



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱ - صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های 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 صورت های 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 بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت 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 و جداگانه شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵ - 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.

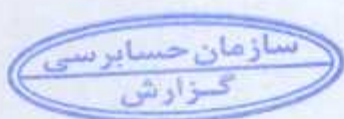
در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این 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 بازرس قانونی

۶ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره رعایت نشده است.

۷ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر در قانون رعایت نشده است.



۸- اقدامات هیئت مدیره به منظور انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۰، در خصوص بند ۱۲ این گزارش و همچنین پیگیری جهت تعیین تکلیف مانده طلب از اداره امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده، تعیین تکلیف مطالبات راكد و سنواتی، انتقال اسناد مالکیت عرصه شش دانگ زمین‌های محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی به نام شرکت، ریالی نمودن تسهیلات ارزی و افزایش سرمایه از محل سود انباشته به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است.

شرح	شماره بند و ماده
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:	
افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.	بند ۴ ماده ۷
افشای فوری صورت‌های مالی سالانه و میان دوره‌ای حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره.	تبصره ۵ ماده ۷
تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار.	تبصره ۸ ماده ۷

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل انضباطی ناشران:	
ماده ۵	پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت قانونی (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).
اساسنامه نمونه شرکت های	
سهامی عام ثبت شده نزد	
سازمان بورس و اوراق بهادار:	
ماده ۳۰	غیبت یک عضو هیئت مدیره بدون عذر موجه در جلسات هیئت مدیره، بیش از ۴ جلسه متوالی.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
ماده ۱۴	تشکیل کمیته ریسک تحت نظر هیئت مدیره و نظارت بر عملکرد آن.
ماده ۱۶	مستندسازی هیئت مدیره درخصوص به روز نمودن مهارت ها و آگاهی های خود در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و همچنین ارائه اقرار نامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود.
ماده ۳۷	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک معاملات کاری صورت پذیرد، انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد و اخذ تاییدیه صلاحیت واحد مزبور از مراجع ذیربط، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و نظارت و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور اجرای برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.	

سازمان حسابرسی

۷ اسفند ۱۴۰۱

سپیده شیخ حسینی

احمد بذرافشان دلجانی

بسمه تعالی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

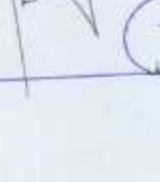
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

- ۶ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ • صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۵۷

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	سیاوش بزرگی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری قدیر (سهامی عام)	سید حجت الله طباطبایی کوبایی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	میلاد یآوری قارمذ	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	علی پورنظری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل موظف	
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	

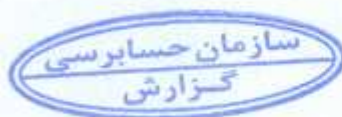
"لطفاً قبل از چاپ به مسئولیت و تعهد خود نسبت به محیط زیست باندیشید"

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۸,۳۷۱,۵۷۱	۱۱,۸۹۸,۱۵۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۵۷,۰۰۸)	(۵,۹۵۹,۶۱۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۹۱۴,۵۶۳	۵,۹۳۸,۵۳۴		سود ناخالص
(۴۸۵,۸۸۳)	(۹۲۴,۷۹۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۹۶,۶۸۸	۱۸۳,۷۶۲	۸	سایر درآمدها
(۱۲۶,۹۸۱)	(۳۹۲,۶۷۸)	۹	سایر هزینه ها
۳,۶۹۸,۴۸۷	۴,۸۰۴,۸۲۰		سود عملیاتی
(۳۷۲,۰۸۷)	(۲۷۷,۲۵۴)	۱۰	هزینه های مالی
۱۷۰,۸۲	۱۷۹,۸۳۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۳۴۳,۳۸۲	۴,۷۰۷,۴۰۲		سود قبل از مالیات
(۳۱,۴۴۱)	(۷۴,۹۴۲)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۱۱,۹۴۱	۴,۶۳۲,۴۶۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۳۰۳,۷۸۱	۴,۶۱۹,۶۳۷		مالکان شرکت اصلی
۸,۱۶۰	۱۲,۸۲۳		منافع فاقد حق کنترل
۳,۳۱۱,۹۴۱	۴,۶۳۲,۴۶۰		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۲,۷۳۸	۳,۵۲۲		عملیاتی (ریال)
(۲۶۴)	(۷۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۴۷۴	۳,۴۴۷	۱۲	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 تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دارایی ها		
		دارایی های غیر جاری
۹,۵۶۵,۱۶۶	۸,۸۸۳,۳۱۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۶۲۹	۳۴,۱۱۹	۱۴ سرقفلی
۱۱۹,۰۰۲۶	۱۱۷,۶۳۶	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۱,۰۳۳	۱,۱۰۹	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹,۵۴۸	۳۴,۶۴۷	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۱۸,۰۳۹	۲,۰۸۹	۱۹ سایر دارایی ها
۹,۷۹۴,۴۲۹	۹,۰۷۱,۸۱۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۴۴,۴۹۰	۳۹۶,۶۸۷	۲۰ پیش پرداخت ها
۱,۶۷۷,۷۶۴	۳,۱۱۹,۸۸۲	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱,۳۳۸,۳۵۰	۲,۰۱۹,۹۱۷	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۰۰۰	-	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹۸,۵۷۳	۶۸۷,۹۶۹	۲۳ موجودی نقد
۳,۵۷۸,۹۷۷	۶,۲۲۳,۴۵۵	
۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳	۲۴ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۵۹۵,۶۸۰	۶,۲۴۱,۱۵۸	جمع دارایی های جاری
۱۳,۳۹۰,۱۰۹	۱۵,۳۱۲,۹۷۲	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
		حقوق مالکانه
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۴۴,۷۳۹	۱۴۹,۶۱۹	۲۶ اندوخته قانونی
۵۱	۵۱	۲۷ سایر اندوخته ها
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰	۲۸ سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی
۴,۹۰۴,۳۵۹	۷,۰۴۰,۱۱۶	سود انباشته
۶,۵۵۵,۹۸۹	۸,۶۹۶,۶۲۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۶,۹۵۸	۵۰,۷۸۵	۲۹ منافع فاقد حق کنترل
۶۶۰۳,۹۴۷	۸,۷۲۷,۴۱۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
		بدهی های غیر جاری
۳,۵۷۷,۱۲۹	۲,۷۰۶,۷۰۵	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴۱,۵۸۷	۳۸۹,۹۴۰	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۸۱۸,۷۱۶	۳,۰۹۶,۶۴۵	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۱۶۸,۰۷۰	۱,۷۴۵,۷۹۹	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴,۱۱۹	۸۳,۳۳۸	۳۳ مالیات پرداختنی
۱۳۳,۱۳۹	۱۱۸,۶۱۶	۳۴ سود سهام پرداختنی
۱,۲۸۹,۳۵۸	۱,۲۰۸,۱۳۹	۳۰ تسهیلات مالی
۳۳۸,۷۶۰	۳۱۳,۰۳۶	۳۵ پیش دریافت ها
۲,۹۶۸,۴۴۴	۳,۲۶۸,۹۱۸	جمع بدهی های جاری
۶,۷۸۷,۱۶۲	۶,۵۶۵,۵۶۳	جمع بدهی ها
۱۳,۳۹۰,۱۰۹	۱۵,۳۱۲,۹۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)								
صنعت کل	مبالغ فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سود انباشته	سرمایه شرکت فرعی از مالزاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	الزامات سرمایه در جریان	سرمایه
۴,۸۹۴,۸۸۱	۵۱,۳۰۵	۴,۸۴۳,۵۷۶	۳,۳۵۶,۱۰۲	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۹۷,۲۱۵	۴۲۳,۴۶۸	۹,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۱۱,۹۴۱	۸,۱۶۰	۳,۳۰۳,۷۸۱	۳,۳۰۳,۷۸۱	-	-	-	-	-
(۱,۶۴۰,۴۰۷)	(۱,۶۴۰,۴۰۷)	(۱,۶۴۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۴۴۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰
(۴۲۳,۴۶۸)	-	(۴۲۳,۴۶۸)	(۴۷,۵۲۳)	-	-	۴۷,۵۲۳	-	-
۶۶,۳۰۳,۹۴۷	۴۶,۹۵۸	۶,۵۵۵,۹۸۹	۶,۱۰۴,۴۵۹	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۱۴۴,۷۳۹	-	۱,۳۴۰,۰۰۰
۴,۳۲۳,۴۶۰	۱۳,۸۳۳	۴,۳۱۱,۶۲۷	۴,۳۱۱,۶۲۷	-	-	-	-	-
(۳,۹۸۷,۹۹۶)	(۵,۹۹۶)	(۳,۹۷۹,۰۰۰)	(۳,۳۷۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	(۴,۸۸۰)	-	-	۴,۸۸۰	-	-
۸,۷۴۷,۴۱۱	۵۰,۷۸۵	۸,۶۹۶,۶۲۶	۷,۰۴۰,۱۱۶	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۱۴۴,۷۳۹	-	۱,۳۴۰,۰۰۰

مبلغه در ۱۳۹۹/۱۰/۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سود خالص توزیع شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۹۳۰
مبلغه در ۱۴۰۰/۹/۳۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۹۳۰
مبلغه در ۱۴۰۱/۹/۳۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۹۳۰

سود سهام محسوب

الزامات سرمایه

الزامات سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام محسوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مبلغه در ۱۴۰۱/۹/۳۰

سازمان حسابرسی
گزارش

اینجانب مالی توضیحی، بخش چنانچه ملابذیر صورت مالی است.

ماده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

ماده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

ماده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۰

سود سهام مصوب

الزامات سرمایه

الزامات سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

ماده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

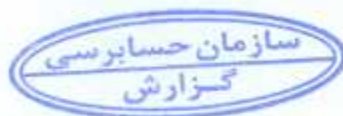
ماده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳,۹۴۹,۳۴۴	۴,۴۱۴,۱۵۲	نقد حاصل از عملیات
(۱۹,۷۲۸)	(۳۵,۷۳۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۹۲۹,۶۱۶	۴,۳۷۸,۴۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲۴,۸۱۸)	(۷۵,۸۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۳,۹۲۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۵۹)	(۱۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰,۰۰۰)	(۷۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۵۰۵)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲,۸۹۲	۶۰,۸۳۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲۸,۵۶۰)	۷,۷۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۸۰۱,۰۵۶	۴,۳۸۶,۱۲۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۶,۵۳۲	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۳,۰۲۳,۳۸۱)	(۱,۴۰۶,۴۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷۲,۰۸۷)	(۲۸۹,۵۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۵۷۳,۹۸۹)	(۲,۵۰۲,۵۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۹۵۲,۹۳۵)	(۴,۱۰۱,۵۰۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۵۱,۸۹۹)	۲۸۴,۶۱۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵۲,۹۰۰	۳۹۸,۵۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۴۲۸)	۴,۷۷۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹۸,۵۷۳	۶۸۷,۹۶۹	مانده موجودی نقد در پایان سال



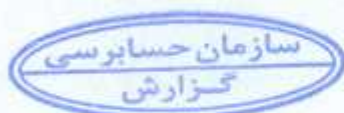
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۸,۲۳۲,۰۶۹	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۵۲,۴۱۹)	(۵,۹۱۴,۹۶۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۸۷۹,۶۵۰	۵,۸۱۹,۰۶۶		سود ناخالص
(۵۲۵,۵۵۱)	(۸۷۶,۰۰۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۹۶,۶۸۸	۱۸۳,۷۶۲	۸	سایر درآمدها
(۱۱۹,۴۷۲)	(۳۸۵,۱۶۸)	۹	سایر هزینه ها
۳,۶۳۱,۳۱۵	۴,۷۴۱,۶۵۸		سود عملیاتی
(۳۷۲,۰۸۷)	(۲۷۷,۲۵۴)	۱۰	هزینه های مالی
۶۰,۹۷۶	۱۸۱,۵۶۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۳۲۰,۲۰۴	۴,۶۴۵,۹۶۴		سود قبل از مالیات
(۳,۶۶۹)	(۱۷,۴۱۹)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۱۶,۵۳۵	۴,۶۲۸,۵۴۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۷۱۶	۳,۵۲۵		عملیاتی (ریال)
(۲۳۳)	(۷۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۴۸۳	۳,۴۵۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

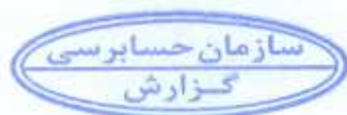
شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹,۰۵۸,۰۵۳	۸,۳۸۵,۹۸۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۷,۵۱۱	۱۱۶,۵۲۷	۱۵ دارایی های نامشهود
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت فرعی
-	۷۶	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹,۵۴۸	۳۴,۶۴۷	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۱۸,۰۲۹	۲,۰۸۹	۱۹ سایر دارایی ها
۹,۶۱۸,۲۴۵	۸,۹۲۳,۲۳۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۵۶,۷۰۳	۳۸۳,۲۲۲	۲۰ پیش پرداخت ها
۱,۶۶۴,۱۱۹	۳,۰۸۷,۳۱۳	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱,۳۹۷,۰۵۱	۲,۱۱۱,۳۹۵	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷۸,۰۲۰	۶۵۱,۶۲۶	۲۳ موجودی نقد
۳,۵۹۵,۸۹۳	۶,۲۳۳,۵۵۶	
۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳	۲۴ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۶۱۳,۵۹۶	۶,۳۵۰,۲۵۹	جمع دارایی های جاری
۱۳,۲۳۰,۸۴۱	۱۵,۱۷۴,۶۹۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۲۶ اندوخته قفونی
۵۱	۵۱	۲۷ سایر اندوخته ها
۵,۱۴۲,۳۶۴	۷,۲۹۲,۰۰۹	سود انباشته
۶,۶۱۶,۵۱۵	۸,۷۶۶,۰۶۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳,۵۷۷,۱۲۹	۲,۷۰۶,۷۰۵	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲۷,۹۶۸	۳۶۴,۸۴۴	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۸۰۵,۰۹۷	۳,۰۷۱,۵۴۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۰۸۰,۵۸۳	۱,۷۵۰,۸۸۴	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱۹,۷۳۸	۱۰۰,۳۱۷	۳۴ سود سهام پرداختنی
۱,۳۸۴,۳۵۸	۱,۲۰۸,۱۳۹	۳۰ تسهیلات مالی
۳۲۴,۵۵۱	۳۷۷,۷۴۲	۳۵ پیش دریافت ها
۲,۸۰۹,۲۴۹	۳,۳۳۷,۰۸۲	جمع بدهی های جاری
۶,۶۱۴,۳۲۶	۶,۴۰۸,۶۲۱	جمع بدهی ها
۱۳,۲۳۰,۸۴۱	۱۵,۱۷۴,۶۹۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
سرمایه	الزامات سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
۹۰۰.۰۰۰	۴۷۳.۴۶۸	۹۰.۰۰۰	۵۱	۳,۴۷۷,۹۲۹	۴,۸۹۱,۴۲۸
-	-	-	-	۳,۳۱۶,۵۳۵	۳,۳۱۶,۵۳۵
۴۴۰.۰۰۰	-	-	-	-	۴۴۰.۰۰۰
-	-	-	-	(۱,۶۰۸,۰۰۰)	(۱,۶۰۸,۰۰۰)
-	(۴۳۳,۴۶۸)	-	-	(۴۳۳,۴۶۸)	(۴۳۳,۴۶۸)
-	-	۴۴۰.۰۰۰	-	(۴۴۰.۰۰۰)	-
۱,۳۴۰.۰۰۰	-	۱۲۴.۰۰۰	۵۱	۵,۱۱۲,۴۶۴	۶,۶۱۶,۵۱۵
-	-	-	-	۴,۶۲۸,۵۴۵	۴,۶۲۸,۵۴۵
-	-	-	-	(۳,۴۷۹,۰۰۰)	(۳,۴۷۹,۰۰۰)
۱,۳۴۰.۰۰۰	-	۱۲۴.۰۰۰	۵۱	۷,۲۹۲,۰۰۹	۸,۷۶۶,۰۶۰



