

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۷	ب- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سازمان حسابرسی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۸ و ۱۲، موجودی مواد و کالا و اقلام سرمایه‌ای نزد انبار گروه و شرکت اصلی، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

۷ - مفاد ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسات هیئت‌مدیره حداقل ماهی یکبار در خصوص ماه‌های فروردین، خرداد و مرداد ۱۴۰۰، رعایت نشده است.

۸ - اقدامات هیئت‌مدیره به منظور انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۴ اسفند ۱۳۹۹، در خصوص پیگیری جهت تعیین تکلیف مانده طلب از اداره امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده و یارانه سوخت دریافتی در سنوات قبل، تعیین تکلیف مطالبات راکد و سنواتی، انتقال اسناد مالکیت عرصه شش دانگ زمین‌های محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی بنام شرکت، ریالی نمودن تسهیلات ارزی و استفاده حداکثر از ظرفیت اسکله شرکت آسیای آرام به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- طی سال مالی مورد گزارش ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است.

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
ماده ۱۶	استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی کمیته‌های تخصصی و اعضای هیئت‌مدیره در شرکت‌های فرعی توسط هیئت‌مدیره.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل حقوق و مزایای مدیران اصلی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن، در پایگاه اینترنتی شرکت و یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.
دستورالعمل کنترل‌های داخلی	
حاکم بر گزارشگری مالی:	
	انجام فعالیت موثری برای رعایت و نهادینه کردن منشور اخلاقی.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ارزیابی ریسک بابت ارائه خدمات به ارباب رجوع، عدم پایش تعاملات با خطر (ریسک بالا) و به صورت سیستمی، مستندات در خصوص نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و ارزیابی تعاملات کاری جهت شناسایی میزان ریسک و در صورت لزوم انجام ارزیابی جامع خطر (ریسک)، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲ اسفند ۱۴۰۰

غلامرضا صادقی نیا

سیدکمال علوی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

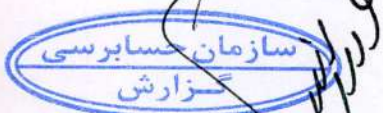
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ 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 کوپایی	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	



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۸۹,۶۸۰	۸,۳۷۱,۵۷۱	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۶۲,۸۷۶)	(۴,۴۵۷,۰۰۸)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۲۶,۸۰۴	۳,۹۱۴,۵۶۳		سود ناخالص
(۴۱۵,۵۰۲)	(۴۸۵,۸۸۳)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۲۶,۵۰۲	۳۹۶,۶۸۸	۷	سایر درآمدها
(۷,۵۰۹)	(۱۲۶,۹۸۱)	۸	سایر هزینه ها
۳,۲۳۰,۲۹۵	۳,۶۹۸,۳۸۷		سود عملیاتی
(۵۲۶,۶۱۱)	(۳۷۲,۰۸۷)	۹	هزینه های مالی
۲۲,۸۹۸	۱۷,۰۸۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۷۲۶,۵۸۲	۳,۳۴۳,۳۸۲		سود قبل از مالیات
(۳۲,۵۰۴)	(۳۱,۴۴۱)	۳۱	هزینه مالیات پردرآمد
۲,۶۹۴,۰۷۸	۳,۳۱۱,۹۴۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۶۸۰,۵۲۷	۳,۳۰۳,۷۸۱		مالکان شرکت اصلی
۱۳,۵۵۱	۸,۱۶۰		منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۹۴,۰۷۸	۳,۳۱۱,۹۴۱		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۴۲۳	۲,۷۳۸		عملیاتی (ریال)
(۳۸۱)	(۲۶۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۴۱	۲,۴۷۴	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۹,۵۶۵,۱۶۴
سرقفلی	۱۳	۴۱,۶۲۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۱۹,۰۲۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۱,۰۳۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۹	۳۹,۵۴۸
سایر دارایی ها	۱۶	۱۸,۰۲۹
جمع دارایی های غیر جاری		۹,۷۹۴,۴۲۹
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت	۱۷	۲۶۴,۲۹۰
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱,۶۷۷,۷۶۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱,۲۲۸,۳۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۳۹۸,۵۷۳
جمع دارایی های جاری		۳,۵۷۸,۹۷۷
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۱۶,۷۰۳
جمع دارایی های جاری		۳,۵۹۵,۶۸۰
جمع دارایی ها		۱۳,۳۹۰,۱۰۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۱,۳۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		-
اندوخته قانونی	۲۴	۱۴۴,۷۳۹
سایر اندوخته ها	۲۵	۵۱
سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی	۲۶	۱۶۶,۸۴۰
سود انباشته		۴,۹۰۴,۳۵۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۶,۵۵۵,۹۸۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۷	۴۶,۹۵۸
جمع حقوق مالکانه		۶,۶۰۲,۹۴۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۸	۳,۵۷۷,۱۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۲۴۱,۵۸۷
جمع بدهی های غیر جاری		۳,۸۱۸,۷۱۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱,۱۶۸,۰۷۰
مالیات پرداختنی	۳۱	۴۴,۱۱۹
سود سهام پرداختنی	۳۲	۱۳۳,۱۳۹
تسهیلات مالی	۲۸	۱,۲۸۴,۳۵۸
پیش دریافت ها	۳۳	۳۳۸,۷۶۰
جمع بدهی های جاری		۲,۹۶۸,۴۴۶
جمع بدهی ها		۶,۷۸۷,۱۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳,۳۹۰,۱۰۹

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	۹۲,۹۴۸	۵۱	۱۶۶,۸۴۰	۱,۰۴۷,۸۴۲	۲,۲۰۷,۶۸۱	۴۳,۰۲۷	۲,۲۵۰,۷۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۵۲۷	۱۳,۵۵۱	۲,۶۹۴,۰۷۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	(۴۶۸,۰۰۰)	(۵,۵۲۳)	(۴۷۳,۵۲۳)
سود سهام مصوب	۴۲۳,۴۶۸	-	-	-	-	۴۲۳,۴۶۸	-	۴۲۳,۴۶۸
افزایش سرمایه در جریان	-	۴,۲۶۷	-	-	(۴,۲۶۷)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-
سهام فروش رفته شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۱۵۰	۱۵۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴۲۳,۴۶۸	۹۷,۲۱۵	۵۱	۱۶۶,۸۴۰	۳,۲۵۶,۱۰۲	۴,۸۴۳,۶۷۶	۵۱,۲۰۵	۴,۸۹۴,۸۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	۳,۳۰۳,۷۸۱	۸,۱۶۰	۳,۳۱۱,۹۴۱
سود(زیان) سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۸,۰۰۰)	(۱۲,۴۰۷)	(۱,۶۲۰,۴۰۷)
سود سهام مصوب	۴۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	(۴۲۳,۴۶۸)	-	-	-	-	(۴۲۳,۴۶۸)	-	(۴۲۳,۴۶۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۷,۵۲۴	-	-	(۴۷,۵۲۴)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۱۴۴,۷۳۹	۵۱	۱۶۶,۸۴۰	۴,۹۰۴,۳۵۹	۶,۵۵۵,۹۸۹	۴۶,۹۵۸	۶,۶۰۲,۹۴۷

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۹۴,۱۳۴	۳,۹۴۹,۳۴۴	۳۴
(۱,۹۹۵)	(۱۹,۷۲۸)	
۳,۶۹۲,۱۳۹	۳,۹۲۹,۶۱۶	
(۳۵,۰۲۱)	(۱۲۴,۸۱۸)	
۲۰	-	
(۳,۸۱۲)	(۱,۱۵۹)	
(۸۰)	(۱۰,۰۰۰)	
۶۰,۳۴۴	-	
-	(۵,۵۰۵)	
۴,۲۴۹	۱۲,۸۹۲	
۲۵,۷۰۰	(۱۲۸,۵۹۰)	
۳,۷۱۷,۸۳۹	۳,۸۰۱,۰۲۶	
۱۷,۹۹۴	۱۶,۵۳۲	
(۲,۳۱۸,۴۰۳)	(۲,۰۲۳,۳۸۱)	
(۵۲۶,۶۱۱)	(۳۷۲,۰۸۷)	
(۴۳۴,۷۹۲)	(۱,۵۷۳,۹۸۹)	
(۳,۲۶۱,۸۱۲)	(۳,۹۵۲,۹۲۵)	
۴۵۶,۰۲۷	(۱۵۱,۸۹۹)	
۷۹,۸۰۰	۵۵۲,۹۰۰	
۱۷,۰۷۳	(۲,۴۲۸)	
۵۵۲,۹۰۰	۳۹۸,۵۷۳	
۴۰۵,۴۷۴	۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۶۰,۰۶۳	۸,۲۳۲,۰۶۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۹۰,۷۵۲)	(۴,۳۵۲,۴۱۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۶۹,۳۱۱	۳,۸۷۹,۶۵۰		سود ناخالص
(۴۷۷,۴۳۶)	(۵۲۵,۵۵۱)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۲۶,۵۰۲	۳۹۶,۶۸۸	۷	سایر درآمدها
-	(۱۱۹,۴۷۲)	۸	سایر هزینه ها
۳,۱۱۸,۳۷۷	۳,۶۳۱,۳۱۵		سود عملیاتی
(۵۲۶,۴۲۰)	(۳۷۲,۰۸۷)	۹	هزینه های مالی
۸۸,۶۳۹	۶۰,۹۷۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۶۸۰,۵۹۶	۳,۳۲۰,۲۰۴		سود قبل از مالیات
-	(۳,۶۶۹)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۶۸۰,۵۹۶	۳,۳۱۶,۵۳۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲,۳۷۵	۲,۷۱۹		عملیاتی (ریال)
(۳۳۳)	(۲۳۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۴۱	۲,۴۸۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۲	۹۰۰۵۸۰۵۳	۹۰۶۸۰۹۳۶
دارایی های ثابت مشهود		
۱۴	۱۱۷۵۱۱	۱۱۸۷۱۴
دارایی های نامشهود		
۱۵	۳۸۵۰۱۰۴	۳۸۵۰۱۰۴
سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۹	۳۹۵۴۸	۲۴۶۸۸
دریافتنی های بلند مدت		
۱۶	۱۸۰۲۹	-
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۹۰۶۱۸۲۴۵	۱۰۰۲۰۹۴۴۲
دارایی های جاری :		
۱۷	۲۵۶۷۰۳	۴۴۶۳۲۷
پیش پرداخت ها		
۱۸	۱۶۶۴۱۱۹	۹۴۷۵۴۳
موجودی مواد و کالا		
۱۹	۱۲۹۷۰۵۱	۹۴۵۸۲۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۲۰	-	۴۰۴۹۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۱	۳۷۸۰۲۰	۵۱۰۵۷۰
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۳۰۹۵۸۹۳	۲۸۵۴۷۶۱
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۶۷۰۳	۱۶۷۰۳
جمع دارایی های جاری	۳۰۹۷۵۹۶	۲۸۷۱۴۶۴
جمع دارایی ها	۱۲۰۳۰۸۴۱	۱۳۰۸۰۹۰۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳	۱۰۳۴۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰
سرمایه		
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۲۳۴۶۸
۲۴	۱۳۴۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰
اندوخته قانونی		
۲۵	۵۱	۵۱
سایر اندوخته ها		
سود انباشته	۵۰۱۴۲۴۶۴	۳۰۴۷۷۹۲۹
جمع حقوق مالکانه	۶۰۶۱۶۵۱۵	۴۰۸۹۱۴۴۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۸	۳۰۵۷۷۱۲۹	۴۰۸۱۱۳۰۷
تسهیلات مالی بلند مدت		
۲۹	۲۲۷۰۹۶۸	۱۴۹۰۲۸۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰۸۰۵۰۹۷	۴۰۹۶۰۵۹۱
بدهی های جاری		
۳۰	۱۰۰۸۰۵۸۲	۶۸۷۵۶۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۳۱	-	-
مالیات پرداختنی		
۳۲	۱۱۹۷۳۸	۴۷۸۰۸
سود سهام پرداختنی		
۲۸	۱۰۲۸۴۳۵۸	۲۰۴۷۰۲۴۹
تسهیلات مالی		
۳۳	۳۲۴۵۵۱	۲۳۲۲۳
پیش دریافت ها		
جمع بدهی های جاری	۲۰۸۰۹۲۲۹	۳۰۲۲۸۸۶۷
جمع بدهی ها	۶۰۶۱۴۳۲۶	۸۰۱۸۹۴۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲۰۳۰۸۴۱	۱۳۰۸۰۹۰۶

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	۹۰,۰۰۰	۵۱	۱,۲۶۵,۳۳۳	۲,۲۵۵,۳۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	۲,۶۸۰,۵۹۶	۲,۶۸۰,۵۹۶
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	(۴۶۸,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	(۴۶۸,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۴۲۳,۴۶۸	-	-	-	۴۲۳,۴۶۸
افزایش سرمایه در جریان	۴۲۳,۴۶۸	-	-	-	۴۲۳,۴۶۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۵۱	۳,۴۷۷,۹۲۹	۴,۸۹۱,۴۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳,۳۱۶,۵۳۵	۳,۳۱۶,۵۳۵
سود(زیان) سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	(۱,۶۰۸,۰۰۰)	(۱,۶۰۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۴۴۰,۰۰۰	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	(۴۲۳,۴۶۸)	-	-	-	(۴۲۳,۴۶۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۴,۰۰۰	-	(۴۴,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۵۱	۵,۱۴۲,۹۶۴	۶,۶۱۶,۵۱۵

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۵۲,۰۳۱	۳,۸۹۱,۳۵۴	۳۴
-	(۳,۶۶۹)	
۳,۶۵۲,۰۳۱	۳,۸۸۷,۶۸۵	
(۳۱,۲۵۲)	(۱۱۶,۴۸۷)	
(۳,۷۹۲)	-	
۶۰,۳۴۴	۴,۴۹۵	
۴,۲۴۹	۹,۱۱۳	
۲۹,۵۴۹	(۱۰۲,۸۷۹)	
۳,۶۸۱,۵۸۰	۳,۷۸۴,۸۰۶	
۱۷,۹۹۴	۱۶,۵۳۲	
(۲,۳۰۹,۹۹۴)	(۲,۰۲۳,۳۸۱)	
(۵۲۶,۴۲۰)	(۳۷۲,۰۸۷)	
(۴۳۳,۴۰۵)	(۱,۵۳۶,۰۷۰)	
(۳,۲۵۱,۸۲۵)	(۳,۹۱۵,۰۰۶)	
۴۲۹,۷۵۵	(۱۳۰,۲۰۰)	
۶۴,۱۹۷	۵۱۰,۵۷۰	
۱۶,۶۱۸	(۲,۳۵۰)	
۵۱۰,۵۷۰	۳۷۸,۰۲۰	
۴۰۵,۴۷۴	۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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، کیلومتر ۱۴ جاده عسلویه واقع است. فعالیت شرکت طبق مجوز فعالیت شماره ۲۵۹۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ در منطقه ویژه انرژی پارس جنوبی به ثبت رسیده است. کارهای ساخت کارخانه تولید کلینکر با ظرفیت روزانه ۶،۰۰۰ تن و سیمان با ظرفیت روزانه ۲،۰۰۰ تن توسط شرکت و ساخت اسکله اختصاصی توسط شرکت فرعی در پایان سال ۱۳۸۷ به اتمام رسیده و ضمن تکمیل کارهای پیش راه اندازی و راه اندازی هر دو پروژه در تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۴ همزمان با جشن خود کفایی در صنعت سیمان گشایش یافت.

شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۲ در بازار پایه (زرد) فرابورس ایران درج و در ردیف شرکت های درج شده پذیرفته نشده فرابورس بود و طبق مقررات از طریق تابلو بورس با نماد ساروج معامله می گردید. پس از پی گیری ها و احراز کلیه شرایط طی نامه شماره ۳۱۸۸/پ فرابورس ایران از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به عنوان دویست و شصت و پنجمین نماد معاملاتی (یکصد و پنجاه و نهمین شرکت) در بازار دوم فرابورس درج گردید و سهام شرکت با نماد ساروج از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ در این بازار گشایش یافت.

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 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 شده، تولید کلینکر خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت سالیانه ۱،۳۴۰ هزار تن و ۶۶۰ هزار تن آغاز شده است. پروانه بهره برداری فوق بصورت دائمی تمدید گردیده است.

شرکت فرعی: شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۱۸۴۵۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و همچنین بموجب آگهی تغییرات شماره ۲۵۳۷۳ مورخ ۹۰/۱۲/۰۹ مندرج در روزنامه رسمی شماره ۱۹۵۵۹ تاریخ ۹۱/۰۲/۱۱ آدرس شرکت به استان بوشهر شهرستان کنگان - کیلومتر ۱۵ اتوبان عسلویه منتقل و تحت شماره ۱۶۰۲ در اداره ثبت و اسناد و املاک شهرستان کنگان به ثبت رسیده است. به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۹/۰۴/۱۵ سال مالی شرکت از اول دیماه لغایت پایان آذرماه سال بعد تعیین گردید. فعالیت شرکت طبق مجوز فعالیت شماره ۴۱۲۷۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی می باشد. موضوع فعالیت شرکت فرعی به شرح زیر می باشد.

معادن: بموجب پروانه های بهره برداری از معادن که توسط وزارت صنعت معدن و تجارت صادر شده است به شرح ذیل تمدید گردیده است:

- پروانه بهره برداری شماره ۴۷۰/۴۹۱۳ مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۵ استخراج سنگ لاشه آهکی از معدن نخل غاغم با ذخیره احتمالی ۲۷،۷ میلیون تن تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ بوده و در حال پی گیری مراتب اداری جهت تمدید می باشد.

- پروانه بهره برداری ۴۵۹/۶۰۷۰ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۹ استخراج مارل آهکی معدن تنگ زندان با ذخیره احتمالی ۶۷،۵ میلیون تن و استخراج سنگ آهک با ذخیره احتمالی ۱۵۰ میلیون تن تا تاریخ ۱۴۰۹/۱۰/۰۱ تمدید شد.

- پروانه بهره برداری ۱۱۹/۲۹۷۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۹ استخراج مارل آهکی تنگ زندان ۱ با ذخیره احتمالی ۳۰/۵ میلیون تن تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ تمدید گردید.

پروانه بهره برداری ۱۱۹/۲۹۷۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۹ استخراج مارل آهکی تنگ زندان ۲ با ذخیره احتمالی ۲۳،۸ میلیون تن تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ تمدید گردید.

اسکله: همچنین طبق مجوز بهره برداری به شماره ۲۵۱۱۹/ص مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۹ که توسط وزارت راه و شهرسازی- سازمان بنادر و دریانوردی صادر گردیده، جهت بهره برداری از اسکله 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 تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ 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 تن برای سه شیفت آغاز شده است.

فعالیت شرکت در سال جاری شامل تولید و فروش کلینکر و سیمان و همچنین خرید 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	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	نفر	نفر	نفر	نفر	
کارکنان دائم	۳۴۲	۳۴۳	۳۹۶	۳۹۸	
کارکنان موقت	۵۰	۴۹	۵۰	۴۹	
	۳۹۲	۳۹۲	۴۴۶	۴۴۷	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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"

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" اثر 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 برای صورتهای مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد آغاز می شود لازم الاجرا است.

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 ۱-۲۶)

۳-۲- مبانی تلفیق

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

(شرکت فرعی) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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

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

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

شود.

۳-۳- سرقفلی

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سنا	۲۸۷,۸۶۷	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	درهم	سنا	۶۹,۴۵۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	یورو، دلار، درهم، ریال و ...	سنا	دلار: ۲۵۵,۰۵۴ - ریال عمان: ۷۸۹,۳۰۰ - ریال قطر: ۸۴,۲۰۰ - روپیه: ۳,۳۸۷ - پوند: ۳۴۰,۴۳۰ - یورو: ۶۹,۴۵۰ - ۲۸۷,۸۶۷ - درهم: ۶۹,۴۵۰	نرخ قابل دسترس

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۷-۱ دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۶-۱۲ و ۱-۲۶، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد 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.

۳-۷-۱-۲ 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.

۳-۷-۱-۳ استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحقات	۱۸،۲۰،۲۱،۳۰،۳۸ ساله-۵ و ۱۰ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸،۱۰،۱۲،۱۷،۲۰،۲۲،۲۵ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۴،۵،۸،۱۰،۱۵،۲۰،۲۲،۲۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۲ و ۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۱۰،۱۹،۴ ساله و ۳۵،۲۵ درصد	خط مستقیم-نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵،۵ و ۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
معادن	—	بر اساس میزان استخراج
اسکله	۷درصد	نزولی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد 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 اصلاحی قانون تجارت کاهش و افزایش سرمایه داده و مراتب در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ آگهی روزنامه رسمی کشور درج گردیده است باتوجه به اینکه شرکت اصلی زمین خود را تجدید ارزیابی نکرده است. لذا تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی در تلفیق حذف شده است.

۳-۸- زیان کاهش ارزش داراییها

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

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

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

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

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 پکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک 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 پکارگیری 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 بدکی	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.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۳- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر 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.

۱۲-۳-۱- 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.

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

سرمایه گذاری های جاری:

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

شناخت درآمد

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

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱۴-۳-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۴-۳-۲- 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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۵-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱۵-۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۵-۳-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت بین المللی ساروج پوشش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۶۰,۰۶۳	۸,۲۳۲,۰۶۹	۵,۸۸۷,۴۳۱	۸,۲۴۴,۴۱۴	۴-۱
-	-	۱۰۲,۲۴۹	۱۲۷,۱۵۷	۴-۲
۵,۸۶۰,۰۶۳	۸,۲۳۲,۰۶۹	۵,۹۸۹,۶۸۰	۸,۳۷۱,۵۷۱	

با توجه به سیاست شرکت کلیه فروش های شرکت در سال مالی بصورت نقدی بوده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۱- فروش خالص

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		گروه داخلی:
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	-	-	کلینکر
-	-	۲۴۵,۸۳۵	۷۲,۳۷۲	سیمان تپ ۱- فله
-	-	۱۲۸,۹۲۷	۲۸,۴۰۰	سیمان تپ ۱- پاکتی
۳۳۶,۸۷۱	۱۶۹,۳۹۵	۴۱۶,۷۳۹	۱۲۹,۹۱۵	سیمان تپ ۲- فله
۱۸۶,۴۸۱	۷۶,۰۹۳	۲۱۹,۳۰۲	۵۰,۴۸۲	سیمان تپ ۲- پاکتی
۲۷,۳۶۷	۸۲۸,۰۹۱	۱۲,۳۴۵	۳۷۶,۷۹۹	پودر سنگ و سنگ لاشه
۵۵۰,۷۱۹	۱,۰۷۳,۵۷۹	۱,۰۲۳,۱۴۸	۵۵۷,۸۶۸	
۶۶,۵۲۹	۲۳,۳۳۲	۹,۶۷۸	۱,۶۴۷	سیمان تپ ۱- خله
۵,۱۶۹,۳۴۷	۱,۴۶۰,۳۱۵	۷,۰۵۴,۲۲۳	۱,۳۹۱,۵۷۴	کلینکر
۱۱,۶۸۴	۱۴,۵۱۸	-	-	اهک دانه بندی شده
۴,۲۸۷	۳,۱۴۳	-	-	گچ دانه بندی شده
۸۴,۸۶۵	۱۴,۲۱۷	۱۵۷,۳۶۵	۲۴,۴۹۳	سیمان تپ ۱- پاکتی
۵,۳۳۶,۷۱۲	۱,۵۱۵,۵۲۵	۷,۲۲۱,۳۶۶	۱,۴۱۷,۷۱۴	
۵,۸۸۷,۴۳۱	۲,۵۸۹,۱۰۴	۸,۲۴۴,۴۱۴	۱,۹۷۵,۵۸۲	فروش خالص
شرکت داخلی:				
-	-	-	-	کلینکر
-	-	۲۴۵,۸۳۵	۷۲,۳۷۲	سیمان تپ ۱- فله
-	-	۱۲۸,۹۲۷	۲۸,۴۰۰	سیمان تپ ۱- پاکتی
۳۳۶,۸۷۱	۱۶۹,۳۹۵	۴۱۶,۷۳۹	۱۲۹,۹۱۵	سیمان تپ ۲- فله
۱۸۶,۴۸۱	۷۶,۰۹۳	۲۱۹,۳۰۲	۵۰,۴۸۲	سیمان تپ ۲- پاکتی
۵۲۳,۳۵۲	۲۴۵,۴۸۸	۱,۰۱۰,۸۰۳	۲۸۱,۰۶۹	
۶۶,۵۲۹	۲۳,۳۳۲	۹,۶۷۸	۱,۶۴۷	سیمان تپ ۱- خله
۵,۱۶۹,۳۴۷	۱,۴۶۰,۳۱۵	۷,۰۵۴,۲۲۳	۱,۳۹۱,۵۷۴	کلینکر
۱۱,۶۸۴	۱۴,۵۱۸	-	-	اهک دانه بندی شده
۴,۲۸۷	۳,۱۴۳	-	-	گچ دانه بندی شده
۸۴,۸۶۴	۱۴,۲۱۷	۱۵۷,۳۶۵	۲۴,۴۹۳	سیمان تپ ۱- پاکتی
۵,۳۳۶,۷۱۱	۱,۵۱۵,۵۲۵	۷,۲۲۱,۳۶۶	۱,۴۱۷,۷۱۴	
۵,۸۶۰,۰۶۳	۱,۷۶۱,۰۱۳	۸,۲۳۲,۰۶۹	۱,۶۹۸,۷۸۳	فروش خالص

۴-۱-۱- افزایش مبلغ فروش با وجود کاهش ۳/۵ درصدی مقدار کل فروش، عمدتاً به دلیل افزایش در مبلغ ارزی هر واحد محصول صادراتی، و افزایش ۶۹ درصدی میانگین نرخ و مقدار فروش داخلی در سال مالی جاری به جهت عرضه سیمان در بورس کالا می باشد. لازم به ذکر است ۶ درصد از مبلغ کل فروش در بورس کالا انجام شده است.

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

۴-۱-۳- کاهش ۶ درصدی مقدار فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ادامه روند شیوع بیماری کوید-۱۹، بسته شدن مرزهای کشورهای مقصد صادراتی، کاهش تقاضای محصولات صادراتی شرکت، کمبود کشتی جهت حمل و نقل دریایی و افزایش هزینه حمل و نقل دریایی به سبب افزایش جهانی تقاضای کشتی (باز شدن بنادر در استرالیا و...) و تحریم ها بوده است و افزایش ۳۵ درصدی مبلغ فروش صادراتی عمدتاً به دلیل افزایش مبلغ ارزی هر واحد محصول صادراتی و افزایش نرخ برابری ارز در مقابل ریال می باشد.

۴-۱-۴- با توجه به ظرفیت تولید کلینکر (۶۰۰۰ تن در روز) و ظرفیت تولید سیمان (۲۰۰۰ تن در روز)، رویکرد اصلی کارخانه تولید و صادرات کلینکر بوده است و با عنایت به حاشیه سود و با هدف سودآوری بیشتر، تمرکز بر صادرات کلینکر صورت پذیرفته است.

۴-۱-۵- ارز حاصل از صادرات در دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۰,۱۸۸,۲۴۷ دلار می باشد که مبلغ ۲۰,۲۳۴,۱۷۳ دلار در سامانه های بانک مرکزی (سامانه نیما و سنا) به فروش رسیده است. و مبلغ ۸,۴۱۰,۰۰۴ دلار بابت اقساط تسهیلات ارزی پرداخت شده است، که در یادداشت توضیحی ۳۶-۱ ارائه شده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۳۴۹	۱۲۷,۱۵۷

خدمات بارگیری از اسکله و عوارض بندری

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال
-	-	۲۰	۱,۷۰۷,۰۵۰
۲	۱۴۲,۳۹۸	۱۵	۱,۲۸۱,۹۳۷
۴۵	۲,۶۸۹,۳۹۳	۱۱	۹۲۲,۵۶۸
-	-	۶	۵۰۸,۱۶۷
-	-	۵	۴۲۶,۹۷۵
-	-	۴	۳۶۵,۵۳۶
-	-	۴	۳۵۸,۶۱۱
-	-	۳	۲۸۵,۵۴۴
۱	۸۱,۸۰۹	۳	۲۷۷,۹۶۹
-	-	۳	۲۶۰,۵۰۵
۲۱	۱,۳۵۷,۵۲۶	۳	۲۳۰,۷۷۸
-	-	۳	۲۳۰,۶۱۸
-	-	۳	۲۱۹,۹۱۹
-	-	۱	۶۸,۰۷۰
-	-	۱	۶۴,۷۹۷
-	-	۱	۴۲,۳۰۹
-	-	۱	۳۵,۱۱۱
-	-	-	۳۱,۰۸۳
-	-	-	۱۶,۸۴۱
-	-	-	۱۵,۸۶۱
۰	۱۹,۲۹۹	-	۱۵,۲۳۹
-	-	-	۱۵,۱۷۹
-	-	-	۱۴,۸۰۸
-	-	-	۱۴,۸۰۶
۷	۴۴۷,۱۶۳	-	-
۵	۲۸۳,۳۱۸	-	-
۱۸	۱,۰۶۹,۰۷۴	۱۰	۹۷۱,۳۸۹
۱۰۰	۵,۹۸۹,۶۸۰	۱۰۰	۸,۳۷۱,۵۷۱

گروه:

EUROCEM LIMITED
KEW SQUIRE INTERNATIONAL FZE
Al Shaba General Trading
UMM QASER NORTHERN CEMENT CO
Octagone international FZE
ALMASCAPS INTI FZE
AVANTGARDE INTERNATIONAL TRADING LLC
ADAK
Qatar Saudi Co - Al balha Trading
Kuwait Gypsumco CO
Great Bright Group Holding Limited
FODA TRADING FZE
BLOOM BIRD BUILDING MATERIALS
شرکت پورنام
BAHAR ALMDINA BUILDING
روح الله دوستنده نژاد (مشتري)
kings marque international FZE
MASTER EXIM
سید حبیب آرزوم
شرکت آکسیر صنعت باختری
شرکت بتن ساحل ایرانشهر
کندوان پارس
سید اسداله آرزوم (مشتري)
اصغر دوستنده نژاد
hainan jingshi energu co
zibo chuanku import
سایر

