ۱-۵-۲۷ توضیح داده شده است.

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تأثیر پروژه	برآورد تاریخ	برآورد
بر عملیات	مخارج	مخارج
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰

گروه

	٪۱		٪۱	
	افزایش سودآوری	۷۳۹	-	۷۳۹

۱۳-۷- زمین محل کارخانه شرکت و شرکت آسیای آرام به ترتیب معادل ۶۳ هکتار و ۷۹ هکتار، براساس قراردادهای اجاره به شرط تملیک بابت تحصیل عرصه شش دانگ زمینهای محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، علی رغم پرداخت کل ثمن معامله در سنوات قبل توسط شرکت اصلی و فرعی و همچنین عدم انجام تعهدات توسط منطقه ویژه جهت احداث پل و جاده دسترسی به کارخانه، سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس به استناد ماده ۴ قراردادهای مذکور، بابت جریمه ناشی از عدم پرداخت به موقع اقساط مبلغ ۱۴.۲۱۸ میلیون ریال از شرکت فرعی مطالبه نموده است. ضمناً پیگیری لازم در خصوص انتقال اسناد در حال انجام می باشد.

شرکت	
مبالغ دفتری	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۱۰۹	۶۵,۱۰۹

زمین محل کارخانه

۱۳-۸- در رابطه با تجدید ارزیابی زمین و اسکله فرعی در یادداشت توضیحی ۲۵-۱ توضیحات ارائه شده است

۱۳-۹- دارایی های در جریان تکمیل شرکت آسیای آرام مربوط به هزینه طرح توجیهی جهت احداث کارخانه تولید کلسیم میکرونیزه می باشد 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.

۱۳-۱۰- پیش پرداخت سرمایه ای بابت مبالغ پرداختی جهت خرید قطعات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً شامل الکترو موتور، کمپرسور، و درایو جهت تعمیرات دوره ای ماشین آلات می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۱- گروه	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده:				
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۱۴,۸۴۷	۵,۱۵۷	۴۰	۱۲۰,۰۴۵
افزایش	-	۳,۸۱۲	-	۳,۸۱۲
کاهش	(۲۰)	-	-	(۲۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۱۴,۸۲۷	۸,۹۶۹	۴۰	۱۲۳,۸۳۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۱۴,۸۲۷	۸,۹۶۹	۴۰	۱۲۳,۸۳۷
استهلاک انباشته :				
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹
استهلاک	-	۴۸۴	-	۴۸۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۴,۵۸۳	-	۴,۵۸۳
استهلاک	-	۶۹۲	-	۶۹۲
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۵,۲۷۵	-	۵,۲۷۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۱۴,۸۲۷	۳,۶۹۴	۴۰	۱۱۸,۵۶۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۱۴,۸۲۷	۴,۳۸۶	۴۰	۱۱۹,۲۵۳

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴-۲ - شرکت

۱ (مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-				بهای تمام شده
۱۱۹,۰۷۲	۴۰	۴,۵۲۲	۱۱۴,۵۰۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳,۸۱۳	-	۳,۸۱۳	-	افزایش
(۲۰)	-	-	(۲۰)	کاهش
۱۲۲,۸۶۵	۴۰	۸,۳۳۵	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۲۲,۸۶۵	۴۰	۸,۳۳۵	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
-				استهلاک انباشته :
۳,۸۴۸	-	۳,۸۴۸	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳۰۱	-	۳۰۱	-	استهلاک
۴,۱۴۹	-	۴,۱۴۹	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶۰۱	-	۶۰۱	-	استهلاک دوره
۴,۷۵۰	-	۴,۷۵۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۱۸,۱۱۳	۴۰	۳,۵۸۵	۱۱۴,۴۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۱۸,۷۱۴	۴۰	۴,۱۸۵	۱۱۴,۴۸۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴-۲-۱ - حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً شامل انشعاب برق و پروانه بهره برداری می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش طی دوره	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	-	(۳۵۱)	۱,۳۸۴
۱,۰۳۳	۱۱,۰۳۳	۱۰,۰۰۰	(۳۵۱)	۱,۳۸۴
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	-	-	۳۸۵,۱۰۴

گروه
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت
سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰						
(مبالغ به میلیون ریال)						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	خرید طی دوره	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۹۰۰	۹۰۰	-	-	۹۰۰	۰.۰۲٪	۸۲
۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۳۳	۰.۴۴٪	۱۳۲,۷۳۸
-	-	-	(۳۳۰)	۳۳۰	۰.۰۴٪	۹۵,۰۰۰
-	-	-	(۱۵)	۱۵	۰.۰۰۰۵٪	۳,۳۵۳
-	-	-	(۴)	۴	-	۵۰,۰۰۰
-	-	-	(۲)	۲	۰.۰۱۶٪	۲,۰۰۰
۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	-	(۳۵۱)	۱,۳۸۴		
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	-	-	۳۸۵,۱۰۴	۸۶/۳	۲۶۷,۳۶۵,۸۶۶
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	-	-	۳۸۵,۱۰۴		

گروه
گروه سرمایه گذاران کیش
تبدیل گاز به مایع نارکنندگان
توسعه و عمران ماوراء خزر
سرمایه گذاری و توسعه استان بوشهر
پارسومین فیلپین
صدور خدمات مهندسی ایرانیان

