

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۴	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



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

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر مشروط

۱ - صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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. به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهاری نظر مشروط

۲ - به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۲-۳۳ و ۵-۲-۲۳، به موجب برگ های قطعی و تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۹/۳۰، حوزه مالیاتی در اجرای مفاد بند "ث" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و بند "ص" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور صادرات کلینکر شرکت را مشمول مالیات دانسته و با در نظر گرفتن هزینه های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی از این بابت برای سال های مذکور به ترتیب مبالغ ۹۰۶/۷ میلیارد ریال (شامل ۳۰۲ میلیارد ریال جرایم) و ۷۱۷ میلیارد ریال مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت مبنی بر عدم لحاظ نمودن معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم (فعالیت در مناطق کمتر توسعه یافته)، بدهی از این بابت در حساب ها شناسایی ننموده است. علاوه بر این از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بدون در نظر گرفتن عدم معافیت صادرات کلینکر (علیرغم پیش بینی در قانون بودجه سنواتی سال های مزبور)، بدلیل ادعای فوق شرکت خود را مشمول قوانین مزبور ندانسته لذا از این بابت نیز بدهی در حساب ها شناسایی ننموده است. لازم به ذکر است، در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۹ میلیارد ریال در رعایت بند "ز" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به صورت

علی الحساب پرداخت گردیده است. گرچه حساب ها از این بابت نیاز به تعدیل دارد، لیکن تعیین میزان آن به دلیل نامشخص بودن نتیجه اعتراض شرکت در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. علاوه بر مسائل مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
درآمد صادرات و نحوه رفع تعهد ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۸، شرکت در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۶/۳ میلیون دلار بابت صادرات کلینکر و سیمان دریافت نموده است. به دلیل شرایط حاکم بر روابط بین المللی ارزهای مذکور خارج از سیستم معمول بانکی دریافت شده است. فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت (مربوط به وزارت صمت)، فروش به صرافی و شرکت های وارد کننده مواد و تجهیزات تولیدی صورت گرفته است. با توجه به مبلغ بالاهمیت وجوه ارزی این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی مورد گزارش در نظر گرفته شده است.	روش های حسابرسی برای فروش ارز حاصل از صادرات موارد زیر بوده، اما محدود به این موارد نیست: - اثربخشی کنترل های داخلی مربوط به نحوه فروش ارزهای حاصل از صادرات آزمون شده است. - برای فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت مدارک مربوط به نرخ های اعلامی توسط صرافی ها و فروش به شرکت های واردکننده مواد و تجهیزات تولیدی به روش کوتاژ صادراتی و انتخاب بیشترین نرخ آزمون شده است. - برای فروش مبلغ ۱۱/۸ میلیون دلار به صرافی صورت حساب بانک بابت واریز مبلغ ریالی به حساب شرکت با نرخ بازار سامانه سنا کنترل شده است.

مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کاردر جریان ساخت

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۴۳۴٫۵ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است.

بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت موبوط به مبلغ ۳٫۷۶۵ میلیارد ریال موجودی کلینکر و مواد اولیه می باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش دائمی در دفاتر منعکس می گردد.

مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که مقدار مصرف طی سال به صورت دقیق اندازه گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادار فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حساب ها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های بااهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

با توجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی ها بر ارزشیابی مواد اولیه، شمارش و اندازه گیری مواد اولیه و کار در جریان فله ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی مورد گزارش در نظر گرفته شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای گروه و شرکت به ترتیب به بهای تمام شده ۵۳۱۰ میلیارد ریال و ۲۸۵ میلیارد ریال به ارزش ۳۳۵۶ میلیارد ریال و ۳۲۳۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳-۲۱) از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت شامی موارد زیر بوده:

-مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.

-مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:

-بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید.

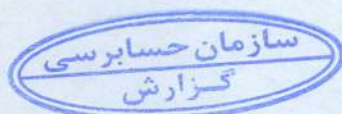
-حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب.

-بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی ناپایی احتمالی آنها.

-رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها.

-ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری.

-کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.



۶ - هزینه های عوارض گمرکی و صادرات

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۷، که در آن هزینه های صادرات و عوارض گمرکی عمدتاً شامل عوارض صادراتی توصیف شده است، جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

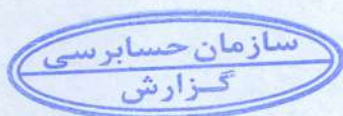
اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت مالیات پرداختنی تحریف شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۸ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

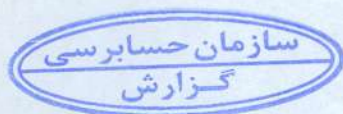
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۰- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۸ اساسنامه شرکت) در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (به مدت ۵ ماه).

۲-۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه) در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر.



۱۱- اقدامات هیئت مدیره به منظور انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۱، در خصوص بند ۱۵ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف مانده طلب از اداره امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده، مطالبات راکد 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.

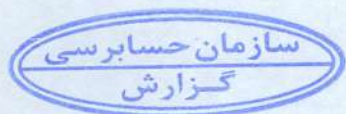
۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ و بند ۵ تاییدیه مدیران، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. 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.

۱۳- گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این سازمان، "با درنظر گرفتن بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط" 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 نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:	
بند ۴ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
تبصره ۵ ماده ۷	افشای فوری صورت‌های مالی سالانه و میان دوره‌ای حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت‌مدیره.
تبصره ۹ ماده ۷	افشای تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.



شرح	شماره بند و ماده
افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه "ب" در خصوص ایجاد بدهی احتمالی (برگ تشخیص مالیات عملکرد).	ماده ۱۳
پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت قانونی (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).	ماده ۵
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس:	دستورالعمل انضباطی ناشران:
داشتن حداقل یک بازار گردان.	مواد ۶، ۱۰ و ۱۱
اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن و افشای کامل با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته و انعکس فهرست معاملات مذکور به هیئت مدیره و امضا آن.	تبصره ۵ ماده ۷
تشکیل واحد حسابرسی داخلی و ارزیابی آن.	ماده ۸
حد نصاب تعداد اعضای کمیته انتصابات و منشور کمیته های انتصابات و ریسک.	تبصره ۱ ماده ۱۴
برگزاری جلسات هیئت مدیره در هر ماه حداقل یکبار.	ماده ۲۳
افشای اطلاعات با اهمیت نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها در تارنمای رسمی شرکت.	ماده ۳۷

۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۸ اسفند ۱۴۰۲

ایرج کهراری

احمد بذرافشان دلجانی

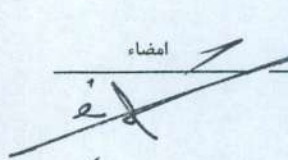
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵*	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره-غیر موظف	محسن شیخ محمدی	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره-غیر موظف	سید حجت الله طباطبایی کوپایی	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	سهراب حقیقی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	فریدون رحمانی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل-موظف	ماشاله کامکار	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

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

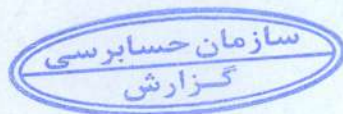
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۱,۸۹۸,۱۵۰	۱۵,۱۰۱,۹۱۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۹۵۹,۶۱۶)	(۶,۸۲۱,۱۵۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۹۳۸,۵۳۴	۸,۲۸۰,۷۶۲		سود ناخالص
(۹۲۴,۷۹۸)	(۱,۴۶۴,۸۷۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸۳,۷۶۲	۴۷۹,۵۵۷	۸	سایر درآمدها
(۳۹۲,۶۷۸)	(۱۲۷,۷۲۸)	۹	سایر هزینه ها
۴,۸۰۴,۸۲۰	۷,۱۶۷,۷۱۳		سود عملیاتی
(۲۷۷,۲۵۴)	(۴۱۴,۷۱۲)	۱۰	هزینه های مالی
۱۷۹,۸۳۶	۴۳۴,۴۵۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۷۰۷,۴۰۲	۷,۱۸۷,۴۵۴		سود قبل از مالیات
(۷۴,۹۴۲)	(۲۶,۹۰۵)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۶۳۲,۴۶۰	۷,۱۶۰,۵۴۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۴,۶۱۹,۶۳۷	۷,۱۵۸,۲۵۰		مالکان شرکت اصلی
۱۲,۸۲۳	۲,۲۹۹		منافع فاقد حق کنترل
۴,۶۳۲,۴۶۰	۷,۱۶۰,۵۴۹		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳,۵۲۲	۵,۳۳۷		عملیاتی (ریال)
(۷۵)	۵		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۴۴۷	۵,۳۴۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

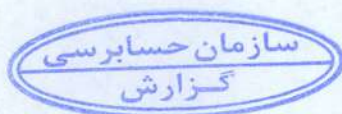
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۰,۱۳۷,۳۰۳
سرقفلی	۱۴	۲۶,۶۰۹
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۱۶,۲۷۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۱,۱۰۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۳۷,۶۷۸
سایر دارایی ها	۱۹	۲۰,۸۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۳۲۱,۰۶۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۰	۶۴۸,۰۶۸
موجودی مواد و کالا	۲۱	۵,۳۰۹,۷۸۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۴,۱۴۹,۹۲۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۸۳۰,۳۵۳
موجودی نقد	۲۳	۱,۰۰۲,۵۸۲
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۴	۱۱,۹۴۰,۷۰۶
جمع دارایی های جاری		۱۱,۹۵۷,۴۰۹
جمع دارایی ها		۲۲,۲۷۸,۴۷۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۱,۳۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶	۱۵۱,۰۳۰
سایر اندوخته ها	۲۷	۵۱
سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی	۲۸	۱۶۶,۸۴۰
سود انباشته		۸,۷۰۲,۹۵۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۰,۳۶۰,۸۷۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۴۰۰,۳۸
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۴۰۰,۹۱۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰	۲,۱۴۶,۹۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۵۲۱,۴۵۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۶۶۸,۳۶۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۲,۳۲۲,۶۳۸
مالیات پرداختنی	۳۳	۷۶,۸۸۸
سود سهام پرداختنی	۳۴	۴,۵۹۰,۳۶۸
تسهیلات مالی	۳۰	۱,۸۲۲,۸۷۹
پیش دریافت ها	۳۵	۳۹۶,۴۲۳
جمع بدهی های جاری		۹,۲۰۹,۱۹۶
جمع بدهی ها		۱۱,۸۷۷,۵۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۲,۲۷۸,۴۷۴

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



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۶۰۲,۹۴۷	۴۶,۹۵۸	۶,۵۵۵,۹۸۹	۴,۹۰۴,۳۵۹	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۱۴۴,۷۳۹	۱,۳۴۰,۰۰۰
۴,۶۳۷,۴۶۰	۱۲,۸۲۳	۴,۶۱۹,۶۳۷	۴,۶۱۹,۶۳۷	-	-	-	-
(۳,۴۸۷,۹۹۶)	(۸,۹۹۶)	(۳,۴۷۹,۰۰۰)	(۳,۴۷۹,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۴,۸۸۰)	-	-	۴,۸۸۰	-
۸,۷۴۷,۴۱۱	۵۰,۷۸۵	۸,۶۹۶,۶۲۶	۷,۰۴۰,۱۱۶	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۱۴۴,۶۱۹	۱,۳۴۰,۰۰۰
۷,۱۶۰,۵۴۹	۲,۳۹۹	۷,۱۵۸,۱۵۰	۷,۱۵۸,۱۵۰	-	-	-	-
(۵,۵۰۷,۰۴۶)	(۱۳,۰۴۶)	(۵,۴۹۴,۰۰۰)	(۵,۴۹۴,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۴۱۱)	-	-	۱,۴۱۱	-
۱۰,۴۰۰,۹۱۴	۴۰,۰۳۸	۱۰,۳۶۰,۸۷۶	۸,۷۰۲,۹۵۵	۱۶۶,۸۴۰	۵۱	۱۵۱,۰۳۰	۱,۳۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

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

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

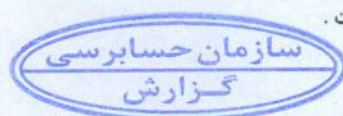
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴,۴۱۴,۱۵۲	۴,۲۸۶,۶۰۰	نقد حاصل از عملیات
(۳۵,۷۳۳)	(۳۳,۳۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۳۷۸,۴۱۹	۴,۲۵۳,۲۵۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۵,۸۵۲)	(۴۹۱,۲۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۹۲۰	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۸)	(۱۰,۸۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۶)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۸۳۰,۳۵۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۰,۸۳۸	۳۰۹,۲۷۳	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷,۷۰۲	(۱,۰۱۳,۴۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۳۸۶,۱۲۱	۳,۲۳۹,۸۵۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۳۰۹,۴۵۱)	(۱,۵۹۶,۴۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸۹,۵۳۲)	(۳۹۹,۲۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۵۰۲,۵۱۹)	(۱,۰۳۵,۲۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۱۰۱,۵۰۲)	(۲,۹۳۱,۰۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۸۴,۶۱۹	۳۰۸,۸۳۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۹۸,۵۷۳	۶۸۷,۹۶۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۷۷۷	۵,۷۷۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸۷,۹۶۹	۱,۰۰۲,۵۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



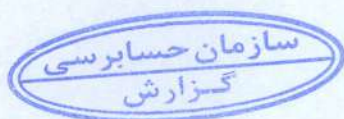
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۱۴,۹۱۱,۶۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۹۱۴,۹۶۰)	(۶,۶۷۱,۸۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۸۱۹,۰۶۶	۸,۲۳۹,۷۳۹		سود ناخالص
(۸۷۶,۰۰۲)	(۱,۳۴۱,۹۵۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸۳,۷۶۲	۴۷۹,۵۵۷	۸	سایر درآمدها
(۳۸۵,۱۶۸)	(۱۲۰,۳۱۸)	۹	سایر هزینه ها
۴,۷۴۱,۶۵۸	۷,۲۵۷,۱۲۷		سود عملیاتی
(۲۷۷,۲۵۴)	(۴۰۹,۶۷۱)	۱۰	هزینه های مالی
۱۸۱,۵۶۰	۳۱۶,۷۲۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۶۴۵,۹۶۴	۷,۱۶۴,۱۷۹		سود قبل از مالیات
(۱۷,۴۱۹)	-	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۶۲۸,۵۴۵	۷,۱۶۴,۱۷۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳,۵۲۵	۵,۴۱۵		عملیاتی (ریال)
(۷۱)	(۶۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۴۵۴	۵,۳۴۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

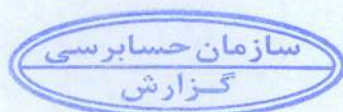
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۹,۶۴۶,۹۱۶	۸,۳۸۵,۹۸۹
دارایی های نامشهود	۱۵ ۱۱۵,۵۵۴	۱۱۶,۵۲۷
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱۶ ۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷ ۷۶	۷۶
دریافتنی ها و سایر دریافتنی ها	۱۸ ۳۷,۶۷۸	۳۴,۶۴۷
سایر دارایی ها	۱۹ ۲۰,۸۹	۲۰,۸۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۱۸۷,۴۱۷	۸,۹۲۴,۴۳۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۰ ۶۱۳,۴۲۳	۳۸۳,۲۲۲
موجودی مواد و کالا	۲۱ ۵,۲۸۵,۳۹۶	۳,۰۸۷,۳۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸ ۴,۱۷۶,۳۲۶	۲,۱۱۱,۳۹۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲ ۷۵۰,۳۵۳	-
موجودی نقد	۲۳ ۹۷۸,۱۴۹	۶۵۱,۶۲۶
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۴ ۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳
جمع دارایی های جاری	۱۱,۸۲۰,۳۵۰	۶,۲۵۰,۲۵۹
جمع دارایی ها	۲۲,۰۰۷,۷۶۷	۱۵,۱۷۴,۶۹۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵ ۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶ ۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۷ ۵۱	۵۱
سود انباشته	۸,۹۶۲,۱۸۸	۷,۲۹۲,۰۰۹
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۴۳۶,۲۳۹	۸,۷۶۶,۰۶۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰ ۲,۱۴۶,۹۰۵	۲,۷۰۶,۷۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱ ۴۸۵,۶۷۲	۳۶۴,۸۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۶۳۲,۵۷۷	۳,۰۷۱,۵۴۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲ ۲,۳۰۸,۶۸۰	۱,۷۵۰,۸۸۴
سود سهام پرداختنی	۳۴ ۴,۵۶۹,۵۵۵	۱۰۰,۳۱۷
تسهیلات مالی	۳۰ ۱,۷۱۷,۸۳۸	۱,۲۰۸,۱۳۹
پیش دریافت ها	۳۵ ۳۴۲,۸۷۸	۲۷۷,۷۴۲
جمع بدهی های جاری	۸,۹۳۸,۹۵۱	۳,۳۳۷,۰۸۲
جمع بدهی ها	۱۱,۵۷۱,۵۲۸	۶,۴۰۸,۶۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲,۰۰۷,۷۶۷	۱۵,۱۷۴,۶۹۱