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		شرکت:
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
-	-	۲۱	۱,۷۰۷,۰۵۰	EUROCEM LIMITED
۲	۱۴۲,۲۹۸	۱۶	۱,۳۸۱,۹۳۷	KEW SQUIRE INTERNATIONAL FZE
۴۶	۲,۶۸۹,۲۹۳	۱۱	۹۲۳,۵۶۸	Al Shaba General Trading
-	-	۶	۵۰۸,۱۶۷	UMM QASER NORTHERN CEMENT CO
-	-	۵	۴۲۶,۹۷۵	Octagone International FZE
-	-	۴	۳۶۵,۵۳۶	ALMASCAPS INTI FZE
-	-	۴	۳۵۸,۶۱۱	AVANTGARDE INTERNATIONAL TRADING LLC
-	-	۳	۲۸۵,۵۴۴	ADAK
۱	۸۱,۸۰۹	۳	۲۷۷,۹۶۹	Qatar Saudi Co - Al balha Trading
-	-	۳	۲۶۰,۵۰۵	Kuwait Gypsumco CO
۲۱	۱,۲۵۷,۵۲۶	۳	۲۳۰,۷۷۸	Great Bright Group Holding Limited
-	-	۳	۲۲۰,۶۱۸	FODA TRADING FZE
-	-	۳	۲۱۹,۹۱۹	BLOOM BIRD BUILDING MATERIALS
-	-	۱	۶۸,۰۷۰	شرکت پورنام
-	-	۱	۶۴,۷۹۷	BAHAR ALMDINA BUILDING
-	-	۱	۴۲,۳۰۹	روح الله دوستنده نژاد (مشتری)
-	-	۰	۳۵,۱۱۱	kings marque international FZE
-	-	۰	۳۱,۰۸۳	MASTER EXIM
-	-	۰	۱۶,۸۴۱	سید حبیبه آرم
-	-	۰	۱۵,۸۶۱	شرکت اکسیر صنعت باختری
-	۱۹,۲۹۹	۰	۱۵,۲۳۹	شرکت بتن ساحل ایرانیان
-	-	۰	۱۵,۱۷۹	کندوان پارس
-	-	۰	۱۴,۸۰۸	سید اسدالله آرم (مشتری)
-	-	۰	۱۴,۸۰۶	اصغر دوستنده نژاد
۸	۴۴۷,۱۶۳	-	-	hainan jingshi energu co
۵	۲۸۳,۳۱۸	-	-	zibo chuanku import
۱۶	۹۳۹,۴۵۷	۱۰	۸۳۱,۷۸۷	سایر
۱۰۰	۵,۸۶۰,۰۶۳	۱۰۰	۸,۲۳۲,۰۶۹	

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
						فروش خالص:
۶۱	۵۳	۳,۷۶۰,۵۴۳	۳,۲۹۳,۶۸۰	۷,۰۵۴,۲۲۳	۴-۴-۱	کلینکر (صادراتی)
۶	۱.۷	۷,۲۳۶	۴۰۹,۵۰۳	۴۱۶,۷۳۹	۴-۴-۱	سیمان تیپ ۲-خله (داخلی)
۳	۱۱	۲۳,۷۰۰	۱۹۵,۶۰۳	۲۱۹,۳۰۳		سیمان تیپ ۲-پاکتی (داخلی)
-	۳	۶,۸۲۵	۲۴۸,۶۸۸	۲۵۵,۵۱۳		سیمان تیپ ۱-خله (داخلی، صادراتی)
۶۰	۲۸	۸۱,۳۴۷	۲۰۴,۹۴۵	۲۸۶,۲۹۲	۴-۴-۱	سیمان تیپ ۱-پاکتی (داخلی صادراتی)
۸۸	۸۶	۱۰,۶۱۸	۱,۷۲۶	۱۲,۳۴۴	۴-۴-۱	پودر سنگ و سنگ لاشه (داخلی)
۶۶	-	-	-	-		اهک دانه بندی شده
۸۸	-	-	-	-		گچ دانه بندی شده
۵۶	۴۷	۳,۸۹۰,۲۶۹	۴,۳۵۴,۱۴۵	۸,۲۴۴,۴۱۴		
۴-۵ - ارایه خدمات:						
۳۲	۱۹	۲۴,۲۹۴	۱۰۲,۸۶۳	۱۲۷,۱۵۷	۴-۴-۱	خدمات بندری
۵۶	۴۷	۳,۹۱۴,۵۶۳	۴,۴۵۷,۰۰۸	۸,۳۷۱,۵۷۱		

۴-۴-۱ - بطور کلی درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش یافته که عمدتاً به دلیل افزایش بهای مواد اولیه، هزینه سوخت مصرفی، قطعات و لوازم مصرفی، پاکت و سایر هزینه ها و عدم پوشش افزایش قیمت سیمان می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۴,۰۳۶		۷۰۴,۰۳۶	۱,۳۶۹,۵۶۶		۱,۳۶۹,۵۶۶
۱۳۵,۲۳۶	-	۱۳۵,۲۳۶	۲۰۲,۰۰۴	-	۲۰۲,۰۰۴
۵۱۲,۰۵۹	۱۷,۰۴۲	۴۹۵,۰۱۷	۷۴۹,۶۰۰	۱۷,۶۶۰	۷۳۱,۹۴۰
۴۹۲,۹۷۱	۴۴,۲۱۷	۴۴۸,۷۵۴	۸۲۹,۳۶۴	۴۱,۱۸۲	۷۸۸,۱۸۲
۲۳۰,۸۳۸	-	۲۳۰,۸۳۸	۵۲۵,۳۹۵		۵۲۵,۳۹۵
۲۰۰,۰۵۹	۱۱,۱۴۷	۱۸۸,۹۱۲	۲۹۲,۴۷۸	۱۲,۱۶۸	۲۸۰,۳۱۰
۱۵۱,۵۳۶	۹,۸۴۴	۱۴۱,۶۹۲	۳۳۷,۶۶۸	۶۳	۳۳۷,۶۰۵
۹۸,۱۸۷	-	۹۸,۱۸۷	۱۱۶,۹۲۶		۱۱۶,۹۲۶
۱۸۲,۷۱۱	-	۱۸۲,۷۱۱	۲۱۵,۲۳۱		۲۱۵,۲۳۱
۲۱,۹۴۰	-	۲۱,۹۴۰	۵۴,۰۲۸		۵۴,۰۲۸
۸۶,۹۹۸	۱۵,۴۱۹	۷۱,۵۷۹	۱۲۸,۶۳۰	۳۱,۷۹۰	۹۶,۸۴۰
۲,۸۱۶,۵۷۱	۹۷,۶۶۹	۲,۷۱۸,۹۰۲	۴,۸۲۰,۸۹۰	۱۰۲,۸۶۳	۴,۷۱۸,۰۲۷
(۶۸,۵۴۶)	-	(۶۸,۵۴۶)	(۱۰۰,۶۰۱)	-	(۱۰۰,۶۰۱)
۲,۷۴۸,۰۲۵	۹۷,۶۶۹	۲,۶۵۰,۳۵۶	۴,۷۲۰,۲۸۹	۱۰۲,۸۶۳	۴,۶۱۷,۴۲۶
(۶۹۷)	-	(۶۹۷)	(۷۱,۱۶۲)	-	(۷۱,۱۶۲)
(۱۳۳,۲۵۶)	-	(۱۳۳,۲۵۶)	(۱۷۳,۶۴۵)	-	(۱۷۳,۶۴۵)
۴۳,۳۰۹	-	۴۳,۳۰۹	۵,۲۸۹	-	۵,۲۸۹
۲,۶۵۷,۳۸۲	۹۷,۶۶۹	۲,۵۵۹,۷۱۳	۴,۴۸۰,۷۷۱	۱۰۲,۸۶۳	۴,۳۷۷,۹۰۸
۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱	(۲۳,۷۶۳)	-	(۲۳,۷۶۳)
۴,۴۵۳	-	۴,۴۵۳	-	-	-
۲,۶۶۲,۸۷۶	۹۷,۶۶۹	۲,۵۶۵,۲۰۷	۴,۴۵۷,۰۰۸	۱۰۲,۸۶۳	۴,۳۵۴,۱۴۵

گروه:

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

استهلاک

دستمزد غیر مستقیم

سوخت و گاز

تعمیر و نگهداشت

هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات

برق

مواد غیر مستقیم

پاکت مصرفی

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

تسهیم به دوایر خدماتی

جمع هزینه های ساخت

مغایرت انبار گردانی (یادداشت ۸-۵)

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده کلینکر خریداری شده

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده سنگ گچ دانه بندی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرکت:
۷۴۹,۴۶۰	۱,۴۰۲,۷۴۸	مواد مستقیم
۱۳۵,۲۳۶	۲۰۲,۰۰۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۴۹۴,۳۳۸	۷۳۰,۹۹۰	استهلاک
۴۴۸,۷۵۴	۷۴۲,۶۴۸	دستمزد غیر مستقیم
۲۳۰,۸۳۸	۵۲۵,۳۹۵	سوخت و گاز
۱۸۸,۲۶۴	۲۷۹,۳۶۰	تعمیر و نگهداشت
۱۴۱,۶۹۲	۳۳۷,۶۰۵	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات
۹۸,۱۸۷	۱۱۶,۹۲۶	برق
۱۸۲,۷۱۱	۲۱۵,۲۳۱	مواد غیر مستقیم
۲۱,۹۴۰	۵۴,۰۲۸	پاکت مصرفی
۵۳,۰۲۷	۱۰۹,۳۶۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲,۷۴۴,۴۴۷	۴,۷۱۶,۳۰۱	
(۶۸,۵۴۶)	(۱۰۰,۶۰۱)	تسهیم به دوائر خدماتی
۲,۶۷۵,۹۰۱	۴,۶۱۵,۷۰۰	جمع هزینه های ساخت
(۱۳۳,۲۵۶)	(۱۷۳,۶۴۵)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴۳,۳۰۹	۵,۲۸۹	بهای تمام شده کلینکر خریداری شده
(۶۹۷)	(۷۱,۱۶۲)	مغایرت انبار گردانی (یادداشت ۸-۵)
۲,۵۸۵,۲۵۷	۴,۳۷۶,۱۸۲	بهای تمام شده ساخت
۱,۰۴۱	(۲۳,۷۶۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۴,۴۵۳	-	بهای تمام شده سنگ گچ دانه بندی
۲,۵۹۰,۷۵۲	۴,۳۵۲,۴۱۹	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-۱- در سال مورد گزارش معادل ۱,۷۱۱,۷۳۳ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. که افزایش مبلغ خرید در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تاثیر آن بر بهای خرید مواد اولیه به ویژه بابت حمل و نقل می باشد. تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۸	۶۲,۷۸۴	۸	۱۴۰,۰۸۸	عمران مومان چابهار، امید راه منصوریه و شرکت کانسار آهن هنشک	سنگ آهن
۳۱	۲۳۲,۷۴۶	۲۶	۴۴۶,۴۸۶	عدالت الدین خسروی-خاطمه جاویدی(سیلیس دالتشین)	سنگ سیلیس
۱۵	۱۱۱,۰۴۵	۱۹	۳۳۱,۰۲۱	آسیای آرام-فرابن کنگان	سنگ آهک
۲	۱۲,۶۵۹	۰	۹۵	شرکت سنگ گچ جزیره	سنگ گچ دانه بندی شده
۴۵	۳۳۶,۸۵۹	۴۶	۷۹۴,۰۴۳	نسرین گل- آسیای آرام-فرابن کنگان	مارل
۱۰۰	۷۵۶,۰۹۳	۱۰۰	۱,۷۱۱,۷۳۳		

۵-۱-۱- نرخ خرید مواد اولیه بر اساس آیین نامه جامع معاملات شرکت (شامل: مناقصه، کمیسیون معاملات و مصوبات هیات مدیره) می باشد.

۵-۱-۲- مبلغ ۵۴,۷۵۱ میلیون ریال بابت عوارض معدنی خرید سنگ آهک و مارل از شرکت آسیای آرام می باشد.

۵-۲ مقایسه مقدار تولید اصلی و گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ظرفیت معمولی (عملی) میانگین سه سال آخر	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱,۷۲۰,۹۹۲	۱,۷۲۶,۵۸۸	۱,۷۳۶,۷۴۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۲۷۸,۲۸۹	۳۱۲,۳۸۸	۳۸۳,۲۱۸	۶۰۰,۰۰۰	تن	سیمان
۲,۲۰۰	۲۲,۴۰۹	۱,۵۸۶	۳۷۵,۰۰۰	تن در سال	اسکله پنج هزار تنی
۱,۵۶۴,۳۰۹	۱,۳۳۴,۰۰۳	۱,۳۹۶,۵۴۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	تن در سال	اسکله پنجاه هزار تنی

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

۵-۴- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در سال مالی ۱۴۰۰ بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال جاری می باشد.

۵-۵- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، مواد مصرفی، سوخت و گاز، برق و هزینه های حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش 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، تسعیر 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 از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ محاسبه شده است.

۵-۸- مغایرت انبارگردانی عمدتاً ناشی از کسری موجودی کلینکر سنوایت به مقدار ۵۲,۵۱۴ تن طبق دیوگرافی پایان سال مالی می باشد که از بهای تمام شده کالای فروش رفته کسر و در طبقه سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۸) لحاظ گردیده است.

۵-۹- کاهش ظرفیت عملی میانگین ۳ ساله اسکله ۵ هزار تنی عمدتاً به دلیل عدم صادرات سیمان فله و کلینکر در سال ۱۳۹۸ از این اسکله می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
هزینه های فروش:				
حمل و بارگیری	۶۶,۱۰۹	۴۷,۳۲۶	۱۸۱,۴۹۸	۱۴۹,۲۴۹
کاهش ارزش	-	۶۶,۱۵۹	-	۶۶,۱۵۹
صادرات و عوارض گمرکی	۷۵,۲۴۶	۹۶,۲۷۹	۷۵,۲۴۶	۹۶,۲۷۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰,۸۷۸	۱۲,۴۲۹	۲۰,۸۷۸	۱۲,۴۲۹
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۳,۳۴۰	۲,۰۶۲	۳,۳۴۰	۲,۰۶۲
مزایای پایان خدمت	۳,۵۳۰	۱,۳۰۲	۳,۵۳۰	۱,۳۰۲
سفر و فوق العاده ماموریت	۵۶۸	۴۹۰	۵۶۸	۴۹۰
بازاریابی	۱,۳۸۱	۶۴۵	۱,۳۸۱	۶۴۵
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)سایر	۲,۱۰۵	۱,۶۸۱	۲,۱۰۵	۱,۶۸۱
سهم از سایر دوایر خدماتی	۱۹,۳۰۰	۱۱,۲۳۲	۱۹,۳۰۰	۱۱,۲۳۲
	۱۹۲,۴۵۷	۲۳۹,۶۰۵	۳۰۷,۸۴۶	۲۴۱,۵۲۵
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲۶,۳۰۰	۶۶,۷۶۵	۷۴,۵۹۱	۴۷,۰۱۶
مزایای پایان خدمت	۱۴,۸۸۸	۸,۴۸۱	۱۰,۶۶۰	۵,۵۴۱
سفر و فوق العاده ماموریت	۵,۵۶۴	۳,۸۸۱	۳,۶۷۸	۳,۱۲۹
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۱۵,۵۶۶	۱۳,۰۰۱	۸,۵۲۹	۶,۰۴۵
تعمیر و بیمه دارایی ها	۳,۱۲۰	۲,۸۸۲	۱,۰۸۴	۹۶۴
حسابرسی	۷,۸۶۹	۴,۲۱۶	۳,۹۰۵	۴,۳۱۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴,۲۲۳	۳,۵۴۳	۳,۶۴۸	۲,۷۲۷
مشاوره و حقوقی	۱۷,۲۰۳	۴,۱۷۷	۸,۱۷۱	۳,۳۱۰
حق عضویت	۲,۴۲۷	۲,۸۷۴	۲,۴۲۷	۲,۰۰۷
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)سایر	۱۴,۹۵۳	۱۳,۱۴۲	۱۹,۷۰۹	۸,۱۸۳
سهم از سایر دوایر خدماتی	۸۱,۳۰۳	۵۲,۹۳۵	۸۱,۳۰۳	۵۲,۷۷۳
	۲۹۳,۴۲۶	۱۷۵,۸۹۷	۲۱۷,۷۰۵	۱۳۵,۹۱۱
	۴۸۵,۸۸۳	۴۱۵,۵۰۲	۵۲۵,۵۵۱	۴۷۷,۴۳۶

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و اجرای طرح رتبه بندی مشاغل در سال مالی ۱۴۰۰ بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در دوره جاری می باشد.

