

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۹	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۲	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**  
**اظهار 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 ۱۴۰۴، 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 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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 اظهار نظر مشروط**

۲ - به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۲-۳ الی ۳۳-۲-۸، به موجب برگ های قطعی و تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ الی ۱۴۰۳/۹/۳۰، سازمان امور مالیاتی در اجرای مفاد قوانین بودجه سنوات ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ کل کشور و همچنین بند "پ" ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران بابت سال ۱۴۰۳، صادرات کلینکر را مشمول مالیات دانسته و با در نظر گرفتن هزینه های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی از این بابت برای سال های مذکور جمعاً مبلغ ۴۴۵۰ میلیارد ریال (شامل ۳۰۲ میلیارد ریال جرایم)، مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت مبنی بر تلقی کلینکر به عنوان مواد اولیه و عدم لحاظ نمودن معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم (فعالیت در مناطق کمتر توسعه یافته) و همچنین طبق رای مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، 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 (به رغم پیش بینی در قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت)، بدلیل ادعای فوق شرکت خود را مشمول قوانین مذکور ندانسته، لذا از این بابت نیز بدهی در حساب ها شناسایی ننموده است. لازم به ذکر است، مبلغ ۵۹ میلیارد

ریال (یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۰) در رعایت بند "ز" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به صورت علی الحساب در سنوات قبل و مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال بابت بخشی از مالیات سال مالی ۱۴۰۰ در سال مالی مذکور پرداخت گردیده است. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، 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 اخلاق و 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 مبنای اظهار نظر مشروط، مسائل مندرج به شرح زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

#### **نحوه برخورد حسابرس**

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.

#### **مسائل عمده حسابرسی**

##### **درآمد صادرات و نحوه رفع تعهد ارزی**

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۸، شرکت در سال مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۳۱/۵ میلیون دلار بابت صادرات کلینکر شناسایی نموده است.

به دلیل شرایط حاکم بر روابط بین المللی ارزهای مذکور خارج از سیستم معمول بانکی دریافت شده است.

مسائل عمده حسابرسی

فروش ارز از طریق سامانه مرکز مبادله طلا و ارز ، فروش به شرکت های وارد کننده مواد و تجهیزات تولیدی صورت گرفته است. با توجه به مبلغ بااهمیت وجوه ارزی این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی مورد گزارش در نظر گرفته شده است.

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کاردر جریان ساخت

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۸۶۸۱ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است. بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت موبوط به مبلغ ۲۱۷ 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 مقادیر 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 به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش در نظر گرفته شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- برای فروش ارز از طریق مرکز مبادله ارز و طلای ایران مدارک مربوط کنترل و با رعایت ضوابط آن بازار انجام شده است.

روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت شامل 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 نابابی 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.



### تاکید بر مطلب خاص

۵- ابهام نسبت به نحوه تسویه قرارداد منعقد شده با شرکت گلف مسقط  
بشرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۸، به موجب مفاد قرارداد منعقد شده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۶، مقدار ۵۰۰ تن کلینکر نوع یک به نرخ هر تن ۱/۶ میلیون ریال به شرکت Gulf Muscat جهت صادرات فروخته شده و در سال مالی ۱۳۹۸ دو محموله از قرارداد مزبور تحویل خریدار گردیده، که به دلیل عدم وصول مبلغ ۲۷ میلیارد ریال (بشرح یادداشت توضیحی ۱-۸-۲-۱۸) وجه بخشی از محموله اول، شرکت اقدام به طرح دعوی در محاکم قضایی به منظور وصول مطالبه نموده و به موجب آرای صادره خریدار مکلف به پرداخت بدهی به علاوه سایر هزینه‌های مرتبط از جمله خسارت تاخیر تادیه شده است. علاوه بر این خریدار ضمن اعتراض به آرای صادره مزبور، متعاقباً نسبت به طرح دعوی بر علیه شرکت جهت ایفای مابقی تعهدات نموده که به موجب آرای صادره توسط مراجع قضائی، شرکت محکوم به تحویل مقدار ۱۸۷۷۷ تن کلینکر بدون اخذ وجه و همچنین تحویل مابقی کلینکر باقیمانده از قرارداد مزبور به میزان ۳۹۱ هزار تن (به قیمت هر تن ۱/۶ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۶۲۶ میلیارد ریال شده و شرکت نیز به آرای صادره مزبور اعتراض نموده، که به موجب رای اصلاحی صادره مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ توسط دادگاه تجدید نظر استان تهران، با استناد به اینکه مدت اجرای قرارداد یک سال بوده و این مدت منقضی شده و توافقی برای تمدید آن انجام نشده، تحویل کالای مزبور به نرخ روز صادر و ابلاغ گردیده است. علاوه بر موارد فوق موضوع دعوی شرکت و ادعای خریدار در خصوص بخش اول رای صادره در جریان می باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳، تعداد ۷ فقره حساب‌های بانک ملی بابت پرونده فوق به مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال مسدود گردیده که با توجه به ابلاغ رای صادره و عدم پذیرش اعاده دادرسی طرف مقابل، اقدامات لازم از واحد اجرائیات جهت ابطال اجرائیه مربوط و آزادسازی مبالغ مسدود شده در حال پیگیری است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