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



شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۶۱۶,۵۱۵	۵,۱۴۲,۴۶۴	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
-				
۴,۶۲۸,۵۴۵	۴,۶۲۸,۵۴۵	-	-	-
(۲,۴۷۹,۰۰۰)	(۲,۴۷۹,۰۰۰)	-	-	-
۸,۷۶۶,۰۶۰	۷,۲۹۲,۰۰۹	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
۷,۱۶۴,۱۷۹	۷,۱۶۴,۱۷۹	-	-	-
(۵,۴۹۴,۰۰۰)	(۵,۴۹۴,۰۰۰)	-	-	-
۱۰,۴۳۶,۲۳۹	۸,۹۶۲,۱۸۸	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰



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

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

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

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

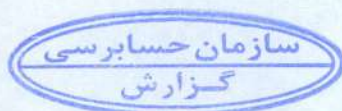
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴,۳۹۱,۶۶۲	۴,۲۶۷,۱۰۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۴۱۹)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۳۷۴,۲۴۳	۴,۲۶۷,۱۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۷,۷۷۷)	(۴۷۵,۳۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۸)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۷۵۰,۳۵۳)	پرداخت های ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۶)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰,۰۷۶	۳۰۰,۲۰۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷,۹۰۵)	(۹۲۵,۵۳۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۳۶۶,۳۳۸	۳,۳۴۱,۵۶۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱,۳۰۹,۴۵۱)	(۱,۵۹۶,۴۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸۹,۵۳۲)	(۳۹۹,۲۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۴۹۸,۴۲۱)	(۱,۰۲۴,۷۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۰۹۷,۴۰۴)	(۳,۰۲۰,۴۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶۸,۹۳۴	۳۲۱,۰۸۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۷۸,۰۲۰	۶۵۱,۶۲۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۶۷۲	۵,۴۳۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵۱,۶۲۶	۹۷۸,۱۴۹	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی ساروج بوشهر- سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۶۱۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۱۵ طی 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 بوشهر (سهامی عام) جزو واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان بوده و واحد نهایی بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آفریقا، خیابان شهید بنیسی (فرزان غربی) - پلاک ۳۸ و کارخانه آن در استان بوشهر، شهرستان کنگان، کیلومتر ۱۴ جاده عسلویه واقع است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۲ در بازار پایه (زرد) فرابورس ایران درج و در ردیف شرکت های درج شده پذیرفته نشده فرابورس بود و طبق مقررات از طریق تایلو بورس با نماد ساروج معامله می گردید. پس از پی گیری ها و احراز کلیه شرایط طی نامه شماره ۳۱۸۸/پ/فرابورس ایران از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به عنوان دویست و شصت و پنجمین نماد معاملاتی (یکصد و پنجاه و نهمین شرکت) در بازار دوم فرابورس درج گردید و سهام شرکت با نماد ساروج از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ در این بازار گشایش یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور و همچنین تولید و فروش و صادرات سیمان و کلینکر می باشد. بموجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۱۹/۱۸۴۳۶ مورخ ۹۰/۱۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، تولید کلینکر خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت سالیانه ۱،۳۴۰ هزار تن و ۶۶۰ هزار تن آغاز شده است. پروانه بهره برداری فوق بصورت دائمی تمدید گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید و فروش سیمان و کلینکر و شرکت فرعی عمدتا در زمینه های خدمات بارگیری اسکله و فروش سنگ لاشه می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۴۲	۳۲۷	۳۹۳	۳۷۴
۴۹	۴۵	۴۹	۴۹
۳۹۱	۳۷۲	۴۴۲	۴۲۳

کارکنان شرکت

کارکنان شرکت خدماتی

۱-۳-۱- کاهش کارکنان شرکت عمدتا ناشی از خاتمه همکاری پرسنل ستادی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان گروه و شرکت، که الزامات آن در در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کننده گان صورتهای مالی درباره اهمیت مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 معاملهای 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 ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای 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 می باشند.

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای 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 ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ 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 ترکیب های مرحله ای) باشد"، 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 تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- 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 بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش 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:

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبدا	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سنا	۴۴۹,۲۰۴	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	درهم	واگذاری کوتاه	۱۳۰,۰۰۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو، دلار، درهم، ریال و ...	سنا	دلار ۴۰۹,۹۹۲ - ریال عمان ۱,۳۰۵,۴۰۰ ریال قطر ۱۳۷,۶۰۰ - روبیه ۴,۹۳۰ - پوند ۵۱۸,۹۹۷ - یورو ۴۴۹,۲۰۴ - درهم ۱۱۱,۶۳۸	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 بازیافت، 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 باقیمانده 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.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و 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،۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۲،۱۷،۲۰،۲۲،۲۵ و ۵،۸،۱۰،۱۲ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴،۱۰،۱۹ ساله	خط مستقیم-نزولی
اثاث و منصوبات	۳،۵،۸،۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵،۱۰،۱۵ 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 قطعی قابل برداشت
اسکله	۷ درصد	نزولی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 تلفیق 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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی 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 با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۱- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۳-۱۲- ذخایر

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

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۱۲-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۳ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۴ - مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱ 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.

۳-۱۴-۲ مالیات انتقالی

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

۳-۱۴-۳ 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۱۴,۹۱۱,۶۱۳	۱۱,۷۴۵,۳۰۶	۱۴,۹۳۹,۹۷۲
-	-	۱۵۲,۸۴۴	۱۶۱,۹۴۵
۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۱۴,۹۱۱,۶۱۳	۱۱,۸۹۸,۱۵۰	۱۵,۱۰۱,۹۱۷

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۱-۵- 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		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۴۳	۱۴	-	-
۱۲	۳	-	-
۱,۲۳۶,۷۶۳	۱۹۴,۹۶۱	۱,۸۵۱,۷۶۶	۱۹۴,۵۲۰
۶۹۵,۱۹۶	۹۴,۸۲۲	۱,۶۲۹,۷۴۰	۱۵۵,۶۷۶
-	-	۶۱۳,۸۶۱	۵۷,۵۳۴
۱۱,۲۸۰	۱۴۰,۲۸۶	۲۸,۳۵۹	۵۴۶,۳۰۱
۱,۹۴۳,۲۹۴	۴۳۰,۰۸۶	۴,۱۲۳,۷۲۶	۹۵۳,۹۳۱
۳۳۰,۱۰۵	۳۸,۸۲۹	۶۰۳,۵۶۹	۴۷,۰۸۹
۳۰۸,۲۲۵	۴۲,۸۰۸	۸۲,۴۲۰	۶,۶۷۴
۹,۱۶۳,۶۸۲	۱,۲۵۵,۵۸۰	۱۰,۱۳۰,۲۵۷	۸۸۵,۵۷۰
۹,۸۰۲,۰۱۲	۱,۳۳۷,۲۱۷	۱۰,۸۱۶,۲۴۶	۹۳۹,۳۳۳
۱۱,۷۴۵,۳۰۶	۱,۷۶۷,۳۰۳	۱۴,۹۳۹,۹۷۲	۱,۸۹۳,۲۶۴

گروه
داخلی:
سیمان تیپ ۱- فله
سیمان تیپ ۱- پاکتی
سیمان تیپ ۲- فله
سیمان تیپ ۲- پاکتی
کلینکر
پودر سنگ و سنگ لاشه

صادراتی:

سیمان تیپ ۱- فله
سیمان تیپ ۱- پاکتی
کلینکر

فروش خالص

شرکت

داخلی:

سیمان تیپ ۱- فله
سیمان تیپ ۱- پاکتی
سیمان تیپ ۲- فله
سیمان تیپ ۲- پاکتی
کلینکر

صادراتی:

سیمان تیپ ۱- فله
سیمان تیپ ۱- پاکتی
کلینکر

فروش خالص

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵-۲-۱- افزایش ۲۷ درصدی مبلغ فروش علی رغم کاهش ۱۷ درصدی در مقدار فروش، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز و افزایش ۲۱ درصدی مقدار ۴۹ درصدی نرخ فروش داخلی در سال مالی جاری نسبت به سال قبل می باشد که به مقدار ۳۴۹,۵۸۳ تن و به مبلغ ۳,۴۷۷,۷۷۹ 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 تصویب 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، وجوه مربوط با نرخ توافقی در راستای بخشنامه بازگشت ارز حاصل از صادرات بانک مرکزی تسعیر شده است. مضافاً اظهار نامه های کالای صادراتی نیز به نام شرکت صادر گردیده است. لازم به ذکر می باشد که حداقل نرخ فروش داخلی از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و قیمت اصلی در بورس کالا کشف و تعیین می گردد.

۵-۲-۳- افزایش مقدار و مبلغ هر واحد فروش داخلی موجب افزایش ۲۷ درصدی فروش شده است، در ضمن بخش قابل توجهی از کاهش مقداری تولید به دلیل قطع گاز، برق و تعمیرات پیش بینی نشده در اوایل سال جاری بوده است.

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

۵-۲-۵- ارز حاصل از صادرات در سال مورد گزارش به مبلغ ۲۶,۲۶۷,۱۷۶ دلار می باشد که با توجه به موجودی ابتدای دوره طی سال مالی مبلغ ۱۱,۸۵۲,۹۴۱ دلار در سامانه بانک مرکزی (سامانه نیما) به فروش رسیده است، مبلغ ۴,۷۵۸,۲۰۵ دلار به روش واگذاری کوتاه مدت صادراتی انجام شده و مبلغ ۴,۱۱۱,۶۴۱ 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	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۱,۹۴۵	۱۴۸,۶۶۰

خدمات بارگیری از اسکله و عوارض بندری

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

گروه:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
-	-	۴۴	۶,۷۱۰,۹۲۶	S GLOBAL PARTNERS FZE
-	-	۷	۱,۰۷۶,۹۵۳	Ibn al furat building materials trading llc
۲	۲۶۳,۰۳۵	۱۰	۱,۵۳۳,۷۶۵	MASTER EXIM
۹	۱,۰۱۶,۰۲۹	۷	۱,۰۰۰,۲۹۱	Avantgarde International Trading
۲	۲۶۲,۷۹۸	۴	۵۴۳,۵۲۵	AL Mabrooka cement Factory
-	۳۸,۱۹۳	۲	۳۳۳,۹۵۹	رضا خاوری (مصالح ساختمانی)
۵	۵۵۰,۰۳۶	۱	۲۲۳,۰۰۵	Qatar Saudi Co. For Industrial Transformation
-	۴۱,۱۱۹	۱	۱۹۹,۳۱۴	فاطمه حیدری
۱	۶۷,۵۴۴	۱	۱۶۵,۳۵۲	شرکت کیان سازه بنوار
۱	۹۶,۸۵۰	۱	۱۵۲,۸۰۰	شرکت اکسیر صنعت باختری
-	۵۱,۴۸۲	۱	۱۴۴,۳۶۲	عادل زارع پور (مصالح ساختمانی)
-	۱۰۵,۵۵۶	۱	۱۳۱,۹۲۱	روح الله دوستنده نژاد (مشتري)
-	-	۱	۱۳۰,۰۴۴	مصالح ساختمانی فاطمه شریف نژاد
-	۲۷,۸۹۴	۱	۱۱۱,۵۵۶	محمد پهلوان زاده
۲۹	۳,۴۶۶,۴۵۸	۱	۱۰۸,۰۸۵	CGT MIDDLE EAST
-	۱۴,۸۸۰	۱	۱۰۷,۰۵۹	مصالح ساختمانی عبدالحسن شریف نژاد
۱	۱۰۱,۶۷۳	۲	۱۰۳,۰۳۲	سیده ناهید جعفری (مصالح ساختمانی)
-	۵۷,۷۲۳	۱	۸۵,۳۱۲	شرکت بهین سازه صدف خلیج فارس
۳	۳۰۸,۲۲۴	۱	۸۲,۴۲۰	LIME PRODUCT TRADING LLC
-	-	۱	۸۰,۶۱۱	شرکت شاهین پستر جنوب
-	۴۸,۴۳۲	۱	۷۸,۲۰۶	صغری آزاده
-	۱۱,۷۲۵	۱	۷۷,۸۷۱	رینب شریف نژاد
۲	۲۷۴,۶۷۳	-	۷۰,۴۲۶	Maskan kuwaiti
-	-	-	۶۱,۹۲۲	مصالح ساختمانی علی مصباحی پور
۱	۶۵,۷۹۲	-	۵۱,۶۶۸	شرکت ناورود کارگاه شماره ۵۹
۱	۸۴,۹۰۱	-	۵۰,۱۲۸	شرکت پورنام
۶	۷۳۸,۴۵۵	-	-	Octagone international FZE
۵	۶۰۹,۷۵۵	-	-	EUROCEM LIMITED
۴	۴۶۶,۵۲۳	-	-	KEW SQUIRE INTERNATIONAL FZE
۳	۳۸۸,۳۳۶	-	-	ALPA TRADING FZCO
۳	۳۵۵,۷۵۴	-	-	Al shaba general trading
۳	۳۰۵,۶۱۵	-	-	AL-GHADEER GENERAL TRADING
۲	۲۳۵,۷۵۰	-	-	Umm Qaser Northern Cement
۱	۱۴۷,۲۸۵	-	-	kuwait gypsum co
۱۴	۱,۶۹۵,۶۶۰	۱۱	۱,۶۵۷,۴۰۳	سایر
۱۰۰	۱۱,۸۹۸,۱۵۰	۱۰۰	۱۵,۱۰۱,۹۱۷	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت:		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		درصد نسبت به		درصد نسبت	
		کل		به کل	
		مبلغ	کل	مبلغ	به کل
S GLOBAL PARTNERS FZE		۶,۷۱۰,۹۲۶	۴۵,۰	-	-
Ibn al furat building materials trading llc		۱,۰۷۶,۹۵۳	۷,۰	-	-
MASTER EXIM		۱,۵۳۳,۷۶۵	۱۰	۲۶۳,۰۳۵	۳
Avantgarde International Trading		۱,۰۰۰,۳۹۱	۷	۱,۰۱۶,۰۲۹	۹
AL Mabrooka cement Factory		۵۴۳,۵۲۵	۴	۲۶۲,۷۹۸	۲
رضا خاوری (مصالح ساختمانی)		۳۶۳,۹۵۹	۲	۳۸,۱۹۳	-
Qatar Saudi Co. For Industrial Transformation		۲۲۳,۰۰۵	۱	۵۵۰,۰۳۶	۵
فاطمه حیدری		۱۹۹,۳۱۴	۱	۴۱,۱۱۹	-
شرکت کیان سازه بنوار		۱۶۵,۲۵۲	۱	۶۷,۵۴۴	۱
شرکت اکسیر صنعت باختری		۱۵۲,۸۰۰	۱	۹۶,۸۵۰	۱
عادل زارع پور (مصالح ساختمانی)		۱۴۴,۳۶۲	۱	۵۱,۴۸۲	-
روح الله دوستده نژاد (مشری)		۱۳۱,۹۲۱	۱	۱۰۵,۵۵۶	۱
مصالح ساختمانی فاطمه شریف نژاد		۱۳۰,۰۴۴	۱	-	-
محمد پهلوان زاده		۱۱۱,۵۵۶	۱	۲۷,۸۹۴	-
CGT MIDDLE EAST		۱۰۸,۰۸۵	۱	۳,۴۶۶,۴۵۸	۳۰
مصالح ساختمانی عبدالحسن شریف نژاد		۱۰۷,۰۵۹	۱	۱۴,۸۸۰	-
سیده ناهید جعفری (مصالح ساختمانی)		۱۰۳,۰۳۲	۱	۱۰۱,۶۷۳	۱
شرکت بهین سازه صدف خلیج فارس		۸۵,۳۱۲	۱	۵۷,۷۲۳	-
LIME PRODUCT TRADING LLC		۸۲,۴۲۰	۱	۳۰۸,۲۲۴	۳
شرکت شاهین پستر جنوب		۸۰,۶۱۱	۱	-	-
صغری آزاده		۷۸,۲۰۶	۱	۴۸,۴۳۲	-
زینب شریف نژاد		۷۷,۸۷۱	۱	۱۱,۷۲۵	-
Maskan kuwaiti		۷۰,۴۲۶	-	۲۷۴,۶۷۳	۲
مصالح ساختمانی علی مصلحی پور		۶۱,۹۲۲	-	-	-
شرکت ناورود کارگاه شماره ۵۹		۵۱,۶۶۸	-	۶۵,۷۹۲	۱
شرکت پورنام		۵۰,۱۲۸	-	۸۴,۹۰۱	۱
Octagone international FZE		-	-	۷۳۸,۴۵۵	۶
EUROCEM LIMITED		-	-	۶۰۹,۷۵۵	۵
KEW SQUIRE INTERNATIONAL FZE		-	-	۴۶۶,۵۲۳	۴
ALPA TRADING FZCO		-	-	۳۸۸,۳۳۶	۳
Al shaba general trading		-	-	۳۵۵,۷۵۴	۳
AL-GHADEER GENERAL TRADING		-	-	۳۰۵,۶۱۵	۳
Umm Qaser Northern Cement		-	-	۲۳۵,۷۵۰	۲
kuwait gypsum co		-	-	۱۴۷,۲۸۵	۱
سایر		۱,۴۶۷,۰۹۹	۱۰	۱,۵۳۱,۵۳۶	۱۳
		۱۴,۹۱۱,۶۱۳	۱۰۰	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۱۰۰