۶-۲- کاهش هزینه صادرات و عوارض گمرکی عمدتاً به دلیل کاهش مقداری فروش صادراتی و همچنین عدم استفاده از اسکله LNG نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۶-۳- از مبلغ ۱۸۱,۴۹۸ میلیون ریال، مبلغ ۱۱۵,۳۸۹ میلیون ریال بابت هزینه های حمل، بارگیری و عوارض بندری از شرکت آسیای آرام می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۵,۹۷۸	۳۹۶,۶۸۸	۳۲۵,۹۷۸	۳۹۶,۶۸۸
۵۲۴	-	۵۲۴	-
۳۲۶,۵۰۲	۳۹۶,۶۸۸	۳۲۶,۵۰۲	۳۹۶,۶۸۸

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

۷-۱- سود ناشی از تسعیر در سال جاری مربوط به تفاوت تسعیر ارز تسهیلات مالی ارزی می باشد.

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷,۵۰۹	۷,۵۰۹
-	۸۳,۸۲۲	-	۸۳,۸۲۲
-	۳۵,۶۵۰	-	۳۵,۶۵۰
-	۱۱۹,۴۷۲	۷,۵۰۹	۱۲۶,۹۸۱

استهلاک سرقفلی
خالص کسری ائبار (عمدتاً یادداشت ۸-۵)
زیان ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی

۸-۱- با توجه به کاهشی بودن نرخ ارز نسبت به سال مالی قبل زیان تسعیر ارز شناسایی شده است.

۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۶,۴۲۰	۳۷۲,۰۸۷	۵۲۶,۶۱۱	۳۷۲,۰۸۷

سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

۹-۱- کاهش هزینه های مالی عمدتاً ناشی از کاهش نرخ ارز و تسویه تسهیلات ریالی قدیمی بانک ملی فردوسی و بانک ملی هامبورگ در سال مالی مورد گزارش میباشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷,۸۰۳	۵۶,۴۱۴	-	-	۱۰-۱	درآمد سرمایه گذاری
۱۶,۶۱۸	(۲,۳۵۰)	۱۷,۰۷۱	(۲,۴۲۸)		سود (زیان) تسعیر ارز وجوه نقد
۴,۲۴۹	۹,۱۱۳	۴,۲۴۹	۱۲,۸۹۲	۱۰-۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰,۰۳۱)	(۲,۲۰۱)	۱,۵۷۸	۶,۶۱۸	۱۰-۳	سایر
۸۸,۶۳۹	۶۰,۹۷۶	۲۲,۸۹۸	۱۷,۰۸۲		

۱۰-۱- کاهش درآمد سرمایه گذاری به دلیل کاهش سود سهام شرکت فرعی می باشد.

۱۰-۲- افزایش سود حاصل از سپرده گذاری بانکی به دلیل افزایش رسوب نقدینگی در سال مالی و عمدتاً ناشی از وجوه واریزی حق تقدم استفاده نشده جهت افزایش سرمایه در حساب های بانکی می باشد.

۱۰-۳- افزایش در سایر درآمدهای غیر عملیاتی گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت سایر درآمدهای شرکت فرعی از قبیل اجاره و ... می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۱۸,۳۷۷	۳,۶۳۱,۳۱۵	۳,۲۳۰,۲۹۵	۳,۶۹۸,۳۸۷
-	-	(۳۲,۵۰۴)	(۳۱,۴۴۱)
-	-	(۱۶,۳۶۷)	(۱۰,۲۵۷)
۳,۱۱۸,۳۷۷	۳,۶۳۱,۳۱۵	۳,۱۸۱,۴۲۴	۳,۶۵۶,۶۸۹
(۴۳۷,۷۸۱)	(۳۱۱,۱۱۱)	(۵۰۳,۷۱۳)	(۳۵۵,۰۰۵)
-	(۳,۶۶۹)	۲,۸۱۶	۲,۰۹۷
(۴۳۷,۷۸۱)	(۳۱۴,۷۸۰)	(۵۰۰,۸۹۷)	(۳۵۲,۹۰۸)
۲,۶۸۰,۵۹۶	۳,۳۲۰,۲۰۴	۲,۷۲۶,۵۸۲	۳,۳۴۳,۳۸۲
-	(۳,۶۶۹)	(۳۲,۵۰۴)	(۳۱,۴۴۱)
-	-	(۱۳,۵۵۱)	(۸,۱۶۰)
۲,۶۸۰,۵۹۶	۳,۳۱۶,۵۳۵	۲,۶۸۰,۵۲۷	۳,۳۰۳,۷۸۱

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی مربوط به شرکت فرعی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - 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	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۵۱۶,۶۶۷	۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۵۱۶,۶۶۷
-	-	(۱۴۸)	(۱۴۸)
۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۵۱۶,۶۶۷	۱,۳۱۳,۰۹۹,۸۵۲	۱,۳۳۵,۵۱۶,۵۱۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۷۵	۲,۷۱۹	۲,۴۲۳	۲,۷۳۸
(۳۳۳)	(۲۳۶)	(۳۸۱)	(۲۶۴)
۲,۰۴۱	۲,۴۸۳	۲,۰۴۱	۲,۴۷۴

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تاریخ موثر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۵۱۶,۶۶۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۲
۱,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۵۱۶,۶۶۷	
(۱۴۸)	(۱۴۸)	
۱,۳۱۳,۰۹۹,۸۵۲	۱,۳۳۵,۵۱۶,۵۱۹	

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 ۳-۲ افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ به ثبت رسید.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در پیش پرداخت های اعلام سرمایه ای در تیزر	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	وسائل قطبیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثه و مستوفیات	اسکله	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات	ساختن و مستوفیات	زمین	یادداشت
۸,۵۳۵,۰۸۴	۱۲۴,۶۶۳	۲۴,۷۵۱	۱۰۰,۷۲۳	۸,۲۸۴,۸۸۸	۱۰,۶۸۴	۲,۶۴۹	۳۷,۶۲۳	۵۱,۴۰۹	۶۸۱,۱۱۴	۵,۶۶۰,۹۷۵	۲۸۱,۶۱۸	۱,۲۳۸,۳۸۳	۱۳۰,۷۹۴
۶۰,۷۱۳	۱۲,۳۰۴	۱۴,۱۸۰	۶۹	۲۴,۱۶۰	۲,۰۲۶	-	۱۰,۰۷۴	۴,۶۷۸	۱۲,۰۵۴	۶۱۶	۲,۶۰۳	۹۹	-
(۳۷,۹۷۶)	(۲۵,۷۹۵)	(۳۴,۳۳۱)	(۱۰,۱۰۲)	۲۲,۱۴۲	-	-	-	۲۰۰	-	۱۵,۹۹۹	-	۵,۹۳۳	-
۴,۴۹۵,۹۷۷	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۷	-	-	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۷	-	-	-
۱۲,۰۴۲,۷۹۸	۱۸۱,۱۷۲	۲۴,۷۱۰	۷۳۹	۱۲,۸۳۷,۷۷۷	۱۴,۵۲۰	۲,۶۴۹	۳۷,۵۴۶	۵۶,۶۸۷	۶۹۳,۱۶۸	۱۰,۱۷۴,۵۶۷	۲۸۴,۳۲۱	۱,۲۴۴,۳۲۵	۱۳۰,۷۹۴
۱۲۳,۸۱۸	۳,۲۱۶	۴۸,۴۶۹	-	۷۲,۱۳۳	۷,۸۰۰	-	۳,۶۹۰	۲,۰۳۲۷	-	۸۸۱	۵,۸۴۰	۳۴,۵۷۵	-
(۶,۱۵۱)	(۳۴۰)	(۵,۴۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۱۴۲,۴۶۵	۱۸۴,۶۴۸	۶۷,۷۶۸	۷۳۹	۱۳,۸۱۰,۳۱۰	۲۲,۴۲۰	۲,۶۴۹	۴۱,۲۳۶	۷۶,۵۳۴	۶۹۳,۱۶۸	۱۰,۱۷۴,۴۴۸	۲۹۰,۶۰۱	۱,۲۷۹,۰۰۰	۱۳۰,۷۹۴
۲,۳۵۲,۷۹۸	-	-	-	۲,۳۵۲,۷۹۸	۷,۷۲۸	۱,۷۱۳	۱۲,۴۹۱	۳۰,۴۶۵	۳۷۱,۶۲۰	۱,۲۸۹,۷۸۹	۲۵۶,۷۸۵	۴۸۲,۰۰۷	-
۵۱۲,۷۸۹	-	-	-	۵۱۲,۷۸۹	۱,۰۷۵	۲,۰۶	۲,۹۸۰	۴,۸۷۷	۱۴,۷۱۶	۴۵۵,۲۲۶	۲۴,۹۸۲	۴۰,۷۲۷	-
(۳۲,۳۸۴)	-	-	-	(۳۲,۳۸۴)	-	-	-	-	-	(۳۲,۳۸۴)	-	-	-
۲,۸۴۵,۳۰۳	-	-	-	۲,۸۴۵,۳۰۳	۸,۸۰۳	۱,۹۱۹	۱۵,۶۷۱	۳۵,۳۲۳	۲۸۶,۳۳۶	۱,۶۹۲,۷۳۹	۲۸۱,۷۶۷	۵۲۲,۷۲۳	-
۷۵۱,۹۹۸	-	-	-	۷۵۱,۹۹۸	۱,۱۸۵	۱۶۱	۲,۲۱۵	۶,۳۴۶	۱۵,۱۳۳	۶۵۸,۷۱۱	۳۲,۲۸۶	۶۱,۷۳۱	-
۳,۵۹۷,۳۰۱	-	-	-	۳,۵۹۷,۳۰۱	۹,۹۸۸	۲,۰۸۰	۱۹,۸۸۶	۴۱,۷۲۸	۳۰۱,۴۵۹	۲,۳۵۱,۴۴۳	۳۰۶,۱۵۳	۵۶۴,۴۶۵	-
۹,۵۶۵,۱۶۴	۱۸۴,۶۴۸	۶۷,۷۶۸	۷۳۹	۹,۶۱۳,۰۰۹	۱۲,۶۲۳	۵۶۹	۴۱,۳۵۰	۴۴,۸۰۶	۳۹۱,۷۰۹	۷,۸۳۲,۰۰۶	۱۸۴,۸۰۸	۷۱۴,۵۳۵	۱۳۰,۷۹۴
۱۰,۱۹۸,۴۹۴	۱۸۱,۱۷۲	۲۴,۷۱۰	۷۳۹	۹,۹۹۱,۸۷۳	۵,۷۱۷	۷۳۰	۴۱,۸۷۵	۴۰,۹۲۵	۴۰۶,۸۳۳	۸,۴۸۰,۸۳۵	۲۰۲,۴۵۴	۷۲۱,۶۹۱	۱۳۰,۷۹۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۰/۱

انقضای

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

اثر تزلزل تسعیر ارز

مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰

انقضای

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۰/۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	زمین	ساختمان و مستعینات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاث و منصوبات	ابزار آلات	تجهیزات آزمایشگاهی	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در آتیار	جمع
بهای تمام شده :													
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۸۶,۸۷۴	۱,۱۴۶,۵۴۸	۴۶۱,۳۳۹	۵,۶۳۵,۹۱۹	۴۵,۷۳۶	۲۶,۴۹۶	۲,۶۴۹	۷,۰۵۸	۷,۴۱۲,۶۱۹	۱۰,۱۰۲	۴۴,۷۵۱	۱۵۷,۰۷۲	۷,۶۲۴,۵۴۴
افزایش	-	۹۹	۲,۵۷۴	۴۳۸	۴,۲۴۴	۹,۸۴۲	-	۴,۰۳۷	۲۱,۲۳۴	-	۱۱,۳۵۲	۱۲,۳۰۴	۴۴,۸۹۰
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	۵,۹۴۳	-	۱۵,۹۹۹	۲۰۰	-	-	-	۲۲,۱۴۲	(۱۰,۱۰۲)	(۳۴,۲۲۱)	(۱۳,۷۴۱)	(۳۵,۹۲۳)
آثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۷	-	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۷	-	-	-	۴,۴۹۵,۹۷۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۴	۱,۱۵۲,۵۹۰	۴۶۳,۹۱۳	۱۰,۱۴۸,۳۳۳	۵۰,۱۸۰	۳۶,۳۳۸	۲,۶۴۹	۱۱,۰۹۵	۱۱,۹۵۱,۹۷۲	-	۲۱,۸۸۲	۱۵۵,۶۳۵	۱۲,۱۲۹,۴۸۹
افزایش (کاهش)	-	۳۴,۰۱۵	۵,۵۱۲	۲۸۴	۱۷,۹۳۶	۳,۵۹۷	-	۷,۹۰۰	۶۹,۲۴۴	-	۴۷,۱۱۶	۱۲۷	۱۱۶,۴۸۷
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۱۱)	(۷۴۰)	(۶,۱۵۱)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۴	۱,۱۸۶,۶۰۵	۴۶۹,۴۲۵	۱۰,۱۴۸,۶۱۷	۶۸,۱۱۶	۳۹,۹۳۵	۲,۶۴۹	۱۸,۹۹۵	۱۲,۰۲۱,۲۱۶	-	۶۳,۵۸۷	۱۵۵,۰۲۲	۱۲,۲۳۹,۸۲۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	۴۱۶,۵۲۲	۲۳۹,۹۴۵	۱,۲۷۳,۵۲۲	۲۵,۷۴۱	۱۱,۷۶۸	۱,۷۱۳	۴,۷۷۴	۱,۹۷۳,۹۹۵	-	-	-	۱,۹۷۳,۹۹۵
استهلاک	-	۳۹,۳۱۷	۲۴,۵۲۶	۴۲۴,۴۵۷	۴,۵۳۴	۲,۸۳۷	۲۰۶	۹۶۵	۴۹۶,۸۴۲	-	-	-	۴۹۶,۸۴۲
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)	-	-	-	(۲۲,۲۸۴)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۴۵۵,۸۳۹	۲۶۴,۴۷۱	۱,۶۷۵,۷۰۵	۳۰,۲۷۵	۱۴,۶۰۵	۱,۹۱۹	۵,۷۳۹	۲,۴۴۸,۵۵۳	-	-	-	۲,۴۴۸,۵۵۳
استهلاک	-	۴۰,۳۱۱	۲۴,۰۰۷	۶۵۷,۹۰۵	۵,۷۲۷	۴,۰۲۴	۱۶۱	۱,۰۸۴	۷۳۳,۲۱۹	-	-	-	۷۳۳,۲۱۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۴۹۶,۱۵۰	۲۸۸,۴۷۸	۲,۳۳۳,۶۱۰	۳۶,۰۰۲	۱۸,۶۲۹	۲,۰۸۰	۶,۸۲۳	۳,۱۸۱,۷۷۲	-	-	-	۳,۱۸۱,۷۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۴	۶۹۰,۴۵۵	۱۸۰,۹۴۷	۷,۸۱۵,۰۰۷	۳۲,۱۱۴	۲۱,۳۰۶	۵۶۹	۱۲,۱۷۲	۸,۸۳۹,۴۴۴	-	۶۳,۵۸۷	۱۵۵,۰۲۲	۹,۰۵۸,۰۵۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸۶,۸۷۴	۶۹۶,۷۵۱	۱۹۹,۴۴۲	۸,۴۷۲,۶۲۸	۱۹,۹۰۵	۲۱,۷۳۳	۷۳۴	۵,۳۵۶	۹,۵۰۳,۴۱۹	-	۲۱,۸۸۲	۱۵۵,۶۳۵	۹,۶۸۰,۹۳۶