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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۴۴۹	۲۲,۵۹۷	۴۴۹	۲۲,۵۹۷
	۴۴۹	۲۲,۵۹۷	۴۴۹	۲۲,۵۹۷
پیش پرداخت های داخلی مواد اولیه و لوازم مصرفی خرید خدمات بیمه داراییها سایر پیش پرداختها، سپرده ها و ودایع	۲۳۴,۳۶۳	۲۶۵,۵۷۶	۲۳۴,۳۶۳	۲۶۴,۸۶۲
	۱۶۶,۵۸۵	۱۶۱,۱۵۸	۱۶۶,۵۸۵	۱۵۸,۰۰۶
	۰	۹۱۶	۰	-
	۸۶۲	۱,۴۴۳	۸۶۲	۸۶۲
	۴۰۱,۸۱۰	۴۲۹,۰۹۳	۴۰۱,۸۱۰	۴۲۳,۷۳۰
	۴۰۲,۲۵۹	۴۵۱,۶۹۰	۴۰۰,۸۶۹	۴۴۶,۳۲۷

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
MATHIOS REFRACTORIES HAKDEN Logistics سایر	۰	۲۲,۱۴۸	۰	۲۲,۱۴۸
	۲۸۹	۲۸۹	۲۸۹	۲۸۹
	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰
	۴۴۹	۲۲,۵۹۷	۴۴۹	۲۲,۵۹۷
فرابین کنگان فرآورده های نسوز ایران فرآورده های نسوز پارس شرکت زرین کانیاب یزد پیمانکاری نسرين گل ریخته گری طبرستان مشاوره طراحی و ساخت آکسون سازه مانا شگرد پایا دیر گداز آتور سایر	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	۶۳,۰۴۲	۷۵,۸۵۵	۶۳,۰۴۲	۷۵,۸۵۵
	۶۲,۲۰۴	۷۸,۴۸۵	۶۲,۲۰۴	۷۸,۴۸۵
	۲۴,۶۹۶	۰	۲۴,۶۹۶	۰
	۱۸,۸۸۱	۱۷,۱۲۰	۱۸,۸۸۱	۱۷,۱۲۰
	۱۰,۳۴۴	۲۰,۳۴۷	۱۰,۳۴۴	۲۰,۳۴۷
	۸,۹۹۵	۸,۹۹۵	۸,۹۹۵	۸,۹۹۵
	۷۷۳	۸,۶۶۸	۷۷۳	۸,۶۶۸
	۰	۱۵,۲۸۵	۰	۱۵,۲۸۵
	۱۱۲,۰۱۳	۸۱,۸۷۹	۱۱۰,۶۲۳	۷۸,۰۱۳
	۴۰۰,۹۴۸	۴۲۶,۷۳۴	۳۹۹,۵۵۸	۴۲۲,۸۶۸
	۴۰۱,۳۹۷	۴۴۹,۳۳۱	۴۰۰,۰۰۷	۴۴۵,۴۶۵

۱۶-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۳,۹۸۵ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت تسویه شده است.

۱۶-۱-۲- مانده پیش پرداخت شرکت HAKDEN Logistics معادل ۲,۳۰۰ یورو بابت کرایه حمل مواد مصرفی می باشد.

۱۶-۱-۳- توضیح این که پیش پرداخت فرابین کنگان بابت قرارداد بهره برداری و حمل از معدن مارل گورپی و طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.

۱۶-۱-۴- مانده فرآورده های نسوز ایران و نسوز پارس بابت خرید آجر نسوز جهت مصرف طی تعمیرات دوره ای سال مالی جاری می باشد.

۱۶-۱-۵- مانده سایر پیش پرداخت ها عمدتاً بابت خرید تجهیزات و لوازم یدکی جهت تعمیرات خطوط تولید می باشد.

[illegible]

پیشینه: می‌تواند به بررسی تاریخچه و پیشینه یک موضوع بپردازد. (مثلاً: پیشینهٔ استفاده از اینترنت در ایران)

ሥነ ልቦና ምርመራ ትክክል ይሆናል፡፡ ለምሳሌ፡፡

[illegible][illegible]

۸۱- معتمدین و علمای

۱۴۰۰.۵.۱۳ به کتبیته مناسبتی ۱۳۰۰ ساله

ရဲဝါလီက နေ့စဉ် အလုပ်အကိုင် လုပ်နေကြရတာဟာ

၁၆၈၈ ခုနှစ်

[illegible]

၂၁- လုံခြုံရေး စာချုပ် ၆ ကျပ် လုံခြုံရေး စာ

နောက်တွင် နေရာချထားပါ။

[illegible][illegible]

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸-۲-۴- مانده حساب شرکت آذر خاک مربوط به بدهی مفاصاحساب 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.

۱۸-۲-۵- 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.

۱۸-۲-۶- مانده طلب به مبلغ ۸۵۷۲ میلیون ریال معادل ۳۶.۴۷۹ دلار از شرکت eurocem بابت کشتی در حال بارگیری بوده است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ به صورت کامل تسویه و مجوز خروج از اسکله صادر شده است.

۱۸-۲-۷- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۱.۹۱۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۴۹	۱۰,۶۴۴
۸۴۶	-
۴,۴۹۵	۱۰,۶۴۴

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

بانک ملی

بانک اقتصاد نوین

سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۴۹	۶۴۴
۸۴۶	-
۴,۴۹۵	۶۴۴

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

بانک ملی

بانک اقتصاد نوین

۱۹-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۱۰ درصد بانک ملی و ۱۷ درصد بانک اقتصاد نوین در یادداشت توضیحی ۱۰ صورت مالی منعکس شده است.