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

ماده ۱۳۹۹/۱۰/۰۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

الزامات سرمایه

سود سهام مصوب

الزامات سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

ماده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

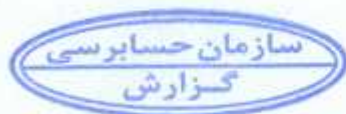
ماده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳,۸۹۱,۳۵۴	۴,۳۹۱,۶۶۳	نقد حاصل از عملیات
(۳,۶۶۹)	(۱۷,۴۱۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۸۸۷,۶۸۵	۴,۳۷۴,۲۴۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۶,۴۸۷)	(۶۷,۷۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴,۴۹۵	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۷۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۱۱۳	۶۰,۰۷۶	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰۲,۸۷۹)	(۷,۹۰۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۷۸۴,۸۰۶	۴,۳۶۶,۳۳۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۶,۵۳۲	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۲,۰۲۳,۳۸۱)	(۱,۳۰۹,۴۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷۲,۰۸۷)	(۲۸۹,۵۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۵۳۶,۰۷۰)	(۲,۴۹۸,۴۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۹۱۵,۰۰۶)	(۴,۰۹۷,۴۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳۰,۲۰۰)	۲۶۸,۹۳۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۱۰,۵۷۰	۳۷۸,۰۲۰	سند موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۳۵۰)	۴,۶۷۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۷۸,۰۲۰	۶۵۱,۶۲۶	سند موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی ساروج پوشهر- سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۶۱۱۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۱۵ ملی شماره ۱۳۳۱۳۶ 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 پوشهر (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، پلوار آفریقا، خیابان شهید بنیسی (فرزان غربی) - پلاک ۳۸ و کارخانه آن در استان پوشهر، شهرستان کنگان، کیلومتر ۱۴ جاده هسلویه واقع است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۲ در بازار پایه (زرد) فرابورس ایران درج و در رتبه 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 ملی نامه شماره ۳۱۸۸/پ فرابورس ایران از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به عنوان دیوست و تحت 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 ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلبه 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 کلبکر می باشد. بموجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۱۷/۱۸۳۴۶ مورخ ۹۰/۱۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، تولید کلبکر خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت سالانه ۱،۳۳۰ هزار تن و ۶۶۰ هزار تن آغاز شده است. پروانه بهره برداری فوق بصورت دائمی تمدید گردیده است. فعالیت اصلی شرکت ملی سال مالی مورد گزارش تولید و فروش سیمان و کلبکر و شرکت فرعی عمدتاً در زمینه های خدمات بارگیری اسکله و فروش سنگ لاشه می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان شرکت	۳۹۳	۳۹۸	۳۴۲	۳۴۳
کارکنان تامین نیرو	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹
	۴۴۲	۴۴۷	۳۹۱	۳۹۲

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آنی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ لازم الاجرا هستند. در صورت بکارگیری استاندارد مذکور آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رويه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثناء مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- دارایی ثابت مشهود (اسکله مربوط به شرکت فرعی) به روش تجدید ارزیابی

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

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

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام) و شرکت اسپای آرام (سهامی خاص) (شرکت فرعی) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیملین 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 سرقتل سهام خراشه، منعکس می گردد.

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

۳-۳-۳- 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.

۳-۳-۳- سرقتل

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتل، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابهائزای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل تسدیه در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خطا مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل تسدیه در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) یافته"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) یافته"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنا	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سنا	۳۱۴,۶۳۵	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	درهم	سنا	۸۰,۵۶۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو، دلار، درهم، ریال و -	سنا	دلار: ۲۹۵,۸۷۹ - ریال عمان: ۱۰,۲۳,۹۰۰ - ریال قطر: ۱۰۸,۹۰۰ - یورو: ۳,۵۸۱ - پوند: ۲۵۹,۳۷۳ - یورو: ۲۱۴,۶۳۵ - درهم: ۸۰,۵۶۶	مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۱-۱- رویه شرکت در تعیین نرخ قابل دسترس، میانگین نرخ اسکناس و حواله سامانه سناریت می باشد.

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 تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال و در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ پایافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید یاقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- 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، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۶-۱۳ و ۱-۲۸، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۱۸،۲۰،۲۱،۳۰،۳۸ و ۱۵ ساله-۵ و ۱۰ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۵،۲۰،۲۲،۲۵ و ۴،۵،۸،۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۲،۱۷،۲۰،۲۲،۲۵ و ۸،۱۰ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۱۰، ۱۹ ساله	خط مستقیم-نزولی
اثاثه و متعلقات	۳، ۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵، ۵ و ۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۲ و ۱۵ و ۱۰ درصد	نزولی
معادن	میزان برداشت معادن	نسبت میزان استخراج واقعی هر سال به مقدار ذخیره قبلی قبل برداشت
اسکله	۷ درصد	نزولی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ 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 تجدیدارزیایی 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 تلقیق حذف شده است.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- 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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود یا عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی یا 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.

۳-۹-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بنای تمام شده و خالص ارزش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مشقات ناشی	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 منطقی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز شود.

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

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اندازه پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهتر برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۲-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۳ سرمایه گذاری ها

انفاذه گیری			
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری بلند مدت
سرمایه گذاری 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	
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه	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 تکتک سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	نوع سرمایه گذاری
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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	

۳-۱۴-۱ مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۱-۳ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴-۱ قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۲ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در 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 پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸,۲۳۲,۰۶۹	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۸,۲۴۴,۴۱۴	۱۱,۷۴۵,۳۰۶
-	-	۱۲۷,۱۵۷	۱۵۲,۸۴۴
۸,۲۳۲,۰۶۹	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۸,۳۷۱,۵۷۱	۱۱,۸۹۸,۱۵۰

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- با توجه به سیاست شرکت کلیه فروش ها در سال مالی بصورت نقدی بوده است.

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
گروه داخلی:			
۲۴۵,۸۳۵	۷۲,۲۷۲	۲۳	۱۴
۱۲۸,۹۲۷	۲۸,۴۰۰	۱۲	۳
۲۱۶,۳۳۹	۱۲۹,۹۱۵	۱,۲۳۶,۷۶۳	۱۹۴,۹۶۱
۲۱۹,۳۰۲	۵۰,۴۸۲	۶۹۵,۱۹۶	۹۴,۸۲۲
۱۲,۳۴۵	۲۷۶,۷۹۹	۱۱,۲۸۰	۱۴۰,۳۸۶
۱,۰۲۴,۱۴۸	۵۵۷,۸۶۸	۱,۹۲۳,۲۹۴	۴۳۰,۰۸۶
صادراتی:			
۹,۶۷۸	۱,۶۴۷	۳۳۰,۱۰۵	۳۸,۸۲۹
۱۵۷,۳۶۵	۲۴,۲۹۳	۳۰۸,۲۲۵	۴۲,۸۰۸
۷,۰۵۴,۲۲۳	۱,۳۹۱,۵۷۴	۹,۱۶۳,۶۸۲	۱,۲۵۵,۵۸۰
۷,۳۲۱,۳۶۶	۱,۴۱۷,۷۱۴	۹,۸۰۳,۰۱۳	۱,۳۳۷,۴۱۷
۸,۲۴۴,۴۱۴	۳,۱۰۱,۲۲۲	۱۱,۷۴۵,۳۰۶	۱,۷۶۷,۳۰۳
۸,۲۴۴,۴۱۴	۱,۹۷۵,۵۸۲	۱۱,۷۴۵,۳۰۶	۱,۷۶۷,۳۰۳

فروش ناخالص

فروش خالص

شرکت

داخلی:

۲۴۵,۸۳۵	۷۲,۲۷۲	۲۳	۱۴
۱۲۸,۹۲۷	۲۸,۴۰۰	۱۲	۳
۲۱۶,۳۳۹	۱۲۹,۹۱۵	۱,۲۳۶,۷۶۳	۱۹۴,۹۶۱
۲۱۹,۳۰۲	۵۰,۴۸۲	۶۹۵,۱۹۶	۹۴,۸۲۲
۱,۰۱۰,۸۰۳	۲۸۱,۰۶۹	۱,۹۳۲,۰۱۲	۲۸۹,۸۰۰

سیمان تپ ۱- فله

سیمان تپ ۱- پاکتی

سیمان تپ ۲- فله

سیمان تپ ۲- پاکتی

صادراتی:

۹,۶۷۸	۱,۶۴۷	۳۳۰,۱۰۵	۳۸,۸۲۹
۱۵۷,۳۶۵	۲۴,۲۹۳	۳۰۸,۲۲۵	۴۲,۸۰۸
۷,۰۵۴,۲۲۳	۱,۳۹۱,۵۷۴	۹,۱۶۳,۶۸۲	۱,۲۵۵,۵۸۰
۷,۳۲۱,۳۶۶	۱,۴۱۷,۷۱۴	۹,۸۰۳,۰۱۳	۱,۳۳۷,۴۱۷
۸,۲۳۲,۰۶۹	۱,۶۹۸,۷۸۳	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۱,۶۲۷,۰۱۷

سیمان تپ ۱- فله

سیمان تپ ۱- پاکتی

کلیتگر

فروش خالص

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۲-۱- افزایش مبلغ فروش عمدتاً به دلیل افزایش ۲۶ درصدی در مبلغ ارزی هر واحد محصول صادراتی و افزایش ۸۵ درصدی میانگین نرخ فروش داخلی در سال مالی جاری نسبت به سال قبل می باشد، که به مقدار ۲۸۹,۱۴۵ تن و به مبلغ ۱,۹۲۸,۲۶۹ میلیون ریال آن در بورس کالا به فروش رفته است.

۵-۲-۲- نرخ فروش صادراتی با تحلیل های بازار هدف و در نهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تسویب در کمیته فروش و هیات مدیره انجام می گردد. صورتحساب بصورت ارزی صادر و با نرخ زمان معامله تسعیر و درحسابها ثبت گردیده است، لیکن با توجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، وجود مربوط با نرخ سامانه ستا، در راستای پخشنامه بازگشت ارز حاصل از صادرات بانک مرکزی تسعیر شده است، مشاففاً 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.

۵-۲-۳- افزایش نرخ ارزی هر واحد فروش محصولات صادراتی و نیز افزایش مبلغ هر واحد فروش داخلی موجب افزایش ۴۳ درصدی فروش شده است. در ضمن بخش قابل توجهی از کاهش مقداری تولید به دلیل قطع گاز، برق و تعمیرات دوره ای بوده است.

۵-۲-۴- با توجه به ظرفیت تولید کلینگر (۶,۰۰۰ تن در روز) و ظرفیت تولید سیمان (۲,۰۰۰ تن در روز) رویکرد اصلی کارخانه تولید و صادرات کلینگر بوده است و با عنایت به حاشیه سود و با هدف سودآوری بیشتر، تمرکز بر صادرات کلینگر صورت پذیرفته است.

۵-۲-۵- ارز حاصل از صادرات در سال مورد گزارش به مبلغ ۳۶,۰۴۸,۰۲۴ دلار می باشد که مبلغ ۲۷,۷۹۵,۶۵۸ دلار در سامانه بانک مرکزی (سامانه نیما) به فروش رسیده است و مبلغ ۵,۳۰۹,۷۲۴ دلار بابت اقساط تسهیلات ارزی پرداخت شده است و مابقی آن در یادداشت توضیحی ۱-۳۸ مندرج می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- درآمد ارائه خدمات

گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۲۷,۱۵۷	۱۵۴,۸۴۴

خدمات بارگیری از اسکله و عوارض بندری

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
-	-	۲۹	۳,۴۶۶,۴۵۸
۴	۳۵۸,۶۱۱	۹	۱,۰۱۶,۰۲۹
۵	۲۴۶,۹۷۵	۶	۷۲۸,۲۵۵
۲۰	۱,۷۰۷,۰۵۰	۵	۶۰۹,۷۵۵
۳	۲۷۷,۹۶۹	۵	۵۵۰,۰۳۶
۱۵	۱,۲۸۱,۸۳۷	۴	۴۶۶,۵۲۳
-	-	۳	۲۸۸,۳۳۶
۱۱	۹۲۳,۵۶۸	۳	۳۵۵,۷۵۴
-	-	۳	۳۰۸,۳۲۵
-	-	۳	۳۰۵,۶۱۵
-	-	۲	۲۷۴,۶۷۳
-	۳۱۰,۸۳	۲	۲۴۲,۰۳۵
-	-	۲	۲۴۲,۷۹۸
۳	۲۱۹,۹۱۹	۲	۲۵۵,۳۹۵
۶	۵۰۸,۱۶۷	۲	۲۳۵,۷۵۰
۳	۲۶۰,۵۰۵	۱	۱۴۷,۲۸۵
۳	۲۸۵,۵۴۴	۲	۱۴۱,۲۴۹
۱	۲۲,۳۰۹	۱	۱۰۵,۵۵۶
-	-	۱	۱۰۱,۶۷۳
-	-	۱	۹۶,۸۵۰
۱	۶۸,۰۷۰	۱	۸۴,۹۰۱
-	-	۱	۶۷,۵۲۴
-	-	۱	۶۵,۷۹۲
-	-	-	۵۷,۷۲۳
-	-	-	۵۱,۴۸۲
-	-	-	۵۰,۳۹۴
-	-	-	۴۸,۲۳۲
-	-	-	۴۰,۵۴۰
۴	۲۶۵,۵۴۶	-	-
۳	۲۳۰,۷۷۸	-	-
۳	۲۲۰,۶۱۸	-	-
۱	۶۴,۷۹۷	-	-
۱۳	۱,۰۹۹,۱۳۵	۱۰	۱,۳۷۱,۸۱۶
۱۰۰	۸,۴۷۱,۵۷۱	۱۰۰	۱۱,۸۹۸,۱۵۰

گروه:

CGT MIDDLE EAST

Avantgarde International Trading

Octagone International PZE

EUROCEM LIMITED

Qatar Saudi Co. For Industrial Transformation

KEW SQUIRE INTERNATIONAL P.Z.E

ALPA TRADING FZCO

Al Shaba General Trading

LIME PRODUCT TRADING LLC

AL-GHADEER GENERAL TRADING

Maskan kuwait

MASTER EXIM

AL Mabrouka cement Factory

Bloom Bird Building Materials

Umm Qaser Northern Cement

kuwait gypsum co

ADAK GENERAL TRADING LLC

روح الله دوستنده نژاد (مستقر)