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و سایر دارایی های گروه و شرکت به ترتیب ۱۵.۰۹۴.۳۸۵ میلیون ریال و ۱۴.۲۶۴.۲۴۲ میلیون

ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	گروه
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
افزایش سودآوری	۷۳۹	۷۳۹	-	۱٪	پروژه احداث کارخانه تولید کربنات کلسیم میکرونیزه (یادداشت ۸-۱۲)
	۷۳۹	۷۳۹	۰		

۱۲-۶- 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		زمین محل کارخانه
مبالغ دفتری		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۱۰۹	۶۵,۱۰۹	

۱۲-۷- در رابطه با تجدید ارزیابی زمین و اسکله فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ توضیحات ارائه شده است.

۱۲-۸- دارایی های در جریان تکمیل شرکت آسیای آرام مربوط به هزینه طرح توجیهی جهت احداث کارخانه تولید کربنات 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.

۱۲-۹- 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.

۱۲-۱۰- افزایش وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سراتو می باشد.

۱۲-۱۱- افزایش ساختمان بابت تعمیرات اساسی ساختمان آشپزخانه و تجهیزات آشپزخانه می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سرقتی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۲۸۳	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۸۴)	.	تعدیلات
۱۵۰,۱۹۹	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در پایان سال
(۹۳,۵۵۱)	(۱۰۱,۰۶۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۰۹)	(۷,۵۱۰)	استهلاک سال
(۱۰۱,۰۶۰)	(۱۰۸,۵۷۰)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۹,۱۳۹	۴۱,۶۲۹	مبلغ دفتری

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه ۱۴-۱
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-				بهای تمام شده:
۱۲۰,۰۴۵	۴۰	۵,۱۵۷	۱۱۴,۸۴۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳,۸۱۲	-	۳,۸۱۲	-	افزایش
(۲۰)	-	-	(۲۰)	کاهش
۱۲۳,۸۳۷	۴۰	۸,۹۶۹	۱۱۴,۸۲۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۱۵۹	-	۱,۱۵۹	-	افزایش
۱۲۴,۹۹۶	۴۰	۱۰,۱۲۸	۱۱۴,۸۲۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-				استهلاک انباشته:
۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۴۸۴	-	۴۸۴	-	استهلاک
۴,۵۸۳	-	۴,۵۸۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۳۸۶	-	۱,۳۸۶	-	استهلاک
۵,۹۶۹	-	۵,۹۶۹	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۹,۰۲۶	۴۰	۴,۱۵۹	۱۱۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۹,۲۵۳	۴۰	۴,۳۸۶	۱۱۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

(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
۳,۷۹۳	-	۳,۸۱۳	(۲۰)	افزایش (کاهش)
۱۲۲,۸۶۵	۴۰	۸,۳۳۵	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	-	-	-	تغییرات طی سال
۱۲۲,۸۶۵	۴۰	۸,۳۳۵	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-				استهلاک انباشته:
۳,۸۴۸	-	۳,۸۴۸	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳۰۱	-	۳۰۱	-	استهلاک
۴,۱۴۹	-	۴,۱۴۹	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۲۰۳	-	۱,۲۰۳	-	استهلاک
۵,۳۵۲	-	۵,۳۵۲	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۷,۵۱۱	۴۰	۲,۹۸۳	۱۱۴,۴۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۸,۷۱۴	۴۰	۴,۱۸۶	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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	افزایش طی دوره	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ دفتری
-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱,۰۳۳	۱,۳۸۴	(۳۵۱)	-	-	۱,۰۳۳
۱,۰۳۳	۱,۳۸۴	(۳۵۱)	-	-	۱,۰۳۳
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 شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					مبلغ به میلیون ریال
۹۰۰	۹۰۰	۳۴	۰.۰۲٪	۹۰۰	-	۹۰۰
۱۳۳	۱۳۳	۱۳۲,۷۳۸	۰.۴۴٪	۱۳۳	-	۱۳۳
-	-	۹۵,۰۰۰	۰.۰۴٪	۳۳۰	(۳۳۰)	-
-	-	۳,۳۵۳	۰.۰۵٪	۱۵	(۱۵)	-
-	-	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۴	(۴)	-
-	-	۲,۰۰۰	۰.۰۱۶٪	۲	(۲)	-
۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۳۸۴		(۳۵۱)		۱,۰۳۳
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	۲۶۷,۳۶۵,۸۶۶	۸۶٪	۳۸۵,۱۰۴	-	۳۸۵,۱۰۴
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴			۳۸۵,۱۰۴	-	۳۸۵,۱۰۴

گروه

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

شرکت

شرکت آسیای آرام-شرکت فرعی

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

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

۱۶- سایر دارائیهها

گروه / شرکت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۸,۰۰۰
۲۹
۱۸,۰۲۹

سپرده نزد بانک سپه بابت وثیقه ضمانت نامه جهت بورس کالا (عرضه سیمان)

سپرده نزد بانک ملی بابت وثیقه ضمانت نامه جهت سازمان صمت بوشهر (معدن سراهی جم)

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۱۵,۷۲۰	۲۲,۵۹۷	۱۵,۷۲۰	۲۲,۵۹۷
	۱۵,۷۲۰	۲۲,۵۹۷	۱۵,۷۲۰	۲۲,۵۹۷
۱۷-۱	۲۰۱,۹۱۶	۲۶۵,۵۷۶	۱۹۸,۰۳۹	۲۶۴,۸۶۲
	۴۲,۰۹۸	۱۶۱,۱۵۸	۴۰,۷۶۰	۱۵۸,۰۰۶
۱۷-۱	۱۴۴۸	۹۱۶	-	-
	۳,۱۰۸	۱,۴۴۳	۲,۱۸۴	۸۶۲
	۲۴۸,۵۷۰	۴۲۹,۰۹۳	۲۴۰,۹۸۳	۴۲۳,۷۳۰
	۲۶۴,۲۹۰	۴۵۱,۶۹۰	۲۵۶,۷۰۳	۴۴۶,۳۲۷

پیش پرداخت خرید خارجی
سفرات قطعات

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

۱۷-۱- پیش پرداخت مواد اولیه، لوازم و قطعات یدکی و همچنین خرید خدمات در گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱-۵	۱۵,۵۶۰	-	۱۵,۵۶۰	-
	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰
۱۷-۱-۲	-	۲۲,۱۴۸	-	۲۲,۱۴۸
	-	۲۸۹	-	۲۸۹
۱۷-۱-۳	۱۵,۷۲۰	۲۲,۵۹۷	۱۵,۷۲۰	۲۲,۵۹۷
	۲۴,۱۸۹	۱۲۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۹	۱۲۰,۰۰۰
۱۷-۱-۴	۷۸,۴۲۹	۷۵,۸۵۵	۷۸,۴۲۹	۷۵,۸۵۵
	۱۰,۹۷۱	-	۱۰,۹۷۱	-
۱۷-۱-۵	۹,۸۷۵	۲۰,۴۴۸	۹,۸۷۵	۲۰,۴۴۸
	۸,۳۵۸	-	۸,۳۵۸	-
۱۷-۱-۶	۷,۴۸۶	۳,۰۱۵	۷,۴۸۶	۳,۰۱۵
	۷,۱۴۸	۱,۴۲۵	۷,۱۴۸	۱,۴۲۵
۱۷-۱-۷	۷,۰۹۷	-	۷,۰۹۷	-
	۶,۸۷۰	۷,۰۹۷	۶,۸۷۰	۷,۰۹۷
۱۷-۱-۸	۶,۳۳۲	۷۸,۴۸۵	۶,۳۳۲	۷۸,۴۸۵
	۴,۴۶۹	-	۴,۴۶۹	-
۱۷-۱-۹	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-
	۳,۴۷۲	-	۳,۴۷۲	-
۱۷-۱-۱۰	۳,۲۴۰	۱۲۵	۳,۲۴۰	۱۲۵
	۳,۰۸۶	-	۳,۰۸۶	-
۱۷-۱-۱۱	۵۹,۴۹۹	۱۲۰,۲۸۴	۵۴,۲۸۴	۱۱۶,۴۱۸
	۲۴۴,۰۱۴	۴۲۶,۷۳۴	۲۳۸,۷۹۹	۴۲۲,۸۶۸
	۲۵۹,۷۳۴	۴۴۹,۲۳۱	۲۵۴,۵۱۹	۴۴۵,۴۶۵

BWF

Simens Elin

MATHIES REFRACTORIES

سایر

فرابین کنگان

فراورده های نسوز ایران

زرین کانیاب بزد

کنترل فرایند سیمان تک

گروه صنعتی اشباح پارسین

تولیدی لاستیک دنا

لرسان تجهیز گستر تپا اسا

بازرگانی صنعتی رادمهر

شرکت آسپابان تجهیزات سیمان

نسوز پارس (فراورده های)

شرکت دایان پولاد آرون

شرکت مهندسی برق و الکترونیک قشم ولتاژ

شرکت زنجیر و نقاله یکتاش

شرکت پرس ماشین

شرکت پوشش گستر قشم

سایر

۱۷-۱-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۰۳۰ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت تسویه شده است.

۱۷-۱-۲ توضیح این که پیش پرداخت فرابین کنگان بابت قرارداد بهره برداری و حمل از معدن مارل گوربی و طبق مصوبه هیات مدیره کاهش یافته است.

۱۷-۱-۳ مانده فراورده های نسوز ایران و نسوز پارس بابت آجر نسوز جهت تعمیرات دوره ای سال مالی جاری می باشد.

۱۷-۱-۴ مانده سایر پیش پرداخت ها عمدتاً بابت خرید تجهیزات و لوازم یدکی جهت تعمیرات خطوط تولید می باشد.

۱۷-۱-۵ مانده پیش پرداخت به شرکت BWF بابت خرید کیسه بگ فیلتر آسپاب مواد معادل ۲۲۹.۹۲۶ درهم امارات می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه		
قطعات و لوازم یدکی	۶۴۹,۴۵۲	۴۵۸,۳۶۱
کالای در جریان ساخت	۵۹۸,۹۱۵	۳۵۴,۱۰۸
مواد اولیه و بسته بندی	۳۸۵,۵۸۵	۱۰۷,۸۳۵
مشتقات نفتی	۸۵,۸۳۷	۲۶,۹۷۵
کالای ساخته شده	۳۶,۳۰۹	۱۲,۵۴۵
سایر موجودی ها	۵,۴۸۸	۴,۳۵۲
	۱,۷۶۱,۵۸۶	۹۶۴,۱۷۶
کسری انبار گردانی	(۸۳,۸۲۲)	-
۸	۱,۶۷۷,۷۶۴	۹۶۴,۱۷۶
شرکت		
قطعات و لوازم یدکی	۶۳۶,۱۹۹	۴۴۲,۰۳۸
کالای در جریان ساخت	۵۹۸,۹۱۵	۳۵۴,۱۰۸
مواد اولیه و بسته بندی	۳۸۵,۵۸۵	۱۰۷,۸۳۵
مشتقات نفتی	۸۵,۴۴۵	۲۶,۶۶۵
کالای ساخته شده	۳۶,۳۰۹	۱۲,۵۴۵
کالای امانی ما نزد دیگران	۵,۴۱۳	۴,۲۷۷
سایر موجودی ها	۷۵	۷۵
	۱,۷۴۷,۹۴۱	۹۴۷,۵۴۳
کسری انبار گردانی	(۸۳,۸۲۲)	-
۸	۱,۶۶۴,۱۱۹	۹۴۷,۵۴۳

۱۸-۱- سرفصل کالای در جریان ساخت در شرکت عمدتاً شامل مقدار ۲۰۳.۴۳۴ تن کلینکر می باشد، تعدیلات در خصوص موجودی کلینکر پایان دوره طی یادداشت ۸-۵ افشاء گردیده است.

۱۸-۲- سرفصل کالای ساخته شده در شرکت شامل مقدار ۱۲.۰۰۶ تن سیمان می باشد.

۱۸-۳- موجودی مواد و کالا و اقلام سرمایه ای نزد انبار گروه و شرکت به ترتیب به مبالغ ۱.۶۷۸.۴۳۹ میلیون ریال و ۱.۶۳۶.۴۳۹ میلیون ریال دارای

پوشش بیمه ای می باشد.