۲۰- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۴,۱۵۳	۳۲۵,۹۳۸	۵۳۵,۶۱۷	۳۳۰,۶۶۵
۱۲,۱۱۰	۱۰,۰۱۱	۱۲,۹۷۶	۱۰,۷۰۶
۳,۹۷۷	۳,۴۷۰	۳,۹۷۷	۳,۴۷۰
۳۳۰	۱,۰۹۵	۳۳۰	۱,۰۹۵
۵۱۰,۵۷۰	۳۴۰,۵۱۴	۵۵۲,۹۰۰	۳۴۵,۹۳۶

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

موجودی ارزی صندوق

تنخواه گردان ها - ریالی

۲۰-۱- موجودی ارز نزد بانکها و صندوق به نرخ رسمی سامانه سنا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تسعیر گردیده و در یادداشت توضیحی ۳۵ منعکس شده است. موجودی های ارزی شرکت شامل ۸۶۹۷ دلار، ۳۴.۱۱۱ یورو و ۳.۸۳۱ درهم، ۱۵۱۶ ریال عمان، ۱۰۴ ریال قطر، ۶.۲۶۹ پوند و ۱۰.۰۰۰ روپیه می باشد و شرکت فرعی شامل ۱.۲۸۶ دلار و ۱.۷۳۲ یورو می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 سنواتی (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 الزام ارزیابی کارشناس رسمی پس از فروش ملک مابه التفاوت احتمالی به شرکت مذکور مسترد می گردد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۳۴۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده است ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۴۷۴,۳۶۵,۸۵۷	۵۴	۷۲۴,۱۲۴,۵۳۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۲۶	۲۳۱,۵۳۳,۳۶۴	۲۶	۳۴۴,۷۲۵,۹۶۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۵	۴۹,۱۰۵,۵۳۵	۴	۴۸,۵۴۶,۱۹۶	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
-	-	۲	۲۷,۰۴۹,۸۹۱	BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب.لاچورد دماوند
۱	۹,۷۴۷,۶۸۷	۱	۹,۷۴۷,۶۸۷	بانک ملی ایران
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
۰	۱۵,۷۹۰	۰	۲۲,۰۲۰	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۱	۱۱,۶۲۲,۷۱۶	۱	۱۷,۳۰۴,۹۳۲	هوشنگ شمس
۱۴	۱۲۳,۶۰۸,۰۵۱	۱۲	۱۶۸,۴۷۷,۷۷۴	سایر
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- تعداد ۱۴۸ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی معادل ۱۴۸,۰۰۰ ریال سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (سهام خزانه) می باشد.

۲۲-۲- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به منظور اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

۲۴- 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.

۲۵- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون-ریال	میلیون-ریال
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰

سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی

۲۵-۱ 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.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون-ریال	میلیون-ریال
۴۲,۶۳۴	۴۲,۶۳۴
۱,۱۵۱	۱,۱۵۱
۲۶,۴۹۷	۲۶,۴۹۷
(۱۹,۰۷۷)	(۲۶,۹۳۳)
۵۱,۲۰۵	۴۳,۳۴۹

سرمایه

اندوخته

اندوخته مازاد تجدید ارزیابی

زیان انباشته

[illegible][illegible]

၂၂- ဖိလစ်ပိုင် ရှိရှိနေသော အမေရိကန်

[illegible]