سیده ناعید جعفری (مصلح ساختمانی)

شرکت اکسیر محمد باختری

شرکت پورنام

شرکت کبان سازه بنوار

شرکت ناورود (کارگاه شماره ۵۹)

شرکت بهین سازه صدف خلیج فارس

عادل (زنج پور (مصلح ساختمانی)

معمومه مباریان

صغری آزاده

ASL AL GOUD GEN TRADE EST

Al mascaps inttze

Great Bright group holding limited

Foda trading

Bahar almdine building

سایر

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرکت:
		درصد نسبت به		
درصد نسبت به کل	مبلغ	کل	مبلغ	
-	-	۲۹.۵	۲,۲۶۶,۴۵۸	CGT MIDDLE EAST
۴	۲۵۸,۶۱۱	۸.۵	۱,۰۱۶,۰۲۹	Avantgarde International Trading
۵	۲۲۶,۹۷۵	۶	۷۳۸,۴۵۵	Octagone International FZE
۲۱	۱,۷۰۷,۰۵۰	۵	۶۰۹,۷۵۵	EUROCEM LIMITED
۳	۲۷۷,۹۶۹	۵	۵۵۰,۰۲۶	Qatar Saudi Co. For Industrial Transformation
۱۶	۱,۲۸۱,۱۳۷	۴	۴۶۶,۵۲۳	KEW S QURE INTERNATIONAL FZE
-	-	۳	۳۸۸,۳۳۶	ALPA TRADING FZCO
۱۱	۹۲۲,۵۶۸	۳	۳۵۵,۷۵۴	Al Shaba General Trading
-	-	۳	۳۰۸,۲۲۵	LIME PRODUCT TRADING LLC
-	-	۳	۳۰۵,۶۱۵	AL-GHADEER GENERAL TRADING
-	-	۳	۲۷۴,۶۷۳	Maskan kuwait
-	۳۱,۰۸۳	۳	۲۶۳,۰۳۵	MASTER EXIM
-	-	۳	۲۶۲,۷۹۸	AL Mabrooka cement Factory
۳	۲۱۹,۹۱۹	۳	۲۵۵,۳۹۵	Bloom Bird Building Materials
۶	۵۰۸,۱۶۷	۳	۲۳۵,۷۵۰	Umm Qaser Northern Cement
۳	۲۶۰,۵۰۵	۱	۱۴۷,۲۸۵	kuwait gypsum co
۳	۲۸۵,۵۴۴	۱	۱۲۱,۲۴۹	ADAK GENERAL TRADING LLC
۱	۲۳,۳۰۹	۱	۱۰۵,۵۵۶	روح الله مؤسسه آزاد (مشتري)
-	-	۱	۱۰۱,۶۷۳	سیده ناعید جعفری (مصالح ساختمانی)
-	-	۱	۹۶,۸۵۰	شرکت الکسیر صنعت باختری
۱	۶۸,۰۷۰	۱	۸۲,۹۰۱	شرکت پورنام
-	-	۱	۶۷,۵۴۴	شرکت کیان سازه بنوار
-	-	۱	۶۵,۷۹۲	شرکت نازرود (کارگاه شماره ۵۹)
-	-	-	۵۷,۷۲۳	شرکت دبین سازه صنعت خلیج فارس
-	-	-	۵۱,۲۸۲	عادل زارع پور (مصالح ساختمانی)
-	-	-	۵۰,۳۹۴	معمومه مزینان
-	-	-	۴۸,۴۲۲	صنعتی آزاد
-	-	-	۳۰,۵۴۰	ASL AL GOUD GEN TRADE EST
۴	۲۶۵,۵۳۶	-	-	Al mascaps indize
۳	۲۳۰,۷۷۸	-	-	GreatBrightgroup holding limited
۳	۲۲۰,۶۱۸	-	-	Foda trading
۱	۶۴,۷۹۷	-	-	Bahar almdine building
۱۳	۹۵۸,۴۳۳	۱۰	۱,۲۰۷,۷۷۲	سایر
۱۰۰	۸,۲۴۲,۰۶۹	۱۰۰	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	

۵-۴-۱- شرکت در راستای کاهش ریسک انحصار فروش در سال مالی مورد گزارش تلاش نموده است با بازاریابی مستمر و شناسایی بازارهای هدف صادراتی نسبت به افزایش تعداد مشتریان در مقاصد صادراتی مختلف از قبیل کشورهای چین، هند، بنگلادش، سریلانکا و... اقدام نماید.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۳	۵۴	۴,۹۶۸,۳۱۳	۴,۱۹۵,۳۶۸	۹,۱۶۳,۶۸۱	فروش خالص:
۲	۳۲	۳۹۸,۸۴۱	۸۳۷,۹۲۲	۱,۲۳۶,۷۶۳	کلینگر (صادراتی)
۱۱	۳۰	۲۰۸,۸۳۷	۴۸۶,۳۵۹	۶۹۵,۱۹۶	سیمان تپ ۲-پاکتی (داخلی)
۳	۴۹	۱۶۳,۳۰۵	۱۶۶,۹۴۳	۳۳۰,۱۴۸	سیمان تپ ۱-قله (داخلی، صادراتی)
۲۸	۳۹	۱۱۸,۸۷۹	۱۸۹,۳۵۸	۳۰۸,۲۳۷	سیمان تپ ۱-پاکتی (داخلی، صادراتی)
۸۶	۹۲	۱۰,۴۵۴	۹۲۷	۱۱,۳۸۱	پودر سنگ و سنگ لاشه (داخلی)
۴۷	۵۰	۵,۸۶۸,۴۳۹	۵,۸۷۶,۸۷۷	۱۱,۷۴۵,۳۰۶	
ارایه خدمات:					
۱۹	۴۶	۷۰,۱۰۵	۸۲,۷۳۹	۱۵۲,۸۴۴	خدمات بندری
۴۷	۵۰	۵,۹۳۸,۵۳۴	۵,۹۵۹,۶۱۶	۱۱,۸۹۸,۱۵۰	

۵-۵-۱- افزایش در درآمد ارائه خدمات عمدتاً بابت افزایش مبلغ حقوق و عوارض بندری از نمایندگان حمل مشتریان صادراتی توسط شرکت فرعی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ارائه	خدمات	ارائه	خدمات
فروش	جمع	فروش	جمع
جمع	خدمات	جمع	خدمات
۱,۳۶۹,۵۶۶	-	۱,۳۶۹,۵۶۶	۱,۷۹۴,۴۹۱
۲۰۲,۰۰۴	-	۲۰۲,۰۰۴	۲۳۱,۳۶۱
۷۴۹,۶۰۰	۱۷,۶۶۰	۷۳۱,۹۴۰	۷۴۶,۳۴۶
۸۲۹,۳۶۴	۴۱,۱۸۲	۷۸۸,۱۸۲	۱,۱۶۷,۶۶۴
۵۳۵,۳۱۵	-	۵۳۵,۳۱۵	۱,۱۸۰,۱۸۶
۳۹۲,۴۷۸	۱۷,۱۶۸	۲۸۰,۳۱۰	۳۳۰,۹۶۸
۳۳۷,۶۶۸	۶۳	۳۳۷,۶۰۵	۳۱۴,۲۳۲
۱۱۶,۹۲۶	-	۱۱۶,۹۲۶	۱۳۴,۲۵۴
۲۱۵,۲۳۱	-	۲۱۵,۲۳۱	۲۲۰,۹۲۱
۵۴۰,۲۸	-	۵۴۰,۲۸	۶۶,۹۴۶
۱۷۸,۶۳۰	۳۱,۷۹۰	۹۶,۸۴۰	۲۶۰,۸۸۴
۴,۸۳۲,۸۹۰	۱۰۲,۸۶۲	۴,۷۱۸,۰۲۷	۶,۵۴۸,۲۲۳
(۱۰۰,۶۰۱)	-	(۱۰۰,۶۰۱)	(۱۴۹,۱۲۷)
۴,۷۳۰,۲۸۹	۱۰۲,۸۶۲	۴,۶۱۷,۴۲۶	۶,۳۹۹,۰۹۶
(۷۱,۱۶۲)	-	(۷۱,۱۶۲)	(۱۱,۳۰۱)
(۱۷۳,۶۴۵)	-	(۱۷۳,۶۴۵)	(۳۹۴,۳۸۶)
۵,۳۸۹	-	۵,۲۸۹	-
۴,۶۸۰,۷۷۱	۱۰۲,۸۶۲	۴,۳۷۷,۳۰۸	۵,۹۹۲,۷۰۹
(۳۳,۷۶۲)	-	(۳۳,۷۶۲)	(۳۹,۰۹۳)
۴,۶۴۷,۰۰۸	۱۰۲,۸۶۲	۴,۳۵۴,۱۴۵	۵,۹۵۳,۶۱۶
			۸۲,۷۳۹
			۵,۸۷۶,۸۷۷

گروه:

موک مستقیم
 دستور مستقیم
 سوار ساخت

استهلاک

دستور مستقیم

سخت و گز

تعمیر و نگهداری

هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات

برق

مواد غیر مستقیم

پاک مصرفی

سایر (الزام کمتر از ۱۰ درصد سوار تولید)

نسبده به دیانر خدماتی

جمع هزینه مالی ساخت

مقایرت شیر گردنی (یادداشت ۶-۵)

(افزایش) موجودی های تر خوراک ساخت

بهای تمام شده کلینگر خریداری شده

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) موجودی های ساخته شده

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرکت:
فروش	فروش	مواد مستقیم
۱,۴۰۲,۷۴۸	۱,۸۵۰,۴۸۵	دستمزد مستقیم
۲۰۲,۰۰۴	۲۳۱,۳۶۱	سربار ساخت:
		استهلاک
۷۳۰,۹۹۰	۷۳۶,۴۲۶	دستمزد غیر مستقیم
۷۴۲,۶۴۸	۱,۱۰۳,۷۵۴	سوخت و گاز
۵۲۵,۳۹۵	۱,۱۸۰,۱۸۶	تعمیر و نگهداشت
۲۷۹,۳۶۰	۳۲۴,۲۷۲	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات
۳۳۷,۶۰۵	۳۱۳,۹۷۴	برق
۱۱۶,۹۲۶	۱۳۴,۳۵۴	مواد غیر مستقیم
۲۱۵,۲۳۱	۲۲۰,۹۲۱	پاکت مصرفی
۵۴,۰۲۸	۶۶,۹۴۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۰۹,۳۶۶	۳۴۱,۰۸۷	
۴,۷۱۶,۳۰۱	۶,۵۰۳,۷۶۶	تسهیم به دوائر خدماتی
(۱۰۰,۶۰۱)	(۱۴۹,۱۲۶)	جمع هزینه های ساخت
۴,۶۱۵,۷۰۰	۶,۳۵۴,۶۴۰	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۷۳,۶۴۵)	(۳۹۴,۲۸۶)	بهای تمام شده کلینکر خریداری شده
۵,۲۸۹	-	مغایرت ائبار گردانی (یادداشت ۶-۶)
(۷۱,۱۶۲)	(۱۱,۳۰۱)	بهای تمام شده ساخت
۴,۳۷۶,۱۸۲	۵,۹۴۹,۰۵۳	(افزایش) موجودی های ساخته شده
(۲۳,۷۶۳)	(۳۴,۰۹۳)	
۴,۳۵۲,۴۱۹	۵,۹۱۴,۹۶۰	

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۶- در سال مورد گزارش معادل ۲,۴۲۳,۸۷۰ 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. نامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۸	۱۲۰,۰۸۸	۶	۱۵۰,۸۱۸	عمران مومنان چابهار	سنگ آهن
۲۷	۴۴۶,۴۸۶	۳۳	۷۸۶,۶۶۴	فاطمه چابندی	سنگ سیلیس
۱۹	۲۳۱,۰۲۱	۱۶	۲۸۹,۷۲۶	آسیای آرام - لسرین گل	سنگ آهک
-	۹۵	۲	۵۰,۳۹۲	شرکت سنگ گچ جزیره	سنگ گچ بندی شده
۴۶	۷۹۲,۰۴۳	۴۳	۱,۰۴۶,۳۷۰	آسیای آرام - لسرین گل	مارل
۱۰۰	۱,۷۱۱,۷۳۳	۱۰۰	۲,۴۲۳,۸۷۰		

۱-۶- نرخ خرید مواد اولیه بر اساس آیین نامه جامع معاملات شرکت (شامل برگزاری مناقشه، کمیسیون معاملات و مصوبات هیات مدیره) تعیین می گردد.

۲-۶- مبلغ ۲۳۶,۶۲۸ میلیون ریال خرید و حمل مواد اولیه سنگ آهک و مارل از شرکت آسیای آرام بوده است.

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت و گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی) میانگین سه سال آخر	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
کلینگر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۴,۵۹۴	۱,۶۶۶,۲۰۲	۱,۷۲۶,۵۸۸
سیمان	۶۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۴۹۸	۳۷۶,۸۱۶	۳۱۲,۳۸۸
اسکله پنج هزار تنی	۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۳۹۲	۱۲,۵۶۸	۲۲,۴۰۹
اسکله پنجاه هزار تنی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۹۳۲	۱,۲۳۸,۲۸۵	۱,۳۲۴,۰۰۳

۳-۶- معاملات فی مابین شرکت و شرکت آسیای آرام عمدتاً بابت هزینه های خدمات مربوط به اسکله می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۱ بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال جاری می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، مواد مصرفی و هزینه های حمل و اجاره ماشین آلات عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش نرخ خرید قطعات یدکی و اجرت تسوز می باشد.

۶-۶- مغایرت انبار گردانی عمدتاً ناشی از کسری موجودی کلینگر سنوایی به مقدار ۳,۳۲۲ تن طبق دیوگرایی پایان سال مالی می باشد که از بهای تمام شده گزافای فروش رفته کسر و در طبقه سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۹) لحاظ گردیده است.