۱۸-۴- افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً ناشی از افزایش ارزش موجودی کلینکر در پایان سال مالی جاری می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹-۲ دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱۶,۱۰۰	۱۹-۲-۱	-	۱۱۶,۱۰۰	۱۱۶,۱۰۰	-
-	۱۱۶,۱۰۰	Al Shaba General	-	۱۱۶,۱۰۰	۱۱۶,۱۰۰	-
۳۷۱,۹۷۲	۶۰۴,۵۵۱	۱۹-۲-۲	-	۶۰۴,۵۵۱	۶۰۴,۵۵۱	۳۷۱,۹۷۲
۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۱۹-۲-۳	-	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵
۲۷,۰۰۲	۲۹,۵۲۱	۱۹-۱-۱	۲۹,۵۲۱	-	۲۹,۵۲۱	۲۷,۰۰۲
۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷	۱۹-۱-۱	۲۶,۴۲۷	-	۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷
-	۲۷,۴۴۵	۱۹-۲-۷	-	۲۷,۴۴۵	۲۷,۴۴۵	-
۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	۱۹-۲-۳	-	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸
-	۲,۸۵۰	تجهیز باران	۲,۸۵۰	-	۲,۸۵۰	-
۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	۱۹-۲-۳	-	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶
۲۶۶	۳۱۷	سایر مشتریان	۳۱۷	-	۳۱۷	۲۶۶
۴۹۱,۸۲۶	۷۵۷,۲۷۰	کاهش ارزش	۵۹,۱۱۵	۶۹۸,۱۵۵	۷۵۷,۲۷۰	۴۹۱,۸۲۶
(۶۶,۳۳۰)	(۶۶,۳۳۳)		(۱۷۳)	(۶۶,۱۶۰)	(۶۶,۳۳۳)	(۶۶,۳۳۰)
۴۲۵,۴۹۶	۸۰۷,۰۳۷		۵۸,۹۴۲	۷۴۸,۰۹۵	۸۰۷,۰۳۷	۴۲۵,۴۹۶
۲۶۷,۲۷۸	۳۰۱,۲۱۰	۱۹-۲-۴	۳۰۱,۲۱۰	-	۳۰۱,۲۱۰	۲۶۷,۲۷۸
۹۸,۴۴۰	۸۹۹	۱۹-۲-۶	۸۹۹	-	۸۹۹	۹۸,۴۴۰
۷۷,۸۰۳	۸۸,۹۹۵		۸۸,۹۹۵	-	۸۸,۹۹۵	۷۷,۸۰۳
۵۶,۹۷۷	۷۹,۳۳۶		۷۹,۳۳۶	-	۷۹,۳۳۶	۵۶,۹۷۷
-	۱۹,۱۹۹		۱۹,۱۹۹	-	۱۹,۱۹۹	-
-	۲,۷۲۳		۲,۷۲۳	-	۲,۷۲۳	-
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	۱۹-۲-۵	۱۰,۶۸۵	-	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵
۳۳,۸۳۵	۲۶,۶۱۵	سایر	۲۶,۶۱۵	-	۲۶,۶۱۵	۳۳,۸۳۵
۵۴۵,۰۱۸	۵۲۹,۵۶۲		۵۲۹,۵۶۲	-	۵۲۹,۵۶۲	۵۴۵,۰۱۸
(۲۴,۶۸۸)	(۳۹,۵۴۸)		(۳۹,۵۴۸)	-	(۳۹,۵۴۸)	(۲۴,۶۸۸)
۵۲۰,۳۳۰	۴۹۰,۰۱۴		۴۹۰,۰۱۴	-	۴۹۰,۰۱۴	۵۲۰,۳۳۰
۹۴۵,۸۲۶	۱,۲۹۷,۰۵۱		۵۴۸,۹۵۶	۷۴۸,۰۹۵	۱,۲۹۷,۰۵۱	۹۴۵,۸۲۶

۱۹-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی ارزی به مبلغ ۱,۶۷۱,۷۱۰ درهم مربوط به شرکت Al Shaba بوده که مبلغ ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۲ وصول و به حساب صرافتی واریز شده است.

۱۹-۲-۲- مانده طلب ارزی از صراف به مبلغ ۸,۷۰۴,۸۳۱ درهم است با نرخ سامانه سنا تسعیر گردیده است.

۱۹-۲-۳- مانده طلب از شرکتهای فوق بابت اختلاف حساب فی مابین از محل قرارداد های سنوات گذشته بوده و مباحثی همچون هزینه های دموارژ، هزینه های عوارض بندری و ... مورد اختلاف می باشد که شرکت در حال پیگیری و مذاکره جهت رفع اختلاف است. لیکن از این بابت کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۹-۲-۴- مانده طلب از اداره امور مالیاتی از بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده جهت سنوات ۱۳۹۲ تا فصل سوم سال ۱۴۰۰ می باشد که بر اساس مفاد ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده دال بر معافیت صادرات کالا و خدمات و مالیات های پرداخت شده از این بابت به عنوان اعتبار مالیاتی لحاظ شده است. از مبلغ مذکور ۳۵,۱۴۳ میلیون ریال، مربوط به دوره های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مورد تایید اداره مالیاتی واقع شده و در مرحله استرداد بوده، در خصوص سالهای ۹۴ الی ۹۷ نیز اظهار نامه ارسالی مبلغ ۱۳ و ۱۵۸,۰۱۳ میلیون ریال بوده که سازمان امور مالیاتی طبق برگهای مطالبه، اعتبار مالیاتی را به مبلغ ۵۸۰,۳۷۰ میلیون ریال تایید و مبلغ ۹۹,۹۷۶ میلیون ریال اعتبار تایید نشده است و همچنین در خصوص سال ۱۳۹۸ نیز امور مالیاتی کلیه فروشهای داخلی را مشمول مالیات بر ارزش افزوده قرارداده که از این بابت مبلغ ۷۵,۰۲۸ میلیون ریال بدهی طبق برگ مطالبه صادر گردیده است با توجه به مراتب فوق به دلیل اینکه فروش های داخلی در منطقه ویژه (تحويل درب کارخانه) صورت گرفته و مشمول معافیت می گردد، لذا شرکت نسبت به برگهای مالیاتی اعتراض نموده و در مرحله رسیدگی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹-۲-۵- مانده حساب شرکت آذر خاک (شرکت همگروه) 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 پس از برگزاری جلسات با مدیر تصفیه مقرر گردید از محل فروش دارایی های شرکت آذر خاک، مطالبات وصول گردد.

۱۹-۲-۶- مانده طلب ریالی مربوط به حساب شرکت آسیای آرام عمدتاً مربوط به پرداخت بدهی به شرکت Fam آلمان جهت شیب لودر، پرداخت جریمه شرکت آبادراهان دشتی در سنوات قبل و خرید نوار نقاله می باشد، که در حال کسر از صورت وضعیت ماهانه می باشد.

۱۹-۲-۷- مانده طلب به مبلغ ۲۷.۴۴۵ میلیون ریال معادل ۱۱۰.۳۷۶ دلار از شرکت Avant gard بابت فروش بخشی از محموله تا تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که الباقی آن تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ تحویل و به طور کامل تسویه و مجوز خروج از اسکله صادر شده است.

۱۹-۲-۸- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۶۸۰۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی وصول شده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۴۹	۱۰,۰۰۰
۸۴۶	-
۴,۴۹۵	۱۰,۰۰۰

بانک ملی

بانک اقتصاد نوین

شرکت

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۳,۶۴۹	-
۸۴۶	-
۴,۴۹۵	-

بانک ملی

بانک اقتصاد نوین

۲۰-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۱۵ درصد بانک ملی و ۸ درصد بانک اقتصاد نوین در یادداشت توضیحی ۱۰ صورت مالی منعکس شده است.

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۴,۱۵۳	۳۰۴,۳۷۴	۵۳۵,۶۱۷	۳۲۴,۱۳۸
۱۲,۱۱۰	۱۱,۵۴۶	۱۲,۹۷۶	۱۲,۳۳۵
۳,۹۷۷	۵۷,۴۵۱	۳,۹۷۷	۵۷,۴۵۱
۳۳۰	۴,۶۴۹	۳۳۰	۴,۶۴۹
۵۱۰,۵۷۰	۳۷۸,۰۲۰	۵۵۲,۹۰۰	۳۹۸,۵۷۳

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

صندوق - ارزی

تنخواه گردان ها - ریالی

۲۱-۱- موجودی ارزی بانکهای ارزی و صندوق به نرخ رسمی سامانه سنا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده و در یادداشت توضیحی ۳۶ منعکس شده است. موجودی های

ارزی شرکت عمدتاً شامل ۲۱۹.۷۱۰ دلار، ۳۲.۳۷۲ یورو و ۳۸۳۰ درهم ۶.۲۶۹ پوند ۱۰۰۰۰۰۰۰ روپیه ۱۰۴ ریال قطر ۱.۵۱۶/۳ ریال عمان می باشد و شرکت فرعی شامل

۱.۲۸۶ دلار و ۱.۷۳۲ یورو می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- 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 گردد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱.۳۴۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۳۴۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۴۷۴,۳۶۵,۸۵۷	۵۱	۶۸۱,۴۲۴,۲۳۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۵	۴۹,۱۰۵,۵۳۵	۲۹	۳۹۳,۲۷۳,۶۴۶	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
-	-	۴	۵۰,۱۱۵,۸۸۵	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
-	-	۲	۲۷,۱۷۴,۷۲۷	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند
۱	۱۱,۶۲۲,۷۱۶	۱	۱۷,۳۰۴,۹۳۲	هوشنگ شمس
۱	۹,۷۴۷,۶۸۷	۰.۷	۹,۷۴۷,۶۸۷	بانک ملی ایران
-	۱,۰۰۰	-	۱,۴۸۸	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
-	۱۵,۷۹۰	-	۴,۰۲۲,۸۰۹	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۲۶	۲۳۱,۵۳۳,۳۶۴	-	۱,۴۸۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۱۴	۱۲۳,۶۰۸,۰۵۱	۱۲	۱۵۶,۹۳۳,۱۰۰	سایر
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰ میلیون سهم به ۱.۳۴۰ میلیون سهم (معادل ۴۸۸ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته است، که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳-۲- تعداد ۱۴۸ سهم ۱۰۰۰ ریالی معادل ۱۴۸.۰۰۰ ریال سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (سهام خزانه) می باشد.

۲۳-۳- 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 که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳۴۰.۰۰۰ 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.

۲۵- سایر اندوخته ها

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

۲۶- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

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

سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

۲۶-۱ شرکت آسیای آرام در راستای اختیارات و تسهیلات ماده ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آیین نامه اجرایی ذیربط مصوب هیأت وزیران اقدام به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین و اسکله) به مبلغ ۲۱۰.۶۱۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۷.۲۸۰ میلیون ریال زمین و مبلغ ۱۹۳.۳۳۷ میلیون ریال اسکله) نموده و از محل مذکور در اجرای ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت افزایش سرمایه داده و مراتب در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ آگهی روزنامه رسمی کشور درج گردیده است که به دلیل عدم وجود طبقه مشابه اسکله در شرکت اصلی (یادداشت ۱۲) در دارایی های ثابت مشهود تلفیقی منعکس گردیده است. طبقه زمین چون در شرکت اصلی تجدید ارزیابی نشده لذا اثرات افزایش ناشی از تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی (یادداشت ۱۲) در تلفیقی حذف گردیده است.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون-ریال	میلیون-ریال
۴۲,۶۳۴	۴۲,۶۳۴
۱,۱۵۱	۱,۷۱۳
۲۶,۴۹۷	۲۶,۴۹۷
(۱۹,۰۷۷)	(۲۳,۸۸۶)
۵۱,۲۰۵	۴۶,۹۵۸

سرمایه

اندوخته

مازاد تجدید ارزیابی

زیان انباشته

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۱۱,۳۰۷	۲,۴۷۰,۲۴۹	۴,۸۶۱,۴۸۷	۳,۵۷۷,۱۲۹	۱,۲۸۴,۳۵۸
۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۱۱,۳۰۷	۲,۴۷۰,۲۴۹	۴,۸۶۱,۴۸۷	۳,۵۷۷,۱۲۹	۱,۲۸۴,۳۵۸

گروه:
تسهیلات دریافتی
شرکت:
تسهیلات دریافتی

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

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

شرکت				گروه			
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
جمع	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ارزی	جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۲۴۹	-	-	-	۶۸,۲۴۹	-	-	-
۲,۵۲۶	-	-	-	۲,۵۲۶	-	-	-
۵۰۸,۹۱۵	۱۹۲,۸۲۵	-	۱۹۲,۸۲۵	۵۰۸,۹۱۵	۱۹۲,۸۲۵	-	۱۹۲,۸۲۵
۶,۲۰۰,۶۸۰	۴,۶۸۰,۰۰۹	۴,۶۸۰,۰۰۹	-	۶,۲۰۰,۶۸۰	۴,۶۸۰,۰۰۹	۴,۶۸۰,۰۰۹	-
۵۷۶,۶۴۹	-	-	-	۵۷۶,۶۴۹	-	-	-
۷,۳۵۷,۰۱۹	۴,۸۷۲,۸۳۴	۴,۶۸۰,۰۰۹	۱۹۲,۸۲۵	۷,۳۵۷,۰۱۹	۴,۸۷۲,۸۳۴	۴,۶۸۰,۰۰۹	۱۹۲,۸۲۵
(۷۵,۴۶۳)	(۱۱,۳۴۸)	-	(۱۱,۳۴۸)	(۷۵,۴۶۳)	(۱۱,۳۴۸)	(۱۱,۳۴۸)	(۱۱,۳۴۸)
۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۶۱,۴۸۶	۴,۶۸۰,۰۰۹	۱۸۱,۴۷۷	۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۶۱,۴۸۶	۴,۶۸۰,۰۰۹	۱۸۱,۴۷۷
(۴,۸۱۱,۳۰۷)	(۳,۵۷۷,۱۲۹)	(۳,۵۷۷,۱۲۹)	-	(۴,۸۱۱,۳۰۷)	(۳,۵۷۷,۱۲۹)	(۳,۵۷۷,۱۲۹)	-
۲,۴۷۰,۲۴۹	۱,۲۸۴,۳۵۷	۱,۱۰۲,۸۸۰	۱۸۱,۴۷۷	۲,۴۷۰,۲۴۹	۱,۲۸۴,۳۵۸	۱,۱۰۲,۸۸۰	۱۸۱,۴۷۷

بانک ملی شعبه فردوسی
(صندوق ذخیره ارزی) بانک ملی شعبه فردوسی
(سرمایه در گردش) بانک ملی شعبه فردوسی
لندن plc بانک ملی شعبه
بانک ملی شعبه هامبورگ

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۸-۱-۱-۱- تسهیلات سرمایه در گردش بانک ملی شعبه فردوسی، طی سال ۱۳۹۹ به مدت ۳۰ ماه و سررسید نهایی خرداد ۱۴۰۱ استمهال شده است.

۲۸-۱-۱-۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی PLC لندن طبق مصوبه هیات مدیره بانک ملی به شماره ۱۰۶۳/۹۸/۱۰۶ طی سال مالی ۱۳۹۹ امهال و باز پرداخت مانده آن از ۳ سال به ۶ سال افزایش یافت و سررسید نهایی آن اسفند ۱۴۰۴ با ضمانت سهامداران عمده گروه توسعه ملی و سرمایه گذاری غدیر و ترهین زمین و ساختمان کارخانه عطف به یادداشت (۴-۱-۲۷) می باشد.

۲۸-۱-۱-۳- با توجه به اینکه واحد تجاری نهایی شرکت اصلی بانک ملی می باشد، لذا کلیه معاملات با بانک مذکور از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته است.

۲۸-۱-۱-۴- روند افزایش نرخ ارز از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ (پورو ۱۳۰,۳۷۶ ریال) تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (پورو ۳۰۶,۰۹۶ ریال) بیش از ۲۰ درصد بوده که در سنوات مذکور مبلغ ۷,۳۵۷,۷۳۵ میلیون ریال در اجرای استانداردهای حسابداری به حساب بهای تمام شده دارایی ثابت منظور گردیده، لیکن در سال مالی جاری باتوجه به کاهش نرخ ارز (در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۸۷,۸۶۷ ریال برای هر پورو) مبلغ ۳۹۶,۶۸۸ میلیون ریال به عنوان کاهش تسهیلات و به حساب سایر درآمدهای عملیاتی منظور شده است.