1-2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-27-28-29-30-31-32-33-34-35-36-37-38-39-40-41-42-43-44-45-46-47-48-49-50-51-52-53-54-55-56-57-58-59-60-61-62-63-64-65-66-67-68-69-70-71-72-73-74-75-76-77-78-79-80-81-82-83-84-85-86-87-88-89-90-91-92-93-94-95-96-97-98-99-100-101-102-103-104-105-106-107-108-109-110-111-112-113-114-115-116-117-118-119-120-121-122-123-124-125-126-127-128-129-130-131-132-133-134-135-136-137-138-139-140-141-142-143-144-145-146-147-148-149-150-151-152-153-154-155-156-157-158-159-160-161-162-163-164-165-166-167-168-169-170-171-172-173-174-175-176-177-178-179-180-181-182-183-184-185-186-187-188-189-190-191-192-193-194-195-196-197-198-199-200-201-202-203-204-205-206-207-208-209-210-211-212-213-214-215-216-217-218-219-220-221-222-223-224-225-226-227-228-229-230-231-232-233-234-235-236-237-238-239-240-241-242-243-244-245-246-247-248-249-250-251-252-253-254-255-256-257-258-259-260-261-262-263-264-265-266-267-268-269-270-271-272-273-274-275-276-277-278-279-280-281-282-283-284-285-286-287-288-289-290-291-292-293-294-295-296-297-298-299-300-301-302-303-304-305-306-307-308-309-310-311-312-313-314-315-316-317-318-319-320-321-322-323-324-325-326-327-328-329-330-331-332-333-334-335-336-337-338-339-340-341-342-343-344-345-346-347-348-349-350-351-352-353-354-355-356-357-358-359-360-361-362-363-364-365-366-367-368-369-370-371-372-373-374-375-376-377-378-379-380-381-382-383-384-385-386-387-388-389-390-391-392-393-394-395-396-397-398-399-400-401-402-403-404-405-406-407-408-409-410-411-412-413-414-415-416-417-418-419-420-421-422-423-424-425-426-427-428-429-430-431-432-433-434-435-436-437-438-439-440-441-442-443-444-445-446-447-448-449-450-451-452-453-454-455-456-457-458-459-460-461-462-463-464-465-466-467-468-469-470-471-472-473-474-475-476-477-478-479-480-481-482-483-484-485-486-487-488-489-490-491-492-493-494-495-496-497-498-499-500-501-502-503-504-505-506-507-508-509-510-511-512-513-514-515-516-517-518-519-520-521-522-523-524-525-526-527-528-529-530-531-532-533-534-535-536-537-538-539-540-541-542-543-544-545-546-547-548-549-550-551-552-553-554-555-556-557-558-559-560-561-562-563-564-565-566-567-568-569-570-571-572-573-574-575-576-577-578-579-580-581-582-583-584-585-586-587-588-589-590-591-592-593-594-595-596-597-598-599-600-601-602-603-604-605-606-607-608-609-610-611-612-613-614-615-616-617-618-619-620-621-622-623-624-625-626-627-628-629-630-631-632-633-634-635-636-637-638-639-640-641-642-643-644-645-646-647-648-649-650-651-652-653-654-655-656-657-658-659-660-661-662-663-664-665-666-667-668-669-670-671-672-673-674-675-676-677-678-679-680-681-682-683-684-685-686-687-688-689-690-691-692-693-694-695-696-697-698-699-700-701-702-703-704-705-706-707-708-709-710-711-712-713-714-715-716-717-718-719-720-721-722-723-724-725-726-727-728-729-730-731-732-733-734-735-736-737-738-739-740-741-742-743-744-745-746-747-748-749-750-751-752-753-754-755-756-757-758-759-760-761-762-763-764-765-766-767-768-769-770-771-772-773-774-775-776-777-778-779-780-781-782-783-784-785-786-787-788-789-790-791-792-793-794-795-796-797-798-799-800-801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814-815-816-817-818-819-820-821-822-823-824-825-826-827-828-829-830-831-832-833-834-835-836-837-838-839-840-841-842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852-853-854-855-856-857-858-859-860-861-862-863-864-865-866-867-868-869-870-871-872-873-874-875-876-877-878-879-880-881-882-883-884-885-886-887-888-889-890-891-892-893-894-895-896-897-898-899-900-901-902-903-904-905-906-907-908-909-910-911-912-913-914-915-916-917-918-919-920-921-922-923-924-925-926-927-928-929-930-931-932-933-934-935-936-937-938-939-940-941-942-943-944-945-946-947-948-949-950-951-952-953-954-955-956-957-958-959-960-961-962-963-964-965-966-967-968-969-970-971-972-973-974-975-976-977-978-979-980-981-982-983-984-985-986-987-988-989-990-991-992-993-994-995-996-997-998-999-1000-1001-1002-1003-1004-1005-1006-1007-1008-1009-1010-1011-1012-1013-1014-1015-1016-1017-1018-1019-1020-1021-1022-1023-1024-1025-1026-1027-1028-1029-1030-1031-1032-1033-1034-1035-1036-1037-1038-1039-1040-1

[illegible]

تاریخ: ۲۷-۱-۹۸

۱۴۰۰/۰۴/۱۳
ریاست
۱۸۷۵، ۱۲۱۲
۹۴۵، ۲۵۲
۹۴۵، ۲۵۲
۱، ۱۸۷۵، ۱۲۱۲
۹۴۵، ۲۵۲

تاریخ: ۸۸-۱-۷

၁၆၁၀ ဂျူလီလီယန် ဂရီဂေါရီယန် ၁၆၁၀ ခု
 ဂျူလီလီယန် ဂရီဂေါရီယန် ၁၆၁၀ ခု
 ၁၆၁၀ ဂျူလီလီယန် ဂရီဂေါရီယန် ၁၆၁၀ ခု
 ၁၆၁၀ ဂျူလီလီယန် ဂရီဂေါရီယန် ၁၆၁၀ ခု

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حسابهای پرداختنی:
-	۴۲,۸۱۸	شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)
۲۵,۳۱۵	۳۰,۴۶۹	شرکت فراين کنگان (پیمانکار معدن)
-	۲۰,۱۶۵	شرکت پلیمر کیسه تبریز
-	۱۱,۵۸۹	شرکت نسوز پارس
۲۷,۷۲۵	۱۰,۴۲۱	پیمانکاری نسرين گل
۵,۰۶۰	۶,۹۲۳	شرکت کیان پارس اصفهان
-	۳,۸۷۰	دیرگذاز آتور
۳,۸۹۸	۳,۸۹۸	حجت جوانمردی
۴۵	۲,۷۰۳	خدمات بهره برداری احداث
۵,۸۴۶	۱,۰۴۴	شرکت عمران مومان چاپهار (تنگه زاغ)
۱,۹۶۷	۴۱,۷۰۷	سایر
۶۹,۸۵۶	۱۷۵,۶۰۷	

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

-	۱۷۰,۷۱۷	۲۹-۲-۶	عوايد حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده
۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	۲۹-۲-۱	یارانه سوخت (بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)
۸۷,۸۷۵	۸۱,۴۹۶	۲۹-۲-۲	هزینه های پرداختنی
۸۳,۰۸۶	۹۹,۷۹۸		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
۴۱,۴۴۵	۹۱,۷۹۷	۲۹-۲-۳	سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین
۱۰,۳۱۸	۴۲,۵۳۶		شرکت تولید نیرو آذرخش (سنا)
۴۱,۷۱۵	۴۵,۰۵۸		سپرده وام کارکنان
۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰		تولید برق مینا
۱۷,۳۱۹	۲۳,۱۳۳		شرکت گاز استان بوشهر
۱۵,۶۳۰	۱۴,۸۴۱		شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی
۱۹,۱۸۴	۹,۵۷۱		الزعیم
۲۰,۶۳۳	۳,۵۴۰		حقوق پرداختنی
۲,۴۵۵	-		شرکت برق منطقه ای فارس
۱,۱۴۶	۱,۲۶۸		مالیاتهای تکلیفی
۱۲,۷۵۳	-		بیمه دانا
۵۹,۲۸۲	۴۸,۷۵۹		سایر
۵۸۹,۴۹۹	۸۰۹,۱۷۲		
۶۵۹,۳۵۵	۹۸۴,۷۷۹		

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱-۲۹-۲- مبلغ ۱۵۳,۶۴۸ میلیون ریال مانده فوق بابت تامین وجه فرآورده های نفتی مصرفی شرکت در راستای طرح هدف مندی یارانه 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.