۷-۶- افزایش هزینه های سوخت و گاز مصرفی به دلیل افزایش در نرخ مالیات بر ارزش افزوده طبق ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده و همچنین تعدیل گاز مصرفی سال ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
هزینه های فروش			
حمل و بارگیری	۱۸۱,۴۹۸	۲۱۳,۴۵۹	۶۶,۱۰۹
عوارض گمرکی و صادرات کارمزد صراف	۷۵,۲۴۶	۱۴۲,۱۱۳	۷۵,۲۴۶
مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷	۰	۶۲,۷۲۷	۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰,۸۷۸	۳۷,۹۴۳	۲۰,۸۷۸
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۳,۳۴۰	۶,۳۶۱	۳,۳۴۰
مزایای پایان خدمت	۳,۵۳۰	۵,۴۵۸	۳,۵۳۰
بازاریابی	۱,۳۸۱	۱,۳۰۱	۱,۳۸۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۲,۶۷۳	۱,۸۶۰	۲,۶۷۳
سهم از سایر دوایر خدماتی	۱۹,۳۰۰	۲۹,۵۶۹	۱۹,۳۰۰
	۳۰۷,۸۴۶	۵۰۰,۶۹۱	۱۹۲,۴۵۷
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۴,۵۹۱	۱۲۹,۶۴۰	۱۲۶,۳۰۰
مزایای پایان خدمت	۱۰,۶۶۰	۲۰,۶۵۸	۱۴,۸۸۸
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۸,۵۳۹	۱۷,۴۹۵	۱۵,۵۶۶
مشاوره و حقوقی	۸,۱۷۱	۱۱,۲۸۲	۱۷,۲۰۳
سفر و فوق العاده مأموریت	۳,۶۷۸	۴,۴۵۸	۵,۵۶۴
حسابرسی	۲,۹۰۵	۵,۰۸۶	۷,۸۶۹
تعمیر و بیمه دارایی ها	۱۰,۰۸۴	۲,۴۷۰	۳,۱۲۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۳,۶۴۸	۴,۴۲۴	۲,۲۳۳
حق عضویت	۲,۴۲۷	۱,۰۵۷	۲,۴۲۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۱۹,۷۰۹	۵۹,۱۸۴	۱۴,۹۵۳
سهم از سایر دوایر خدماتی	۸۱,۳۰۳	۱۱۹,۵۵۷	۸۱,۳۰۳
	۲۱۷,۷۰۵	۳۷۵,۳۱۱	۲۹۳,۴۲۶
	۵۲۵,۵۵۱	۸۷۶,۰۰۳	۴۸۵,۸۸۳

۷-۱- افزایش هزینه صادرات و عوارض گمرکی عمدتاً به دلیل افزایش در نرخ بارگیری و حمل نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۱ بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال جاری می باشد.

۷-۳- از مبلغ ۲۱۳,۴۵۹ میلیون ریال، مبلغ ۱۲۰,۰۰۷ 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 ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۹۶,۶۸۸	۱۸۳,۷۶۲	۳۹۶,۶۸۸	۱۸۳,۷۶۲

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی

۸-۱- سود ناشی از تسعیر در سال جاری مربوط به تفاوت تسعیر ارز حاصل از صادرات نزد شرکت تراستی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	-	۷,۵۰۹	۷,۵۱۰
۸۳,۸۲۲	۱۰,۰۸۱	۸۳,۸۲۲	۱۰,۰۸۱
۳۵,۶۵۰	۳۷۵,۰۸۷	۳۵,۶۵۰	۳۷۵,۰۸۷
۱۱۹,۴۷۲	۳۸۵,۱۶۸	۱۲۶,۹۸۱	۳۹۲,۶۷۸

استهلاک سرفقلی

خالص کسری ائبار (یادداشت ۶-۶)

زیان ناشی از تسعیر دارائی ها و بدهی ها ارزی عملیاتی

۹-۱- با توجه به افزایش نرخ ارز نسبت به سال مالی گذشته جهت تسهیلات مالی ارزی زیان تسعیر ارز شناسایی شده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۷۲,۰۸۷	۲۷۷,۲۵۴	۳۷۲,۰۸۷	۲۷۷,۲۵۴

سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

۱۰-۱- کاهش هزینه های مالی عمدتاً ناشی از تسویه تسهیلات ربالی بانک ملی فردوسی و بانک ملی هامبورگ نسبت به سال مالی قبل می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

بالداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰
۵۶,۴۱۴	۸۱,۸۱۴	-
(۲,۳۵۰)	۴,۶۷۲	(۲,۴۲۸)
۹,۱۱۳	۶۰,۰۷۶	۱۲,۸۹۲
(۲,۲۰۱)	۳۴,۹۹۸	۶,۶۱۸
۶۰,۹۷۶	۱۸۱,۵۶۰	۱۷۰,۰۸۲
		۱۷۹,۸۳۶

درآمد سرمایه گذاری

سود (زیان) تسعیر ارز و جوه نقد

سود حاصل از سیزده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق درآمد ثابت

سایر

۱-۱- افزایش سود حاصل از سیزده های سرمایه گذاری بانکی به دلیل مدیریت رسوب نقدینگی در سال مالی و عمدتاً ناشی از عواید حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت اعتماد بانک ملی می باشد

۱-۲- افزایش در سایر درآمدهای غیر عملیاتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت فروش ضایعات به مبلغ ۳۴,۹۹۸ میلیون ریال در سال جاری و همچنین افزایش درآمد اجاره زمین به مبلغ ۶۳,۲۰۸ میلیون ریال به شرکت پترو پالایش کنکان توسط شرکت فرعی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود عملیاتی	۴,۸۰۴,۸۲۰	۳,۶۹۸,۳۸۷	۴,۷۲۱,۶۵۸
اثر مالیاتی	(۷۴,۱۲۲)	(۳۱,۲۴۱)	(۱۷,۲۱۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی	(۹,۷۱۹)	(۱۰,۳۵۷)	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴,۷۲۰,۱۵۹	۳,۶۵۶,۸۸۹	۴,۷۲۲,۲۳۹
(زیان) غیر عملیاتی	(۹۷,۲۱۸)	(۳۵۵,۰۰۵)	(۹۵,۶۹۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تدویم - غیر عملیاتی	(۳,۱۰۴)	۲۰,۹۷	-
(زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۰۰,۵۲۲)	(۳۵۲,۹۰۸)	(۹۵,۶۹۴)
سود خالص قبل از مالیات	۴,۷۰۷,۴۰۲	۳,۳۲۳,۳۸۲	۴,۶۲۵,۹۶۴
اثر مالیاتی	(۷۴,۱۲۲)	(۳۱,۲۴۱)	(۱۷,۲۱۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱۳,۸۲۳)	(۸,۱۴۰)	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴,۶۱۹,۶۵۷	۳,۲۸۴,۰۰۱	۴,۶۰۸,۷۴۵

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۵۱۶,۶۶۷	۱,۳۳۵,۵۱۶,۶۶۷
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۱۲۸)	(۱۲۸)	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۳۳۹,۸۷۱,۸۵۲	۱,۳۳۵,۵۱۶,۵۳۹	۱,۳۳۵,۵۱۶,۶۶۷

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
عملیاتی (ریال)	۳,۵۲۲	۲,۷۲۸	۲,۵۲۵
غیر عملیاتی (ریال)	(۷۵)	(۲۴۴)	(۲۲۴)
سود پایه هر سهم (ریال)	۳,۴۴۷	۲,۴۸۴	۲,۳۰۱

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:													
مبلغ در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰													
۱۳۰۳۲۷۸	۱۸۱,۱۷۳	۳۳,۷۱۰	۱۳,۸۳۲,۱۷۷	۱۶,۵۳۰	۳,۳۳۹	۳۷,۵۳۴	۵۲,۳۸۷	۶۳۲,۱۴۸	۱۰,۱۷۳,۵۳۷	۱۸۲,۱۲۱	۱,۲۲۲,۲۲۵	۱۳۰,۷۹۴	مبلغ در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۳۳,۸۱۸	۳,۳۱۴	۷۸,۳۴۹	۷,۸۰۰	-	۳,۳۴۰	۴۰,۳۲۲	-	-	۸۸۱	۵,۸۳۰	۳۳,۵۷۵	-	تغییر ارزش
(۵۰,۱۵۱)	(۳۰۰)	(۵,۳۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۱۳,۱۳۲,۳۴۵	۱۸۳,۵۳۸	۳۷,۷۶۸	۱۲,۹۱۰,۳۱۰	۲۲,۴۳۰	۴,۵۳۹	۲۱,۱۳۵	۷۵,۵۳۴	۶۹۲,۳۶۸	۱۰,۱۷۳,۴۳۸	۴۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰	۱۳۰,۷۹۴	مبلغ در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۸۴,۵۳۸	۵,۳۸۸	۴۰,۹۰۴	۳۷,۴۳۵	-	۱,۳۳۹	۵۸۷	۱۰,۳۸۱	-	۱۱,۰۰۰	۱۲,۳۵۵	۱,۳۵۵	-	تغییر ارزش
(۳۹۱)	-	-	(۳۹۱)	(۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییر ارزش
(۸,۱۷۹)	(۲,۳۳۸)	(۳۳,۸۴۳)	۷۸,۴۳۳	-	-	-	-	-	۴,۳۱۱	۴۲,۰۳۳	۱۲,۹۵۵	(۱۳,۹۱۵)	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۱۳,۳۳۷,۸۳۹	۱۷۶,۸۰۸	۳۴,۸۲۸	۱۳,۹۹۵,۳۰۰	۲۱,۹۲۹	۳,۳۸۸	۲۱,۸۲۳	۸۷,۰۱۵	۶۹۷,۷۷۹	۱۰,۳۳۹,۴۹۰	۵۰۲,۷۲۶	۱,۳۳۹,۳۳۱	۱۳۳,۸۳۹	مبلغ در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استخراجی انباشته													
مبلغ در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰													
۳,۸۴۵,۳۰۳	-	-	۳,۸۴۵,۳۰۳	۸,۸۰۴	۱,۱۱۱	۱۵,۵۷۱	۳۵,۳۳۴	۷۸۴,۳۳۶	۱,۵۱۲,۹۳۱	۳۸۱,۱۷۷	۵۳۲,۷۳۳	-	مبلغ در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۵۱,۳۱۸	-	-	۷۵۱,۳۱۸	۱,۱۱۵	۱۶۱	۴,۳۱۵	۶,۳۵۵	۱۵,۱۳۳	۲۵۸,۷۱۱	۲۴,۳۵۵	۲۱,۷۳۱	-	تغییر ارزش
۳,۵۷۳,۰۰۰	-	-	۳,۵۷۳,۰۰۰	۹,۸۸۸	۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۴	۴۱,۷۳۸	۳۰۱,۳۵۱	۲,۳۵۱,۴۲۲	۳۰,۴۵۳	۵۳۲,۳۵۵	-	مبلغ در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۵۸,۸۰۰	-	-	۷۵۸,۸۰۰	۱,۳۸۵	۱۳۷	۷,۸۸۸	۸,۳۸۱	۱۴,۷۷۹	۶۹,۰۳۵	۲۵,۱۳۰	۲۳,۸۱۳	-	تغییر ارزش
(۳۹۱)	-	-	(۳۹۱)	(۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییر ارزش
۳,۳۵۵,۳۰۰	-	-	۳,۳۵۵,۳۰۰	۱۱,۹۲۳	۳,۳۱۷	۲۳,۷۰۴	۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۳۳۸	۳,۰۱۱,۳۹۸	۳۳۲,۸۸۳	۶۰۸,۳۸۸	-	مبلغ در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۸,۸۸۳,۳۱۶	۱۷۶,۸۰۸	۳۴,۸۲۸	۸,۳۴۰,۵۸۰	۱۰,۷۳۶	۳,۰۷۱	۱۸,۱۱۹	۲۶,۸۰۵	۳۸۱,۵۵۱	۷,۲۱۷,۹۹۳	۱۲۰,۵۳۳	۶۸۹,۴۳۳	۱۱۳,۸۳۹	مبلغ در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹,۵۵۵,۱۶۴	۱۸۳,۵۳۸	۳۷,۷۶۸	۹,۳۱۳,۰۰۰	۱۲,۴۳۳	۵,۳۴۰	۲۱,۳۵۰	۳۴,۸۰۵	۳۹۱,۷۰۹	۷,۸۱۳,۰۰۵	۱۸۳,۸۰۸	۷۱۲,۵۳۵	۱۳۰,۷۹۴	مبلغ در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

[illegible]

شرکت بین المللی ساروج پوشش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و سایر دارایی های گروه و شرکت به ترتیب ۳۶,۱۶۲,۰۳۹ میلیون ریال و ۳۰,۰۲۳,۸۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- ساختمانها، ماشین آلات و کلیه دارایی های کارخانه در مقابل تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه PLC لندن در وثیقه بانک مزبور می باشد.

۱۳-۵- زمین محل کارخانه شرکت و شرکت آسیای آرام به ترتیب معادل ۶۳ هکتار و ۷۹ هکتار، براساس قراردادهای اجاره به شرط تملیک بابت تحویل عرصه شش دانگ زمینهای محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس و پرداخت کل ثمن معامله در سنوات قبل توسط شرکت اصلی و فرعی صورت پذیرفته و در حال پیگیری لازم در خصوص انتقال اسناد به نام شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		زمین محل کارخانه
مبالغ دفتری		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۵,۱۰۹	۶۵,۱۰۹	

۱۳-۶- در رابطه با تجدید ارزیابی زمین و اسکله فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ توضیحات ارائه شده است

۱۳-۷- 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.

۱۳-۸- پیش پرداخت سرمایه ای بابت مبالغ پرداختی جهت خرید قطعات، ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً شامل پوسته گریکس، مشعل کوره و ترانسفورماتور جهت تعمیرات دوره ای ماشین آلات می باشد.

۱۳-۹- افزایش ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً به ترتیب بابت تعمیرات اساسی آسیاب مواد (زره آسیاب مواد، گریکس) می باشد

۱۴- سرفصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۵۰,۱۹۹	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۵۰,۱۹۹	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۰۱,۰۶۰)	(۱۰۸,۵۷۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۱۰)	(۷,۵۱۰)	استهلاک طی سال
(۱۰۸,۵۷۰)	(۱۱۶,۰۸۰)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۱,۶۲۹	۳۴,۱۱۹	مبلغ دفتری

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۲۳,۸۳۷	۴۰	۸,۹۶۹	۱۱۴,۸۲۷	افزایش
۱,۱۵۹	-	۱,۱۵۹	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۲۴,۹۹۶	۴۰	۱۰,۱۲۸	۱۱۴,۸۲۷	افزایش
۱۲۸	-	۱۲۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۲۵,۱۲۴	۴۰	۱۰,۲۵۶	۱۱۴,۸۲۷	استهلاک انباشته:
۴,۵۸۳	-	۴,۵۸۳	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۳۸۶	-	۱,۳۸۶	-	استهلاک
۵,۹۶۹	-	۵,۹۶۹	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۵۱۹	-	۱,۵۱۹	-	استهلاک
۷,۴۸۸	-	۷,۴۸۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۷,۶۳۶	۴۰	۲,۷۶۸	۱۱۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۹,۰۲۶	۴۰	۴,۱۵۹	۱۱۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۸,۳۳۵	۴۰	۱۲۲,۸۶۴
افزایش (کاهش)	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۸,۳۳۵	۴۰	۱۲۲,۸۶۴
افزایش (کاهش)	.	۱۲۸	.	۱۲۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۸,۴۶۳	۴۰	۱۲۲,۹۹۲
استهلاک انباشته :	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	.	۴,۱۴۹	.	۴,۱۴۹
استهلاک سال	.	۱,۲۰۳	.	۱,۲۰۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	.	۵,۳۵۲	.	۵,۳۵۲
استهلاک سال	.	۱,۱۱۳	.	۱,۱۱۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	.	۶,۴۶۵	.	۶,۴۶۵
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۱,۹۹۸	۴۰	۱۱۶,۵۲۷
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۲,۹۸۳	۴۰	۱۱۷,۵۱۱

۱-۱۵-۲- حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً شامل انشعاب برق و پروانه بهره برداری می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشه‌پوش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
شرکت های پذیرفته شده	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
-	۲۶۷,۲۶۵,۸۶۶	۸۶/۳	۳۸۵,۱۰۴	-	۳۸۵,۱۰۴

شرکت آسیای آرام

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۹	-	۱,۱۰۹	۱,۰۳۳	۱,۰۲۳	-
۱,۱۰۹	-	۱,۱۰۹	۱۱,۰۲۳	۱۱,۰۲۳	-
۷۶	-	۷۶	-	-	-

گروه

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

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۳۴	۰.۰۲	۹۰۰	-	۹۰۰	۹۰۰
۱۳۳,۷۳۸	۰.۴۴	۱۳۳	-	۱۳۳	۱۳۳
۹۵,۰۰۰	۰.۰۳	۳۳۰	(۳۳۰)	-	-
۳,۳۵۳	۰.۰۵	۱۵	(۱۵)	-	-
۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴	(۴)	-	-
۲,۰۰۰	۰.۰۴	۲	(۲)	-	-
-	-	۱,۳۸۴	(۳۵۱)	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳
۱,۰۰۰	-	۷۶	-	۷۶	-

گروه

شرکت گروه سرمایه گذران گیش
شرکت تبدیل گاز به مایع نارنگان
شرکت توسعه و عمران مازندران
شرکت سرمایه گذاری و توسعه استان بوشهر
شرکت پارسوسین فیلیپین
شرکت صدور خدمات مهندسی ایران

شرکت

شرکت میمان شمال

۱۷-۲- سهام شرکت آسیای آرام (شرکت فرعی) بابت اخذ تسهیلات از بانک ملی ایران در وینا می باشد.