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 بنگلادش، سریلانکا و کشورهای حوزه خلیج فارس اقدام نماید.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
درآمد سود ناخالص به عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
					فروش خالص:
۵۴	۶۰	۶,۰۴۹,۸۹۱	۴,۰۸۰,۳۶۶	۱۰,۱۳۰,۲۵۷	کلینکر (صادراتی)
۳۲	۴۳	۷۹۶,۶۴۵	۱,۰۵۵,۱۲۲	۱,۸۵۱,۷۶۷	سیمان تیپ ۲-قله (داخلی)
۳۰	۳۹	۶۳۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۴۰	۱,۶۲۹,۷۴۰	سیمان تیپ ۲-پاکتی (داخلی)
۴۹	۵۷	۳۴۵,۵۰۷	۲۵۸,۰۶۲	۶۰۳,۵۶۹	سیمان تیپ ۱-قله (داخلی، صادراتی)
۰	۵۷	۳۵۰,۳۸۶	۲۶۳,۴۷۵	۶۱۳,۸۶۱	کلینکر (داخلی)
۳۹	۵۱	۴۲۰,۳۵	۴۰,۳۸۵	۸۲,۴۲۰	سیمان تیپ ۱-پاکتی (داخلی صادراتی)
۹۲	۹۷	۲۷,۴۳۱	۹۲۷	۲۸,۳۵۸	پودر سنگ و سنگ لاشه (داخلی)
۵۰	۵۵	۸,۲۴۱,۸۹۵	۶,۶۹۸,۰۷۷	۱۴,۹۳۹,۹۷۲	
					ارایه خدمات:
۴۶	۲۴	۳۸,۸۶۷	۱۲۳,۰۷۸	۱۶۱,۹۴۵	خدمات بندری
۵۰	۵۵	۸,۲۸۰,۷۶۲	۶,۸۲۱,۱۵۵	۱۵,۱۰۱,۹۱۷	
					شرکت
					فروش خالص:
۵۴	۶۰	۶,۰۷۵,۱۶۷	۴,۰۵۵,۰۹۰	۱۰,۱۳۰,۲۵۷	کلینکر (صادراتی)
۳۲	۴۳	۷۹۶,۶۴۴	۱,۰۵۵,۱۲۲	۱,۸۵۱,۷۶۶	سیمان تیپ ۲-قله (داخلی)
۳۰	۳۹	۶۳۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۴۰	۱,۶۲۹,۷۴۰	سیمان تیپ ۲-پاکتی (داخلی)
۴۹	۵۷	۳۴۵,۵۰۷	۲۵۸,۰۶۲	۶۰۳,۵۶۹	سیمان تیپ ۱-قله (داخلی، صادراتی)
۰	۵۷	۳۵۰,۳۸۶	۲۶۳,۴۷۵	۶۱۳,۸۶۱	کلینکر (داخلی)
۳۹	۵۱	۴۲۰,۳۵	۴۰,۳۸۵	۸۲,۴۲۰	سیمان تیپ ۱-پاکتی (داخلی صادراتی)
۵۰	۵۵	۸,۲۳۹,۷۳۹	۶,۶۷۱,۸۷۴	۱۴,۹۱۱,۶۱۳	

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش
گروه:					
۱,۷۹۴,۴۹۱	-	۱,۷۹۴,۴۹۱	۲,۴۲۹,۳۳۳	-	۲,۴۲۹,۳۳۳
۲۳۱,۳۶۱	-	۲۳۱,۳۶۱	۳۰۳,۲۰۰	-	۳۰۳,۲۰۰
۷۴۶,۳۹۶	۹,۴۷۰	۷۳۶,۹۲۶	۷۵۷,۵۲۷	۲,۱۵۸	۷۵۵,۳۶۹
۱,۱۶۷,۶۶۴	۴۹,۳۸۸	۱,۱۱۸,۲۷۶	۱,۵۴۸,۶۰۸	۱۱,۴۵۷	۱,۵۳۷,۱۵۱
۱,۱۸۰,۱۸۶	-	۱,۱۸۰,۱۸۶	۱,۶۸۳,۱۷۰	-	۱,۶۸۳,۱۷۰
۳۳۰,۹۹۸	۶,۲۱۸	۳۲۴,۷۸۰	۴۶۵,۴۸۲	۲,۶۰۴	۴۶۲,۸۷۸
۳۱۴,۲۲۳	۲۴۹	۳۱۳,۹۷۴	۴۸۹,۹۷۴	-	۴۸۹,۹۷۴
۱۳۴,۳۵۴	-	۱۳۴,۳۵۴	۲۱۵,۶۰۲	-	۲۱۵,۶۰۲
۲۲۰,۹۲۱	-	۲۲۰,۹۲۱	۳۲۵,۰۰۹	-	۳۲۵,۰۰۹
۶۶,۹۴۶	-	۶۶,۹۴۶	۱۳۴,۹۳۸	-	۱۳۴,۹۳۸
۲۶۰,۸۸۳	۱۷,۴۱۴	۳۴۳,۴۶۹	۶۰۰,۰۸۸	۱۰۶,۸۶۰	۴۹۳,۲۲۸
۶,۵۴۸,۴۲۳	۸۲,۷۳۹	۶,۴۶۵,۶۸۴	۸,۹۵۲,۹۳۰	۱۲۳,۰۷۸	۸,۸۲۹,۸۵۲
(۱۴۹,۱۲۷)	-	(۱۴۹,۱۲۷)	(۳۰۵,۳۱۸)	-	(۳۰۵,۳۱۸)
۶,۳۹۹,۲۹۶	۸۲,۷۳۹	۶,۳۱۶,۵۵۷	۸,۷۴۷,۶۱۲	۱۲۳,۰۷۸	۸,۶۲۴,۵۳۴
(۱۱,۳۰۱)	-	(۱۱,۳۰۱)	(۱۵۳,۷۹۳)	-	(۱۵۳,۷۹۳)
(۳۹۴,۲۸۶)	-	(۳۹۴,۲۸۶)	(۱,۷۲۷,۲۳۱)	-	(۱,۷۲۷,۲۳۱)
۵,۹۹۳,۷۰۹	۸۲,۷۳۹	۵,۹۱۰,۹۷۰	۶,۸۶۶,۵۸۸	۱۲۳,۰۷۸	۶,۷۴۳,۵۱۰
(۳۴,۰۹۳)	-	(۳۴,۰۹۳)	(۴۵,۴۳۳)	-	(۴۵,۴۳۳)
۵,۹۵۹,۶۱۶	۸۲,۷۳۹	۵,۸۷۶,۸۷۷	۶,۸۲۱,۱۵۵	۱۲۳,۰۷۸	۶,۶۹۸,۰۷۷

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

استهلاک

دستمزد غیر مستقیم

سوخت و گاز

تعمیر و نگهداشت

هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات

برق

مواد غیر مستقیم

پاکت مصرفی

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

تسهیم به دوایر خدماتی

جمع هزینه های ساخت

مقایرت انبار گردانی (یادداشت ۴-۶)

(افزایش) موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) موجودی های ساخته شده

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
فروش	فروش	شرکت:
۱,۸۵۰,۴۸۵	۲,۵۱۳,۷۴۴	مواد مستقیم
۲۳۱,۳۶۱	۳۰۳,۲۰۰	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۷۳۶,۴۲۶	۷۴۶,۸۳۳	استهلاک
۱,۱۰۳,۷۵۴	۱,۴۸۲,۹۸۷	دستمزد غیر مستقیم
۱,۱۸۰,۱۸۶	۱,۶۸۳,۱۷۰	سوخت و گاز
۳۲۴,۲۷۲	۴۵۳,۲۰۴	تعمیر و نگهداشت
۳۱۳,۹۷۴	۴۸۹,۹۷۴	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات
۱۳۴,۳۵۴	۲۱۵,۶۰۲	برق
۲۲۰,۹۲۱	۳۲۵,۰۰۹	مواد غیر مستقیم
۶۶,۹۴۶	۱۳۴,۹۳۸	پاکت مصرفی
۳۴۱,۰۸۷	۴۵۴,۹۸۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶,۵۰۳,۷۶۶	۸,۸۰۳,۶۴۸	
(۱۴۹,۱۲۶)	(۲۰۵,۳۱۷)	تسهیم به دوایر خدماتی
۶,۳۵۴,۶۴۰	۸,۵۹۸,۳۳۱	جمع هزینه های ساخت
(۳۹۴,۲۸۶)	(۱,۷۲۷,۲۳۱)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۱,۳۰۱)	(۱۵۳,۷۹۳)	مغایرت انبار گردانی (یادداشت ۶-۶)
۵,۹۴۹,۰۵۳	۶,۷۱۷,۳۰۷	بهای تمام شده ساخت
(۳۴,۰۹۳)	(۴۵,۴۳۳)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۵,۹۱۴,۹۶۰	۶,۶۷۱,۸۷۴	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶-۱- در سال مورد گزارش معادل ۲.۵۱۲.۶۹۷ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است که افزایش مبلغ خرید در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تاثیر آن بر بهای خرید مواد اولیه به ویژه بابت حمل و نقل می باشد. تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	فروشنده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
سنگ آهن	شامل خرید از شرکتهای عمران مومنان چابهار و راشین رود افشان و هزینه حمل	۱۴	۳۴۹,۵۳۶	۱۵۰,۸۱۸	۶
سنگ سیلیس	شامل خرید از معدن دال نشین (فاطمه جاویدی و مجتبی یار محمودی) و هزینه حمل	۳۹	۹۵۵,۶۶۹	۷۸۶,۶۶۴	۳۳
سنگ آهک	آسیای آرام- آبراهه سام هرمز	۱۷	۴۲۱,۳۸۴	۳۸۹,۷۲۶	۱۶
سنگ گچ	شرکت سنگ گچ جزیره	۲	۴۰,۸۲۹	۵۰,۳۹۲	۲
مارل	آسیای آرام- راه معادن عسلویه	۳۰	۷۴۵,۲۷۹	۱,۰۴۶,۲۷۰	۴۳
		۱۰۰	۲,۵۱۲,۶۹۷	۲,۴۲۳,۸۷۰	۱۰۰

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

۶-۱-۲- مبلغ ۹۰۹.۶۲۸ میلیون ریال خرید، استخراج، آماده سازی و حمل مواد اولیه سنگ آهک و مارل از شرکت آسیای آرام بوده است.

۶-۲- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کلینکر تن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۶,۳۰۹	۱,۶۶۶,۱۳۶	۱,۶۶۶,۲۰۲
سیمان تن	۶۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۴۴	۴۰۸,۹۲۹	۳۷۶,۸۱۶
اسکله پنج هزار تنی تن در سال	۳۷۵,۰۰۰	۱۷,۲۸۶	۱۶,۸۸۱	۱۲,۵۶۸
اسکله پنجاه هزار تنی تن در سال	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۶۶۸	۹۷۸,۵۱۶	۱,۲۳۸,۴۸۵

۶-۳- معاملات فی مابین شرکت و شرکت آسیای آرام عمدتاً بابت هزینه های استخراج، آماده سازی و حمل معدن مارل گوبری و همچنین خدمات مربوط به اسکله می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۲ بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال جاری می باشد.

۶-۵- 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 آجر نسوز می باشد.

۶-۶- مغایرت انبار گردانی عمدتاً ناشی از کسری موجودی کلینکر سنوآنی به مقدار ۳۳.۴۰۷ تن طبق دیوگرافی پایان سال مالی می باشد که از بهای تمام شده کالای فروش رفته کسر و در طبقه سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۹) لحاظ گردیده است

۶-۷- 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 نرخ گاز و مازوت مصرفی سال ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
هزینه های فروش			
حمل و بارگیری	۳۱۷,۰۷۰	۱۵۸,۴۶۱	۳۴۱,۰۹۹
عوارض گمرکی صادرات	۳۴۴,۷۴۶	۵۴,۹۰۴	۵۴,۹۰۴
ثامزد صرافى	۷۹,۶۴۰	۶۹,۱۴۱	۶۹,۱۴۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۱,۷۸۳	۳۷,۹۴۳	۴۱,۷۸۳
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۶,۹۲۷	۶,۲۶۱	۶,۲۶۱
مزایای پایان خدمت	۴,۹۷۹	۵,۴۵۸	۴,۹۷۹
بازاریابی	۳,۲۵۱	۱,۳۰۱	۳,۲۵۱
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۱۵	۱۰۳	۱۰۳
مالیات بر ارزش افزوده-سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷	-	۶۲,۷۲۷	۶۲,۷۲۷
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۲۷,۱۷۱	۱۹,۹۲۸	۲۷,۱۷۱
سهم از سایر دواير خدماتی	۳۹,۰۹۵	۲۹,۴۶۶	۲۹,۴۶۶
	۸۶۴,۷۷۷	۴۴۵,۶۹۳	۵۰۰,۶۹۱
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵۴,۶۷۷	۲۰۶,۲۹۵	۱۲۹,۶۴۰
مزایای پایان خدمت	۱۸,۴۵۹	۲۰,۶۵۸	۲۰,۶۵۸
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۳۰,۸۴۷	۱۸,۹۱۴	۱۷,۴۹۵
مشاوره و حقوقی	۸,۱۱۹	۱۳,۷۰۳	۱۱,۲۸۲
سفر و فوق العاده مأموریت	۷,۵۸۷	۶,۱۶۱	۴,۴۵۸
حسابرسی	۱۶,۲۱۳	۷,۵۰۶	۵,۰۸۶
تعمیر و بیمه دارایی ها	۳,۵۳۸	۳,۳۶۱	۲,۴۷۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۵,۹۵۴	۵,۹۵۴	۴,۴۲۴
حق عضویت	۱,۱۵۶	۱,۰۵۷	۱,۰۵۷
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۹۱,۲۷۶	۷۹,۸۸۹	۵۹,۱۸۴
سهم از سایر دواير خدماتی	۱۶۲,۲۷۵	۱۱۵,۶۰۷	۱۱۹,۵۵۷
	۶۰۰,۱۰۱	۴۷۹,۱۰۵	۳۷۵,۳۱۱
	۱,۴۶۴,۸۷۸	۹۲۴,۷۹۸	۸۷۶,۰۰۲

۷-۱- افزایش هزینه های حمل و بارگیری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ بارگیری و حمل داخلی محصولات می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه عوارض گمرکی صادرات به دلیل افزایش نرخ عوارض گمرکی صادرات محصولات نیمه خام طبق بند "ز" تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۲ بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال جاری می باشد.

۷-۴- از مبلغ ۳۴۱,۰۹۹ میلیون ریال، مبلغ ۱۰۶,۲۳۷ میلیون ریال بابت هزینه های حمل، بارگیری و عوارض بندری از شرکت آسیای آرام می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸- سایر درآمدها		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی		۴۷۹,۵۵۷	۱۸۳,۷۶۲

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

۹- سایر هزینه ها		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
استهلاک سرفلی		۷,۵۱۰	۷,۵۱۰
خالص کسری انبار (یادداشت ۶-۶)		۱۲۰,۲۱۸	۱۰,۰۸۱
زیان ناشی از تسعیر دارائی ها و بدهی ها ارزی عملیاتی		-	۳۷۵,۰۸۷
		۱۲۷,۷۲۸	۳۸۵,۱۶۸

۹-۱- خالص کسری انبار گردانی عمدتاً ماحصل کسری کلینکر به مبلغ ۱۵۳.۷۹۳ و سایر مواد اولیه و قطعات یدکی به مبلغ ۱۰.۱۶۷ میلیون ریال و اضافه انبارگردانی مواد اولیه و سایر قطعات به مبلغ ۴۳.۷۴۲ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- زیان ناشی از تسعیر ارز سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ ارز کمتر از ۲۰ درصد بابت تسهیلات ارزی بوده است.