۲-۲۹- هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
صورت وضعیت پیمانکاران	میلیون ریال	میلیون ریال
برق و گاز	۱۰,۰۷۰	۵۰,۱۳۶
مرخصی و عیدی کارکنان	۵۱,۸۴۴	۶,۷۰۰
سایر	۱۶,۶۳۹	۲۴,۶۸۹
	۲,۹۴۳	۶,۳۵۰
	۸۱,۴۹۶	۸۷,۸۷۵

۳-۲۹-۲- به استناد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی در مواردی که انجام کار به صورت مقاطعه به اشخاص حقوقی واگذار می شود پرداخت ۵ درصد بهای کل کار به مقاطعه کار از طرف کارفرما موکول به ارائه مقاصد حساب از طرف سازمان تامین اجتماعی می باشد. بنابر این مانده حساب سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین به همین منظور از صورت وضعیتهای مربوطه کسر گردیده است.

۴-۲۹-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۸,۱۷۸ میلیون ریال از پرداختنی های کوتاه مدت تجاری و مبلغ ۶۲,۰۰۵ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است.

۵-۲۹-۲- افزایش در بدهی بابت خرید برق و گاز ناشی از افزایش در نرخ حامل های انرژی طبق بودجه سال ۱۴۰۰ می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به صورت کامل تسویه شده است.

۶-۲۹-۲- مبلغ فوق بابت باقی مانده عواید حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده می باشد که طبق اطلاعیه منتشر شده در سامانه کدال و به محض دریافت اطلاعات حساب سهامداران پرداخت می گردد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۹	۳۲,۴۰۶	مانده در ابتدای سال
(۱,۹۹۵)	(۱۰,۳۴۰)	پرداخت شده طی سال
۳۲,۰۲۲	۱۴,۰۷۸	ذخیره عملکرد سال
۳۲,۴۰۶	۳۶,۱۴۴	مانده در پایان سال

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۱۰,۰۳۰	-	-	۲۸,۷۱۹	۲۸,۷۱۹	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۴۴,۲۸۳	-	-	۲۸,۹۷۹	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۴۲۶,۳۳۷	-	-	۶۳,۴۱۵	-	۳,۶۶۸	۳,۶۶۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۰۸۲,۱۹۷	-	-	۱۲۶,۲۳۲	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲,۶۸۰,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۳۵,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۳۰-۲-۱- به استناد مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۱۳۹۰ درج در درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیتهای تولیدی و معدنی در واحدهای تولیدی در مناطق کمتر توسعه یافته از تاریخ شروع بهره برداری یا استخراج بمدت ۱۰ سال از مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مزبور معاف می باشد. 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 ۱۱۹/۲۰۹۹۴ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۸ توسط سازمان صنایع و معادن استان بوشهر صادر شده است. پروانه بهره برداری دائم در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ اخذ شده است و سازمان امور مالیاتی سود عملکرد شرکت را از دوره ۱۳۸۸ تا پایان دوره ۱۳۹۷ معاف نموده است. ضمناً بر اساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه و تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت ۵۶۱۷۹ ه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیئت وزیران و بخشنامه امور مالیاتی به شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶ مورخ ۹۸/۰۳/۰۱ 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.

۳۰-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۸ (به استثناء سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷) قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی 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 الذکر 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 و پرونده در هیئت ماده ۲۵۱ مکرر مطرح گردید.

۳۰-۲-۴- مالیات عملکرد سال منتهی به 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 ۴۰۲۹۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۵ 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 ننموده 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.

۳۰-۲-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۲۶,۲۳۲ میلیون ریال اعلام گردید که عمدتاً به دلیل عدم اعمال معافیت ۱۰ سال دوم پس از پایان معافیت ۱۰ سال اول به موجب گواهی شماره ۱۲۱/۱۹۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۱ معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م که در تاریخ ۹۷/۱۲/۱۷ به اتمام رسیده و گروه رسیدگی کننده از تاریخ مذکور کلیه فروش های داخلی شرکت را مشمول مالیات نموده است.

مطابق بند(۱) تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت ۵۶۱۷۹ ه مورخ ۹۸/۰۲/۳۱ هیات محترم وزیران که حکایت از ادامه معافیت واحدهای صنعتی و معدنی که در طول برنامه پنجساله پنجم توسعه، پروانه بهره برداری دریافت و معافیت آنها نیز تا تاریخ ۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد مشمول بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه دانسته و میزان معافیت واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی جمهوری اسلامی ایران افزایش می یابد که مطابق با ماده (۱۳) اصلاحی مصوب ۸۸/۱۲/۱۵ قانون چگونگی مدت معافیت اشخاص وابسته که در منطقه فعالیت می نمایند به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد و دارایی موضوع ق.م.م معاف خواهد بود و شرکت مراتب اعتراض خود را طی لایحه شماره ۱۴۰۰/۲/۱۸۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به اداره امور مالیاتی تقدیم نموده است. ضمناً این موضوع طی دادنامه شماره ۱۴۰۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورد تایید قرار گرفت.