### ۶- وضعیت اسناد مالکیت زمین

به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳، اسناد مالکیت ۱۳۲/۶ هکتار زمین‌های واگذاری سازمان منطقه انرژی پارس به منظور احداث کارخانه تا تاریخ این گزارش بنام شرکت (۶۳ هکتار) و شرکت آسیای آرام (شرکت فرعی) منتقل نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.



**۷- آثار تغییر نرخ ارز**

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۴۱، که در آن آثار تغییر نرخ ارز بعد از تاریخ گزارشگری توصیف شده است، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

**سایر اطلاعات**

**۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است.** سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد 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.

**مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی**

**۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.** در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰- 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 نبود، اظهار نظر 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

۱۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار بند ۲ این گزارش هنگام تقسیم سود (مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) جلب می‌نماید.



۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه) در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر (عمدتاً سهامداران عمده) رعایت نشده است.

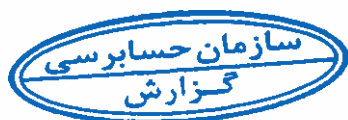
۱۳- اقدامات هیئت مدیره به منظور انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲ و ۱۲ و ۱۶ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف مطالبات سنواتی، انتقال اسناد مالکیت عرصه شش دانگ زمینهای محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی به نام شرکت و حسابرسی دوره‌ای شرکت آسیای آرام هر شش ماه یکبار توسط واحد حسابرسی داخلی شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر و طرح گزارشات مزبور در کمیته حسابرسی شرکت به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹، 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. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- 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، "با در نظر گرفتن بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط" نظر این سازمان، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح صفحه بعد رعایت نشده است:



شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار: تبصره ۵ ماده ۷	افشای فوری صورتهای مالی میاندوره ای حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیات مدیره.
بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه "ب" در خصوص ایجاد یا منتفی شدن بدهی احتمالی و دعاوی مطروحه علیه شرکت (قرارداد گلف مسقط).
دستورالعمل انضباطی ناشران: ماده ۵ و تبصره ۱	پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت قانونی (مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).
دستورالعمل حاکمیت شرکتی: ماده ۸	ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی، هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره .
ماده ۲۳	تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های مالی شش ماهه.

سازمان حسابرسی

۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

غلامعباس محمد خانی

احمد بذرافشان دلجانی

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 ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

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

پ - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ 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	محمد حق شناس محمد	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل-موظف	سام بیرانوند	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	ماشاله کامکار	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	مهدی آقابگی	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)