۱۷-۳- سرمایه گذاری شرکت فرعی در سایر شرکتها زیر یک درصد می باشد لذا تلفیق نشده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
ریالی	ارزی	کاهش ارزش دریافتنی ها	جمع	میلیون ریال
-	-	-	-	۱۱۶,۱۰۰
-	-	-	-	۱۱۶,۱۰۰
-	۵۴۶,۵۵۳	-	۵۴۶,۵۵۳	۶۰۴,۵۵۱
-	۳۷۲,۳۵۰	-	۳۷۲,۳۵۰	-
-	۳۵۷,۲۶۲	-	۳۵۷,۲۶۲	-
-	۵۲,۴۴۵	(۵۲,۴۴۵)	-	-
۲۸,۲۹۰	-	-	۲۸,۲۹۰	۲۹,۵۲۱
۲۷,۶۸۹	-	-	۲۷,۶۸۹	۲۶,۳۲۷
-	۱۱,۳۱۸	(۱۱,۳۱۸)	-	-
-	۲,۳۹۶	(۲,۳۹۶)	-	-
-	-	-	-	۲,۸۵۰
-	-	-	-	۲۷,۴۴۵
۴۱,۹۸۳	-	(۱۷۵)	۴۱,۸۰۸	۸,۱۵۳
۹۷,۹۶۲	۱,۳۳۲,۳۲۴	(۶۶,۳۳۴)	۱,۳۶۳,۹۵۲	۶۹۸,۹۴۷
۴۰۴,۷۵۲	-	-	۴۰۴,۷۵۲	۳۰۱,۲۰۴
۱۰۸,۵۰۰	-	-	۱۰۸,۵۰۰	-
۹۱,۷۷۲	-	-	۹۱,۷۷۲	۸۴,۹۵۱
۱۰,۶۸۵	-	-	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵
۷,۷۸۶	-	-	۷,۷۸۶	-
۵,۵۳۰	-	-	۵,۵۳۰	۵,۵۳۰
۲,۷۲۳	-	-	۲,۷۲۳	-
-	-	-	-	۱۹,۱۹۹
۵۸,۸۶۴	-	-	۵۸,۸۶۴	۳۱,۲۸۲
۶۹۰,۶۱۲	-	-	۶۹۰,۶۱۲	۴۵۲,۸۵۱
(۳۴,۶۴۷)	-	-	(۳۴,۶۴۷)	(۳۹,۵۴۸)
۶۵۵,۹۶۵	-	-	۶۵۵,۹۶۵	۴۱۳,۳۰۳
۷۵۳,۹۲۷	۱,۳۳۲,۳۲۴	(۶۶,۳۳۴)	۲,۰۱۹,۹۱۷	۱,۲۲۸,۳۵۰

تجاری:

اسناد دریافتنی:

Al Shaba General

حساب های دریافتنی:

حساب ارزی نزد شرکت ترانسی

CGT MID DLE EAST

KEW SQUIRE INTERNATIONAL FZE

Maize & Blue General Trading

Goodarzi Manesh

Gulf Muscat United LLC (آقای برهانی)

Parag Vinimay Pvt.Ltd

shun shing resources شرکت

تجهیز یاران

AVANTGARDE

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)

بانک صادرات

کارکنان (وام و مساعده)

آذر خاک

شرکت عمران مومنان چابهار (تنگه زاغ)

شرکت ساختمانی یثن پرلیت

سید عدالت الدین حسینی (پیمانکار سیلیس)

پخش فراورده های نفتی - دیر

سایر

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱۸- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

گروه / شرکت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۶,۴۲۷	۲۷,۶۸۹	Gulf Muscat United L.L.C (آقای برهانی) - ۱۳۴۸ روز
۲۹,۵۲۱	۲۸,۲۹۰	Goodarzi Manesh mr - ۱۲۹۸ روز
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	آذر خاک - ۱۷۹۷ روز
۶۶,۶۳۳	۶۶,۶۶۴	جمع
۱,۰۱۰	۱,۴۸۱	میانگین مدت زمان (روز)

مبالغ دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری فوق شامل مطالبی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. لازم به ذکر است جهت شرکت Gulf Muscat و آقای Goodarzi Manesh اقدامات حقوقی صورت پذیرفته که موارد از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد و در خصوص شرکت آذر خاک نیز موارد به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۴-۲-۱۸ افشاء شده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۲ دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	کاهش ارزش دریافتنی ها	ارزی	ریالی
۱۱۶,۱۰۰	-	-	-	-
۱۱۶,۱۰۰	-	-	-	-
۶۰۴,۵۵۱	۵۳۶,۵۵۳	-	۵۳۶,۵۵۳	-
-	۳۷۲,۳۵۰	-	۳۷۲,۳۵۰	-
-	۳۵۷,۲۶۲	-	۳۵۷,۲۶۲	-
-	-	(۵۲,۴۴۵)	۵۲,۴۴۵	-
۲۹,۵۲۱	۲۸,۲۹۰	-	-	۲۸,۲۹۰
۲۶,۴۲۷	۲۷,۶۸۹	-	-	۲۷,۶۸۹
-	-	(۱۱,۳۱۸)	۱۱,۳۱۸	-
-	-	(۲,۳۹۶)	۲,۳۹۶	-
۲۷,۴۴۵	-	-	-	-
۲,۸۵۰	-	-	-	-
۱۴۳	۱۳۸	(۱۷۵)	-	۳۱۳
۶۹۰,۹۳۷	۱,۳۲۲,۲۸۲	(۶۶,۳۳۴)	۱,۳۳۲,۳۳۴	۵۶,۲۹۲
۳۰۱,۳۱۰	۴۰۴,۷۵۲	-	-	۴۰۴,۷۵۲
۸۸,۹۹۵	۱۴۶,۷۶۴	-	-	۱۴۶,۷۶۴
-	۱۰۸,۵۰۰	-	-	۱۰۸,۵۰۰
۸۲,۲۶۶	۸۲,۲۸۷	-	-	۸۲,۴۸۷
۱۹,۱۹۹	-	-	-	-
۲,۷۲۳	۲,۷۲۳	-	-	۲,۷۲۳
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	-	-	۱۰,۶۸۵
۳۱۴	۷,۷۸۶	-	-	۷,۷۸۶
۵,۵۳۰	۵,۵۳۰	-	-	۵,۵۳۰
۱۸,۶۴۰	۵۳,۵۳۳	-	-	۵۳,۵۳۳
۵۲۹,۵۶۲	۸۲۳,۷۶۰	-	-	۸۲۳,۷۶۰
(۳۹,۵۴۸)	(۳۴,۶۴۷)	-	-	(۳۴,۶۴۷)
۴۹۰,۰۱۴	۷۸۹,۱۱۳	-	-	۷۸۹,۱۱۳
۱,۳۹۷,۰۵۱	۲,۱۱۱,۳۹۵	(۶۶,۳۳۴)	۱,۳۳۲,۳۳۴	۸۴۵,۴۰۵

دریافتنی های تجاری:

اسنانه دریافتنی:

Al Shaba General

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب ارزی نزد شرکت ترانسی

CGT MID DLE EAST

KEW SQUIRE INTERNATIONAL F.Z.E

Maize & Blue General Trading

Goodarzi Manesh

Gulf Muscat United LLC (تفای برهانی)

Parag Vinimay Pvt Ltd

shun shing resources شرکت

AVANTGARDE

تجهیز یاران

سایر مشتریان

سایر حساب های دریافتنی:

اداره امور مالیاتی کلنگان (ارزش افزوده)

حساب دریافتنی مربوط به شرکت فرعی - وابسته

بانک صادرات

کارکنان (وام و مساعده)

بخش فرآورده های نفتی - ذیر

سید عدالت الدین حسینی (پیمانکار سیلنس)

آذر خاک

شرکت عمران مومنان چابهار (تنگه راغ)

شرکت ساختمانی بتن پرولیت

سایر

حکم بلندمدت وام کارکنان

۱-۱۸-۲-۱- مانده طلب ارزی از شرکت ترانسی به مبلغ ۶,۶۵۹,۸۰۰ درهم (معادل ۱,۸۱۳,۴۲۴ دلار) است با نرخ سنا تسعیر گردیده است.

۱-۱۸-۲-۲- مانده پدھی شرکتهای Maize & Blue فوق بابت اختلاف حساب فی مابین از محل قرارداد های فروش کلینگر صادراتی در سنوات گذشته بوده و مباحثی همچون هزینه های دموراز، 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.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۲-۳- مانده طلب از اداره امور مالیاتی از بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده جهت سنوات ۱۳۹۲ تا فصل سوم سال ۱۴۰۱ 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 ۳۵.۱۴۴ میلیون ریال، مربوط به دوره های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مورد تایید اداره مالیاتی واقع شده و بابت بدهی عملکرد ۱۳۹۳ تهاثر شده است. در خصوص سالهای ۹۴ الی ۹۷ نیز اظهار نامه ارسالی مبلغ ۱۵۸.۰۱۳ میلیون ریال بوده که سازمان امور مالیاتی طبق برگهای مطالبه، اعتبار مالیاتی را به مبلغ ۹۵.۲۸۶ میلیون ریال تایید و مبلغ ۶۲.۷۲۷ میلیون ریال اعتبار تایید نشده است که به هزینه منظور شده و همچنین به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است. ضمناً ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۷۳.۴۸۹ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی در حال بررسی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه قطعی به این شرکت ابلاغ نشده است.

۱۸-۲-۴- مانده حساب شرکت آذر خاک (شرکت همگروه) مربوط به بدهی مفاسدحساب 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.

۱۸-۲-۵- مانده طلب از شرکت KEW SQUIRE و CGT MIDDLE EAST بابت فروش بخشی از محموله تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۱.۹۸۲.۳۹۲ دلار میباشد که الباقی آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۲ تحویل و به طور کامل تسویه و مجوز خروج از اسکله صادر شده است.

۱۸-۲-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱.۳۷۵.۶۴۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتی وصول شده است.

۱۸-۲-۷- طلب از بانک صادرات بابت جمل چک و برداشت مبلغ ۱۰۸.۵۰۰ میلیون ریال از حساب این شرکت می باشد، که با توجه به عدم همکاری بانک صادرات جهت عودت وجه، علیرغم دستگیری جاعلان موضوع از طریق حقوقی درحال پی گیری می باشد و علیه بانک صادرات نیز دادخواست کیفری ارسال شده است.

۱۹- سایر دارایی ها

گروه / شرکت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸,۰۰۰	۱,۸۰۰
۰	۲۶۰
۲۹	۲۹
۱۸,۰۲۹	۲,۰۸۹

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

سپرده نزد بانک ملی بابت وثیقه ضمانت نامه جهت بورس کالا (سپرده کالایی)

سپرده نزد بانک ملی بابت وثیقه ضمانت نامه جهت سازمان صمت پوشهر (معادن سرامی چم)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵,۷۲۰	۱۵۵,۵۰۲	۱۵,۷۲۰	۱۵۵,۵۰۲
۱۵,۷۲۰	۱۵۵,۵۰۲	۱۵,۷۲۰	۱۵۵,۵۰۲
۱۹۷,۸۳۹	۱۴۵,۷۷۱	۲۰۱,۷۱۶	۱۵۰,۸۴۳
۴۰,۷۵۹	۸۰,۶۰۰	۴۲,۰۹۷	۸۲,۶۱۳
-	-	۱,۴۴۸	۶,۳۸۰
۳,۳۸۵	۱,۳۴۹	۳,۳۰۹	۱,۳۴۹
۲۴۰,۹۸۲	۲۲۷,۷۳۰	۲۴۸,۵۷۰	۲۴۱,۱۸۵
۲۵۶,۷۰۳	۲۸۲,۲۲۲	۲۶۴,۲۹۰	۳۹۶,۶۸۷

پیش پرداخت خرید خارجی
سفارشات قطعات

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

۲۰-۱- پیش پرداخت مواد اولیه، لوازم و قطعات یدکی و همچنین خرید خدمات در گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵,۵۶۰	-	۱۵,۵۶۰	-
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰
-	۱۵۵,۳۳۲	-	۱۵۵,۳۳۲
۱۵,۷۲۰	۱۵۵,۵۰۲	۱۵,۷۲۰	۱۵۵,۵۰۲