۳۰-۲-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۸۳,۹۳۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۶۸	۱۸۷,۵۹۸	۱۸۳,۹۳۰

۳۰-۲-۷- مالیات بر عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۸ قطعی 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 ده درصد (۱۰٪) افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات اشخاص موضوع این ماده نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال گذشته آنها، یک واحد درصد و حداکثر تا پنج واحد درصد از نرخهای مذکور کاسته 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 ابرازی شرکت کسر و مابقی مالیات ابرازی پرداخت گردیده لیکن تا کنون عملکرد سال مزبور توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۱- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۴۷,۸۰۸	۱,۵۷۵,۹۶۶	۸۶,۷۲۱	۱,۵۹۲,۳۷۶

سود سهام پرداخت نشده

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ به مبلغ ۱۲۰۰ ریال می باشد که بابت اشخاص حقیقی دارای کد سهام زودتر از زمان بندی اولیه (شهریور و مهر ۱۴۰۰) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ از طریق شرکت سپرده گذاری و تسویه وجوه پرداخت گردیده است، و بابت اشخاص حقوقی در حال پرداخت طی مهلت قانونی می باشد.

۳۱-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال مالی ۱۳۹۸ معادل ۴۱,۹۶۶ میلیون ریال مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام اطلاعات حساب آنها در دسترس نبوده، و به تدریج با دریافت اطلاعات بانکی از سهامداران در حال پرداخت می باشد.

۳۲- پیش دریافت ها

شرکت				گروه			
۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۳۷,۹۴۴	۱۳۷,۹۴۴	-	۱۳۷,۹۴۴	۱۳۷,۹۴۴	-	۱۳۷,۹۴۴
-	۱۰۰,۸۴۳	۱۰۰,۸۴۳	-	۱۰۰,۸۴۳	۱۰۰,۸۴۳	-	۱۰۰,۸۴۳
-	۴۶,۳۶۷	۴۶,۳۶۷	-	۴۶,۳۶۷	۴۶,۳۶۷	-	۴۶,۳۶۷
-	۳۴۵	۳۴۵	-	۳۴۵	۳۴۵	-	۳۴۵
۱,۲۱۱	۲,۹۵۴	-	۲,۹۵۴	۱,۲۱۱	۲,۹۵۴	-	۲,۹۵۴
۱,۰۱۲	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	۱,۰۱۲	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴
۹۰۰	۹۰۸	-	۹۰۸	۹۰۰	۹۰۸	-	۹۰۸
۳۰۰	۷۷۰	-	۷۷۰	۳۰۰	۷۷۰	-	۷۷۰
۴۸۳	۲۷۱	-	۲۷۱	۴۸۳	۲۷۱	-	۲۷۱
۴۲۵	۱۲۳	-	۱۲۳	۴۲۵	۱۲۳	-	۱۲۳
۵۱۷	۹۸	-	۹۸	۵۱۷	۹۸	-	۹۸
۳۸۱	۳	-	۳	۳۸۱	۳	-	۳
-	-	-	-	۱۱,۲۹۶	۱۱,۲۹۶	-	۱۱,۲۹۶
- ۱۸,۰۱۴	۶۷,۹۲۲	۸,۷۶۶	۵۹,۱۵۶	۱۷,۸۸۳	۶۷,۸۵۹	۸,۷۶۶	۵۹,۰۹۲
۲۲,۲۴۳	۳۵۹,۶۸۲	۳۲۰,۱۹۰	۶۵,۴۱۷	۳۴,۴۰۸	۳۷۰,۹۱۵	۳۲۱,۴۸۶	۶۵,۳۵۳

پیش دریافت از مشتریان:

UMM QASER

Al Shaba General Trading

Kuwait Gypsumco CO

Qatar Saudi Co - Al balha Trading

Octagone international FZE

موسسه عمران ساحل

شرکت ساختمانی پیمان رودک

شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی

شرکت مهندسی سازان

شرکت ساختمانی و تاسیساتی باروبین

باقری علی

شرکت صنعت پژوهان ماهان

شرکت متاتول کاوه

شرکت میدل ایست

سایر

۳۲-۱- 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 قوت سهامدار اصلی و مدیر عامل شرکت میدل ایست و تعطیلی دفتر شرکت در امارات، مکانات و پیگیریهای انجام یافته شرکت جهت تحویل محصول منجر به مراجعه آن شرکت و نتیجه نهایی نشده است.

۳۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۴,۸۲۰ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۳۲-۳- مبلغ ارزی پیش دریافت شرکت به شرح زیر می باشد.

مبلغ (دلار)	مبلغ (درهم)	مبلغ (ریال عمان)	میلیون ریال
۶۲۹,۳۲۶	۰	۰	۱۳۷,۹۴۴
۴۴۲,۸۸۲	۰	۰	۱۰۰,۸۴۳
۰	۸۲۶,۲۱۳	۰	۴۶,۳۶۷
۱۱۴,۸۴۵	۰	۶,۸۰۴	۲۵,۹۲۵
۳۳,۵۵۴	۰	۰	۷,۵۶۶
۱,۸۲۶	۰	۰	۴۲۵
۱۷۳	۰	۰	۱,۰۱۲
۵۰	۰	۰	۹۰۰
۱,۳۲۲,۶۵۶	۸۲۶,۲۱۳	۶,۸۰۴	۳۲۰,۱۹۰