۱۰- هزینه های مالی		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها		۴۱۴,۷۱۲	۲۷۷,۲۵۴

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارزی سود تسهیلات PLC لندن می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد سرمایه گذاری		-	۸۱,۸۱۴
سود (زیان) تسعیر ارز وجوه نقد		۵,۷۷۷	۴,۶۷۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق درآمد ثابت		۳۰۹,۲۷۳	۶۰,۰۷۶
سایر		۱۱۹,۴۰۳	۳۴,۹۹۸
		۴۳۴,۴۵۳	۱۸۱,۵۶۰

۱۱-۱- افزایش سود حاصل از سپرده گذاری بانکی به دلیل مدیریت رسوب نقدینگی در سال مالی با نرخ ۱۰ درصد روز شمار و ۲۰ درصد سالیانه و عمدتاً ناشی از عواید حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت اعتماد بانک ملی با نرخ ۲۳٪ سالیانه می باشد

۱۱-۲- مبلغ ۱۱۹.۴۰۳ میلیون ریال عمدتاً ناشی از درآمد اجاره زمین به شرکت پترو پالایش کنگان توسط شرکت فرعی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴,۷۴۱,۶۵۸	۷,۳۵۷,۱۲۷	۴,۸۰۴,۸۲۰	۷,۱۶۷,۷۱۳
(۱۷,۴۱۹)	-	(۷۴,۹۴۲)	(۲۶,۹۰۵)
-	-	(۹,۷۱۹)	۱۱,۲۶۴
۴,۷۲۴,۲۳۹	۷,۳۵۷,۱۲۷	۴,۷۲۰,۱۵۹	۷,۱۵۲,۰۷۲
(۹۵,۶۹۴)	(۹۲,۹۴۸)	(۹۷,۴۱۸)	۱۹,۷۴۱
		(۳,۱۰۴)	(۱۳,۵۶۳)
(۹۵,۶۹۴)	(۹۲,۹۴۸)	(۱۰۰,۵۲۲)	۶,۱۷۸
۴,۶۴۵,۹۶۴	۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۷۰۷,۴۰۲	۷,۱۸۷,۴۵۴
(۱۷,۴۱۹)	-	(۷۴,۹۴۲)	(۲۶,۹۰۵)
-	-	(۱۳,۸۲۳)	(۲,۲۹۹)
۴,۶۲۸,۵۴۵	۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۶۱۹,۶۳۷	۷,۱۵۸,۲۵۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

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

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

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

(زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۴۸)	(۱۴۸)
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۹۹۹,۸۵۲	۱,۳۳۹,۹۹۹,۸۵۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۵۲۵	۵,۴۱۵	۳,۵۲۲	۵,۳۲۷
(۷۱)	(۶۹)	(۷۵)	۵
۳,۴۵۴	۵,۳۴۶	۳,۴۴۷	۵,۳۲۲

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مباحث به مسئولین ریالی)

جمع	تفاهم سرمایه‌های در تکثیر	پیش‌پرداخت مالی سرمایه‌ای	دارایی مالی در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات [آسانسورهای]	ایزار آلات	انگاره و مشمولات	اسکله	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها و مستحققات	زمن
۱۲/۱۲/۴۵۵	۱۸۲,۴۶۸	۴۷,۷۶۸	۷۳	۱۲,۸۱۰,۲۱۰	۲۲,۲۲۰	۲,۴۶۹	۴۱,۲۲۴	۷۴,۵۲۴	۴۲۲,۱۹۸	۱۰۰,۱۷۲,۴۲۸	۴۹۰,۰۴۱	۱,۱۳۹,۰۰۰	۱۲۰,۷۸۴
۸۲,۵۳۸	۵,۳۸۸	۴۰,۹۰۴	-	۳۷,۲۲۴	-	۱,۴۳۹	۵۸۷	۱۰,۰۴۸	-	۱۱۰,۰۰۹	۱۲,۶۹۵	۱,۲۵۴	-
(۴۹۱)	-	(۴۹۱)	-	(۴۹۱)	(۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۱۴۷)	(۱۲,۲۳۸)	(۴۲,۸۴۱)	(۳۳۹)	۴۸,۴۴۴	-	-	-	-	۴,۴۱۱	۴۲,۰۲۳	-	۱۴,۹۵۵	(۱۴,۹۵۵)
۱۲,۳۳۷,۸۲۴	۱۷۴,۸۰۸	۴۴,۸۲۸	-	۱۲,۴۴۴,۲۰۰	۲۱,۹۲۹	۴,۲۸۸	۴۱,۸۲۳	۸۷,۰۱۵	۴۹۷,۷۷۹	۱۰,۰۲۳,۹۴۰	۵۰۲,۲۲۴	۱,۱۹۷,۲۲۱	۱۱۲,۸۲۹
۴۹۱,۲۴۴	۱۲,۸۵۵	۲۵۲,۷۲۲	-	۹۹,۵۸۷	۴,۵۰۰	۷۲۲	۱,۲۵۹	۱۴,۲۳۱	۴,۱۳۸	۴۷,۲۱۴	۴,۵۴۲	-	-
۱,۵۳۵,۹۴۹	-	(۲,۷۵۰)	-	۲,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۰	-	-
۱۵,۳۴۵,۰۲۹	۲۱۵,۲۲۳	۲۱۴,۸۱۰	-	۱۴,۴۳۲,۸۸۴	۲۱,۹۲۹	۵,۰۱۰	۴۲,۰۸۲	۱۰۱,۴۰۴	۷۰۱,۹۱۷	۱۱,۸۲۳,۷۵۲	۵۱۰,۰۰۳	۱,۱۹۷,۲۲۱	۱۱۲,۸۲۹
۲,۵۷۷,۲۰۱	-	-	-	۲,۵۷۷,۲۰۱	۹,۹۸۸	۲,۰۸۰	۱۹,۵۵۴	۴۱,۳۷۸	۲۰۱,۴۵۹	۴,۲۵۱,۴۴۲	۳,۰۴,۵۵۲	۵۴۴,۴۴۵	-
۷۵۸,۸۰۰	-	-	-	۷۵۸,۸۰۰	۱,۴۵۴	۱۳۷	۳,۸۱۸	۸,۲۸۱	۱۴,۷۶۹	۴۴,۰۲۵	۱۵,۳۲۰	۴۲,۸۲۳	-
(۴۸۱)	-	-	-	(۴۸۱)	(۴۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۲۵۵,۴۲۰	-	-	-	۴,۲۵۵,۴۲۰	۱۱,۱۴۲	۲,۲۱۷	۲۲,۷۰۴	۵۰,۰۱۰	۲۱,۴,۲۱۸	۲۰,۱۱,۴۹۸	۲۲۲,۱۸۲	۴۰,۸۰۳۸	-
۷۲۲,۰۰۴	-	-	-	۷۲۲,۰۰۴	۱,۷۱۸	۲۲۳	۳,۳۲۴	۹,۸۲۰	۱۵,۵۲۳	۴۴,۰۲۲۱	۲۴,۴۴۲	۴۲,۹۱۲	-
۵,۱۲۷,۷۲۴	-	-	-	۵,۱۲۷,۷۲۴	۱۲,۸۱۱	۲,۴۴۰	۲۷,۴۴۰	۵۹,۹۲۹	۲۲۱,۸۲۱	۲,۴۸۱,۴۲۹	۲۵۹,۱۲۵	۴۵۴,۲۰۱	-
۱۰,۱۳۷,۲۰۲	۲۱۵,۲۲۳	۲۱۴,۸۱۰	-	۹,۵۰۷,۱۴۰	۹,۰۱۸	۲,۵۷۰	۱۵,۴۴۲	۲۱,۴۴۷	۳۷,۰۴۴	۸,۱۵۱,۱۲۴	۱۵,۰۸۴۴	۴۴۵,۱۲۰	۱۱۲,۸۲۹
۸,۸۸۲,۲۱۴	۱۷۴,۸۰۸	۴۴,۸۲۸	-	۸,۴۲,۵۸۰	۱۰,۰۲۴	۲,۰۷۱	۱۸,۱۱۹	۲۴,۹۰۴	۳۸۱,۵۵۱	۷,۲۱۷,۷۲۴	۱۷,۵۴۲	۴۸۹,۰۲۳	۱۱۲,۸۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

۱۳- داریی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

های تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی ::

مبلده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۱۴

غواصی

روايات شريفة

of 1910-11

5

— — — — —

1E.Y./A/Y. 03011

10/10/10

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۵/۰۵

بلاغ دفتري در پايان سال عالي منتهي به ۱۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	وسائل طلبه	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان و مستحقات
۱۲,۳۳۹,۸۳۵	۱۵۵,۰۲۲	۶۳,۵۸۷	۱۲,۰۲۱,۳۱۶	۲,۶۴۹	۳۹,۹۳۵	۶۸,۱۱۶	۱۰,۱۳۸,۶۱۷	۴۶۹,۴۲۵	۱,۱۸۶,۶۰۵
۷۵,۲۰۵	۵,۳۸۸	۴۰,۹۰۴	-	۱,۶۳۹	۵۱۲	۴,۲۲۵	۱۰,۳۱۵	۱۰,۸۴۶	۱,۳۵۶
(۷,۴۲۸)	(۷,۶۱۷)	(۴۳,۸۴۴)	-	-	-	-	۴۴,۰۳۳	-	۱۶,۹۶۵
۱۲,۳۰۷,۶۰۳	۱۵۲,۷۹۳	۶۰,۶۲۷	۱۲,۰۹۴,۱۶۳	۴,۲۸۸	۴۰,۴۴۷	۷۲,۳۶۱	۱۰,۲۰۲,۹۶۵	۴۸۰,۱۷۱	۱,۲۰۴,۹۲۶
۴۷۵,۳۸۰	۱۳۸,۵۲۵	۲۵۰,۰۵۲	۸۶,۸۰۳	۷۲۲	۱,۱۶۱	۱۲,۱۹۲	۶۷,۱۶۵	۴,۵۶۳	-
۱,۵۳۵,۹۴۹	-	۱,۵۳۵,۹۴۹	-	-	-	-	۱,۵۳۵,۹۴۹	-	-
۱۴,۳۱۸,۹۴۱	۲۹۱,۳۱۸	۲۱۰,۶۹۹	۱۲,۷۱۶,۹۱۴	۵۰۰۰	۴۱,۶۰۸	۸۵,۵۵۳	۱۱,۸۰۶,۰۷۹	۴۸۴,۸۳۴	۱,۲۰۴,۹۲۶
۳,۱۸۱,۷۷۲	-	۳,۱۸۱,۷۷۲	۶,۸۲۳	۲,۰۸۰	۱۸,۶۲۹	۳۶,۰۰۲	۲,۳۳۳,۶۱۰	۲۸۸,۲۷۸	۴۹۶,۱۵۰
۷۲۹,۸۴۱	-	۷۲۹,۸۴۱	۱,۵۹۲	۱۲۷	۲,۷۲۵	۷,۱۲۹	۶۵۹,۳۵۹	۲۵,۴۶۸	۴۲,۴۳۱
۳,۹۱۱,۶۱۳	-	۳,۹۱۱,۶۱۳	۸,۴۱۵	۲,۲۱۷	۲۲,۳۵۴	۴۲,۱۳۱	۲,۹۹۲,۹۶۹	۲۱۳,۹۴۶	۵۳۸,۵۸۱
۷۵۰,۴۰۲	-	۷۵۰,۴۰۲	۱,۴۲۱	۲۲۳	۳,۸۴۵	۷,۲۱۵	۶۶۸,۸۱۰	۲۶,۳۳۷	۴۲,۵۵۱
۴,۶۷۲,۰۱۵	-	۴,۶۷۲,۰۱۵	۹,۸۲۶	۲,۴۴۰	۲۶,۱۹۹	۵۰,۳۴۶	۳,۶۶۱,۷۷۹	۲۴۰,۱۸۳	۵۸۱,۱۳۳
۹,۶۴۶,۹۱۶	۲۹۱,۳۱۸	۳۱۰,۶۹۹	۹,۱۵۹	۲,۵۷۰	۱۵,۶۰۹	۲۵,۴۰۷	۸,۱۴۳,۳۰۰	۱۴۲,۵۵۱	۶۲۲,۷۹۴
۸,۳۸۵,۹۸۹	۱۵۲,۷۹۳	۶۰,۶۴۷	۸,۱۷۲,۵۴۹	۲,۰۷۱	۱۸,۰۹۳	۲۹,۲۳۰	۷,۲۰۹,۹۹۶	۱۶۶,۳۲۵	۶۶۶,۳۴۵

۱۳- شرکت

بهای تمام شده :

مابده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مابده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

اثر تقلبات تسعیر ارز

مابده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مابده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک

مابده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک

مابده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و سایر دارایی های گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۴۹,۲۲۱,۴۲۹ میلیون ریال ۳۰,۰۳۲,۸۰۰ 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.

۱۲-۵- آثار تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۱,۵۳۵,۹۴۹ میلیون ریال در مندرجات یادداشت ۴-۱-۱-۳۰ توضیح داده شده است.

۱۳-۶- زمین محل کارخانه شرکت و شرکت آسیای آرام به ترتیب معادل ۶۳ هکتار و ۶۹ هکتار، براساس قراردادهای اجاره به شرط تملیک بابت تحصیل 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.

۱۳-۷- در رابطه با تجدید ارزیابی زمین و اسکله فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ توضیحات ارائه شده است

۱۳-۸- پیش پرداخت سرمایه ای بابت مبالغ پرداختی جهت خرید قطعات، ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً شامل الکترو موتور آسیاب مواد جهت تعمیرات اساسی به مبلغ ۵۰۲,۲۰۵ یورو می باشد.

۱۳-۹- افزایش ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً به ترتیب بابت تعمیرات اساسی آسیاب مواد و گیربکس کوره می باشد

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۵۰,۱۹۹	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۵۰,۱۹۹	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۰۸,۵۷۰)	(۱۱۶,۰۸۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۱۰)	(۷,۵۱۰)	استهلاک طی سال
(۱۱۶,۰۸۰)	(۱۲۳,۵۹۰)	استهلاک انباشته در پایان سال
۳۴,۱۱۹	۲۶,۶۰۹	مبلغ دفتری

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۸۲۷	۱۰,۱۲۸	۴۰	۱۲۴,۹۹۵
افزایش	-	۱۲۸	-	۱۲۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۸۲۷	۱۰,۲۵۶	۴۰	۱۲۵,۱۲۳
افزایش	-	۵۴۰	-	۵۴۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۱۴,۸۲۷	۱۰,۷۹۶	۴۰	۱۲۵,۶۶۳
استهلاک انباشته:	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۵,۹۶۹	-	۵,۹۶۹
استهلاک	-	۱,۵۱۹	-	۱,۵۱۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۷,۴۸۸	-	۷,۴۸۸
استهلاک	-	۱,۸۹۹	-	۱,۸۹۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۹,۳۸۷	-	۹,۳۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۱۴,۸۲۷	۱,۴۰۹	۴۰	۱۱۶,۲۷۶
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۸۲۷	۲,۷۶۸	۴۰	۱۱۷,۶۳۵

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۸,۳۳۵	۴۰	۱۲۲,۸۶۴
افزایش (کاهش)	-	۱۲۸	-	۱۲۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۸,۴۶۳	۴۰	۱۲۲,۹۹۲
افزایش (کاهش)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۸,۴۶۳	۴۰	۱۲۲,۹۹۲
استهلاک انباشته:	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۵,۳۵۲	-	۵,۳۵۲
استهلاک سال	-	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۶,۴۶۵	-	۶,۴۶۵
استهلاک سال	-	۹۷۳	-	۹۷۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۷,۴۳۸	۰	۷,۴۳۸
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۱,۰۲۵	۴۰	۱۱۵,۵۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۴,۴۸۹	۱,۹۹۸	۴۰	۱۱۶,۵۲۷

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰				شرکت های پذیرفته شده
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	-	۳۸۵,۱۰۴	۸۶/۳	۲۶۷,۳۶۵,۸۶۶	-

شرکت آسیای آرام

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	-	۱,۱۰۹		
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	-	۱,۱۰۹		
۷۶	۷۶	-	۷۶		

گروه

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)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				تعداد سهام
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					
۹۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	۰,۰۲	۳۴	
۱۳۳	۱۳۳	-	۱۳۳	۰,۴۴	۱۳۲,۷۳۸	
-	-	(۳۳۰)	۳۳۰	۰,۰۴	۹۵,۰۰۰	
-	-	(۱۵)	۱۵	۰,۰۵	۳,۳۵۳	
-	-	(۴)	۴	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	
-	-	(۲)	۲	۰,۰۲	۲,۰۰۰	
۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	(۳۵۱)	۱,۳۸۴			
-	۷۶	-	۷۶	۰	۱۰,۰۰۰	

گروه

شرکت گروه سرمایه گذاران کیش

شرکت تبدیل گاز به مایع نارکنگان

شرکت توسعه و عمران ماوراء خزر

شرکت سرمایه گذاری و توسعه استان بوشهر

شرکت پارسومین فیلیپین

شرکت صدور خدمات مهندسی ایرانیان

شرکت

شرکت سیمان شمال

۱۷-۲- سهام شرکت آسیای آرام (شرکت فرعی) بابت اخذ تسهیلات از بانک ملی پی ال سی لندن در وثیقه می باشد.