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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۹,۶۷۲,۴۴۱	۳۱,۲۰۳,۸۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۷۲۷,۵۶۵)	(۱۵,۸۹۷,۳۴۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۹۴۴,۸۷۶	۱۵,۳۰۶,۵۳۵		سود ناخالص
(۲,۲۳۸,۳۷۳)	(۳,۴۳۴,۶۷۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۵۲,۴۲۸	۱,۱۷۹,۸۰۳	۸	سایر درآمدها
(۱۹۳,۶۴۱)	(۱۶۸,۳۹۹)	۹	سایر هزینه ها
۸,۴۴۵,۲۹۰	۱۲,۸۸۳,۲۶۵		سود عملیاتی
(۳۸۰,۸۶۵)	(۴۴۳,۱۹۹)	۱۰	هزینه های مالی
۲۸۴,۵۳۶	۱,۰۷۰,۶۸۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۳۶۸,۹۶۱	۱۳,۵۱۰,۷۵۲		سود قبل از مالیات
(۵۴,۶۰۰)	(۱۸۲,۰۹۳)	۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۳۱۴,۳۶۱	۱۳,۳۲۸,۶۵۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۸,۲۷۸,۹۹۸	۱۳,۲۷۶,۴۷۶		مالکان شرکت اصلی
۳۵,۳۶۳	۵۲,۱۸۳		منافع فاقد حق کنترل
۸,۳۱۴,۳۶۱	۱۳,۳۲۸,۶۵۹		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۶,۲۶۷	۹,۵۷۷		عملیاتی (ریال)
(۸۹)	۳۳۱		غیر عملیاتی (ریال)
۶,۱۷۸	۹,۹۰۸	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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		دارایی های غیر جاری
۱۱,۶۸۷,۹۳۸	۱۲,۲۸۰,۸۰۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۰۹۹	۱۱,۵۸۹	۱۴ سرقتی
۱۱۴,۹۶۰	۱۱۹,۴۶۴	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۱,۴۴۵	۵۱,۰۱۰	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۴,۶۹۷	۱۵۷,۶۸۴	۱۹ سایر دارایی ها
<u>۱۲,۰۰۸,۲۴۸</u>	<u>۱۲,۶۲۱,۶۵۶</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		<b>دارایی های جاری</b>
۴۴۷,۸۵۱	۱,۰۵۲,۰۷۹	۲۰ پیش پرداخت ها
۶,۹۴۶,۶۷۲	۸,۵۱۹,۹۲۹	۲۱ موجودی مواد و کالا
۲,۱۴۹,۶۳۶	۴,۹۶۴,۱۵۷	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۰,۰۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶۴,۷۸۶	۱,۴۹۲,۱۳۱	۲۳ موجودی نقد
<u>۱۰,۰۰۸,۹۷۳</u>	<u>۱۶,۴۲۸,۲۹۶</u>	
۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳	۲۴ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۱۰,۰۲۵,۶۷۶</u>	<u>۱۶,۴۴۴,۹۹۹</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۲۲,۰۳۳,۹۲۴</u>	<u>۲۹,۰۶۶,۶۵۵</u>	جمع دارایی ها
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۵۱	۵۱	۲۷ سایر اندوخته ها
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰	۲۸ سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی
<u>۱۲,۴۹۷,۹۲۳</u>	<u>۱۸,۸۴۳,۹۱۹</u>	سود انباشته
۱۴,۱۳۸,۸۱۴	۲۰,۴۸۴,۸۱۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۳,۳۵۴	۱۲۱,۹۹۹	۲۹ منافع فاقد حق کنترل
<u>۱۴,۲۱۲,۱۶۸</u>	<u>۲۰,۶۰۶,۸۰۹</u>	جمع حقوق مالکانه
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۶۳۵,۷۲۴	-	۳۰ تسهیلات مالی
۷۲۲,۳۰۰	۱,۲۰۰,۶۳۴	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۳۵۸,۰۲۴</u>	<u>۱,۲۰۰,۶۳۴</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		<b>بدهی های جاری</b>
۲,۳۸۵,۹۵۰	۳,۶۹۷,۳۳۸	۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۴,۳۸۷	۱۶۸,۷۷۴	۳۳ مالیات پرداختی
۵۰۸,۱۸۴	۲۹۷,۲۱۸	۳۴ سود سهام پرداختی
۲,۶۰۳,۳۶۳	۲,۰۵۱,۵۵۶	۳۰ تسهیلات مالی
۸۸۱,۸۴۸	۱,۰۴۴,۳۳۶	۳۵ پیش دریافت ها
<u>۶,۴۶۳,۷۲۲</u>	<u>۷,۲۵۹,۲۱۲</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۷,۸۲۱,۷۵۶</u>	<u>۸,۴۵۹,۸۴۶</u>	جمع بدهی ها
<u>۲۲,۰۳۳,۹۲۴</u>	<u>۲۹,۰۶۶,۶۵۵</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاق حقی کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سرمایه شرکت فرعی از عازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۴۰۰,۹۱۴	۴,۰۰۳,۸	۱۰,۳۶۰,۸۷۶	۸,۷۱۱,۹۸۵	۱,۶۴۸,۴۰	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
							مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۹
۸,۳۱۴,۳۶۱	۳۵,۳۴۳	۸,۳۷۸,۹۹۸	۸,۳۷۸,۹۹۸	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
							سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
(۴,۵۰۳,۱۰۷)	(۳,۰۴۷)	(۴,۵۰۱,۰۶۰)	(۴,۵۰۱,۰۶۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
							تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۳,۳۱۳,۱۶۸	۷۳,۳۵۴	۱۳,۱۳۸,۸۱۴	۱۳,۴۹۷,۹۲۳	۱,۶۴,۸۴۰	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
							مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۳,۳۳۸,۶۵۹	۵۳,۱۸۳	۱۳,۳۷۶,۳۷۶	۱۳,۳۷۶,۳۷۶	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰
							سود سهام مصوب
(۶,۹۳۴,۰۱۸)	(۳,۵۳۸)	(۶,۹۳۰,۴۸۰)	(۶,۹۳۰,۴۸۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
							مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰
۲۰,۶۰۶,۸۰۹	۱۳۱,۹۹۹	۲۰,۴۷۴,۸۱۰	۱۸,۸۴۳,۹۱۹	۱,۶۴,۸۴۰	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش چنانچه تأثیر صورت های مالی است.