BWF
Simans Elin
شرکت ترانسی

۶۷,۷۷۴	۳۷,۹۹۰	۶۷,۷۷۴	۳۷,۹۹۰	فرآورده های نسوز ایران
۲۴,۲۵۰	۲۴,۲۵۰	۲۴,۲۵۰	۲۴,۲۵۰	فران کنگال
-	۲۳,۸۸۰	-	۲۳,۸۸۰	شرکت مهر آئین بوشهر
۱۲,۰۴۷	۲۲,۰۱۶	۱۲,۰۴۷	۲۲,۰۱۶	بیمه قیروز
۱۰,۹۷۱	-	۱۰,۹۷۱	-	زرین کالیب پرد
۹,۸۷۵	-	۹,۸۷۵	-	کنترل فرایند سیمنا تک
۸,۳۵۸	-	۸,۳۵۸	-	گروه صنعتی آتشاب پارسین
۲۰۰	۸,۵۱۴	۲۰۰	۸,۵۱۴	شرکت پاکتال تجهیز
۱,۲۸۹	۷,۳۲۳	۱,۲۸۹	۷,۳۲۳	خدمات بهره برداری امداد
-	۵,۳۷۲	-	۵,۳۷۲	تولیدی مهندسی شعله صنعت
-	۴,۹۶۳	-	۴,۹۶۳	گروه فنی و مهندسی جدید صنعت داری
-	۴,۱۶۸	-	۴,۱۶۸	شرکت ساج استیل
-	۳,۷۷۶	-	۳,۷۷۶	شرکت همیار صنعت افغانیا
-	۳,۱۵۴	-	۳,۱۵۴	شرکت مهر آراء گستر جنوب
۷,۲۸۶	۷۲	۷,۲۸۶	۷۲	تولیدی لاستیک دنا
-	۵,۴۷۲	-	۵,۴۷۲	روشان تجهیز گستر کبا لدا
۷,۰۹۷	۷,۰۹۷	۷,۰۹۷	۷,۰۹۷	بازرگانی صنعتی رانمهر
۶,۸۷۰	۱,۶۹۳	۶,۸۷۰	۱,۶۹۳	شرکت آسیابان تجهیزات سیمان
۶,۳۲۳	-	۶,۳۲۳	-	نسوز پارس (فرآورده های)
۴,۴۶۹	-	۴,۴۶۹	-	شرکت دایان پودانه آرون
۳,۵۰۰	۵۵۹	۳,۵۰۰	۵۵۹	شرکت مهندسی برقی و الکترونیک قدیم ولتاز
۳,۴۷۲	۳۹۷	۳,۴۷۲	۳۹۷	شرکت زنجیر و نقاله یکتاش
۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	شرکت پوشش گستر قدیم
۶۱,۵۳۰	۶۲,۵۱۷	۶۶,۷۴۵	۶۹,۶۰۲	سایر
۲۳۸,۵۹۸	۲۲۶,۲۷۱	۲۴۲,۸۱۳	۲۳۳,۴۵۶	
۲۵۴,۳۱۸	۲۸۱,۸۷۳	۲۵۹,۵۲۳	۳۸۸,۹۵۸	

۱-۱-۲۰ مبلغ ۱,۹۴۵,۹۰۱ درهم بابت پیش پرداخت خرید لکترو موتور آسیاب مواد می باشد

۱-۲-۲۰ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۳۰ میلیون ریال از مقرر حساب پیش پرداخت تسویه شده است

۱-۳-۲۰ مانده فرآورده های نسوز ایران بابت خرید آخر نسوز جهت مصرف تعمیرات دوره ای می باشد

۱-۴-۲۰ مانده سایر پیش پرداخت ها عمدتاً بابت خرید تجهیزات و لوازم یدکی جهت تعمیرات خطوط تولید می باشد

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۳۶,۱۹۹	۹۹۹,۹۴۲	۶۴۹,۴۵۲	۱,۰۱۷,۹۴۶
۵۹۸,۹۱۵	۹۳۳,۳۴۰	۵۹۸,۹۱۴	۹۳۳,۳۴۰
۳۸۵,۵۸۵	۹۶۷,۱۸۴	۳۸۵,۵۸۵	۹۶۷,۱۸۴
۸۵,۴۴۵	۱۲۱,۱۳۱	۸۵,۸۳۷	۱۲۱,۷۴۲
۳۶,۳۰۹	۷۰,۴۰۱	۳۶,۳۰۹	۷۰,۴۰۱
۵,۴۱۳	۵,۳۵۶	۵,۴۱۴	۵,۳۵۵
۷۵	۴۱	۷۵	۱۳,۹۹۵
۱,۷۴۷,۹۴۱	۳,۰۹۷,۳۹۴	۱,۷۶۱,۵۸۶	۳,۱۳۹,۹۶۳
(۸۳,۸۲۲)	(۱۰۰,۰۸۱)	(۸۳,۸۲۲)	(۱۰۰,۰۸۱)
۱,۶۶۴,۱۱۹	۳,۰۸۷,۳۱۳	۱,۶۷۷,۷۶۴	۳,۱۱۹,۸۸۲

قطعات و لوازم پزشکی

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

مشتقات نفتی

کالای ساخته شده

کالای امانی ما نزد دیگران

سایر موجودی ها

کسری انبار گردانی

۱- ۲- سرفصل کالای در جریان ساخت در شرکت عمدتاً شامل مقدار ۲۵۲,۳۳۸ تن کلینکر می باشد.

۲- ۳- سرفصل کالای ساخته شده در شرکت شامل مقدار ۱۷,۳۸۵ تن سیمان می باشد.

۳- ۲۱- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت به ترتیب به مبالغ ۳,۶۴۹,۰۰۰ میلیون ریال و ۳,۶۰۷,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. ضمناً بر اساس الحاقیه بیمه نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ ارزش مورد بیمه موجودی های گروه به مبلغ ۳,۳۴۴,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۳,۳۰۲,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. توضیح این که تا تاریخ گزارشگری هیچگونه حادثه ای برای موجودی های مواد و کالا رخ نداده است.

۴- ۲۱- افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و نرخ مواد اولیه و 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 ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

بانک ملی

۱۰,۰۰۰ -

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۰۴,۳۷۴	۶۳۶,۱۸۲	۳۲۴,۱۳۸	۶۷۱,۶۳۱
۱۱,۵۴۶	۱۲,۵۵۴	۱۲,۳۳۵	۱۳,۴۴۸
۵۷,۴۵۱	۲,۳۵۹	۵۷,۴۵۱	۲,۳۵۹
۴,۶۴۹	۵۳۱	۴,۶۴۹	۵۳۱
۳۷۸,۰۲۰	۶۵۱,۶۲۶	۳۹۸,۵۷۳	۶۸۷,۹۶۹

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

صندوق - ارزی

تنخواه گردان ها - ریالی

۲۳-۱- موجودی ارزی بانکهای ارزی و صندوق به نرخ رسمی سامانه سنا به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده و در یادداشت توضیحی ۳۸ منعکس شده است. موجودی های ارزی شرکت عمدتاً شامل ۱,۸۴۱ دلار، ۳۲,۳۷۲ یورو و ۴,۱۳۰ درهم ۶,۲۶۹ پوند ۱۰,۰۰۰ روبیه ۱۰۴ ریال قطر ۱,۵۱۶ ریال عمان می باشد و شرکت قرعی شامل ۱,۲۸۶ دلار و ۱,۷۳۲ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و ملی یادداشت شماره ۱۱ ارائه گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- 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.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۶۸۱,۴۲۵,۷۲۶	۵۱	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۲۹	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	۲۹	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۴	۵۰,۱۱۵,۸۸۵	۴	۵۲,۹۰۹,۸۳۸	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۲	۲۷,۱۷۴,۷۲۷	۲	۳۳,۲۷۶,۵۱۸	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند
۰.۵	۶,۲۸۰,۷۸۵	۲	۲۰,۴۴۳,۸۴۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش کلوان ایرانیان
۱	۱۷,۳۰۴,۹۳۲	۱	۱۶,۳۵۲,۴۳۲	هوشنگ شمس
۰.۷	۹,۷۴۷,۶۸۷	۰.۷	۹,۷۴۷,۶۸۷	بانک ملی ایران
۰.۳	۴,۰۲۲,۸۰۹	۰.۴	۴,۷۲۴,۳۱۲	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
-	۱,۴۸۸	-	۱,۴۸۸	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
-	۱,۴۸۸	-	۱,۴۸۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۱۱	۱۵۰,۶۴۹,۳۳۹	۱۰	۱۳۷,۸۴۱,۲۳۲	سایر
۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵-۱ تعداد ۱۴۸ سهم ۱,۰۰۰ ریالی به ارزش اسمی ۱۴۸,۰۰۰ ریال سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (سهام خزانه) می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳۴,۰۰۰ 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 پیستم 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.

۲۷- 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.

۲۸- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰

سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

۲۸-۱ 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.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۲,۶۳۴	۴۲,۶۳۴
۱,۷۱۳	۲,۴۹۱
۲۶,۴۹۷	۲۶,۴۹۷
(۲۳,۸۸۶)	(۲۰,۸۳۷)
۴۶,۹۵۸	۵۰,۷۸۵

سرمایه

اندوخته

مازاد تجدید ارزیابی

زیان انباشته

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	پلند مدت	جاری	جمع	پلند مدت	جاری
۴,۸۶۱,۴۸۷	۳,۵۷۷,۱۲۹	۱,۲۸۳,۳۵۸	۳,۹۱۴,۸۴۴	۲,۷۰۶,۷۰۵	۱,۲۰۸,۱۳۹

گروه و شرکت
تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات: (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	ارزی		جمع	ارزی	
۱۹۲,۸۲۵	-	بانک ملی شعبه فردوسی (سرمایه در گردش)	-	-	
۴,۶۸۰,۰۰۹	۳,۹۱۴,۸۴۴	بانک ملی شعبه پی ال سی لندن	۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۹۱۴,۸۴۴	
۲,۸۷۲,۸۳۴	۳,۹۱۴,۸۴۴		۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۹۱۴,۸۴۴	
(۱۱,۳۴۸)	-	سود و کارمزد سال های آتی	-	-	
۴,۸۶۱,۴۸۶	۳,۹۱۴,۸۴۴		۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۹۱۴,۸۴۴	
(۳,۵۷۷,۱۲۹)	(۲,۷۰۶,۷۰۵)	حصه پلند مدت	(۲,۷۰۶,۷۰۵)	(۲,۷۰۶,۷۰۵)	
۱,۲۸۴,۳۵۷	۱,۲۰۸,۱۳۹	حصه جاری	۱,۲۰۸,۱۳۹	۱,۲۰۸,۱۳۹	

۳۰-۱-۱-۱- تسهیلات سرمایه در گردش بانک ملی شعبه فردوسی، ملی سال ۱۳۹۹ به مدت ۳۰ ماه استمهال و در خرداد ۱۴۰۱ تسویه گردید.

۳۰-۱-۱-۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی PLC لندن طبق مصوبه هیات مدیره بانک ملی به شماره ۱۰۶۳/۹۸/هـ اولی سال مالی ۱۳۹۹ امهال و باز پرداخت مانده آن از ۳۰ سال به ۶ سال افزایش یافت و سررسید نهایی آن اسفند ۱۴۰۴ با ضمانت سهامداران عمده گروه توسعه مالی و سرمایه گذاری غدیر و ترهین زمین و ساختمان کارخانه عطف به یادداشت (۴-۱۳) می باشد.

۳۰-۱-۱-۳- 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.

۳۰-۱-۱-۴- روند افزایش نرخ ارز از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ (یورو ۱۳۰,۳۷۶ ریال) تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (یورو ۳۰۶,۰۹۶ ریال) بیش از ۲۰ درصد بوده که در سنوات مذکور مبلغ ۷,۳۵۷,۷۳۵ میلیون ریال در اجرای استعدادهای حسابداری به حساب بهای تمام شده دارایی ثابت منظور گردیده، لیکن در سال مالی جاری باتوجه به افزایش نرخ ارز (در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۱۴,۶۳۵ ریال برای هر یورو) مبلغ ۳۷۵,۰۸۸ میلیون ریال به عنوان افزایشده تسهیلات و به حساب سایر هزینه های عملیاتی منظور شده است.

۳۰-۱-۱-۵- مانده تسهیلات ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۲,۴۴۲,۴۹۲ یورو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۸۱,۴۷۸	-		
۴,۶۸۰,۰۰۹	۳,۹۱۴,۸۴۴		
۴,۸۶۱,۴۸۷	۳,۹۱۴,۸۴۴		

۱۰ تا ۳۰ درصد و بیشتر

تسهیلات ارزی (عمر درصد به اضافه یورینور)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ارزی	جمع
۱,۲۰۸,۱۳۹	۱,۲۰۸,۱۳۹
۱,۲۰۳,۰۰۲	۱,۲۰۳,۰۰۲
۱,۵۰۳,۷۰۳	۱,۵۰۳,۷۰۳
۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۹۱۴,۸۴۴

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ لغایت ۱۴۰۳/۱۲/۱۴

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳۰,۳۵,۳۵۸
۴۳۳,۳۵۴
۳۶۳,۶۶۲
۸۲,۴۷۰
۳,۹۱۴,۸۴۴

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

سفته با تضمین سهامداران عمده

تضمین سهامداران عمده و شرکت فرعی آسیای آرام

تضمین سهامداران عمده

۳-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی (ریال)	تسهیلات مالی (ارزی)	جمع تسهیلات مالی
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)
(۴۴,۱۱۵)	-	(۴۴,۱۱۵)
۱۹۲,۸۲۵	۶,۶۸۰,۰۰۹	۶,۸۷۲,۸۳۴
۱۳,۱۱۰	۲۶۴,۱۴۳	۲۷۷,۲۵۳
(۱۸۱,۴۷۷)	(۱,۱۲۷,۹۷۴)	(۱,۳۰۹,۴۵۱)
(۱۳,۱۱۰)	(۲۷۶,۴۲۲)	(۲۸۹,۵۳۲)
-	۳۷۵,۰۸۸	۳۷۵,۰۸۸
(۱۱,۳۲۸)	-	(۱۱,۳۲۸)
-	۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۹۱۴,۸۴۴

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تأثیر تغییرات نرخ ارز

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تأثیر تغییرات نرخ ارز

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳۱- مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۲۹,۲۸۴	۲۲۷,۹۶۸	۱۵۷,۸۳۷	۲۴۱,۵۸۷
(۲,۲۷۴)	(۱۷,۷۳۷)	(۴,۱۸۳)	(۱۸,۹۰۵)
۸۱,۱۵۸	۱۵۴,۶۱۳	۸۷,۹۳۳	۱۶۷,۲۵۸
۲۲۷,۹۶۸	۲۶۴,۸۴۴	۲۲۱,۵۸۷	۳۸۹,۹۴۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۳۱-۱- افزایش در ذخیره طی سال بابت افزایش پایه حقوق سال ۱۴۰۱ ملحق به خشتنامه وزارت گاز و سابقه سنوات و متناسب با سنوات خدمت پرسنل می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۳-۱) پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریالی	جمع
۱۱۷,۲۸۲	۳۷,۲۳۹
۶۸,۸۲۷	۶۸,۸۲۷
۴۶,۵۶۰	-
۴۴,۶۶۴	-
۲۴,۱۳۱	-
۱,۴۲۲	۴۴۴
۳,۳۸۶	-
۶۵,۵۹۳	۲۷,۱۱۵
۳۷۱,۸۸۵	۱۱۳,۶۶۵

تجاری

حسابهای پرداختنی

پیمانکاری نسرين گل
شرکت زرين کانياب يزد (پيمانکار معدن)
فراورده های نسوز ايران
حمتالله شاپان قر
شرکت پليمير گيسه تهریز
شرکت کيان پارس اصفهان
پدريه اسدي
سایر