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری:

حساب های دریافتنی:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
ریالی	ارزی	کاهش ارزش دریافتنی ها	جمع	میلیون ریال
-	۳,۵۴۴,۲۴۶	-	۳,۵۴۴,۲۴۶	۵۳۶,۵۵۳
-	-	-	-	۳۷۲,۳۵۰
-	-	-	-	۳۵۷,۲۶۲
-	۵۲,۴۴۵	(۵۲,۴۴۵)	-	-
۲۸,۲۹۰	-	-	۲۸,۲۹۰	۲۸,۲۹۰
۲۷,۶۸۹	-	-	۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹
-	۱۱,۳۱۸	(۱۱,۳۱۸)	-	-
-	۲,۳۹۶	(۲,۳۹۶)	-	-
۲۵,۱۶۱	-	(۱۷۵)	۲۴,۹۸۶	۴۱,۸۰۸
۸۱,۱۴۰	۳,۶۱۰,۴۰۵	(۶۶,۳۳۴)	۳,۶۲۵,۲۱۱	۱,۳۶۳,۹۵۲

حساب ارزی نزد شرکت تراستی

CGT MID DLE EAST

KEW SQUIRE INTERNATIONAL FZE

Maize & Blue General Trading

Goodarzi Manesh

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

Parag Vinimay Pvt.Ltd

shun shing resources شرکت

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۱۷۳,۱۲۵	-	-	۱۷۳,۱۲۵	۴۰۴,۷۵۲
۱۰۸,۵۰۰	-	-	۱۰۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰
۱۰۶,۵۵۲	-	-	۱۰۶,۵۵۲	۹۱,۷۷۲
۱۰,۶۸۵	-	-	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵
۱,۶۷۴	-	-	۱,۶۷۴	۷,۷۸۶
۵,۵۳۰	-	-	۵,۵۳۰	۵,۵۳۰
۲,۷۲۳	-	-	۲,۷۲۳	۲,۷۲۳
۲۳,۲۴۹	-	-	۲۳,۲۴۹	-
۱۹,۴۹۲	-	-	۱۹,۴۹۲	-
۲۶,۴۶۷	-	-	۲۶,۴۶۷	-
۸۴,۳۹۳	-	-	۸۴,۳۹۳	۵۸,۸۶۴
۵۶۲,۳۹۰	-	-	۵۶۲,۳۹۰	۶۹۰,۶۱۲
(۳۷,۶۷۸)	-	-	(۳۷,۶۷۸)	(۳۴,۶۴۷)
۵۲۴,۷۱۲	-	-	۵۲۴,۷۱۲	۶۵۵,۹۶۵
۶۰۵,۸۵۲	۳,۶۱۰,۴۰۵	(۶۶,۳۳۴)	۴,۱۴۹,۹۲۳	۲,۰۱۹,۹۱۷

اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)

بانک صادرات

کارکنان (وام و مساعده)

آذر خاک

شرکت عمران مومنان چابهار (تنگه زاغ)

شرکت ساختمانی بتن پرلیت

سید عدالت الدین حسینی (پیمانکار سیلیس)

سازند صنعتی ایران

شرکت خدماتی کوهسار کنگان

فرابن کنگان

سایر

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۸-۲ دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

دریافتنی های تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	کاهش ارزش دریافتنی ها	ارزی	ریالی
۵۳۶,۵۵۳	۳,۵۴۴,۲۴۶	-	۳,۵۴۴,۲۴۶	-
۳۲۲,۳۵۰	-	-	-	-
۳۵۷,۲۶۲	-	-	-	-
-	-	(۵۲,۴۴۵)	۵۲,۴۴۵	-
۲۸,۲۹۰	۲۸,۲۹۰	-	-	۲۸,۲۹۰
۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹	-	-	۲۷,۶۸۹
-	-	(۱۱,۳۱۸)	۱۱,۳۱۸	-
-	-	(۲,۳۹۶)	۲,۳۹۶	-
۱۳۸	۱۳۸	(۱۷۵)	-	۳۱۳
۱,۳۲۲,۲۸۲	۳,۶۰۰,۳۶۳	(۶۶,۳۳۴)	۳,۶۱۰,۴۰۵	۵۶,۲۹۲
۱۴۶,۷۶۴	۲۲,۷۸۴	-	-	۲۲,۷۸۴
۴۰۴,۷۵۲	۲۲۹,۷۶۳	-	-	۲۲۹,۷۶۳
۱۰۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰	-	-	۱۰۸,۵۰۰
۸۳,۴۸۷	۹۷,۳۰۴	-	-	۹۷,۳۰۴
۲,۷۲۳	۲,۷۲۳	-	-	۲,۷۲۳
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	-	-	۱۰,۶۸۵
۷,۷۸۶	۱,۶۷۴	-	-	۱,۶۷۴
۵,۵۳۰	۵,۵۳۰	-	-	۵,۵۳۰
۵,۶۸۷	۲۳,۲۴۹	-	-	۲۳,۲۴۹
-	۱۹,۴۹۲	-	-	۱۹,۴۹۲
-	۲۶,۴۶۷	-	-	۲۶,۴۶۷
۴۷,۸۴۶	۶۵,۴۷۰	-	-	۶۵,۴۷۰
۸۲۳,۷۶۰	۶۱۳,۶۴۱	-	-	۶۱۳,۶۴۱
(۳۴,۶۴۷)	(۳۷,۶۷۸)	-	-	(۳۷,۶۷۸)
۷۸۹,۱۱۳	۵۷۵,۹۶۳	-	-	۵۷۵,۹۶۳
۳,۱۱۱,۳۹۵	۴,۱۷۶,۳۲۶	(۶۶,۳۳۴)	۳,۶۱۰,۴۰۵	۶۳۲,۲۵۵

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب ارزی نزد شرکت تراستی

CGT MID DLE EAST

KEW S QURE INTERNATION F.Z.E

Maize & Blue General Trading

Goodarzi Manesh

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

Parag Vinimay Pvt.Ltd

shun shing rcsourccs شرکت

سایر مشتریان

سایر حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت آسیای آرام

سایر اشخاص و شرکتهای

اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)

بانک صادرات

کارکنان (وام و مساعده)

سید عدالت الدین حسینی (پیمانکار سیلیس)

آذر خاک

شرکت عمران مومنان چاپهار (تنگه زاغ)

شرکت ساختمانی بتن پرلیت

سازند صنعتی ایران

شرکت خدماتی کوهسار کنگان

فرابن کنگان

سایر

حصة بلندمدت وام کارکنان

۱۸-۲-۱- مانده طلب ارزی از شرکت تراستی به مبلغ ۲۷.۲۶۳.۴۳۳ درهم (معادل ۷.۴۲۳.۶۷۱ دلار) میباشد که با نرخ توافقی فروش ارز به روش واگذاری کوتاه مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده است. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۵.۸۷۳.۳۱۸ درهم به فروش رسیده و وصول گردیده است.

۱۸-۲-۲- مانده بدهی شرکتهای maize& blue فوق بابت اختلاف حساب فی مابین از محل قرارداد های فروش کلینکر 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 بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۸-۲-۳- مانده طلب از اداره امور مالیاتی از بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده جهت سنوات ۱۳۹۲ تا فصل سوم سال ۱۴۰۲ می باشد که بر اساس مفاد ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده دال بر معافیت صادرات کالا و خدمات و مالیات های پرداخت شده از این بابت به عنوان اعتبار مالیاتی لحاظ شده است. از مبلغ مذکور ۳۵.۱۴۳ میلیون ریال، مربوط به دوره های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مورد تایید اداره مالیاتی واقع شده و 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 در سال مالی قبل به هزینه منظور شده و همچنین به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است. و در هیات همعرض استان بوشهر در حال رسیدگی مجدد می باشد. 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. بابت سالهای مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ نیز به ترتیب مبالغ ۲۹.۱۶۶ میلیون ریال و ۵۰.۵۷۸ میلیون ریال اعتبار شرکت مورد تأیید قرار گرفته و نهایی شده است و بابت سال مالی ۱۴۰۲ نیز با عنایت به افزایش فروش داخلی نسبت به سالهای مالی قبل، مبلغ ۵۷.۳۳۸ میلیون ریال بدهی اظهار گردیده که درخواست تهاثر با اعتبارات تأیید شده سنوات قبل گردیده است.

۱۸-۲-۴- مانده حساب شرکت آذر خاک (شرکت همگروه) مربوط به بدهی مقاصحاسب بیمه تأمین 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، از جمله ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان خدای مطالبات وصول می گردد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فوق الذکر تصفیه نشده است.

۱۸-۲-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰.۱۶۶۷۰۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی 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 با توجه به مسدودی حساب جاعلین و مصادره اموال از قبیل خودرو، سکه، ارز و طلا قابلیت وصول سهل می باشد.

۱۸-۲-۸- بابت وصول مانده طلب از آقای Gulf Muscaty Goodarzi manesh به ترتیب به مبالغ ۲۸.۲۹۰ و ۲۷.۶۸۹ میلیون ریال گواهی عدم پرداخت چک صادر و رای محکومیت بدوی بابت پرداخت مبلغ فوق برای خوانده صادر شده و حسابهای فوق جهت تأمین خواسته مسدود گردیده است.

۱۸-۲-۸- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

گروه / شرکت		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹	Gulf Muscat United LLC (آقای برهانی) - ۱۷۱۳ روز
۲۸,۲۹۰	۲۸,۲۹۰	Goodarzi Manesh mr - ۱۶۶۳ روز
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	آذر خاک - ۲۱۶۳ روز
۶۶,۶۶۴	۶۶,۶۶۴	جمع
۱,۴۸۱	۱,۸۴۶	میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۲-۸-۱- مبالغ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری فوق شامل مبالغی 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 درحال پیگیری می باشد و در خصوص شرکت آذر خاک نیز موارد به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱۸-۲-۴ افشاء شده است.

۱۸-۲-۹- گردش حساب ارزش افزوده دریافتنی به شرح زیر است

شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده در ابتدای سال مالی
۴۰۴,۷۵۲	تعدیل مانده ابتدای بابت ارزش افزوده گامصرفی سال مالی قبل
(۱۱۷,۶۵۱)	خالصی بدهی سال مالی
(۵۷,۳۳۸)	
۲۲۹,۷۶۳	

۱۹- سایر دارایی ها

گروه / شرکت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
۲۶۰	۲۶۰
۲۹	۲۹
۲,۰۸۹	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 بوشهر (معادن سرامی جم)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(صالح به میلیون ریال)		گروه		پیش پرداخت ها
شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پیش پرداخت خرید خارجی
۱۵۵,۵۰۲	۱۸,۵۲۱	۱۵۵,۵۰۲	۱۸,۵۲۱	سفارشات قطعات
۱۵۵,۵۰۲	۱۸,۵۲۱	۱۵۵,۵۰۲	۱۸,۵۲۱	
۱۴۵,۷۷۱	۴۴۲,۴۴۶	۱۵۰,۸۴۳	۴۴۲,۵۸۴	پیش پرداخت داخلی
۸۰,۶۰۰	۸۹,۳۳۹	۸۲,۶۱۳	۹۰,۹۲۶	مواد اولیه و لوازم مصرفی
-	-	۶,۳۸۰	۱۴,۷۶۸	خرید خدمات
-	۵۹,۷۵۵	-	۵۹,۷۵۵	بیمه داراییها
۱,۳۴۹	۳,۳۶۲	۱,۳۴۹	۲۱,۵۱۴	مالیات بر درآمد عملکرد
۲۲۷,۷۲۰	۵۹۴,۹۰۲	۲۴۱,۱۸۵	۶۲۹,۵۴۷	سایر پیش پرداختها، سپرده ها و ودایع
۲۸۳,۲۲۲	۶۱۴,۴۲۳	۳۹۶,۶۸۷	۶۴۸,۰۶۸	

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		Simens Elin شرکت تراستی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	صنایع ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه
۱۵۵,۲۴۲	۱۸,۳۶۱	۱۵۵,۲۴۲	۱۸,۳۶۱	فولاد پوشش آونگ
۱۵۵,۵۰۲	۱۸,۵۲۱	۱۵۵,۵۰۲	۱۸,۵۲۱	شرکت راشین رود افشان
-	۷۲,۷۶۰	-	۷۲,۷۶۰	شرکت همیار صنعت آلهابا
۰	۴۰۰,۱۲	-	۴۰۰,۱۲	ارشان تجهیز گستر کما اسا
-	۳۷,۵۰۰	-	۳۷,۵۰۰	شرکت اصفهان مابیل
۳,۷۷۶	۲۲,۵۵۱	۳,۷۷۶	۲۲,۵۵۱	تولیدی لاسنیک دنا
۵,۴۷۲	۱۶,۷۹۴	۵,۴۷۲	۱۶,۷۹۴	مجتمع صنعتی اسفراین
-	۱۶,۶۲۴	-	۱۶,۶۲۴	شرکت پریشان صنعت سیال
۷۴	۱۵,۶۹۹	۷۴	۱۵,۶۹۹	نسوز پارس (فراورده های)
-	۱۴,۷۳۲	-	۱۴,۷۳۲	آجیل و خشکبار تواضع اصل
-	۱۲,۵۲۰	-	۱۲,۵۲۰	شرکت کامیار تجهیز بویا
-	۱۲,۳۱۰	-	۱۲,۳۱۰	بازرگانی صنعتی رادشهر
-	۱۰,۸۷۶	-	۱۰,۸۷۶	شرکت مهر اراد گستر جنوب
-	۱۰,۶۸۲	-	۱۰,۶۸۲	شرکت پوشش گستر قشم
۷,۰۹۷	۷,۰۹۷	۷,۰۹۷	۷,۰۹۷	خدمات بهره برداری احداث
۳,۱۵۴	۳,۱۵۴	۳,۱۵۴	۳,۱۵۴	گروه فنی و مهندسی جدید صنعت پارس
۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	فرااین کنگان
۷,۲۹۳	۲,۲۵۶	۷,۲۹۳	۲,۲۵۶	شرکت مهندسی برق و الکترونیک قشم ولتاژ
۴,۹۶۳	۱,۹۳۳	۴,۹۶۳	۱,۹۳۳	شرکت زنجیر و نقاله یکتاش
۲۴,۲۵۰	۶۵۳	۲۴,۲۵۰	۶۵۳	تولیدی مهندسی شعله صنعت
۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	فراورده های نسوز ایران
۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	شرکت مهر آدین پویان سهند
۵,۴۷۲	۵۰	۵,۴۷۲	۵۰	بیمه البرز
۳۷,۹۹۰	-	۳۷,۹۹۰	۰	شرکت ساج اسکیل
۲۳,۸۸۰	-	۲۳,۸۸۰	-	شرکت آسیابان تجهیزات سیمان
۲۲,۰۱۶	-	۲۲,۰۱۶	-	سایر
۴,۱۶۸	-	۴,۱۶۸	-	
۱,۶۹۳	-	۱,۶۹۳	-	
۷۱,۰۳۱	۲۲۹,۵۴۰	۷۸,۱۱۶	۲۳۱,۲۶۵	
۲۲۶,۳۷۱	۵۳۱,۷۸۵	۲۳۳,۴۵۶	۵۳۳,۵۱۰	
۲۸۱,۸۷۳	۵۵۰,۳۰۶	۲۸۸,۹۵۸	۵۵۲,۰۳۱	

۲۰-۱-۱ مبلغ پیش پرداخت ارزی معادل ۹۸,۲۵۴ درهم امارات عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید ذغال الکتروموتور و آب پند آسیاب مواد می باشد.