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۰,۷۴۲,۳۵۰	۱۱,۴۱۸,۶۸۰	نقد حاصل از عملیات
(۴۷,۱۰۱)	(۵۱,۵۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۶۹۵,۲۴۹	۱۱,۳۶۷,۱۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۱۷,۰۳۴)	(۷۴۴,۶۰۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۱,۵۲۸	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۴,۵۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۵۰,۳۲۵	۵,۲۰۰,۰۲۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۲,۱۸۲	۵۳۳,۵۵۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۸۵,۴۷۳	(۵۰۴,۰۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰,۷۸۰,۷۲۲	۱۰,۸۶۳,۰۶۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۴۷۲,۳۷۰)	(۴,۳۴۲,۵۲۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۷۳,۶۷۸)	(۳۵۹,۹۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸,۵۸۳,۲۴۹)	(۷,۱۴۳,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۰۴۲)	(۱,۹۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۱,۴۳۱,۳۳۹)	(۹,۷۴۷,۵۰۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۵۰,۶۱۷)	۱,۱۱۵,۵۶۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۰۲,۵۸۲	۳۶۴,۷۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۸۲۱	۱۱,۷۸۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶۴,۷۸۶	۱,۴۹۲,۱۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



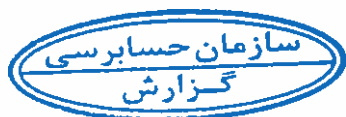
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۹,۳۷۵,۶۶۴	۳۰,۷۸۸,۳۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۵۹۱,۵۴۸)	(۱۵,۶۸۳,۵۵۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۷۸۴,۱۱۶	۱۵,۱۰۴,۸۴۰		سود ناخالص
(۲,۱۶۸,۰۴۶)	(۳,۳۵۳,۹۱۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۵۲,۴۲۸	۱,۱۷۹,۸۰۳	۸	سایر درآمدها
(۱۸۶,۱۳۱)	(۱۶۰,۸۸۹)	۹	سایر هزینه ها
۸,۳۸۲,۳۶۷	۱۲,۷۶۹,۸۴۳		سود عملیاتی
(۳۶۱,۵۲۵)	(۴۲۸,۹۸۹)	۱۰	هزینه های مالی
۶۶,۰۹۲	۹۶۱,۳۲۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۰۸۶,۹۳۴	۱۳,۳۰۲,۱۷۷		سود قبل از مالیات
-	(۵۱,۴۲۰)	۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۰۸۶,۹۳۴	۱۳,۲۵۰,۷۵۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۶,۲۵۵	۹,۵۲۹		عملیاتی (ریال)
(۲۲۰)	۳۵۹		غیر عملیاتی (ریال)
۶,۰۳۵	۹,۸۸۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