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

پارانه سوخت (بر اساس قانون هدفمند کردن پارانه ها)
هزینه های پرداختنی
سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه
سپرده وام کارکنان
حقوق پرداختنی
عوايد حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده
شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی
اداره امور مالیاتی (ارزش افزوده)
شرکت گاز استان پوشهر
سازمان صنعت معدن تجارت
فائده جاویدی(پیمانکار سلیس)
تولید برق مینا
بیمه البرز
رئندگان حمل
بازرگانی لامرد تجارت سینا
شرکت برق منطقه ای فارس
تاکتر راه شیراز
الزعیم
شرکت تاکتر راه شیراز
گل و گیاه پردیس جم
همیشه پیروز بندر کنگان
شرکت رهاب نقشه شرق
مالیه های تکلیفی
شرکت تولید نیرو آذرخش (ستا)
سایر

۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸
۱۸۲,۲۱۶	۱۹۸,۶۷۴
۱۱۲,۱۴۵	۱۸۰,۲۷۸
۱۰۱,۶۳۲	۱۴۳,۷۷۶
۱۳,۸۰۱	۱۲۱,۹۵۶
۴۸,۹۱۹	۵۹,۷۳۱
۳۱,۰۸۰	۵۰,۵۷۳
۱۳۱,۰۲۹	۴۰,۹۶۵
۱۷,۷۲۰	۳۷,۹۵۶
۴۲۲	۳۷,۹۴۴
۵۸,۳۱۱	۳۶,۶۴۵
۳۲,۷۹۷	۲۱,۱۸۰
۱,۶۹۴	۲۰,۲۸۹
۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰
۱۲,۲۴۳	۱۷,۷۰۶
۱۳,۵۴۴	۱۶,۱۲۵
-	۱۳,۵۰۱
۹,۲۵۸	۱۲,۱۹۸
-	۱۲,۰۰۰
۹,۵۷۱	۹,۴۴۲
-	۹,۷۳۴
۸,۲۳۷	۷,۵۳۶
-	۴,۱۸۶
-	۱,۰۷۶
۵۳۹	۷۶۴
۲۵,۰۸۷	-
۲۸,۲۸۴	۱۴۳,۰۲۲
۱,۰۵۲,۴۰۵	۱,۳۷۳,۹۱۴
۱,۱۶۸,۰۷۰	۱,۷۴۵,۷۹۹

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جمع	ریالی	
-	۱۵۵,۳۳۶	تجاری
۳۷,۲۳۹	۱۱۷,۲۸۲	حسابهای پرداختنی
۴۸,۸۶۷	۶۸,۸۲۷	شرکت آسیای آرام
-	۴۶,۵۶۰	پیمانکاری نسرين گلی
-	۲۴,۱۳۱	شرکت زمین کلیاب یزد (پیمانکار معدن)
۳,۳۸۶	۳,۳۸۶	فراورده های نسوز ایران
۴۴۴	۱,۴۲۳	شرکت پالیمو کیسه تیریز
۱۳,۵۱۶	۲۶,۳۴۹	بدريه اسدي
۱۰۳,۴۵۳	۴۴۳,۳۱۳	شرکت کیان پارس اسفهان
		سایر
		سایر پرداختنی ها
۱۱۳,۶۰۴	۱۹۸,۶۷۴	حساب های پرداختنی
۱۱۳,۱۴۵	۱۹۶,۳۳۸	هزینه های پرداختنی
۱۵۳,۶۴۸	۱۵۳,۶۴۸	سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین
۱۰۱,۶۳۳	۱۴۵,۶۸۳	پارانه سوخت (بر اساس قانون هتفتمد کردن پارانه ها)
۱۳,۸۰۱	۱۲۱,۹۵۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
۴۸,۹۱۹	۵۹,۷۳۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
۳۱,۰۸۰	۵۰,۵۷۳	سپرده وام کارکنان
۱۳۱,۰۴۹	۴۰,۹۶۵	حقوق پرداختنی
۱۷,۷۲۱	۳۷,۹۵۶	عوايد حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده
۵۸,۳۱۱	۳۶,۶۴۵	شرکتهای گروه سیدکو و توسعه ملی
۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰	شرکت گاز استان بوشهر
۱,۶۹۲	۲۰,۲۸۹	تولید برق مینا
۱۳,۲۴۳	۱۷,۷۰۶	فاطمه جاویدی (پیمانکار سیلیسی)
۱۳,۵۴۴	۱۶,۱۲۵	بیمه البرز
-	۱۳,۵۰۱	رانندگان حمل
۹,۳۵۸	۱۲,۱۹۸	بازرگانی لامرد تجارت شینا
-	۱۳,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای فارس
-	۴,۱۸۶	تاکر راه شیراز
-	۱,۰۷۶	همیشه پیروز بندر کنگان
۵۳۹	۷۶۴	شرکت رهاب نقشه شرق
۹,۵۷۱	۹,۴۴۲	مالیاتهای تکلیفی
۴۵,۰۸۶	-	الزعیم
۸۳,۳۷۷	۱۱۵,۱۱۵	شرکت تولید لبرو آذرخش (سنا)
۹۷۸,۱۳۰	۱,۳۰۷,۵۷۱	سایر
۱,۰۸۰,۵۸۳	۱,۷۵۰,۸۸۴	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰۲-۲۱- مبلغ ۱۵۳.۶۴۸ میلیون ریال مانده فوق بابت تامین وجه فرآورده های نفتی مصرفی شرکت در راستای طرح هدف مندی پارانه 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 برخوردگی به حساب درآمد منظور می گردد، که موضوع از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در حال پیگیری می باشد.

۲۰۲-۲۲- هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۲,۶۹۷	۶,۳۴۶	صورت وضعیت پیمانکاران
۱۲,۴۹۹	۱۱۳,۹۳۴	برق و گاز
۵۰,۱۱۹	۷۴,۰۴۵	مرخصی و عیدی و بهره وری کارکنان
۷,۲۸۹	۴,۳۴۹	سایر
۱۱۳,۶۰۴	۱۹۸,۶۷۴	

۲۰۲-۲۳- به استناد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی در مواردی که انجام کار به صورت مقاطعه به اشخاص حقوقی واگذار می شود پرداخت ۵ درصد پهای کل کار به مقاطعه کار از طرف کارفرما موکول به ارائه مقایسه حساب از طرف سازمان تامین اجتماعی می باشد. بنابر این مانده حساب سیرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین به همین منظور از صورت وضعیتهای مربوطه کسر گردیده است.

۲۰۲-۲۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰.۲۴۰ میلیون ریال از پرداختنی های کوتاه مدت تجاری و مبلغ ۲۵۶.۴۸۳ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است.

۲۰۲-۲۵- افزایش در بدهی بابت خرید برق و گاز عمدتا ناشی از افزایش نرخ مالیات و عوارض کالاها نفتی (تفت گاز- گاز طبیعی) طبق ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۰۲-۲۶- سایر حسابهای پرداختنی شامل مبالغ کمتر از ۱.۰۰۰ میلیون ریال بابت بدهی خرید کالا، قطعات یدکی و دریافت خدمات می باشد.

۲۰۲-۲۷- خرید کالا و خدمات طی سال مالی عمدتا به صورت نقدی بوده است، میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا حدود ۳۰ روز می باشد.

شرکت بین المللی ساروج پوشش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱- گزارش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۴,۱۱۹	۲۲,۲۰۶
(۳۵,۷۳۲)	(۱۹,۷۲۷)
۷۴,۸۴۱	۳۱,۴۷۹
۸۳,۲۳۸	۲۴,۱۱۹

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

۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		درآمد مشمول مالیات ارزی		سود (زیان) ارزی		سال مالی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پرداختنی	ماده پرداختنی	مالیات ارزی	تخصیص	قلمنی	پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۲۰/۹/۳۰	۲۱۰/۰/۳۰	-	-	-	۲۸,۷۱۹	۲۸,۷۱۹	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱۰/۹/۳۰	۲۲۲,۲۸۳	-	-	-	۲۸,۷۱۹	۵۲	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰/۹/۳۰	۲۲۶,۳۳۷	-	-	-	۶۴,۲۱۵	۳,۶۶۸	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹/۹/۳۰	۱,۰۸۲,۱۱۷	-	-	-	۱۲۶,۲۲۲	۹,۵۸۴	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۸/۹/۳۰	۲,۶۸۰,۵۹۶	-	-	-	۷,۸۳۴	۷,۸۳۴	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۹/۳۰	۲,۳۲۰,۲۰۴	-	-	-	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۶۲۵,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۳۳-۱-۱- به استناد ماده ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۷۱۰۰، درآمد مشمول مالیات ارزی ناشی از فعالیتهای تولیدی و معدنی در واحدهای تولیدی در مناطقی کمتر توسعه یافته از تاریخ شروع بهره برداری با استخراص مدت ۱۰ سال از مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مزبور معاف می باشد. امور تولیدی شرکت در منطقه محروم کنگال استان بوشهر واقع شده و تا اردیبهشت ۱۳۸۸ مراحل ساخت و تکمیل آنها در حال اجرا بوده است. پروژه بهره برداری موقت کارخانه تحت شماره ۱۱۹/۲۰۹۹۴ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۸ توسط سازمان صنایع و معادن استان بوشهر صادر شده است. پروژه 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 برائت پنجاه توسعه و تصویبنامه شماره ۲۲۰۲۲ تا ۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیئت وزیران و بخشنامه امور مالیاتی به شماره ۲۰۰۹۸/۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ شرکت مشمول مالیات مناطقی کمتر توسعه یافته تا سقف فعالیتهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی می باشد. لذا شرکت بابت درآمدهای داخلی مالیات محاسبه نموده است.

۳۳-۲-۱- مالیات در درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۹ (به استناد سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۶) قلمی و تسویه شده است.

۳۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ قلمی هیئت تجدید نظر مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۱ به مبلغ ۲۸,۷۱۹ میلیون ریال تعیین گردیده که عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسهیم ارز در بخشودگی هزینه های مالی تسهیلات ارزی بوده است. لذا با توجه به اینکه ماهیت سود فوق الذکر ناشی از فعالیتهای عملیاتی بوده است مورد اعتراض شرکت واقع شده و تا مرحله شورای عالی مالیاتی ارجاع شده و رای شورا مبنی بر نقض رسیدگی بوده که به هیئت تجدید نظر ارجاع و رای هیئت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اعلام نشده و پرونده در هیئت ماده ۲۵۱ مکرر مطرح گردید و مبلغ قلمی از محل مطالبات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ تهاژ شده است.

۳۳-۲-۳- مالیات عملکرد سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸,۷۱۹ میلیون ریال اعلام گردیده که عمدتاً بابت مشمول نمودن تفاوت تسهیم ارز مرتبط با تسهیلات صندوق ارزی به مبلغ ۱۱۵,۷۱۰ میلیون ریال بوده که طبق ابلاغ رای هیئت حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ با عنایت به عملیاتی بودن درآمد و رای هیئت عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ از این بابت مبلغ مالیات ۵۲ میلیون ریال قلمی و در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ تسویه گردید.

۳۳-۲-۴- 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 کسر مالیات 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 ۱۳۹۱/۱۲/۱۷ به تمام رسیده است. مطابق بند (۱) تصویب نامه شماره ۲۲۲۰۲۳ تا ۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ هیئت محترم وزیران که حکایت از ادامه معافیت واحدهای صنعتی و معدنی که در طول برنامه پنجاهم توسعه، پروژه بهره برداری دریافت و معافیت آنها نیز تا تاریخ ۸۶/۱۲/۲۹ اعلام نرسیده بابت مشمول بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه دانسته و سران 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 باید که مطابق با ماده (۱۳) اصلاحی مصوب ۸۸/۱۲/۱۵ قانون جنگویی مدت معافیت اشخاص وابسته که در منطقه فعالیت می نمایند به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد و جاری موضوع ق.م.م معاف خواهد بود و شرکت مرکب اعتراض خود را طی نامه شماره ۱۴۰۰/۱۲/۱۸۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ به اداره امور مالیاتی تقدیم نموده است. مشافاً این موضوع طی دادنامه شماره ۱۴۰۰/۰۹/۲۷-۹۰۵۸۱-۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری مورد تأیید قرار گرفت. که پس از ابلاغ رای هیئت حل اختلاف مالیاتی به شماره ۲۰۷۳۳ معافیت ۱۰ ساله دوم تا تاریخ ۱۴۰۸/۱۲/۱۸ اعمال و مالیات دوره مقابله به مبلغ ۹,۵۸۴ میلیون ریال تخیل یافت که تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردید.

۳۳-۲-۵- مالیات های سال قبل به مبلغ ۲۸,۷۱۹ میلیون ریال در صورت سود و زیان سال جاری شناسایی گردیده که مربوط به عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود. لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۳-۲-۶- جمع مبالغ پرداختنی، پرداختی و تهاژ شده در پایان سال مالی مورد گزارش بابت گروه و شرکت به ترتیب بالغ بر ۱۰۲,۱۵۶ میلیون ریال و ۵۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قلمی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که در سال مالی ۱۴۰۱ پرداخت شده. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و تهاژ شده	مالیات تشخیصی	ماباز بمرور مطالبه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۸,۲۲۱	۲۳۲,۳۸۷	۱۰۴,۱۵۶

۳۳-۲-۷- مالیات بر عملکرد شرکت فرضی برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۹ قلمی و تسویه شده است. بابت مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ برگ تشخیص به مبلغ ۲۷,۱۹۲ میلیون ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ نیز به مبلغ ۱۰۵,۳۳۸ میلیون ریال صادر گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳۳-۲-۸- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی شرکت فرضی در پایان دوره دوره گزارش بالغ بر ۱۰۴,۱۰۴ میلیون ریال کمتر از برگهای تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

دلایل اصلی این اختلاف بابت محاسبه ارزش منصفانه خدمات بازرگانی کلینگر در شانزدهای صادراتی است که توسط حاکمین مالیاتی بر اساس نرخ های اعلامی سازمان بنادر و کشتیرانی در نتیجه مربوطه محاسبه گردیده است و مالیات آن تشخیص داده شده است. به نظر این شرکت تا نوحه به خصوصی بودن اسکله (یا سرمایه غیر دولتی ساخته شده است) و ارزش منصفانه خدمات توسط خریدار و فروشنده مطلع و مایل در معامله ای حقیقی و غیر شرایط عادی تعیین گردیده. لذا شرکت نسبت به شناسایی درآمد غیر واقعی اعتراض کرده است و با توجه به ابواب داخلی و مستندات ارائه شده قرار رسیدگی مجدد صادر و اصلاح برگ تشخیص مورد تصور این شرکت میبایست. لذا ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
		۱۳۳,۱۳۹	۷۸,۷۷۸
		-	۲۱,۵۳۹
		۱۳۳,۱۳۹	۱۰۰,۳۱۷

۳۲- سود سهام پرداختنی

سنوات قبل از ۱۴۰۰
دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ به مبلغ ۱,۸۵۰ ریال می باشد. که بابت اشخاص حقوقی دارای کد سهام طبق زمان بندی اولیه در شهریور ۱۴۰۱ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه پرداخت شدو بابت اشخاص حقوقی طبق نامه رسمی و اعلام شماره حساب طبق زمان بندی از مهر ۱۴۰۱ به حساب ایشان واریز و تسویه گردید.