۲۰-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۸۳,۲۰۰ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت تسویه شده است.

۲۰-۱-۲ توضیح این که پیش پرداخت فرااین کنگان بابت قرارداد بهره برداری و حمل از معدن مارل گوربی می باشد که با توجه به پرداخت حق بیمه مطالبه شده توسط تأمین اجتماعی کنگان مانده فوق کاهش یافته است.

۲۰-۱-۳ 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

شرکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹۹۹,۹۴۲	۱,۲۴۷,۸۷۷	۱,۰۱۷,۹۴۶	۱,۲۴۵,۲۴۸
۹۳۳,۳۴۰	۲,۸۰۳,۰۶۳	۹۳۳,۳۴۰	۲,۸۰۳,۰۶۳
۹۶۷,۱۸۴	۹۶۱,۹۴۸	۹۶۷,۱۸۴	۹۶۱,۹۴۸
۱۲۱,۱۳۱	۲۶۸,۴۹۸	۱۲۱,۷۴۲	۲۶۹,۵۸۹
۷۰,۴۰۱	۱۱۵,۸۳۵	۷۰,۴۰۱	۱۱۵,۸۳۵
۵,۳۵۶	۸,۳۹۲	۵,۳۵۵	۸,۳۹۲
۴۱	-	۱۳,۹۹۵	۵,۹۲۲
۳,۰۹۷,۳۹۴	۵,۴۰۵,۶۱۳	۳,۱۲۹,۹۶۳	۵,۴۲۹,۹۹۷
(۱۰,۰۸۱)	(۱۲۰,۲۱۷)	(۱۰,۰۸۱)	(۱۲۰,۲۱۷)
۳,۰۸۷,۳۱۳	۵,۲۸۵,۳۹۶	۳,۱۱۹,۸۸۲	۵,۳۰۹,۷۸۰

قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

مازوت و روغن

کالای ساخته شده

کالای امانی ما نزد دیگران

سایر موجودی ها

کسری انبار گردانی

۲۱-۱- کالای در جریان ساخت در شرکت عمدتاً شامل مقدار ۵۵۸,۹۲۶ تن کلینکر می باشد.

۲۱-۲- کالای ساخته شده در شرکت شامل مقدار ۲۲,۳۵۵ تن سیمان می باشد.

۲۱-۳- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت به ترتیب به مبالغ ۳,۳۵۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۳,۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. لازم به ذکر است افزایش در مبلغ موجودی مواد کالا نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از افزایش موجودی و نرخ کالای در جریان ساخت (کلینکر) می باشد که با توجه به ماهیت آن و ریسک های غیر مترقبه نیازی به افزایش در مبلغ پوشش بیمه نمی باشد.

۲۱-۴- افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و نرخ کلینکر و همچنین افزایش قطعات یدکی بابت تعمیرات دوره ای در پایان سال مالی جاری می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰
-	۵۰,۳۵۳	-	۵۰,۳۵۳
-	۷۵۰,۳۵۳	-	۸۳۰,۳۵۳

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک ملی

صندوق درآمد ثابت اعتماد ایرانیان بانک ملی

۲۲-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۱۰ درصد بانک ملی روز شمار و ۲۰ درصد سالیانه در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت مالی منعکس شده است.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۳۶,۱۸۲	۹۵۵,۷۷۹	۶۷۱,۶۳۱	۹۷۸,۹۸۰
۱۲,۵۵۴	۱۶,۹۷۲	۱۳,۴۴۸	۱۸,۲۰۴
۲,۳۵۹	۳,۱۰۲	۲,۳۵۹	۳,۱۰۲
۵۳۱	۲,۲۹۶	۵۳۱	۲,۲۹۶
۶۵۱,۶۲۶	۹۷۸,۱۴۹	۶۸۷,۹۶۹	۱,۰۰۲,۵۸۲

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

صندوق - ارزی

تنخواه گردان ها - ریالی

۲۳-۱- موجودی ارزی بانکها و صندوق به نرخ رسمی سامانه سنا به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده و در یادداشت توضیحی ۳۸ منعکس شده است. موجودی های

ارزی شرکت عمدتاً شامل ۱,۸۳۱ دلار، ۲۹,۵۷۹ یورو و ۴,۱۳۰ درهم، ۶,۲۶۹ پوند و ۱۰,۰۰۰ یورو، ۱۰۴ ریال قطر ۱,۵۱۶ ریال عمان می باشد و شرکت فرعی

شامل ۱,۲۸۶ دلار و ۱,۲۳۲ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و طی یادداشت شماره ۱۱ ارائه گردیده است.

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 و در حال اخذ مجوزات لازم شامل موافقت سهامدار عمده جهت فروش می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶	۵۱	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۲۹	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	۲۹	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۴	۵۲,۹۰۹,۸۳۸	۳	۴۴,۱۹۱,۹۶۱	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۲	۲۳,۲۷۶,۵۱۸	۲	۲۰,۳۹۷,۲۶۴	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند
۱.۵	۲۰,۴۴۳,۸۴۵	۱	۱۳,۳۶۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارزش کوان ایرانیان
۱	۱۶,۳۵۲,۴۳۲	۱	۱۶,۳۵۲,۴۳۲	هوشنگ شمس
۱	۱۲,۲۷۹,۶۵۹	۱	۱۲,۲۷۹,۶۵۹	موسوی استرآبادی کرمانی سیدمحمد رضا
۱	۱۰,۷۴۴,۷۰۳	۱	۱۰,۷۴۴,۷۰۳	بصیری چهرمی صدیقه
۰.۷	۹,۷۴۷,۶۸۷	۰.۷	۹,۷۴۷,۶۸۷	بانک ملی ایران
۰.۴	۴,۷۲۴,۳۱۲	۰.۴	۴,۷۲۴,۳۱۲	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۰.۳	۳,۵۲۵,۹۱۲	۰.۳	۳,۵۲۵,۹۱۲	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
-	۱,۴۸۸	-	۱,۴۸۸	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
-	۱,۴۸۸	-	۱,۴۸۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۸.۱	۱۱۱,۳۹۰,۹۵۸	۹.۷	۱۲۹,۹۷۱,۹۳۴	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.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
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	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۲,۶۳۴	۴۲,۶۳۴
۲,۴۹۱	۲,۷۱۶
۲۶,۴۹۷	۲۶,۴۹۷
(۲۰,۸۲۷)	(۳۱,۸۰۹)
۵۰,۷۸۵	۴۰,۰۳۸

سرمایه

اندوخته

مازاد تجدید ارزیابی

زیان انباشته

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۹۱۴,۸۴۴	۲,۷۰۶,۷۰۵	۱,۲۰۸,۱۳۹	۳,۹۶۹,۷۸۴	۲,۱۴۶,۹۰۵	۱,۸۲۲,۸۷۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۹۱۴,۸۴۴	۲,۷۰۶,۷۰۵	۱,۲۰۸,۱۳۹	۳,۸۶۴,۷۴۳	۲,۱۴۶,۹۰۵	۱,۷۱۷,۸۳۸

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

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

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱-۳۰- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریالی	ارزی	جمع	ارزی
۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۱۴,۸۴۴
-	-	-	-	۱۰۵,۰۴۱	-	۱۰۵,۰۴۱	-
۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۶۹,۷۸۴	۳,۹۶۹,۷۸۴	۳,۹۱۴,۸۴۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۶۹,۷۸۴	۳,۹۶۹,۷۸۴	۳,۹۱۴,۸۴۴
(۲,۷۰۶,۷۰۵)	(۲,۱۴۶,۹۰۵)	(۲,۱۴۶,۹۰۵)	(۲,۷۰۶,۷۰۵)	-	(۲,۱۴۶,۹۰۵)	(۲,۱۴۶,۹۰۵)	(۲,۷۰۶,۷۰۵)
۱,۲۰۸,۱۳۹	۱,۷۱۷,۸۳۸	۱,۷۱۷,۸۳۸	۱,۲۰۸,۱۳۹	۱۰۵,۰۴۱	۱,۷۱۷,۸۳۸	۱,۸۲۲,۸۷۹	۱,۲۰۸,۱۳۹

بانک ملی شعبه پی ال سی لندن

بانک ملی شعبه کارخانه سیمان کنگان

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۰-۱-۱-۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی PLC لندن طبق مصوبه هیات مدیره بانک ملی به شماره ۱۰۶۳/۹۸/ه طی سال مالی ۱۳۹۹ امهال و باز پرداخت مانده آن از ۳ سال به ۶ سال افزایش یافت و سررسید نهایی آن اسفند ۱۴۰۴ با ضمانت سهامداران عمده گروه توسعه ملی و سرمایه گذاری غدیر و ترهین زمین و ساختمان کارخانه عطف به یادداشت (۴-۱۳) 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 استانداردهای 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 ۴۴۹.۲۰۴ ریال برای هر یورو) مبلغ ۱.۵۳۵.۹۴۹ میلیون ریال به عنوان افزایشده تسهیلات و به حساب دارائی های ثابت (ماشین آلات با اهمیت تولید) منظور گردیده است.

۳۰-۱-۱-۵- مانده تسهیلات ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸.۶۰۳.۵۳۶ یورو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۱۰۵,۰۴۱
۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۸۶۴,۷۴۳
۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۹۶۹,۷۸۴

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۰ تا ۲۰ درصد و بیشتر

تسهیلات ارزی (۶ درصد به اضافه یوریور)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۷۱۷,۸۳۷	۱,۸۲۲,۸۷۸
۱,۷۱۷,۵۲۵	۱,۷۱۷,۵۲۵
۴۲۹,۳۸۱	۴۲۹,۳۸۱
۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۶۹,۷۸۴

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

از سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

از سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ لغایت ۱۴۰۵/۱۲/۱۴

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۹۹۶,۵۱۲	۲,۹۹۶,۵۱۲
۴۲۷,۸۰۸	۵۳۲,۸۴۹
۳۵۹,۰۰۸	۳۵۹,۰۰۸
۸۱,۴۱۵	۸۱,۴۱۵
۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۹۶۹,۷۸۴

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

سفته با تضمین سهامداران عمده

تضمین سهامداران عمده و شرکت فرعی آسیای آرام

تضمین سهامداران عمده

۵-۳-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی شرکت به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی (ریال)	تسهیلات مالی (ارزی)	جمع تسهیلات مالی
۱۹۲,۸۲۵	۴,۶۸۰,۰۰۹	۴,۸۷۲,۸۳۴
۱۳,۱۱۰	۲۶۴,۱۴۳	۲۷۷,۲۵۳
(۱۸۱,۴۷۷)	(۱,۱۲۷,۹۷۴)	(۱,۳۰۹,۴۵۱)
(۱۳,۱۱۰)	(۲۷۶,۴۲۲)	(۲۸۹,۵۳۲)
۰	۳۷۵,۰۸۸	۳۷۵,۰۸۸
(۱۱,۳۴۸)	۰	(۱۱,۳۴۸)
۰	۳,۹۱۴,۸۴۴	۳,۹۱۴,۸۴۴
۰	۴۰۹,۶۷۱	۴۰۹,۶۷۱
-	(۱,۵۹۶,۴۷۰)	(۱,۵۹۶,۴۷۰)
-	(۳۹۹,۲۵۱)	(۳۹۹,۲۵۱)
۰	۱,۵۳۵,۹۴۹	۱,۵۳۵,۹۴۹
۰	۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۸۶۴,۷۴۳

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۱- مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۲۷,۹۶۸	۳۶۴,۸۴۴
(۱۷,۷۳۷)	(۱۸,۷۸۶)
۱۵۴,۶۱۳	۱۳۹,۶۱۴
۳۶۴,۸۴۴	۴۸۵,۶۷۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۳۱-۱- شناسایی ذخیره طی سال مطابق با پایه حقوق سال ۱۴۰۲ طبق بخشنامه وزارت کار و سابقه سنوات و متناسب با سنوات خدمت پرسنل می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریالی	ریالی

تجاری

حسابهای پرداختنی

۶۸,۸۴۷	۳۶,۵۸۸
-	۱۰۵,۸۰۶
-	۶۳,۶۱۸
-	۲۸,۳۵۷
۴۶,۵۶۰	۷,۵۵۶
۴۴,۶۶۴	۴۴,۶۶۴
۳۴,۱۳۱	۲۰,۰۱۸
۱,۴۲۲	۵,۰۲۵
۳,۳۸۶	۳,۳۸۶
۱۱۷,۳۸۲	-
۶۵,۵۹۳	۱۶۰,۶۲۵
۳۷۱,۸۸۵	۴۶۵,۶۴۳

شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)

شرکت راه و معادن عسلویه

شرکت راشین رود افشان

شرکت آبراهه سام هرمز

فرآورده های نسوز ایران

حمدالله شایان فر

شرکت پلیمر کیسه تبریز

شرکت کیان پارس اصفهان

بدریه اسدی

پیمانکاری نسرين گل

سایر

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکتهای سیدکو و توسعه ملی

۳۷,۹۵۶	۲۰,۶۵۲
--------	--------

گمرک جمهوری اسلامی ایران (عوارض گمرکی صادرات)

سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین

شرکت گاز استان بوشهر

هزینه های پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین

ایمیدرو (تسهیلات یارانه سوخت بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)

سپرده وام کارکنان

حقوق پرداختنی

راه معادن عسلویه

سازمان صنعت معدن تجارت

عوايد حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده

فاطمه جاویدی(پیمانکار سیلیس)

شرکت آبراهه تجهیز

شرکت برق منطقه ای فارس

رانندگان حمل

بندر یاران سرآمد

تولید برق مینا

شرکت آبرسانی خلیج فارس

شرکت تولید نیرو آذرخش (ستا)

الزعیم

سفیر سلامت سمنگان

بازرگانی لامرد تجارت شینا

بیمه البرز

تانکر راه شیراز

سایر

۲۰۴,۱۰۹	۲۴۶,۳۶۰
۱,۳۷۳,۹۱۴	۱,۸۵۶,۹۹۵
۱,۷۴۵,۷۹۹	۲,۳۲۲,۶۳۸

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریالی	ریالی		
		تجاری	
		حسابهای پرداختنی	
		اشخاص وابسته	
۱۵۵,۳۳۶	۱۷۲,۴۵۵	شرکت آسیای آرام	
-	۱۰۵,۸۰۶	شرکت راه و معادن عسلویه	
-	-	Steel Hub co	
-	۶۳,۶۱۸	شرکت راشین رود افشان	
-	۲۸,۳۵۷	شرکت آبراهه سام هرمز	
۶۸,۸۴۷	۲۶,۵۸۸	شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)	
۲۴,۱۳۱	۲۰,۰۱۸	شرکت پلیمر کیسه تبریز	
۴۶,۵۶۰	۷,۵۵۶	فرآورده های نسوز ایران	
۱۱۷,۲۸۲	-	پیمانکاری نسرين گل	
۱,۴۲۲	۵۰,۲۵	شرکت کیان پارس اصفهان	
۳,۳۸۶	۳,۳۸۶	بدريه اسدي	
۲۶,۳۴۹	۵۹,۵۲۹	سایر	
۴۴۳,۳۱۳	۴۹۲,۳۳۸		
		سایر پرداختنی ها	
		حساب های پرداختنی	
		اشخاص وابسته	
۳۷,۹۵۶	۲۰,۶۵۲	شرکتهای گروه سیدکو و توسعه منی	
-	۳۳۱,۲۷۱	گمرک جمهوری اسلامی ایران	
۱۹۶,۳۲۸	۲۳۸,۶۳۸	سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین	
۳۶,۶۴۵	۱۶۱,۴۵۶	شرکت گاز استان بوشهر	
۱۹۹,۲۱۴	۱۲۵,۴۷۳	هزینه های پرداختنی	
۱۶۵,۶۸۳	۱۰۲,۰۲۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین	
۱۵۳,۶۴۸	۸۳,۰۲۴	ایمیدرو (تسهیلات یارانه سوخت بر اساس قانون هدفمند کردن یارانه ها)	
۱۲۱,۹۵۶	۷۵,۹۴۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه	
۵۹,۷۳۱	۷۲,۷۰۳	سپرده وام کارکنان	
۵۰,۵۷۳	۶۱,۵۶۷	حقوق پرداختنی	
-	۶۱,۱۰۳	راه معادن عسلویه	
۴۰,۹۶۵	۳۸,۵۴۰	عوايد حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده	
۲۰,۲۸۹	۳۷,۴۹۳	فاطمه جاویدی (پیمانکار سیلیس)	
-	۳۷,۲۱۶	شرکت آبراهه تجهیز	
۱۲,۱۹۸	۳۲,۴۸۷	شرکت برق منطقه ای فارس	
۱۶,۱۲۵	۳۰,۲۱۶	رانندگان حمل	
-	۲۴,۵۵۵	بندر یاران سرآمد	
۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰	تولید برق مینا	
۲,۴۱۸	۲۰,۸۲۵	شرکت آبرسانی خلیج فارس	
-	۱۰,۵۹۵	شرکت تولید نیرو آذرخش (سنا)	
-	۷,۹۲۹	سفیر سلامت سمنگان	
۱۳,۵۰۱	۲,۱۴۲	بازرگانی لامرد تجارت شینا	
۱۷,۷۰۶	-	بیمه البرز	
۱۳۹,۶۳۵	۲۱۵,۹۸۶	سایر	
۱,۳۰۷,۵۷۱	۱,۸۱۴,۸۴۹		
۱,۷۵۰,۸۸۴	۲,۳۰۸,۶۸۰		

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۲-۳۲- مبلغ ۸۳,۰۲۴ میلیون ریال مانده فوق بابت تامین وجه فرآورده های نفتی مصرفی شرکت در راستای طرح هدف مندی بارانه 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. لذا در سال ۱۴۰۲ با توجه به پیگیری دستگاه های نظارتی و توافق انجمن صنفی صنعت سیمان با ایمیدرو، مبلغ مذکور تقسیط و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به صورت کامل تسویه گردید.