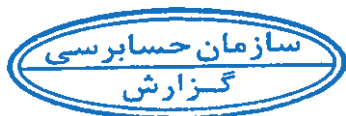
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
		دارایی ها	
		دارایی های غیر جاری	
۱۱,۱۸۰,۵۳۹	۱۱,۷۳۲,۳۳۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۴,۶۳۳	۱۱۹,۱۲۷	۱۵	دارایی های نامشهود
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۷۶	۷۶	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۱,۴۴۵	۵۱,۰۱۰	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۳,۶۹۷	۱۵۷,۶۸۴	۱۹	سایر دارایی ها
<u>۱۱,۸۶۵,۴۸۴</u>	<u>۱۲,۴۴۵,۳۳۵</u>		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری	
۴۳۸,۸۹۲	۱,۰۲۲,۳۳۶	۲۰	پیش پرداخت ها
۶,۸۹۰,۹۱۸	۸,۴۰۵,۳۱۴	۲۱	موجودی مواد و کالا
۲,۱۶۸,۱۶۷	۵,۳۱۲,۹۴۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۸	-	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۷,۰۷۴	۱,۴۶۰,۱۲۶	۲۳	موجودی نقد
<u>۹,۸۳۵,۰۷۹</u>	<u>۱۶,۱۰۰,۵۲۴</u>		
۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳	۲۴	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۹,۸۵۱,۷۸۲</u>	<u>۱۶,۱۱۷,۲۲۷</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲۱,۷۱۷,۲۶۶</u>	<u>۳۸,۵۶۲,۵۶۲</u>		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها	
		حقوق مالکانه	
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۵۱	۵۱	۲۷	سایر اندوخته ها
۱۲,۵۴۸,۰۶۲	۱۸,۸۶۸,۳۳۹		سود انباشته
<u>۱۴,۰۲۲,۱۱۳</u>	<u>۲۰,۳۴۲,۳۹۰</u>		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها	
		بدهی های غیر جاری	
۶۳۵,۷۲۴	-	۳۰	تسهیلات مالی
۶۵۹,۳۹۷	۱,۰۸۵,۶۰۹	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۲۹۵,۱۲۱</u>	<u>۱,۰۸۵,۶۰۹</u>		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری	
۲,۶۱۱,۳۹۶	۳,۸۹۹,۷۵۸	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۵۱,۴۲۰	۳۳	مالیات پرداختی
۴۸۸,۱۳۷	۲۷۵,۵۸۷	۳۴	سود سهام پرداختی
۲,۵۰۳,۳۶۳	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳۰	تسهیلات مالی
۷۹۷,۲۳۶	۹۵۸,۹۵۱	۳۵	پیش دریافت ها
<u>۶,۴۰۰,۰۲۲</u>	<u>۷,۱۳۴,۵۶۳</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۷,۶۹۵,۱۵۳</u>	<u>۸,۲۲۰,۱۷۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۱,۷۱۷,۲۶۶</u>	<u>۳۸,۵۶۲,۵۶۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۴

(بالحاظ به میلیون ریال)

جمع کل حقوق مالکانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۳۳۶,۳۳۹	۸,۹۴۳,۱۸۸	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰
۸,۰۸۶,۹۳۴	۸,۰۸۶,۹۳۴	-	-	-
(۴,۵۰۱,۰۶۰)	(۴,۵۰۱,۰۶۰)	-	-	-
۱۴,۰۳۲,۱۱۳	۱۲,۵۴۸,۰۶۲	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
۱۲,۳۵۰,۷۵۷	۱۲,۳۵۰,۷۵۷	-	-	-
(۶,۹۳۰,۴۸۰)	(۶,۹۳۰,۴۸۰)	-	-	-
۲,۰۳۳,۳۹۰	۱۸,۵۴۸,۳۳۹	۵۱	۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰

ماده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام معویب

ماده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام معویب

ماده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



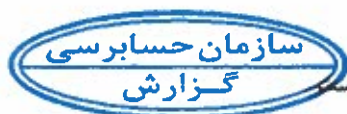
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۰,۶۳۶,۰۸۰	۱۱,۰۲۰,۴۴۰	نقد حاصل از عملیات
		۳۶
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۶۳۶,۰۸۰	۱۱,۰۲۰,۴۴۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۱۱,۵۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۷۷,۴۳۶)	(۶۷۳,۳۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴,۵۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۵۰,۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱,۹۷۶	۴۹۱,۹۳۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۴,۸۶۵	(۱۷۴,۴۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰,۷۵۰,۹۴۵	۱۰,۸۴۵,۹۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۳۷۲,۳۷۰)	(۴,۲۴۲,۵۲۹)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۴۹,۲۹۸)	(۳۴۸,۴۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸,۵۸۲,۴۷۸)	(۷,۱۴۳,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۴۰۴,۱۴۶)	(۹,۷۳۴,۰۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۵۳,۲۰۱)	۱,۱۱۱,۹۰۹	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۷۸,۱۴۹	۳۳۷,۰۷۴	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۲,۱۲۶	۱۱,۱۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳۷,۰۷۴	۱,۴۶۰,۱۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی ساروج بوشهر- سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۶۱۱۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۱۵ طی شماره ۱۴۳۱۳۴ به صورت 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 علویه 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 تابلو بورس با نماد ساروج معامله می گردید. پس از پی گیری ها و احراز کلیه شرایط طی نامه شماره ۳۱۸۸ پ فرابورس ایران از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به عنوان دوست 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 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 ۱۱۹/۱۸۲۳۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، تولید کلینکر خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت سالانه ۱،۳۴۰ هزار تن و ۶۶۰ هزار تن آغاز شده است. پروانه بهره برداری فوق بصورت دائمی تمدید گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید و فروش سیمان و کلینکر و شرکت فرعی عمدتاً 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		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۱۳	۳۳۷	۳۶۰	۳۸۱	کارکنان شرکت
۴۸	۲۸	۵۲	۳۶	کارکنان شرکت خدماتی
۳۶۱	۳۶۵	۴۱۲	۴۱۷	

۱-۳-۱- طی سال مالی جاری در چند مرحله عمده کارکنان خدماتی به شرکت (قرارداد مدت معین) تغییر وضعیت گردیده اند.