۲۸-۱-۱-۵- مانده تسهیلات ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۶,۲۵۷,۵۴۳ پورو می باشد.

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۴,۲۲۷	۱۸۱,۴۷۸	۵۰۴,۲۲۷	۱۸۱,۴۷۸
۶,۷۷۷,۳۲۹	۴,۶۸۰,۰۰۹	۶,۷۷۷,۳۲۹	۴,۶۸۰,۰۰۹
۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۶۱,۴۸۷	۷,۲۸۱,۵۵۶	۴,۸۶۱,۴۸۷

۱۰ تا ۲۰ درصد و بیشتر
تسهیلات ارزی (۴ درصد و ۶ درصد)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه اشراکت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریالی	ارزی	میلیون ریال
۱۸۱,۴۷۷	۱,۱۰۲,۸۸۱	۱,۲۸۴,۳۵۸
-	۱,۱۰۰,۶۵۵	۱,۱۰۰,۶۵۵
-	۱,۱۰۰,۶۵۵	۱,۱۰۰,۶۵۵
-	۱,۳۷۵,۸۱۹	۱,۳۷۵,۸۱۹
۱۸۱,۴۷۷	۴,۶۸۰,۰۱۰	۴,۸۶۱,۴۸۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

از سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ لغایت ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

از سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ لغایت ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

از سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ لغایت ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه / شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

میلیون ریال

۳,۷۶۹,۳۳۴

۵۳۸,۱۴۲

۴۵۱,۵۹۹

۱۰۲,۴۱۱

۴,۸۶۱,۴۸۷

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

در قبال سفته با تضمین سهامداران عمده

در قبال تضمین سهامداران عمده و شرکت فرعی آسیای آرام

در قبال تضمین سهامداران عمده

۵-۱-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر می باشد

تسهیلات مالی (ریال)	تسهیلات مالی (ارزی)	جمع تسهیلات مالی
۱,۰۳۷,۷۱۵	۴,۲۴۶,۲۵۳	۵,۲۸۳,۹۶۸
۱۴۹,۶۴۱	۳۷۶,۷۷۹	۵۲۶,۴۲۰
(۳۵۲,۹۶۷)	(۱,۹۵۷,۰۲۷)	(۲,۳۰۹,۹۹۴)
(۱۴۱,۷۶۶)	(۳۸۴,۶۵۴)	(۵۲۶,۴۲۰)
-	۴,۴۹۵,۹۷۷	۴,۴۹۵,۹۷۷
(۱۱۲,۹۳۲)	-	(۱۱۲,۹۳۲)
۵۷۹,۶۹۱	۶,۷۷۷,۳۲۸	۷,۳۵۷,۰۱۹
۴۳,۷۸۷	۳۲۸,۲۹۹	۳۷۲,۰۸۶
(۳۲۲,۷۵۰)	(۱,۷۰۰,۶۳۱)	(۲,۰۲۳,۳۸۱)
(۴۳,۷۸۸)	(۳۲۸,۲۹۹)	(۳۷۲,۰۸۷)
-	(۳۹۶,۶۸۸)	(۳۹۶,۶۸۸)
(۶۴,۱۱۵)	-	(۶۴,۱۱۵)
۱۹۲,۸۲۵	۴,۶۸۰,۰۰۹	۴,۸۷۲,۸۳۴

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیر نقدی (تفاوت سود سنوات آتی نسبت به سال قبل)

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۹- مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۱۴۲	۱۴۹,۲۸۴	۱۱۶,۸۴۳	۱۵۷,۸۳۷
(۳,۳۷۸)	(۲,۴۷۴)	(۳,۹۵۹)	(۴,۱۸۳)
۴۱,۵۲۰	۸۱,۱۵۸	۴۴,۹۵۳	۸۷,۹۳۳
۱۴۹,۲۸۴	۲۲۷,۹۶۸	۱۵۷,۸۳۷	۲۴۱,۵۸۷

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱-۲۹- افزایش در ذخیره طی دوره بابت افزایش پایه حقوق سال ۱۴۰۰ طبق بخشنامه وزارت کار و سابقه سنوات و متناسب با سنوات خدمت پرسنل و طرح طبقه بندی

مشاغل می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریالی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حسابهای پرداختنی:		
پیمانکاری نسرين گل	۲۷,۲۳۹	۲۷,۷۲۵
شرکت فراين کنگان (پيمانکار معدن)	-	۲۵,۴۱۵
شرکت زرين کانياب يزد (پيمانکار معدن)	۴۸,۸۶۷	-
شرکت عمران مومان چاپهار (تنگه زاغ)	۶,۴۵۳	۵,۸۴۶
شرکت کيان پارس اصفهان	۴۴۴	۵,۰۶۰
سایر	۲۷,۱۱۵	۵,۹۱۰
	۱۲۰,۱۱۸	۶۹,۸۵۶

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۳۰-۲-۱	۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	یارانه سوخت (بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)
۳۰-۲-۲	۱۸۲,۲۱۶	۸۷,۸۷۵	هزینه های پرداختنی
۳۰-۲-۶	۱۳۱,۰۴۹	-	عوايد حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده
	۱۰۱,۶۳۲	۸۳,۰۸۶	سپرده حسن انجام کار پيمانکاران و مشاورين
	۴۸,۹۰۵	۴۱,۷۱۵	سپرده وام کارکنان
	۹,۲۵۸	۲,۴۵۵	شرکت برق منطقه ای فارس
	۵۸,۳۱۱	۱۷,۳۱۹	شرکت گاز استان بوشهر
۳۰-۲-۳	۱۱۲,۱۴۲	۴۱,۴۴۵	سپرده حق بیمه پيمانکاران و مشاورين
	۳۱,۰۸۰	۲۰,۶۳۳	حقوق پرداختنی
	۱۷,۷۲۰	۱۵,۶۳۰	شرکتهای گروه سيدکو و توسعه ملی
	۱۲,۸۰۱	۸,۹۸۴	سازمان تامین اجتماعی حق بیمه کارکنان
	۵۳۹	۱۹۷	مالیاتهای تکلیفی
	۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰	توليد برق مپنا
	۹,۵۷۱	۱۹,۱۸۴	الزعييم
	۱۲,۲۴۳	-	بیمه البرز
	-	۱۲,۷۵۳	بیمه دانا
	۴۵,۰۸۷	۱۰,۳۱۸	شرکت توليد نيرو آذرخش (سنا)
	۹۸,۷۴۰	۵۱,۲۴۷	سایر
	۱,۰۴۷,۹۵۲	۵۸۹,۴۹۹	
	۱,۱۶۸,۰۷۰	۶۵۹,۳۵۵	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۷۲۵	۳۷,۲۳۹	
۲۵,۳۱۵	-	
-	۴۸,۸۶۷	
۵,۸۴۶	۶,۴۵۳	
۵,۰۶۰	۴۴۴	
۳۳,۷۲۳	۱۵,۹۰۲	
۹۷,۶۶۹	۱۰۸,۹۰۵	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

پیمانکاری نسرين گل
شرکت فراين کنگان (پيمانکار معدن)
شرکت زرین کانیاب یزد (پيمانکار معدن)
شرکت عمران مومان چاپهار (تنگه زاغ)
شرکت کیان پارس اصفهان
سایر

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	۳۰-۲-۱
-	۱۳۱,۰۴۹	۳۰-۲-۶
۸۷,۸۷۵	۱۱۲,۶۰۴	۳۰-۲-۲
۸۳,۰۸۶	۱۰۱,۶۳۲	
۴۱,۷۱۵	۴۸,۹۰۵	
۲,۴۵۶	۹,۲۵۸	
۳۱,۸۹۹	۵۸,۳۱۱	
۴۱,۴۴۵	۱۱۲,۱۴۲	۳۰-۲-۳
۲۰,۶۳۳	۳۱,۰۸۰	
۱۵,۶۳۱	۱۷,۷۲۱	
۸,۹۸۴	۱۲,۸۰۱	
۱۹۷	۵۳۹	
۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰	
۱۹,۱۸۴	۹,۵۷۱	
-	۱۲,۲۴۳	
۱۲,۷۵۳	-	
۱۰,۳۱۸	۴۵,۰۸۷	
۳۷,۰۶۴	۹۲,۰۷۶	
۵۸۹,۸۹۸	۹۷۱,۶۷۷	
۶۸۷,۵۶۷	۱,۰۸۰,۵۸۲	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰-۲-۱- 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.

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۳۶	۴۲,۶۹۷	صورت وضعیت پیمانکاران
۶,۷۰۰	۱۲,۴۹۹	برق و گاز
۲۴,۶۸۹	۵۰,۱۱۹	مرخصی و عیدی کارکنان
۶,۳۵۰	۷,۲۸۹	سایر
۸۷,۸۷۵	۱۱۲,۶۰۴	

۳۰-۲-۳- 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 مفاسد حساب از طرف سازمان تامین اجتماعی می باشد. بنابر این مانده حساب سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین به همین منظور از صورت وضعیتهای مربوطه کسر گردیده است.

۳۰-۲-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۰,۲۴۰ میلیون ریال از پرداختنی های کوتاه مدت تجاری و مبلغ ۲۵۶,۴۸۳ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است.

۳۰-۲-۵- 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.

۳۰-۲-۶- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- مالیات پرداختنی

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۷۹	۳۲,۴۰۶
(۱,۹۹۵)	(۱۹,۷۲۷)
۳۲,۰۲۲	۳۱,۴۴۰
۳۲,۴۰۶	۴۴,۱۱۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره عملکرد سال
مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		مالیات		مالیات		مالیات	
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۸,۷۱۹	۲۸,۷۱۹	-	-	۴۱۰,۰۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۸,۹۷۹	-	-	۲۴۴,۲۸۳	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	۳,۶۶۸	۳,۶۶۸	۶۳,۴۱۵	-	-	۴۲۶,۳۳۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹,۵۸۴	۱۲۶,۲۲۲	-	-	۱,۰۸۲,۱۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۵۹۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳,۳۱۶,۵۳۵	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	

۳۱-۲- به استناد مفاد ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۱۳۹۰٪ 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 بعد از ۱۰ سال از مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مزبور معاف می باشند. امور تولیدی شرکت در منطقه محروم کنگان استان بوشهر واقع شده و تا اردیبهشت ۱۳۸۸ مراحل ساخت و تکمیل آنها در حال اجرا بوده است. پروانه بهره برداری موقت کارخانه تحت شماره ۱۱۹/۲۰۹۹۴ از 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 توسعه و تصویبنامه شماره ۲۴۰۲۳/ت ۵۶۱۷۹ ه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیئت وزیران و بخشنامه امور مالیاتی به شماره ۹۸/۹۸/۱۶ مورخ ۹۸/۰۳/۰۱ شرکت مشمول معافیت مالیاتی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری- صنعتی می باشد. لذا شرکت بابت درآمدهای داخلی مالیات محاسبه ننموده است.

۳۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۹ (به استثناء سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۴- 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 مبتنی 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.

۳۱-۵- مالیات عملکرد سال منتهی به ۳۰ آذر 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.

۳۱-۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۲۶,۲۲۲ 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 ۱۲۲ ق.م.م که در تاریخ ۹۷/۱۲/۱۷ به اتمام رسیده 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 توسعه، پروانه بهره برداری دریافت و معافیت آنها نیز تا تاریخ ۸۹/۱۲/۲۹ اتمام نرسیده باشد مشمول بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله 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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۸۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به اداره امور مالیاتی تقدیم نموده است. مضاف این موضوع طی دادنامه شماره ۸۱۰۲۹۰/ت ۵۸۱۰۰۹۹۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورد تأیید قرار گرفت، که پس از ابلاغ رای هیات حل اختلاف مالیاتی به شماره ۲۰۷۳۳ معافیت ۱۰ ساله دوم تا تاریخ ۱۴۰۸/۱۲/۱۸ اعمال و مالیات مورد مطالبه به مبلغ ۹,۵۸۴ میلیون ریال تقلیل یافت که تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردید.

۳۱-۷- مالیات سال مالی قبل به مبلغ ۳,۶۶۸ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۱-۸- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی 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 پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه
پرداختنی	قطعی
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۷,۲۸۲
-	۶۷,۲۸۲

۳۱-۹-

۳۱-۱۰- مالیات بر عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰: 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 مبالغی مالیات ابرازی پرداخت گردیده لیکن تا کنون عملکرد سال مزبور توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۷,۸۰۸	۱۱۹,۷۳۸	۸۶,۷۲۱	۱۳۳,۱۳۹

سود سهام پرداخت نشده

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۸/۱۲/۲۴ به مبلغ ۱۲۰۰ ریال می باشد که بابت اشخاص حقیقی دارای کد سجام زودتر از زمان بندی اولیه (شهریور و مهر ۱۴۰۰) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه پرداخت شد. و بابت اشخاص حقوقی طبق نامه رسمی و اعلام شماره حساب به حساب ایشان واریز شد.

۳۲-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال ۱۳۹۹ معادل ۳۰,۷۸۲ 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.

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت				گروه				پیش دریافت از مشتریان:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱۷,۲۳۸	۱۱۷,۲۳۸	-	-	۱۱۷,۲۳۸	۱۱۷,۲۳۸	-	UMM QASER
-	۸۳,۰۶۳	۸۳,۰۶۳	-	-	۸۳,۰۶۳	۸۳,۰۶۳	-	AL Mabrooka
-	۲۳,۲۱۷	۲۳,۲۱۷	-	-	۲۳,۲۱۷	۲۳,۲۱۷	-	POD CEMENT
-	۲۲,۹۶۲	۲۲,۹۶۲	-	-	۲۲,۹۶۲	۲۲,۹۶۲	-	Kuwait Gypsumco
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	محمد بختیاری
-	۵,۸۳۴	۵,۸۳۴	-	-	۵,۸۳۴	۵,۸۳۴	-	EUROCEM LIMITED
-	۵,۷۳۶	-	۵,۷۳۶	-	۵,۷۳۶	-	۵,۷۳۶	فرهاد کیان پور لیر هارانی
-	۴,۴۳۲	-	۴,۴۳۲	-	۴,۴۳۲	-	۴,۴۳۲	پایدار بتن آرین جنوب
-	۳,۸۰۵	۳,۸۰۵	-	-	۳,۸۰۵	۳,۸۰۵	-	qatar saudi
-	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	-	-	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	-	HONEST
۱,۳۱۱	۴۱۲	-	۴۱۲	۱,۳۱۱	۴۱۲	-	۴۱۲	موسسه عمران ساحل
۱,۰۱۲	-	-	-	۱,۰۱۲	-	-	-	شرکت ساختمانی پیمان رودک
۹۰۰	-	-	-	۹۰۰	-	-	-	شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی
۲۰,۱۲۰	۴۹,۱۵۰	۳,۶۳۷	۴۵,۵۱۳	۳۱,۳۸۵	۶۳,۳۵۹	۱۴,۹۳۳	۴۸,۴۲۶	سایر
۲۲,۲۴۳	۲۲۴,۵۵۱	۲۶۱,۴۵۸	۶۳,۰۹۳	۲۴,۴۰۸	۲۳۸,۷۶۰	۲۷۲,۷۵۴	۶۶,۰۰۶	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳-۱- نظر به اینکه طبق قرارداد و مستندات موجود بدهی به شرکت میدل ایست بصورت تعهد ریالی (و نه به صورت ارزی) می باشد، لذا مقرر گردید به معادل ریالی مانده تعهد سنگ آهک قابل تحویل تبدیل و به صورت ریالی با در نظر گرفتن نرخ دلار سال ۱۳۸۲ در حسابها اعمال گردد (۱,۳۷۹,۹۳۳ دلار به نرخ ۸,۱۸۶ ریال). این موضوع در بند ۱ صورت جلسه شماره ۲۴ کمیته حسابرسی شرکت بین المللی ساروج بوشهر و بند ۲ صورت جلسه شماره بیستم از سیزدهمین دروه هیات مدیره شرکت آسیای آرام تایید شده است. همچنین با توجه به فوت سهامدار اصلی و مدیر عامل شرکت میدل ایست و تعطیلی دفتر شرکت در امارات، مکاتبات و پیگیریهای انجام یافته شرکت جهت تحویل محصول منجر به مراجعه آن شرکت و نتیجه نهایی نشده است.