۲-۲-۳۲- هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶,۳۴۶	۲۰,۷۴۷	صورت وضعیت پیمانکاران
۱۱۳,۹۳۴	-	برق و گاز
۷۴,۵۸۵	۸۹,۳۶۷	مرخصی و عیدی و بهره وری کارکنان
۴,۳۴۹	۱۵,۳۵۹	سایر
۱۹۹,۲۱۴	۱۲۵,۴۷۳	

۳-۲-۳۲- به استناد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی در مواردی که انجام کار به صورت مقاطعه به اشخاص حقوقی واگذار می شود پرداخت ۵ درصد بهای کل کار به مقاطعه کار از طرف کارفرما موکول به ارائه مفاسد حساب از طرف سازمان تامین اجتماعی می باشد. بنابر این مانده حساب سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین به همین منظور از صورت وضعیهای مربوطه کسر گردیده است.

۴-۲-۳۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۸۰,۳۷۰ میلیون ریال از پرداختنی های کوتاه مدت تجاری و مبلغ ۶۴۰,۳۳۰ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است.

۵-۲-۳۲- افزایش در بدهی بابت خرید برق و گاز عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مالیات و عوارض کالاها نفتی (نفت گاز- گاز طبیعی) طبق ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۶-۲-۳۲- سایر حسابهای پرداختنی شامل مبالغ کمتر از ۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت بدهی خرید کالا، قطعات یدکی و دریافت خدمات می باشد.

۷-۲-۳۲- خرید کالا و خدمات طی سال مالی عمدتاً به صورت نقدی بوده است، میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا حدود ۳۰ روز می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۳- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۴,۱۱۹	۸۳,۳۲۸
(۳۵,۷۳۲)	(۳۳,۳۲۵)
۷۴,۹۴۱	۲۶,۹۰۵
۸۳,۳۲۸	۷۶,۸۸۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
-	-	-	-	۴۱۰,۰۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	-	-
-	-	-	-	۳,۳۲۰,۲۰۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-
-	-	-	-	۴,۶۴۵,۹۶۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-
-	-	-	-	۷,۱۶۴,۱۷۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-

۳۳-۲-۱- به استناد مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۱۳۹۰/درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیتهای تولیدی و معدنی در واحدهای تولیدی در مناطق کمتر توسعه یافته از تاریخ شروع بهره برداری یا استخراج بمدت ۱۰ سال از مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مزبور معاف می باشند. امور تولیدی شرکت در منطقه محروم کنگان استان بوشهر واقع شده و تا اردیبهشت ۱۳۸۸ مراحل ساخت و تکمیل آنها در حال اجرا بوده است. پروانه بهره برداری موقت کارخانه تحت شماره ۱۹۹۴/۱۹۲/۱۸ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۸ توسط سازمان صنایع و معادن استان بوشهر صادر شده است. پروانه بهره برداری دائم در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ اخذ شده است و سازمان امور مالیاتی سود عملکرد شرکت را از دوره ۱۳۸۸ تا پایان دوره ۱۳۹۷ معاف نموده است. ضمناً بر اساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله توسعه و تصویبنامه شماره ۲۳۴/۲۳۲/۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیئت وزیران و بخشنامه امور مالیاتی به شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶ مورخ ۲۰۰۱/۰۳/۰۱ شرکت مشمول معافیت مالیاتی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتی منظور شده در مناطق آزاد تجاری- صنعتی می باشد. مضافاً این موضوع طی دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورد تأیید قرار گرفته، لذا این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۷ امکان استفاده از معافیت مذکور را دارد.

۳۳-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۹ (به استثناء سال مالی ۱۳۹۳) قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی هیئت تجدید نظر مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ به مبلغ ۲۸,۷۱۹ میلیون ریال تعیین گردیده که عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر ارز در بخشودگی هزینه های مالی تسهیلات ارزی بوده است لذا با توجه به اینکه ماهیت سود فوق الذکر ناشی از فعالیتهای عملیاتی بوده است مورد اعتراض شرکت واقع شده و تا مرحله شورای عالی مالیاتی ارجاع شده و رای شورا مبنی بر نقض رسیدگی بوده که به هیئت تجدید نظر ارجاع و رای هیئت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اعلام نشده و پرونده در هیئت ماده ۲۵۱ مکرر مطرح گردید و مبلغ قطعی از محل مطالبات ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ نهائی شده است.

۳۳-۲-۴- اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مطابق با بند ث تبصره عبودجه کل کشور که صادرات مواد خام و نیمه خام مواد معدنی، نفتی، گازی و پتروشیمی را مشمول مالیات دانسته است، عمدتاً بابت سود ناشی از صادرات کلینکر ۹ ماهه سال ۱۴۰۰، برگ تشخیص به مبلغ ۷۳۳ میلیارد ریال صادر نمود که پس از اعتراض این شرکت صرفاً با قبول بخشودگی ۵ واحد درصد نرخ مالیات شرکتهای تولید طبق بودجه همان سال، ابتدا طبق رای هیات حل اختلاف بدوی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و سپس بدون توجه و بررسی موارد دفاعیه این شرکت طبق رای هیات حل اختلاف تجدید نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ نسبت به صدور برگ قطعی به مبلغ ۶۰۴ میلیارد ریال اقدام نموده است. لذا این شرکت با عنایت به اینکه طبق توضیحات بند ۳۲-۲-۱ فوق معتقد به معافیت مالیات موضوع ماده ۱۳۲ م.م می باشد، نسبت به اعتراض به شورای عالی مالیاتی اقدام و از بابت این بدهی نسبت به ارائه ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۹۰۶ میلیارد ریال با احتساب جرثمه محاسبه شده تا تاریخ صدور برگ قطعی به اداره امور مالیاتی کنگان اقدام کرده است.

در این خصوص لازم به ذکر است فهرست مواد نیمه خام که محصول کلینکر را مشمول مالیات صادراتی دانسته در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ توسط هیات محترم وزیران، پس از پایان سال مالی ۱۴۰۰ این شرکت ابلاغ گردیده است، لذا عطف به ماسبق نمودن عملکرد مالی این شرکت علاوه بر موارد ذکر شده فوق، غیر قانونی و نا حق می باشد.

۳۳-۲-۵- اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مطابق با بند ص تبصره عبودجه کل کشور که صادرات مواد خام و نیمه خام مواد معدنی، نفتی، گازی و پتروشیمی را مشمول مالیات دانسته است، عمدتاً بابت سود ناشی از صادرات کلینکر ۱۲ ماهه، ۹ ماهه سیمان سال ۱۴۰۱، برگ تشخیص به مبلغ ۷۱۷,۴۲۵ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ صادر نمود که با عنایت به موارد فوق الذکر، این شرکت نسبت به مطالبه مبلغ فوق اعتراض داشته و در موعد مقرر نسبت به اعتراض و دادخواهی مالیاتی اقدام خواهد نمود.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مأزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
-	۱,۳۲۱,۹۱۵	۱,۳۲۱,۹۱۵

۳۳-۲-۶- مالیات بر عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است، بابت مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ برگ تشخیص به مبلغ ۴۶,۲۲۹ میلیون ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ نیز به مبلغ ۱۰۵,۳۳۸ میلیون ریال صادر گردید که علیرغم اینکه مورد اعتراض آن شرکت قرار گرفته به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد.

۳۳-۲-۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت فرعی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳,۸۲۷ میلیون ریال کمتر از برگهای تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته اند لذا بدهی بابت آنها در دفاتر منظور نشده است.

لایال اصلی این اختلاف بابت محاسبه ارزش منصفانه خدمات بارگیری کلینکر در شناورهای صادراتی است که توسط حسابرسان مالیاتی بر اساس نرخ های اعلامی سازمان بنادر و کشتیرانی در کتابچه مربوطه محاسبه گردیده است و مالیات آن تشخیص داده شده است. به نظر این شرکت با توجه 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 در شرایط عادی تعیین گردیده، لذا شرکت نسبت به شناسایی درآمد غیر واقعی اعتراض کرده است و با توجه به لواحق دفاعی و مستندات ارائه شده، قرار رسیدگی مجدد صادر و اصلاح برگ تشخیص مورد تصور این شرکت میباشد، لذا ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۳-۲-۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت فرعی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۵۳,۸۲۷ میلیون ریال کمتر از برگهای تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته اند لذا بدهی بابت آنها در دفاتر منظور نشده است.

دلایل اصلی این اختلاف بابت محاسبه ارزش منصفانه خدمات بارگیری کلینکر در شناورهای صادراتی است که توسط حسابرسان مالیاتی بر اساس نرخ های اعلامی سازمان بنادر و کشتیرانی در کتابچه مربوطه محاسبه گردیده است و مالیات آن تشخیص داده شده است. به نظر این شرکت با توجه به خصوصی بودن اسکله (با سرمایه غیر دولتی ساخته شده است) و ارزش منصفانه خدمات توسط خریدار و فروشنده مطلع و مایل در معامله ای حقیقی و در شرایط عادی تعیین گردیده، لذا شرکت نسبت به شناسایی درآمد غیر واقعی اعتراض کرده است و با توجه به لوائح دفاعی و مستندات ارائه شده، قرار رسیدگی مجدد صادر و اصلاح برگ تشخیص مورد تصور این شرکت میباشد، لذا ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۳-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۶۴۵,۹۶۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۷۹۱,۰۴۵	۱,۱۶۱,۴۹۱	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۲۵ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۱,۷۱۳,۷۸۶)	(۱,۱۳۶,۰۱۸)	درآمد ناشی از فعالیت عملیاتی طبق ماده ۱۳۲ ق.م.م
(۷۵,۰۵۰)	(۱۵,۰۱۹)	سود ناشی از سرمایه گذاری در اوراق درآمد ثابت و سپرده ها
(۳,۲۰۹)	(۲۰,۴۵۴)	سود سهام

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	شرکت
مانده پرداخت	مانده پرداخت		
نشده	نشده	نشده	نشده
۱۳۶,۴۸۲	۱۳۴,۳۰۳	۹۰,۹۵۸	۷۸,۷۷۸
۴,۴۵۳,۸۸۵	۴,۴۴۵,۲۵۲	۲۷,۶۵۸	۲۱,۵۳۹
۴,۵۹۰,۳۶۸	۴,۵۶۹,۵۵۵	۱۱۸,۶۱۶	۱۰۰,۳۱۷

سنوآت قبل از ۱۴۰۱

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ به مبلغ ۴,۱۰۰ ریال می باشد که بابت اشخاص حقیقی دارای کد سجام طبق زمان بندی اولیه در شهریور ۱۴۰۲ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه پرداخت شد. و بابت اشخاص حقوقی طبق نامه رسمی و اعلام شماره حساب طبق زمان بندی از مهر ۱۴۰۲ به حساب ایشان واریز و تسویه گردید. و بابت سهامداران عمده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۴۵,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و مابقی با توجه به وضعیت نقدینگی در حال تسویه می باشد.

۳۴-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنوآت قبل از سال مالی ۱۴۰۱ معادل ۱۲۴,۳۰۳ میلیون ریال مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام اطلاعات حساب آنها در دسترس نبوده، و به تدریج با دریافت اطلاعات بانکی از سهامداران در حال پرداخت می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
-	۱۱۹,۴۰۷	۱۱۹,۴۰۷	-	-	۱۱۹,۴۰۷	۱۱۹,۴۰۷	-
۳۳,۴۳۶	۷۹,۵۳۲	۷۹,۵۳۲	-	۳۳,۴۳۶	۷۹,۵۳۲	۷۹,۵۳۲	-
-	۹,۸۲۰	۹,۸۲۰	-	-	۹,۸۲۰	۹,۸۲۰	-
-	۶,۸۲۱	-	۶,۸۲۱	-	۶,۸۲۱	-	۶,۸۲۱
-	۶,۱۶۵	۶,۱۶۵	-	-	۶,۱۶۵	۶,۱۶۵	-
۱۰۰,۵۷	۵,۲۴۳	-	۵,۲۴۳	۱۰۰,۵۷	۵,۲۴۳	-	۵,۲۴۳
۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	-	۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	-
۲,۹۲۱	۲,۹۲۲	-	۲,۹۲۲	۲,۹۲۱	۲,۹۲۲	-	۲,۹۲۲
-	۲,۲۵۳	-	۲,۲۵۳	-	۲,۲۵۳	-	۲,۲۵۳
۲,۲۲۴	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲	۲,۲۲۴	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲
۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	-	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	-
-	۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	-	-	۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	-
۴۴۶	۴۴۶	۴۴۶	-	۴۴۶	۴۴۶	۴۴۶	-
۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	-	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	-
۱,۳۳۲	۲۴۳	۲۴۳	-	۱,۳۳۲	۲۴۳	۲۴۳	-
۹۹,۴۴۷	-	-	-	۹۹,۴۴۷	-	-	-
۱۸,۵۸۹	-	-	-	۱۸,۵۸۹	-	-	-
۲,۵۴۹	۵۸	-	۵۸	۲,۵۴۹	۵۸	-	۵۸
۱,۶۵۶	-	-	-	۱,۶۵۶	-	-	-
۴۹,۲۴۷	۱۰۱,۴۹۶	۵۹۰	۱۰۰,۹۰۶	۸۵,۰۴۱	۱۵۵,۰۴۱	۱۱,۸۹۹	۱۴۳,۱۴۲
۲۷۷,۷۴۲	۳۴۲,۸۷۸	۲۲۲,۸۶۶	۱۲۰,۰۱۲	۳۱۲,۰۳۶	۳۹۶,۴۲۳	۲۴۶,۱۷۵	۱۶۲,۲۴۸