۲- به کارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده بموجب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح صفحه بعد است:

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان گروه و شرکت، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ 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 ماهیت، 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 تمدد 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. آثار بکارگیری این استاندارد بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه توسط هیات مدیره در حال بررسی است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان اجاره ها، در سال ۱۴۰۴ مصوب و جایگزین استاندارد شماره ۲۱ گردیده و از تاریخ ۱۴۰۵/۱۰/۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری شماره تجدید نظر شده شماره ۱۵ با عنوان سرمایه گذاری ها، این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و از تاریخ ۱۴۰۵/۱۰/۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

الف- دارایی ثابت مشهود (اسکله مربوط به شرکت فرعی) به روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۱-۲۸)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند 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 (نمذیل 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- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورت های 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 فیملین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- 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 شو

#### ۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری یا استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مزاد "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 مراد 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"، مزاد 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

- ۳-۴-۱- در آمد 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 پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنا	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	مرکز مبادله ارز و طلا ایران	۹۱۵,۴۸۱	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	درهم	مرکز مبادله ارز و طلا ایران	۲۹۷,۵۰۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو، دلار، درهم، ریال و ...	مرکز مبادله ارز و طلا ایران	یورو ۹۱۵,۴۸۱ - دلار ۷۸۱,۶۰۸ - ریال عمان ۲۰۳۰,۱۴۲ ریال قطر ۲۱۴,۷۲۷ - روپیه ۸,۷۲۵ پوند ۱۰,۰۴۵,۷۵۸ - درهم ۲۱۲,۸۲۷	مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۱-۱- رویه شرکت در تعیین نرخ قابل دسترس، نرخ فروش ارز سامانه مرکز مبادله ارز و طلا ایران می باشد.

۳-۵-۱-۲- نرخ تسعیر درهم به مبلغ ۲۹۷,۵۰۰ ریال، بر اساس آخرین فروش درهم امارات (مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶) شرکت در بازار دوم مرکز مبادله ارز و طلا ایران تعیین گردیده است.

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 قابل 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 نرخی 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۷-۳ و ۱۳-۷ 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 باقیمانده 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه ق.م.م.مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود با توجه به مورد مذکور هزینه استهلاک محاسبه شده کمتر از روشهای مفاده ماده فوق می باشد (در رابطه با برخی از دارایی ها از قبیل ماشین آلات و... نظر کارشناسی اخذ و اعمال شده است).

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحقات	۱۸،۲۰،۲۱،۳۰،۳۸ و ۱۵-ساله و ۱۰ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۸،۱۰،۱۵،۲۰،۲۲،۲۵ و ۴،۵، ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۰،۱۲،۱۷،۲۰،۲۲،۲۵ و ۴،۵، ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۳،۵، ۸، ۱۹ ساله	خط مستقیم-نزولی
انائه و منصوبات	۳،۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳، ۱۰، ۱۵ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۲ و ۱۵ و ۱۰ درصد	نزولی
مستحقات معادن	میزان برداشت معادن	نسبت میزان استخراج واقعی هر سال به مقدار ذخیره فعلی لابل برداشت
اسکله	۳۸،۳۷،۳۶،۳۵ و ۴۱ و ۴۲ ساله	خط مستقیم

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

۳-۷-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷-۳-۳- شرکت آسیای آرام در راستای اختیارات و تسهیلات ماده ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آئین نامه اجرایی مصوب هیات وزیران اقدام به تجدید ارزیابی دارایی ثابت (اسکله و زمین) به مبلغ ۲۱۰،۶۱۷ میلیون ریال نموده و از محل مذکور در اجرای ماده ۱۴۱ اصلاحی قانون تجارت کاهش و افزایش سرمایه داده و مراتب در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ آگهی روزنامه رسمی کشور درج گردیده است باتوجه به اینکه شرکت اصلی زمین خود را تجدید ارزیابی نکرده است، لذا تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی در تلفیق حذف شده است.

#### ۳-۸- 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، 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

#### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

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

#### ۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۳- 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 شرکت های 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 گذاری های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های 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 تاپید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
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	

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منمکس 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.

۲-۱۴-۳- 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.

۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۱-۴-۱- 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 پرتفوی 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۹,۳۷۵,۶۶۴	۳۰,۷۸۸,۳۹۰	۱۹,۳۸۳,۹۵۳	۳۰,۸۰۸,۹۴۷	فروش خالص (۵-۲)
-	-	۲۸۸,۴۸۸	۳۹۴,۹۳۴	درآمد ارائه خدمات (۵-۳)
۱۹,۳۷۵,۶۶۴	۳۰,۷۸۸,۳۹۰	۱۹,۶۷۲,۴۴۱	۳۱,۲۰۳,۸۸۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۲,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۴,۵۶۲	۳,۹۳۷,۸۵۳	۲۳۴,۱۷۶	گروه داخلی
۲,۲۶۳,۶۰۶	۱۹۴,۰۱۲	۳,۱۴۱,۸۲۳	۱۷۹,۰۰۷	سیمان تیب ۲- فله
۸,۲۸۹	۱,۵۲۱	۲۰,۵۵۶	۱۳۳,۶۸۹	سیمان تیب ۲- پاکتی
۴,۷۲۷,۷۴۸	۴۲۰,۱۰۵	۷,۱۰۰,۲۳۲	۵۴۶,۸۷۲	پودر سنگ و سنگ لاشه
۲۸۶,۱۳۴	۱۹,۲۳۳	-	-	صادراتی
-	-	-	-	سیمان تیب ۱- فله
۱۴,۳۶۰,۰۷۱	۱,۱۴۰,۸۷۱	۲۳,۷۰۸,۷۱۴	۱,۳۷۵,۷۲۳	سیمان تیب ۱- پاکتی
۱۴,۶۴۶,۲۰۵	۱,۱۶۰,۱۰۴	۲۳,۷۰۸,۷۱۴	۱,۳۷۵,۷۲۳	کلینکر
۱۹,۳۸۳,۹۵۳	۱,۵۸۰,۲۰۹	۳۰,۸۰۸,۹۴۶	۱,۹۲۲,۵۹۵	فروش خالص
۲,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۴,۵۶۲	۳,۹۳۷,۸۵۳	۲۳۴,۱۷۶	شرکت داخلی
۲,۲۶۳,۶۰۶	۱۹۴,۰۱۲	۳,۱۴۱,۸۲۳	۱۷۹,۰۰۷	سیمان تیب ۲- فله
۴,۷۲۹,۴۵۹	۴۱۸,۵۷۴	۷,۰۷۹,۶۷۶	۴۱۳,۱۸۳	سیمان تیب ۲- پاکتی
۲۸۶,۱۳۴	۱۹,۲۳۳	-	-	صادراتی
۱۴,۳۶۰,۰۷۱	۱,۱۴۰,۸۷۱	۲۳,۷۰۸,۷۱۴	۱,۳۷۵,۷۲۳	سیمان تیب ۱- فله
۱۴,۶۴۶,۲۰۵	۱,۱۶۰,۱۰۴	۲۳,۷۰۸,۷۱۴	۱,۳۷۵,۷۲۳	کلینکر
۱۹,۳۷۵,۶۶۴	۱,۵۷۸,۶۷۸	۳۰,۷۸۸,۳۹۰	۱,۷۸۸,۹۰۶	فروش خالص

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۲-۱- مبلغ فروش سال مالی جاری نسبت به سال قبل ۵۹ درصد افزایش داشته که ناشی از افزایش ۲۱ درصدی مقدار فروش کلینکر صادراتی و همچنین با عنایت به افزایش ۳۷ درصدی در میانگین نرخ تسعیر ارز، مبلغ فروش صادراتی ۶۵ درصد بیشتر گردیده و با توجه به افزایش ۵۲ درصدی میانگین نرخ فروش داخلی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل مبلغ فروش داخلی نیز ۵۰ درصد افزایش یافته است. فروش داخلی به میزان ۴۱۲۸۵۳ تن و به مبلغ ۷۰۷۷.۲۰۶ میلیون ریال و فروش صادراتی به میزان ۲۱۰۹۰۲ تن و به مبلغ ۵.۱۳۹.۴۲۰ میلیون ریال از طریق 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. صورت حساب بصورت ارزی صادر و با نرخ زمان معامله تسعیر و در حسابها ثبت گردیده است. لیکن با توجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، وجوه مربوط با نرخ توافقی در راستای بخشنامه بازگشت ارز حاصل از صادرات و نرخ های مرکز مبادله ارز و طلا ایران بانک مرکزی تسعیر شده است. مضافاً اظهار نامه های کالای صادراتی نیز تماماً به نام شرکت صادر گردیده است. لازم به ذکر می باشد از مهر ماه سالجاری حداقل نرخ فروش هر تن کلینکر صادراتی بنادر استان بوشهر ۲۵ دلار در بورس کالا تعیین شده است.