۳۳-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۲,۰۸۴ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۳۳-۳- مبلغ ارزی پیش دریافت شرکت به شرح زیر می باشد.

مبلغ (دلار)	مبلغ ریال	
۵۰۱,۲۸۹	۱۱۷,۲۳۸	UMM QASER
۳۳۰,۰۰۰	۸۳,۰۶۳	AL Mabrooka
۹۹,۹۳۲	۲۳,۲۱۷	POD CEMENT
۱۱۸,۰۳۷	۲۲,۹۶۲	Kuwait Gypsumco
۳۲,۹۹۶	۵,۸۳۴	EUROCEM LIMITED
۹,۱۴۶	۳,۸۰۵	qatar saudi
۶,۸۶۵	۱,۷۰۲	HONEST
۱۰,۱۹۲	۳,۶۳۷	سایر
۱,۱۰۸,۴۵۷	۲۶۱,۴۵۸	

۳۳-۴- با توجه به رویه نقدی در فروش محصولات و بروز مشکلات جهانی طی سال جاری در حمل و نقل دریایی، مشتریان در تامین کشتی دچار تاخیر شده اند که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۸۵۰,۰۶۹ دلار تسویه گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۰,۵۹۶	۳,۳۱۶,۵۳۵	۲,۶۹۴,۰۷۸	۳,۳۱۱,۹۴۱
۲,۶۸۰,۵۹۶	۳,۳۱۶,۵۳۵	۲,۶۹۴,۰۷۸	۳,۳۱۱,۹۴۱
سود خالص			
تعدیلات:			
-	۳,۶۶۹	۳۲,۵۰۴	۳۱,۴۴۱
هزینه مالیات بر درآمد			
۵۲۶,۴۲۰	۳۷۲,۰۸۷	۵۲۶,۶۱۱	۳۷۲,۰۸۷
هزینه های مالی			
۳۸,۱۴۲	۷۸,۶۸۴	۴۰,۹۹۴	۸۳,۷۵۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
۴۹۷,۱۴۳	۷۳۴,۴۲۲	۵۲۲,۷۸۲	۷۶۰,۸۹۴
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۱۶,۶۱۸)	(۳۹۴,۳۳۸)	(۱۷,۰۷۱)	(۳۹۴,۲۶۰)
خالص (سود) زیان تسعیر ارز			
(۴,۲۴۹)	(۹,۱۱۳)	(۴,۲۴۹)	(۱۲,۸۹۲)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
۱,۰۴۰,۸۳۸	۷۸۵,۴۱۱	۱,۱۰۱,۵۷۱	۸۴۱,۰۲۰
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
۳۶۹,۷۷۶	(۳۶۶,۰۸۵)	۳۹۵,۵۵۳	(۴۷۸,۶۱۷)
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی			
(۲۰۸,۶۵۵)	(۷۱۶,۵۷۶)	(۲۱۵,۰۰۷)	(۷۱۳,۵۸۸)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
(۲۷۷,۸۳۳)	۱۸۹,۶۲۴	(۲۷۵,۳۰۸)	۱۸۷,۴۰۰
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۱۳۳,۰۵۲	۳۹۳,۰۱۵	۸۰,۶۰۱	۵۰۸,۷۱۴
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی			
(۸۵,۷۴۳)	۳۰۱,۳۰۸	(۸۷,۳۵۴)	۳۰۴,۳۵۲
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی			
-	۶,۱۵۱	-	۶,۱۵۱
زیان (سود) غیر مرتبط بر عملیات			
-	(۱۸,۰۲۹)	-	(۱۸,۰۲۹)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها			
(۶۹,۴۰۳)	(۲۱۰,۵۹۲)	(۱۰۱,۵۱۵)	(۲۰۳,۶۱۷)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
۳,۶۵۲,۰۳۱	۳,۸۹۱,۳۵۴	۳,۶۹۴,۱۳۴	۳,۹۴۹,۳۴۴
نقد حاصل از عملیات			

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۳۵-۱ مدیریت سرمایه مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸,۱۸۹,۴۵۸	۶,۶۱۴,۳۲۶	۸,۲۵۲,۲۸۳	۶,۷۸۷,۱۶۲	موجودی نقد
(۵۱۰,۵۷۰)	(۳۷۸,۰۲۰)	(۵۵۲,۹۰۰)	(۳۹۸,۵۷۳)	خالص بدهی
۷,۶۷۸,۸۸۸	۶,۲۳۶,۳۰۶	۷,۶۹۹,۳۸۳	۶,۳۸۸,۵۸۹	حقوق مالکانه
۴,۸۹۱,۴۴۸	۶,۶۱۶,۵۱۵	۴,۸۹۴,۸۸۱	۶,۶۰۲,۹۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱.۵۷	۰.۹۴	۱.۵۷	۰.۹۷	

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات 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. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۵-۳- ریسک بازار

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

آثار و پیامدهای شیوع کووید ۱۹ بر صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ رکود کسب و کار اقتصادی؛ با توجه به کنترل شیوع بیماری و واکسناسیون جهانی و شروع فعالیتهای اقتصادی، تمرکز بر فروش کلینکر صادراتی با قیمت بالاتر، کسر کاهش مقدار تولید و فروش شرکت به روال عادی خود برگشته و اثر با اهمیتی بر تداوم فعالیت و سودآوری شرکت نخواهد داشت.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۵-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۵-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پولی یورو		سود یا (زیان)
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۹۷	۳۲,۸۳۰	

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

۳۵-۶- سایر ریسک های قیمت

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۵-۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
نام مشتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب ارزی نزد صراف	۶۰۴,۵۵۱	-	-
اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)	۳۰۱,۲۱۰	۳۰۱,۲۱۰	-
al shaba	۱۱۶,۱۰۰	-	-
طلب از شرکت فرعی	۸۹,۸۹۴	-	-
میز اند بلو	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵
گودرزی منش	۲۹,۵۲۱	۲۹,۵۲۱	-
گولف مسقط (اقای برهانی)	۲۶,۴۲۷	۲۶,۴۲۷	-
پاراگ وینی مای	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸
آذر خاک	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	-
شون شینگ	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶
سایر	۱۵۸,۳۸۵	۱۵۸,۳۸۵	۱۷۴
جمع	۱,۴۰۲,۹۳۲	۵۹۲,۲۸۷	۶۶,۳۳۳

۳۵-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی ها	۴۳۲,۲۳۳	۶۴۸,۳۴۹	۰	۱,۰۸۰,۵۸۲
تسهیلات مالی	-	۱,۲۸۴,۳۵۸	۳,۵۷۷,۱۲۸	۴,۸۶۱,۴۸۶
سود سهام پرداختنی	۱۱۹,۷۳۸	-	-	۱۱۹,۷۳۸
جمع	۵۵۱,۹۷۱	۱,۹۳۲,۷۰۷	۳,۵۷۷,۱۲۸	۶,۰۶۱,۸۰۶

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۶- وضعیت ارزی

شرکت							گروه							شماره یادداشت	
دلار	درهم	ریال قطر	ریال عمان	یورو	پوند	روپیه	دلار	درهم	ریال قطر	ریال عمان	یورو	پوند	روپیه		
۲۱۹,۷۱۰	۳,۸۳۱	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۲,۳۷۲	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰	۲۲۰,۹۹۶	۳,۸۳۱	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۴,۱۰۵	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰	۲۱	موجودی نقد
۱۱۰,۳۷۶	۱۰,۳۷۶	-	-	-	-	-	۱۱۰,۳۷۶	۱۰,۳۷۶	-	-	-	-	-	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲۹,۹۳۶	۲۲۹,۹۳۶	-	-	-	-	-	۲۲۹,۹۳۶	۲۲۹,۹۳۶	-	-	-	-	-		پیش پرداخت
۳۳۰,۰۸۶	۱۰,۶۱۰,۳۰۸	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۲,۳۷۲	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۷۲	۱۰,۶۱۰,۳۰۸	۱۰۴	۱,۵۱۶	۳۴,۱۰۵	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	-	-	-	(۱۶,۲۵۷,۵۴۳)	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۲۵۷,۵۴۳)	-	-	۲۸	تسهیلات مالی
(۱,۱۰۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-	۳۳	پیش دریافت ها
(۱,۱۰۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-		جمع بدهی های پولی و ارزی
(۷۷۸,۳۷۱)	۱۰,۶۱۰,۳۰۸	۱۰۴	۱,۵۱۶	(۱۶,۲۲۵,۱۷۱)	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰	(۷۷۷,۰۸۵)	۱۰,۶۱۰,۳۰۸	۱۰۴	۱,۵۱۶	(۱۶,۲۲۳,۴۳۸)	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۴,۱۰۸)	۵,۳۴۴,۴۲۲	۱۰۴	۱,۵۱۶	(۲۲,۱۰۷,۰۷۴)	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰	(۲,۸۲۲)	۵,۳۴۴,۴۲۲	۱۰۴	۱,۵۱۶	(۲۲,۱۰۸۸۰۶)	۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

جدول رفع تعهد فروش صادراتی (مبالغ به دلار)										مبلغ		نام مشتری
مبلغ فروش		مبلغ رفع تعهد شده طی دوره		جمع رفع تعهد ارزی سال		ماتده رفع تعهد نشده		دلار				
وقتی	بر اساس کوتاژ صادراتی	ماتده رفع تعهد نشده ابتدای دوره	فروش در سلفه نیما	پرداخت تسهیلات	خرید (واردات)	مبلغ	درصد رفع تعهد	مبلغ	درصد	۳۰,۱۸۸,۲۴۷	فروش و ارائه خدمات	
۳۰,۱۸۸,۲۴۷	۲۵,۷۰۸,۰۷۰	۱,۷۲۱,۶۹۱	۲۰,۲۳۴,۱۷۳	۸,۴۱۰,۰۰۴	۲۸۴,۳۸۲	۲۸,۶۴۴,۱۷۷	۱۰۴٪	(۱,۲۰۴,۴۱۶)	(۵٪)	۲۸۴,۳۸۲	خرید قطعات و لوازم یدکی	
• توضیح اینکه به دلیل اینکه نرخ کلینکر گمرک ۱۸ دلار می باشد و نرخ فروش شرکت عمدتاً بالای نرخ فوق است، تعهدات ارزی بیش از مبلغ تعهد انجام گردیده است.												
• طبق بخشنامه بانک مرکزی مهلت مقرر جهت رفع تعهدات ارزی چهار ماه از تاریخ کوتاژ صادراتی می باشد.												
تسهیلات دریافتی بانک ملی										مبلغ (یورو)		
plc										۱۶,۲۵۷,۵۴۳		

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
واحد تجاری نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	خالص	خالص
واحد اصلی	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت	۱۷,۷۲۱	-	(۴,۸۶۱,۴۸۷)	(۷,۲۸۱,۵۵۶)
جمع کل			۱۷,۷۲۱	۴,۸۶۱,۴۸۷	(۴,۸۶۱,۴۸۷)	(۷,۲۸۱,۵۵۶)

۳۷-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تضمین تسهیلات
واحد تجاری نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	-
واحد فرعی	آسیای آرام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۷۰,۱۴۰	-
واحد اصلی	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	✓	۲۰,۹۰۰	-
سهامدار	سرمایه گذاری غدیر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۸,۵۶۱,۵۷۷
جمع کل				۱۷۲,۲۳۰	۸,۵۶۱,۵۷۷

۳۷-۲-۱ - اقلام تشکیل دهنده مبلغ خرید و خدمات از شرکت آسیای آرام در یادداشت های ۱-۲ و ۵-۳ درج شده است.

۳۷-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ میلیون ریال)

(مبالغ میلیون ریال)							
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
						خالص	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	۴,۸۶۱,۴۸۷	(۴,۸۶۱,۴۸۷)	(۷,۲۸۱,۵۵۶)
شرکت فرعی	آسیای آرام	شرکت فرعی	۸۹,۸۹۴	-	-	۸۹,۸۹۴	۱۷۶,۲۴۳
سهامدار عمده	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	-	۱۷,۷۲۱	-	(۱۷,۷۲۱)	(۱۵,۶۳۱)
جمع کل			۸۹,۸۹۴	۱۷,۷۲۱	۴,۸۶۱,۴۸۷	(۴,۷۸۹,۳۱۴)	(۷,۱۲۰,۹۴۴)

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

۳۷-۵ - بابت مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزشی در حسابها منظور نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات، پدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

شرکت	گروه	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۷,۴۳۶	۲,۲۵۷,۴۳۶	۳۹-۱ تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط گروه توسعه ملی (سهامدار)
۳,۰۶۹,۱۰۶	۱۱,۶۳۰,۶۸۳	تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامدار)
۹۱۴,۳۴۰	۹۱۴,۳۴۰	تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار)
۶,۲۴۰,۸۸۲	۱۴,۸۰۲,۴۵۹	

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

۳۸-۲ - با توجه به اخذ مصوبه هیات مدیره بانک ملی در خصوص امهال مانده اقساط تسهیلات ارزی PLC لندن از ۳ سال به ۶ سال در دی ماه سال ۱۳۹۹ طبق موارد مندرج در یادداشت ۱-۲-۲۸، 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.

۳۸-۳ - در خصوص ادعای شخصی نسبت به مالکیت قسمتی از زمین محل کارخانه در شعبه اول دادگاه حقوقی کنگان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ مطرح گردید و رای دادگاه به شماره نامه ۹۹۰۹۹۷۷۷۱۸۲۰۰۸۴۳ با ابلاغ ابطال دادخواست خواهان به خواسته مطالبه اجرت المثل ایام تصرف -مطالبه وجه روز ملک صادر گردید، حکم مذکور طی شماره نامه ۱۴۸۸۰۰۹۱۴۸۸۰۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ شعبه دوم دادگاه حقوقی شهرستان کنگان قطعی گردیده است.

۳۸-۴ - شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد.

۳۹- 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.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۳۱,۱۹۴ میلیون ریال در راستای ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است.

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