S GLOBAL PARTNERS FZE

MASTER EXIM

Avantgarde International Trading

صنایع پتروشیمی لورج

Ibn al furat building materials

شرکت کمان سازه بنوار

ADAK

شرکت مهندسی آب و خاک

محمد جواد کهنوی

شرکت ماشین سازی ویژه

HONEST

AL Mahroonka

POD CEMENT

Octagone international FZE

qatar saudi

EUROCEM LIMITED

ALPA TRADING FZCO

شرکت جهان سازان ابراهستان

LIME PRODUCT TRADING LLC

سایر

۳۵-۱- نظر به اینکه طبق قرارداد و مستندات موجود بدهی به شرکت میدل ایست بصورت تعهد ریالی (و نه به صورت ارزی) می باشد، لذا مقرر گردید به معادل ریالی مانده تعهد سنگ آهک قابل تحویل تبدیل و به صورت ریالی یا در نظر گرفتن نرخ دلار سال ۱۳۸۲ در حسابها اعمال گردد (۱,۳۷۹,۹۳۳ دلار به نرخ ۸,۱۸۶ ریال). این موضوع در بند ۱ صورت جلسه شماره ۲۴ کمیته حسابرسی شرکت بین المللی ساروج بوشهر و بند ۲ صورت جلسه شماره بیستم از سیزدهمین دروه هیات مدیره شرکت آسیای آرام تایید شده است. همچنین با توجه به قوت سهامدار اصلی و مدیر عامل شرکت میدل ایست و تعطیلی دفتر شرکت در امارات، مکاتبات 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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبلغ (دلار)	مبلغ (دلار)	مبلغ (دلار)	مبلغ (دلار)
-	-	۱۱۹,۴۰۷	۲۲۶,۸۷۲
۳۳,۴۳۶	۱۰۶,۲۱۹	۷۹,۵۳۲	۷۹,۲۷۵
-	-	۹,۸۲۰	۴۰,۲۳۲
-	-	۶,۱۶۵	۹,۷۴۹
۳,۵۴۲	۱۱,۲۰۱	۳,۵۴۲	۱۱,۲۰۱
۱,۷۰۲	۶,۸۶۵	۱,۷۰۲	۶,۸۶۵
۴۴۶	۱,۶۳۲	۴۴۶	۱,۶۳۲
۱,۳۳۲	۴,۸۰۱	۲۴۳	۲,۲۷۱
۹۹,۴۴۷	۳۸۶,۸۱۱	-	-
۱۸,۵۸۹	۶۸,۵۰۸	-	-
۱,۶۵۶	۶,۰۳۰	-	-
۲,۳۷۳	۵,۵۲۹	۲,۰۱۱	۶,۲۷۲
۱۶۲,۵۲۳	۵۹۷,۵۹۶	۲۲۲,۸۶۶	۳۸۴,۳۷۰

S GLOBAL PARTNERS FZE

MASTER EXIM

Avantgarde International Trading

Ibn al furat building materials trading llc

ADAK

HONEST

POD CEMENT

qatar saudi

EUROCEM LIMITE

ALPA TRADING FZCO

LIME PRODUCT TRADING LLC

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 تامین کشتی دچار تاخیر شده اند که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۳۹۲,۸۴۱ دلار تسویه گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۶۲۸,۵۴۵	۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۶۳۲,۴۶۰	۷,۱۶۰,۵۴۹	سود خالص
				تعدیلات:
۱۷,۴۱۹	-	۷۴,۹۴۲	۲۶,۹۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۷,۲۵۴	۴۰۹,۶۷۱	۲۷۷,۲۵۴	۴۱۴,۷۱۲	هزینه های مالی
۱۳۶,۸۷۶	۱۲۰,۸۲۸	۱۴۸,۳۵۳	۱۳۱,۵۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۴۰,۹۵۴	۷۵۱,۳۷۵	۷۶۴,۹۰۸	۷۸۱,۵۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۷۰,۴۱۵	(۵,۴۳۶)	۳۷۰,۳۱۰	(۵,۷۷۷)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
(۶۰۰,۰۷۶)	(۳۰۰,۲۰۰)	(۶۰,۸۳۸)	(۳۰۹,۲۷۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۴۸۲,۸۴۲	۹۷۶,۲۳۵	۱,۵۷۴,۹۲۹	۱,۰۳۹,۶۰۰	
(۸۰۹,۴۴۳)	(۲,۰۶۷,۹۶۲)	(۷۸۶,۶۶۶)	(۲,۱۳۳,۰۳۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۴۲۳,۱۹۴)	(۲,۱۹۸,۰۸۳)	(۱,۴۴۲,۱۱۸)	(۲,۱۸۹,۸۹۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۶,۵۱۹)	(۲۳۰,۲۰۱)	(۱۳۲,۳۹۷)	(۲۵۱,۳۸۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۷۰,۳۰۰	۵۵۷,۷۹۶	۵۷۷,۷۲۸	۵۷۷,۳۸۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۴۶,۸۰۹)	۶۵,۱۳۶	(۲۵,۷۲۴)	۸۳,۳۸۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۵,۹۴۰	-	۱۵,۹۴۰	-	کاهش سایر دارایی ها
۴,۳۹۱,۶۶۲	۴,۲۶۷,۱۰۰	۴,۴۱۴,۱۵۲	۴,۲۸۶,۶۰۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست

کمیت مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را به صورت دوره ای بررسی می کند به عنوان بخشی از این بررسی کمیت، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می دهد و سعی می کند در اهداف بلند مدت با کاهش بدهی ها و افزایش سرمایه و عدم تقسیم سود به طور کامل، به یک نسبت اهرمی هدفمند که به میزان ۵۰ درصد تعیین شده است به عنوان نسبت بدهی به حقوق مالکانه دست یابد نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نسبت به سال قبل که معادل ۶۶ درصد بوده ۱۰۲ درصد افزایش یافته و در سالهای آتی با توجه به اهداف بلند مدت این روند به میزان تعیین شده خواهد بود.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶,۴۰۸,۶۳۱	۱۱,۵۷۱,۵۲۸	۶,۵۶۵,۵۶۳	۱۱,۸۷۷,۵۶۰	جمع بدهی
(۶۵۱,۶۲۶)	(۹۷۸,۱۴۹)	(۶۸۷,۹۶۹)	(۱,۰۰۲,۵۸۲)	موجودی نقد
۵,۷۵۷,۰۰۵	۱۰,۵۹۳,۳۷۹	۵,۸۷۷,۵۹۴	۱۰,۸۷۴,۹۷۸	خالص بدهی
۸,۷۶۶,۰۶۰	۱۰,۴۳۶,۴۳۹	۸,۷۴۷,۴۱۱	۱۰,۴۰۰,۹۱۴	حقوق مالکانه
۶۶	۱۰۲	۶۷	۱۰۵	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 منجر به فرونی عرضه بر تقاضا و کاهش میزان فروش نسبت به ظرفیت های تولیدی شده است. کاهش مصرف سیمان در کشور و اهمیت اصل عرضه بر تقاضا در تجارت داخلی تعیین کننده بوده و شرکت یا شناسایی بازارهای جدید صادراتی این ریسک را مدیریت نموده است. علیرغم افزایش قیمت سیمان در دوره جاری، رقابت منفی که ناشی از افزایش میزان تولید سیمان در کشور و بهره برداری از طرح های توسعه و خطوط تولید جدید می باشد موجب می گردد رقبا برای تصاحب سهم بیشتری از بازار مصرف سیمان نسبت به ارایه تخفیفات غیرمنطقی و فروش سیمان در مسافت های طولانی و غیر اقتصادی حتی به پایین تر از قیمت مصوب مبادرت ورزند، شایان ذکر است با تشکیل کارگروه های منطقه ای و ممانعت از عدول سایر شرکتها از مصوبات این کار گروه ها برای کاهش این ریسک برنامه ریزی گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 تسعیر آنها در پایان سال مالی به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارزهای مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارزهای مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مبالغ زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی یورو

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۶,۴۱۴	۴۰,۶۶۷	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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
حساب ارزی نزد شرکت تراستی	۳,۵۴۴,۲۴۶	-	-
اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)	۲۲۹,۷۶۳	۲۲۹,۷۶۳	-
طلب از شرکت فرعی	۲۲,۷۸۴	-	-
میز اند بلو	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵
گودرزی منش	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	۲۴۳,۱۱۳	۲۴۳,۱۱۳	۱۷۱
جمع	۴,۱۷۲,۷۲۹	۶۰۵,۶۹۹	۶۶,۳۳۰

۳۷-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی ها	۵۷۷,۱۷۰	۱,۶۱۶,۰۷۶	۱۱۵,۴۳۴	-	۲,۳۰۸,۶۸۰
تسهیلات مالی	-	۴۲۹,۳۸۱	۱,۲۸۸,۱۴۳	۲,۱۴۷,۲۱۸	۳,۸۶۴,۷۴۳
سود سهام پرداختنی	۴,۵۶۹,۵۵۵	-	-	-	۴,۵۶۹,۵۵۵
جمع	۵,۱۴۶,۷۲۵	۲,۰۴۵,۴۵۷	۱,۴۰۳,۵۷۷	۲,۱۴۷,۲۱۸	۱۰,۷۴۲,۹۷۸

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۸- وضعیت ازی

شرکت						گروه						شماره یادداشت	
رویه	بوند	بورو	ریال عمان	ریال قطر	درهم	دلار	رویه	بوند	بورو	ریال عمان	ریال قطر	درهم	دلار
۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	۲۹,۵۷۹	۱,۵۱۶	۱۰۴	۴,۱۳۰	۱,۸۳۱	۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	۲۱,۳۱۲	۱,۵۱۶	۱۰۴	۴,۱۳۰	۳,۱۱۷
-	-	-	-	-	۲۷,۲۶۲,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۶۲,۲۳۳	-
-	-	-	-	-	۹۸,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	۹۸,۲۵۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	۵۳۱,۷۸۴	۱,۵۱۶	۱۰۴	۲۷,۲۶۵,۸۱۷	۱,۸۳۱	۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	۲۱,۳۱۲	۱,۵۱۶	۱۰۴	۲۷,۲۶۵,۸۱۷	۳,۱۱۷
-	-	(۸,۶۰۳,۵۳۶)	-	-	-	(۳۸۴,۳۷۰)	-	-	(۸,۶۰۳,۵۳۶)	-	-	-	-
-	-	(۸,۶۰۳,۵۳۶)	-	-	-	(۳۸۴,۳۷۰)	-	-	(۸,۶۰۳,۵۳۶)	-	-	-	(۳۸۴,۳۷۰)
-	-	(۸,۶۰۳,۵۳۶)	-	-	-	(۳۸۴,۳۷۰)	-	-	(۸,۶۰۳,۵۳۶)	-	-	-	(۳۸۴,۳۷۰)
۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	(۸,۰۷۱,۷۵۳)	۱,۵۱۶	۱۰۴	۲۷,۲۶۵,۸۱۷	(۳۸۲,۵۳۹)	۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	(۸,۵۷۲,۲۳۴)	۱,۵۱۶	۱۰۴	۲۷,۲۶۵,۸۱۷	(۳۸۱,۲۵۳)
۴۹	۳,۲۵۴	(۳,۶۵۵,۳۶۸)	۱,۹۷۹	۱۴	۳,۵۴۲,۷۰۷	(۳۲۲,۱۱۵)	۴۹	۳,۲۵۴	(۳,۶۴۴,۶۱۴)	۱,۹۷۹	۱۴	۳,۵۴۲,۷۰۷	(۳۲۱,۰۹۰)
۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	(۱۲,۴۱۰,۱۲۰)	۱,۵۱۶	۱۰۴	۸,۶۰۹,۸۳۱	۱,۳۸۶,۵۲۷	۱۰۰۰۰۰	۶,۲۶۹	(۱۲,۴۰۸,۳۸۷)	۱,۵۱۶	۱۰۴	۸,۶۰۹,۸۳۱	۱,۳۸۷,۸۱۳
۳۶	۲,۲۵۳	(۲,۶۰۴,۶۵۸)	۱,۵۵۲	۱۱	۶۹۲,۳۸۸	۵۶۷,۶۳۱	۳۶	۲,۲۵۳	(۲,۶۰۴,۱۱۲)	۱,۵۵۲	۱۱	۶۹۲,۳۸۸	۵۶۸,۰۱۱

۲۳	موجودی نقد	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	پیش پرداخت	پیش پرداخت	۲۰	پیش پرداخت
۳۰	جمع دارایی های پولی ارزی	تسهیلات مالی	پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	جمع دارایی های پولی ارزی	۳۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۵	جمع بدهی های پولی ارزی	جمع دارایی ها (بدهی های پولی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)	مطلوب ریالی عطف دارایی ها (بدهی های پولی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)	مطلوب ریالی عطف دارایی ها (بدهی های پولی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)	مطلوب ریالی عطف دارایی ها (بدهی های پولی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)	۲۵	جمع دارایی ها (بدهی های پولی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)
							</

چندول رفع تعهد فروش عللانی (مبالغ به دلار)

مبلغ	مبلغ رفع تعهد شده طی دوره	جمع رفع تعهد ازی سال	مبلغ رفع تعهد نشده
برسلی کوپن طرحی	برسلی کوپن طرحی	برسلی کوپن طرحی	برسلی کوپن طرحی
۱۶,۲۶۹,۱۷۷	۱۶,۲۶۹,۱۷۷	۱۶,۲۶۹,۱۷۷	۱۶,۲۶۹,۱۷۷
۲۵۳,۶۶۴	۲۵۳,۶۶۴	۲۵۳,۶۶۴	۲۵۳,۶۶۴

۳۸-۱- ازی حاصل از صادرات و ازی مسرفی برای و سایر پرداخت های سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	نام مشتری	دلار
۲۶,۲۶۹,۱۷۷	فروش و ارائه خدمات	۲۶,۲۶۹,۱۷۷
۲۵۳,۶۶۴	خرید قطعات و لوازم پزشکی	۲۵۳,۶۶۴
۸,۶۰۳,۵۳۶	تسهیلات دریافتی مالی	۸,۶۰۳,۵۳۶

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	باز پرداخت تسهیلات	خرید خدمات
واحد تجاری نهایی	بانک ملی ایران	سهامدار نهایی	۱,۹۹۵,۷۲۱	-
واحد اصلی	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	-	۸۰

۳۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداختنی ها	تسهیلات مالی	خالص	خالص
واحد تجاری نهایی	بانک ملی ایران	اصلی و نهایی	-	(۳,۹۶۹,۷۸۴)	(۳,۹۶۹,۷۸۴)	(۳,۹۱۴,۸۴۴)
واحد اصلی	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت	(۲۰,۶۵۱)	-	(۲۰,۶۵۱)	(۱۹,۸۸۹)
جمع کل						(۳,۹۳۴,۷۳۳)

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	باز پرداخت تسهیلات
واحد تجاری نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	۱,۹۹۵,۷۲۱
واحد فرعی	آسیای آرام	فرعی و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۱۷۲,۴۵۵	-
واحد اصلی	توسعه صنایع سیمان	عضو هیات مدیره	✓	۸۰	-
سایر اشخاص وابسته	S GLOBAL PARTNERS FZE	مشتری عمده	-	۱۱۹,۴۰۷	-
جمع کل					
					۱,۹۹۵,۷۲۱

۳۹-۳-۱ - اقلام تشکیل دهنده مبلغ خرید و خدمات از شرکت آسیای آرام در یادداشت های ۱-۲ و ۶-۳ و ۷-۳ درج شده است.

۳۹-۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۹-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها	پیش دریافت	تسهیلات مالی	خالص	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	-	(۳,۹۶۹,۷۸۴)	(۳,۹۶۹,۷۸۴)	(۳,۹۱۴,۸۴۴)
واحد تجاری وابسته	گروه توسعه ملی	واحد تجاری وابسته	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۶۷)
شرکت فرعی	آسیای آرام	شرکت فرعی	۲۲,۷۸۴	(۱۷۲,۲۵۵)	-	-	(۱۲۹,۶۷۱)	(۸,۵۷۳)
سهامدار عمده	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی	-	(۲۰,۶۵۱)	-	-	(۲۰,۶۵۱)	(۱۹,۸۸۹)
سایر اشخاص وابسته	S GLOBAL PARTNERS FZE	مشتری عمده	-	-	(۱۱۹,۴۰۷)	-	-	-
جمع کل								(۳,۹۶۱,۲۷۲)

۳۹-۵ - بابت مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزشی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در حسابها شناسایی نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴۰- تعهدات، بدهی 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
۲,۲۵۷,۴۳۶	۲,۲۵۷,۴۳۶
۸,۵۶۱,۵۷۶	۸,۵۶۱,۵۷۶
۹۱۴,۳۴۰	۹۱۴,۳۴۰
۱۱,۷۳۳,۳۵۲	۱۱,۷۳۳,۳۵۲

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

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

تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری 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 امهال مانده اقساط تسهیلات ارزی PLC لندن از ۳ سال به ۶ سال در دی ماه سال ۱۳۹۹ طبق موارد مندرج در یادداشت ۳۰-۱-۲، قرارداد تسهیلات مذکور به امضاء ضامنین، گروه توسعه ملی و شرکت سرمایه گذاری غدیر رسیده است، لازم به ذکر می باشد تعداد ۱۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸,۵۶۱,۵۷۶ میلیون ریال به عنوان تضمین تسهیلات در وجه شرکت سرمایه گذاری غدیر صادر و تضامین قبلی عودت شده است.

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 تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده رخ نداده است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۱۶,۰۵۵ میلیون ریال در راستای ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است.