۳۲-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال مالی ۱۴۰۰ معادل ۷۸,۷۷۸ میلیون ریال مربوط به سهامداری می باشد که در سالنامه سهام اطلاعات حساب آنها در دسترس نبوده و به تدریج با دریافت اطلاعات بانکی از سهامداران در حال پرداخت می باشد.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جمع	ارزی	جمع	ارزی	جمع	ارزی	جمع	ارزی
۶۱۴	-	۳۳,۳۳۶	-	۶۹۴	-	۳۳,۳۳۶	-
۵,۸۳۴	-	۹۹,۳۳۷	-	۵,۸۳۴	-	۹۹,۳۳۷	-
-	۴۹,۹۲۷	-	۴۹,۹۲۷	-	۴۹,۹۲۷	-	۴۹,۹۲۷
-	۱۸,۵۸۹	-	۱۸,۵۸۹	-	۱۸,۵۸۹	-	۱۸,۵۸۹
۳	۱۰۰,۵۷	-	۱۰۰,۵۷	۳	۱۰۰,۵۷	-	۱۰۰,۵۷
۷۶۴	-	۳,۵۴۲	-	۷۶۴	-	۳,۵۴۲	-
۱,۰۳۹	-	۲,۷۲۱	-	۱,۰۳۹	-	۲,۷۲۱	-
-	۲,۵۲۹	-	۲,۵۲۹	-	۲,۵۲۹	-	۲,۵۲۹
-	۲,۲۲۴	-	۲,۲۲۴	-	۲,۲۲۴	-	۲,۲۲۴
۱,۷۰۲	-	۱,۷۰۲	-	۱,۷۰۲	-	۱,۷۰۲	-
-	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶
۳,۸۰۵	-	۱,۳۳۲	-	۳,۸۰۵	-	۱,۳۳۲	-
۲۳,۳۱۷	-	۴۴۶	-	۲۳,۳۱۷	-	۴۴۶	-
۳۳۵	-	۳۳۷	-	۳۳۵	-	۳۳۷	-
۱۱۷,۳۳۸	-	-	-	۱۱۷,۳۳۸	-	-	-
۸۳,۰۶۴	-	-	-	۸۳,۰۶۴	-	-	-
۲۲,۸۶۲	-	-	-	۲۲,۸۶۲	-	-	-
۷,۰۰۰	-	-	-	۷,۰۰۰	-	-	-
۵,۷۳۶	-	-	-	۵,۷۳۶	-	-	-
۹,۳۳۲	-	-	-	۹,۳۳۲	-	-	-
۲۶,۷۱۷	-	۲,۰۲۶	-	۲۶,۷۱۷	-	۲,۰۲۶	-
۳۳۴,۵۵۱	-	۱۶۲,۵۲۴	-	۳۳۴,۵۵۱	-	۱۶۲,۵۲۴	-

MASTER EXIM

EUROCEM LIMITED

نوعی در سود سهام

ALPA TRADING FZCO

شرکت کبان سازه پلوار

ADAK

شرکت مهندسی آب و خاک

شرکت جهان سازان ایرانستان

شرکت ماشین سازی ویژه

HONEST

LIME PRODUCT TRADING LLC

qatar saudi

POD CEMENT

Octagone International FZE

UMM QASER

AL Mabrooka

Kuwait Gypsumco

محمد پشدار

فرهاد کبان پور لبر هارانی

پاشدار بن آبرین جنوب

سایر

۳۵-۱- نظر به اینکه طبق قرارداد و مستندات موجود پهنی به شرکت میل 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 (۱,۳۷۹,۱۳۳ دلار به نرخ ۸,۱۸۶ ریال)، این موضوع در بند ۱ صورت جلسه شماره ۲۴ کمیته حسابرسی شرکت بین المللی ساروج پوشهر و بند ۲ صورت جلسه شماره بیستم از سیزدهمین دوره هیات مدیره شرکت آسیای آرام تأیید شده است همچنین با توجه به فوت سهامدار اصلی و مدیر عامل شرکت میل ایست و تعطیلی دفتر شرکت در امارات، مکانیبات و پیگیریهای انجام یافته شرکت جهت تحویل محصول منجر به مراجعه آن شرکت و نتیجه نهایی نشده است.

۳۵-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۶,۳۷۰ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۳۵-۳- مبلغ ارزی پیش دریافت شرکت به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مبلغ (دلار)	مبلغ (ریال)	مبلغ (دلار)	مبلغ (ریال)
۳۸۶,۸۱۱	۹۹,۳۳۷	۳۸۶,۸۱۱	۹۹,۳۳۷
۱۰,۶,۲۱۹	۳۳,۳۳۶	۱۰,۶,۲۱۹	۳۳,۳۳۶
۶۸,۵۰۸	-	۶۸,۵۰۸	-
۱۱,۲۰۱	۳,۵۴۲	۱۱,۲۰۱	۳,۵۴۲
۶,۸۶۵	۱,۷۰۲	۶,۸۶۵	۱,۷۰۲
۶,۰۳۰	-	۶,۰۳۰	-
۴,۸۰۱	۱,۳۳۲	۴,۸۰۱	۱,۳۳۲
۱,۳۳۲	۴۴۶	۱,۳۳۲	۴۴۶
۵,۵۲۹	۲,۳۳۷	۵,۵۲۹	۲,۳۳۷
۵۹۷,۵۹۶	۱۶۲,۵۲۴	۵۹۷,۵۹۶	۱۶۲,۵۲۴

EUROCEM LIMITE

MASTER EXIM

ALPA TRADING FZCO

ADAK

HONEST

LIME PRODUCT TRADING LLC

qatar saudi

POD CEMENT

سایر

۳۵-۴- با توجه به رویه نقدی در فروش محصولات و بروز مشکلات جهانی طی سال جاری در حمل و نقل دریایی، مشتریان در تأمین کشتی دچار تاخیر شده اند که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۳۹۲,۸۴۱ دلار تسویه گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۶ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اصل از عملیات
شرکت				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۳۱۶,۵۳۵	۴,۶۲۸,۵۴۵	۳,۳۱۱,۹۴۱	۴,۶۳۲,۴۶۰	سود خالص
				تعدیلات:
۳,۶۶۹	۱۷,۴۱۹	۳۱,۴۴۱	۷۴,۹۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷۲,۰۸۷	۳۷۷,۲۵۴	۳۷۲,۰۸۷	۳۷۷,۲۵۴	هزینه های مالی
۷۸,۶۸۴	۱۳۶,۸۷۶	۸۳,۷۵۰	۱۴۸,۳۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۳۴,۴۲۲	۷۴۰,۹۵۴	۷۶۰,۸۹۴	۷۶۴,۹۰۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۹۴,۳۳۸)	۳۷۰,۴۱۵	(۳۹۴,۳۶۰)	۳۷۰,۳۱۰	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
(۹,۱۱۳)	(۶۰,۰۷۶)	(۱۳,۸۹۲)	(۶۰,۸۳۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۸۵,۴۱۱	۱,۴۸۲,۸۴۲	۸۴۱,۰۲۰	۱,۵۷۴,۹۲۹	
(۳۶۶,۰۸۵)	(۸۰۹,۴۴۳)	(۴۷۸,۶۱۷)	(۷۸۶,۶۶۶)	افزایش (کاهش) دریافتهای عملیاتی
(۷۱۶,۵۷۶)	(۱,۳۳۳,۱۹۴)	(۷۱۳,۵۸۸)	(۱,۴۴۲,۱۱۸)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۱۸۹,۶۲۴	(۱۳۶,۵۱۹)	۱۸۷,۴۰۰	(۱۳۲,۳۹۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۹۳,۰۱۵	۶۷۰,۳۰۰	۵۰۸,۷۱۴	۵۷۷,۷۲۸	افزایش پرداخت های عملیاتی
۳۰۱,۳۰۸	(۴۶,۸۰۹)	۳۰۴,۳۵۲	(۳۵,۷۲۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶,۱۵۱	-	۶,۱۵۱	-	زیان غیر مرتبط بر عملیات
(۱۸,۰۲۹)	۱۵,۵۲۰	(۱۸,۰۲۹)	۱۵,۹۴۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳,۸۹۱,۳۵۴	۴,۳۹۱,۶۶۲	۳,۹۴۹,۳۴۴	۴,۴۱۴,۱۵۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۱۴,۳۲۶	۶,۴۰۸,۶۳۱	۶,۷۸۷,۱۶۲	۶,۵۴۵,۵۶۳
(۳۷۸,۰۲۰)	(۶۵۱,۶۲۶)	(۳۹۸,۵۷۳)	(۶۸۷,۹۶۹)
۶,۲۳۶,۳۰۶	۵,۷۵۷,۰۰۵	۶,۳۸۸,۵۸۹	۵,۸۵۷,۵۹۴
۶,۶۱۴,۵۱۵	۸,۷۶۶,۰۶۰	۶,۶۰۲,۹۴۷	۸,۷۴۷,۴۱۱
۹۴	۶۶	۹۷	۶۷

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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. مدیریت 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.

۳۷-۳- ریسک بازار

رکود اقتصادی دوره های اخیر به ویژه در بخش مسکن و پروژه های عمرانی متجر 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 آرایه تخفیفات غیرمنطقی و فروش سیمان در سلف های طولانی و غیر اقتصادی حتی به پایین تر از قیمت مصوب مبادرت ورزند، شایان ذکر است با تشکیل کارگروه های منطقه ای و معانعت از عدول سایر شرکتهای از مصوبات این کار گروه ها برای کاهش این ریسک برنامه ریزی گردیده است.

۳۷-۴- 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 ۳۸ ارائه شده است.

۳۷-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به 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 تسمیر 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی یورو

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۲,۸۳۰	۲۶,۴۱۴	سود

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.

۳۷-۶- 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 پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷-۷- 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 دوره‌ای توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از شرکت های ذیل، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
حساب ارزی نزد شرکت تراستی	۵۳۶,۵۵۳	-	-
اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)	۴۰۴,۷۵۲	۴۰۴,۷۵۲	-
طلب از شرکت فرعی	۱۴۶,۷۶۴	-	-
میز اند بلو	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵
گودرزی متش	۲۸,۲۹۰	۲۸,۲۹۰	-
گولف مسقط (اقای برهانی)	۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹	-
پاراگ وینی مای	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸
آذر خاک	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	-
شون شینگ	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶
سایر	۹۵۶,۸۳۷	۹۵۶,۸۳۷	۱۷۵
جمع	۲,۱۷۷,۷۲۹	۱,۴۹۴,۴۱۲	۶۶,۳۳۴

۳۷-۸- 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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی ها	۴۳۷,۷۲۱	۴۳۷,۷۲۱	۸۷۵,۴۴۲	-	۱,۷۵۰,۸۸۴
تسهیلات مالی	-	۲۹۶,۵۵۰	۶۰۱,۵۰۱	۳,۰۱۶,۷۹۳	۳,۹۱۴,۸۴۴
سود سهام پرداختنی	۱۰۰,۳۱۷	-	-	-	۱۰۰,۳۱۷
جمع	۵۳۸,۰۳۸	۷۳۴,۲۷۱	۱,۴۷۶,۹۴۳	۳,۰۱۶,۷۹۳	۵,۷۶۶,۰۴۵

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

USDA University - FFA

شرکت					گروه					شماره یادداشت
ردیف	نوع	سال	نوع	سال	ردیف	نوع	سال	نوع	سال	
۱۰۰۰۰	P ₁ P ₁	T ₁ T ₁	۱۰ ^{-۲}	۱۰ ^{-۲}	P ₁ P ₁	T ₁ T ₁	۱۰ ^{-۲}	۱۰ ^{-۲}	۳۱۱۷	۳
-	-	-	-	-	P ₁ P ₁	T ₁ T ₁	-	-	۱۵۸۲۰۹۲	۱۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰
۱۰۰۰۰	P ₁ P ₁	T ₁ T ₁	۱۰ ^{-۲}	۱۰ ^{-۲}	P ₁ P ₁	T ₁ T ₁	۱۰ ^{-۲}	۱۰ ^{-۲}	۱۹۸۰۰۰۱	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-								

جدول ربيع تعداد فروش حشرات آبی (اسفند تا بهار)

[illegible]

۱۳۸۰-۹۴: در حاصی از دستاران و نوز عصری برای پم دات و سایر بر وایت ها طی سال دور گوارش به شش زیر است:

مبلغ	مبلغ
۴۶۰,۷۸۰,۷۹۲	۴۶۰,۷۸۰,۷۹۲
۴۳۲,۸۸۴	۴۳۲,۸۸۴
۱۱,۴۲۴,۲۹۲	۱۱,۴۲۴,۲۹۲

شرکت بین المللی ساروج (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ میلیون ریالی)			
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	باز پرداخت تسهیلات خیریه خدمات
وامده تجاری بانکی	بانک ملی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	-
وامده تسهیلات	گروه صنایع سیدان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت ملی	۲,۱۶۸

۳۹-۲ - مانده حساب های بانکی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ میلیون ریالی)			
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تسهیلات مالی
وامده تجاری بانکی	بانک ملی ایران	وامده تجاری تسهیلات بانکی	۳,۹۱۴,۸۴۴
وامده تسهیلات	گروه صنایع سیدان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت ملی	-
	جمع کل		۳,۹۱۴,۸۴۴

۳۹-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ میلیون ریالی)			
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۲۹
وامده تجاری بانکی	بانک ملی ایران	وامده تجاری تسهیلات بانکی	-
وامده تسهیلات	گروه صنایع سیدان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت ملی	۲,۱۶۸
	جمع کل		۲,۱۶۸

۳۹-۴ - اقلام تشکیل دهنده مبلغ خیریه و خدمات شرکت اسپارک آرم در بازه های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ طرح شده است.

۳۹-۵ - مانده حساب های بانکی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ میلیون ریالی)			
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	در قرض ها
وامده تجاری بانکی	بانک ملی ایران	وامده تجاری تسهیلات بانکی	-
وامده تسهیلات	گروه صنایع سیدان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت ملی	۱,۵۹۸,۹۸۳
	جمع کل		۱,۵۹۸,۹۸۳

۳۹-۶ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات جنبشی نظایر با اعضای خانواده است.
۳۹-۷ - بابت معاملات شرکت اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزشی در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ در حسابها شناسایی نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، یدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	گروه
مبلغ	مبلغ
۲,۳۵۷,۲۲۶	۲,۳۵۷,۲۲۶
۸,۵۶۱,۵۷۶	۸,۵۶۱,۵۷۶
۹۱۴,۳۴۰	۹۱۴,۳۴۰
۱۱,۷۲۳,۳۵۲	۱۱,۷۲۳,۳۵۲

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

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

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

۴۰-۱- تضمین مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی فردوسی می باشد

۴۰-۲- با توجه به اخذ مصوبه هیات مدیره بانک ملی در خصوص امثال مانده اقساط تسهیلات ارزی PLC لندن از ۳ سال به ۶ سال در دی ماه سال ۱۳۹۹ طبق موارد مندرج در یادداشت

۱-۳۰، 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 تضمین قبلی عودت شده است.

۴۰-۳- شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد

۴۱- 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 افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۶۲,۸۵۴ میلیون ریال در راستای ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است.