UMM QASER NORTHERN CEMENT CO

Al Shaba General Trading

Kuwait Gypsumco CO

Qatar Saudi Co - Al balha Trading

FODA TRADING FZE

Great Bright Group Holding Limited

KEW SQUIRE INTERNATIONAL FZE

al-tirazal-raqil

۳۲-۴- با توجه به رویه نقدی در فروش محصولات و بروز مشکلات جهانی طی ماه های جاری در حمل و نقل دریایی، مشتریان در تأمین کشتی دچار تاخیر شده اند که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۹۹۰,۲۸۴ دلار تسویه گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

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

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸,۱۸۹,۴۵۸	۸,۰۲۲,۱۶۰	۸,۲۵۲,۲۸۳	۸,۰۶۲,۸۹۶	موجودی نقد
(۵۱۰,۵۷۰)	(۳۴۰,۵۱۴)	(۵۵۲,۹۰۰)	(۳۴۵,۹۳۶)	خالص بدهی
۷,۶۷۸,۸۸۸	۷,۶۸۱,۶۴۶	۷,۶۹۹,۳۸۳	۷,۷۱۶,۹۶۰	حقوق مالکانه
۴,۸۹۱,۴۴۸	۴,۲۳۵,۶۲۵	۴,۸۹۴,۸۸۱	۴,۲۵۵,۹۸۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۵۷	۱۸۱	۱۵۷	۱۸۱	

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- 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 این ریسک کاهش یافته است.

اثر و پیامدهای شیوع کووید ۱۹ و قطع برق و گاز بر صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با توجه به رکود کسب و کار اقتصادی، و با توجه به روند انتشار ویروس فوق، شرکت در اوایل سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ با کاهش مقدار فروش روبرو شد، لیکن برنامه ریزی تعمیرات دوره ای با کنترل شیوع بیماری و شروع فعالیتهای اقتصادی و تمرکز بر فروش کلینکر صادراتی با قیمت بالاتر، کسر کاهش مقدار فروش شرکت در نیمه دوم سال مالی جبران می گردد و اثر با اهمیتی بر تداوم فعالیت و سودآوری شرکت نخواهد داشت.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۳۴- 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 ۳۵ ارائه شده است.

۵-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای 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 ارزشهای مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارزشهای مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مبالغ زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی یورو		سود
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۹۷	۱۷,۴۲۲	

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.

۶-۳۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای 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 پوشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت 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 دورهانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی 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 دریافتنی 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	کاهش ارزش
حساب ارزی نزد صراف	۶۸۲,۷۲۶	۰	۰
اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)	۲۸۰,۱۰۶	۲۸۰,۱۰۶	۰
طلب از شرکت فرعی	۱۷۶,۷۶۶	۰	۰
میز اند بلو	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵
گودرزی منش	۲۷,۰۰۱	۲۷,۰۰۱	۰
گولف مسقط (اقای برهانی)	۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷	۰
پاراگ وینی مای	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸
آذر خاک	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	۰
EUROCEM	۸,۵۷۲	۸,۵۷۲	۰
شون شینگ	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶
سایر	۲۱,۱۵۲	۲۱,۱۵۲	۱۷۱
جمع	۱,۲۹۹,۵۹۴	۴۴۰,۱۰۲	۶۶,۳۳۰

۸-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی ها	۴۵۹,۰۹۹	۵۶۱,۱۲۱	۰	۱,۰۲۰,۲۲۰
تسهیلات مالی	۰	۱,۷۸۵,۹۲۲	۳,۰۷۲,۰۷۳	۴,۸۵۷,۹۹۵
سود سهام پرداختنی	۱,۲۶۰,۷۷۳	۳۱۵,۱۹۳	۰	۱,۵۷۵,۹۶۶
جمع	۱,۷۱۹,۸۷۲	۲,۶۶۲,۲۳۶	۳,۰۷۲,۰۷۳	۷,۴۵۴,۱۸۱

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۵- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	گروه	شرکت						گروه					
		دلار	درهم	ریال قطر	ریال عمان	یورو	پوند	دلار	درهم	ریال عمان	ریال قطر	یورو	پوند
۲۰	موجودی نقد	۹,۹۸۳	۳,۸۳۱	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۴,۱۱۱	۶,۲۶۹	۸,۶۹۷	۳,۸۳۱	۱,۵۱۶	۱۰۴	۳۴,۱۱۱	۶,۲۶۹
۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۲۰۶,۷۴۷	۱۱,۴۸۳,۸۳۷	-	-	-	-	۱,۲۰۶,۷۴۷	۱۱,۴۸۳,۸۳۷	-	-	-	-
۱۶	پیش پرداخت ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۰	-
	جمع دارایی های پولی و ارزی	۱,۲۱۶,۷۳۰	۱۱,۴۸۷,۶۶۸	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۴,۴۱۱	۶,۲۶۹	۱,۲۱۵,۴۴۴	۱۱,۴۸۷,۶۶۸	۱,۵۱۶	۱۰۴	۳۴,۴۱۱	۶,۲۶۹
۲۷-۱-۶	تسهیلات مالی	-	-	-	-	(۱۸,۳۵۶,۷۵۶)	-	-	-	-	-	(۱۸,۳۵۶,۷۵۶)	-
۳۲-۳	پیش دریافت ها	(۲۶۰۲,۵۸۹)	(۸۲۶,۲۱۳)	-	(۶,۸۰۴)	-	-	(۱,۲۲۲,۶۵۶)	(۸۲۶,۲۱۳)	(۶,۸۰۴)	-	(۶,۸۰۴)	-
	جمع بدهی های پولی و ارزی	(۲۶۰۲,۵۸۹)	(۸۲۶,۲۱۳)	-	(۶,۸۰۴)	(۱۸,۳۵۶,۷۵۶)	-	(۱,۲۲۲,۶۵۶)	(۸۲۶,۲۱۳)	(۶,۸۰۴)	-	(۱۸,۳۵۶,۷۵۶)	-
	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی	(۱,۳۸۵,۸۵۹)	۱۰,۶۶۱,۴۵۵	۱۰۴	(۵,۲۸۸)	۱۰,۶۶۱,۴۵۵	۶,۲۶۹	(۷,۲۱۲)	۱۰,۶۶۱,۴۵۵	(۵,۲۸۸)	۱۰۴	۱۰,۶۶۱,۴۵۵	۶,۲۶۹

۳۵-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

جدول رفع تعهد فروش صادراتی (مبالغ به دلار)									
مبلغ فروش		مبلغ رفع تعهد شده طی دوره		جمع رفع تعهد ارزی سال		مانده رفع تعهد نشده			
واقعی	بر اساس کوتاژ صادراتی	مانده رفع تعهد	فروش در سلسله	پرداخت تسهیلات	خرید (واردات)	مبلغ	درصد رفع تعهد	مبلغ	درصد
۱۲,۰۲۰,۹۲۲	۱۰,۷۰۶,۶۰۵	۱,۷۳۱,۶۹۱	۶,۲۶۲,۷۶۴	۵,۳۷۶,۴۴۷	-	۱۱,۶۳۹,۲۱۰	۹۴٪	۷۹۹,۰۸۵	۶٪

شرح	مبلغ - دلار
فروش و ارائه خدمات	۱۲,۰۲۰,۹۲۲
۳۵-۲ - مبلغ مانده تسهیلات دریافتی به شرح زیر است :	
تسهیلات دریافتی بانک ملی	مبلغ (یورو)
plc	۱۸,۳۰۵,۷۳۶
هامبورگ	۵۱,۰۲۰
	۱۸,۳۵۶,۷۵۶

* توضیح اینکه مانده تعهدات ارزی به مبلغ ۷۹۹,۰۸۵ دلار، مربوط به کشتی های صادراتی در اردیبهشت و خرداد ماه ۱۴۰۰ و نزد صرافانی بوده که جهت تامین نقدینگی ریالی، بابت هزینه های جاری شرکت تا تاریخ تهیه گزارش در سامانه نیما عرضه شده است.
 * ملحق بخشنامه بانک مرکزی مهلت مقرر جهت رفع تعهدات ارزی چهار ماه از تاریخ کوتاژ صادراتی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۶-۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	تسهیلات مالی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص						خالص	خالص
واحد تجاری نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	۱۱,۶۹۷	۴,۸۵۷,۹۹۵	(۴,۸۶۹,۶۹۲)	(۷,۲۸۱,۵۵۶)
واحد اصلی	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت	۱۴,۸۴۲	۸۱۸,۲۸۷	-	(۸۳۳,۱۲۹)	(۱۵,۶۳۱)
جمع کل			۱۴,۸۴۲	۸۲۹,۹۸۴	۴,۸۵۷,۹۹۵	(۵,۷۰۲,۸۲۱)	(۷,۲۹۷,۱۸۷)

۳۶-۱-۱ - بابت مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است.

۳۶-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
شرکت تحت کنترل مشترک	آسیای آرام	عضو مشترک هیات مدیره	*	۷۳,۶۶۰

۳۶-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها و سود سهام پرداختنی	تسهیلات مالی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص						خالص	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	۱۱,۶۹۷	۴,۸۵۷,۹۹۵	(۴,۸۶۹,۶۹۲)	(۷,۲۸۱,۵۵۶)
شرکت فرعی	آسیای آرام	شرکت فرعی	۱۷۶,۷۶۶	-	-	۱۷۶,۷۶۶	۱۷۶,۲۴۳
سهامدار عمده	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	-	۸۳۳,۱۲۹	-	(۸۳۳,۱۲۹)	(۱۵,۶۳۱)
جمع کل			۱۷۶,۷۶۶	۸۴۴,۸۲۶	۴,۸۵۷,۹۹۵	(۵,۵۲۶,۰۵۵)	(۷,۱۲۰,۹۴۴)

۳۶-۳-۱ - بابت مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است.

۳۶-۴ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

شرکت	گروه
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۵۷,۴۳۶	۲,۲۵۷,۴۳۶
۱۱,۶۳۰,۶۸۳	۱۱,۶۳۰,۶۸۳
۹۱۴,۳۴۰	۹۱۴,۳۴۰
۱۴,۸۰۲,۴۵۹	۱۴,۸۰۲,۴۵۹

تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط گروه توسعه ملی (سهامدار)

تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامدار)

تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار)

۳۷-۱ - تضمین مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی فردوسی می باشد

۳۷-۲ - با توجه به اخذ مصوبه هیات مدیره بانک ملی در خصوص امهال مانده اقساط تسهیلات ارزی PLC لندن از ۳ سال به ۶ سال طبق موارد مندرج در یادداشت ۳-۱-۲۷ قرارداد تسهیلات مذکور به امضاء ضامنین، گروه توسعه ملی و شرکت سرمایه گذاری غدیر رسیده است، لازم به ذکر می باشد تعداد ۱۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸,۵۶۱,۵۷۶ میلیون ریال به عنوان تضمین تسهیلات در وجه شرکت سرمایه گذاری غدیر صادر و تضامین قبلی عودت شده است.

۳۷-۳ - شرکت فاقد دارائیهایی احتمالی می باشد

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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