۵-۲-۲-۱- حداقل نرخ فروش داخلی (نرخ پایه) از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و قیمت اصلی طبق ضوابط در بورس کالا کشف و تعیین می گردد.

۵-۲-۳- با توجه به ظرفیت تولید کلینکر (۶۰۰۰ تن در روز) و ظرفیت تولید سیمان (۲۰۰۰ تن در روز) رویکرد اصلی کارخانه تولید و صادرات کلینکر بوده است و با عنایت به حاشیه سود و با هدف سودآوری بیشتر، تمرکز بر صادرات کلینکر صورت پذیرفته است.

۵-۲-۴- ارز حاصل از صادرات در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۱.۴۹۰.۱۷۶ دلار می باشد که با توجه به موجودی ابتدای سال مالی، مبلغ ۲۳.۲۹۴.۹۹۸ دلار در سامانه مبادله ارز و طلا ایران عرضه شده و مبلغ ۴.۷۶۵.۱۴۶ دلار بابت اقساط تسهیلات ارزی پرداخت شده است و اطلاعات تکمیلی آن در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ مندرج می باشد.

#### ۵-۳- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۸۸,۴۸۷	۳۹۴,۹۳۴	خدمات پارگیری از اسکله و عوارض بندری (شرکت فرعی)

۵-۳-۱- درآمد ارائه خدمات عمدتاً بابت دریافت مبلغ حقوق و عوارض بندری از نمایندگان حمل مشتریان صادراتی توسط شرکت فرعی می باشد.

۵-۴- درآمد عملیاتی شرکت به مبلغ ۳۰.۷۸۸.۳۹۰ میلیون ریال بابت فروش سیمان و کلینکر می باشد، که ۳۵ درصد آن به شرکت PERFECT SOLUTIONS GLOBAL TRADING FZE (اشخاص وابسته -فروش بیش از ۳۰٪ از کل مبلغ فروش) می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
					فروش خالص:
۵۶	۵۳	۱۲,۴۷۳,۲۷۸	۱۱,۲۳۵,۴۳۶	۲۳,۷۰۸,۷۱۴	کلینکر(صادراتی)
۳۸	۴۱	۱,۶۰۶,۸۶۸	۲,۳۳۰,۹۸۵	۳,۹۳۷,۸۵۳	سیمان تیب-۲-فله(داخلی)
۳۱	۳۳	۱,۰۲۸,۰۸۹	۲,۱۱۳,۷۳۴	۳,۱۴۱,۸۲۳	سیمان تیب-۲-پاکتی(داخلی)
۸۹	۹۵	۱۹,۶۱۹	۹۳۸	۲۰,۵۵۷	پودر سنگ و سنگ لاشه(داخلی)
۵۱	۴۹	۱۵,۱۲۷,۸۵۴	۱۵,۶۸۱,۰۹۳	۳۰,۸۰۸,۹۴۷	
					ارایه خدمات:
۵۲	۴۵	۱۷۸,۶۸۱	۲۱۶,۲۵۳	۳۹۴,۹۳۴	خدمات بندری
۵۱	۴۹	۱۵,۳۰۶,۵۳۵	۱۵,۸۹۷,۳۴۶	۳۱,۲۰۳,۸۸۱	
					شرکت
					فروش خالص:
۵۶	۵۳	۱۲,۴۶۹,۸۸۳	۱۱,۲۳۸,۸۳۱	۲۳,۷۰۸,۷۱۴	کلینکر(صادراتی)
۳۸	۴۱	۱,۶۰۶,۸۶۸	۲,۳۳۰,۹۸۵	۳,۹۳۷,۸۵۳	سیمان تیب-۲-فله(داخلی)
۳۱	۳۳	۱,۰۲۸,۰۸۹	۲,۱۱۳,۷۳۴	۳,۱۴۱,۸۲۳	سیمان تیب-۲-پاکتی(داخلی)
۵۰	۴۹	۱۵,۱۰۴,۸۴۰	۱۵,۶۸۳,۵۵۰	۳۰,۷۸۸,۳۹۰	

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

۵-۵-۲ - به دلیل عدم افزایش نرخ تسعیر ارز (نرخ فروش ارز در سامانه مبادله ارز و طلا ایران) متناسب با میزان افزایش عوامل بهای تمام شده کلینکر، درصد حاشیه سود سال مالی مورد گزارش این محصول نسبت به سال مالی قبل کاهش داشته است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ (مبالغ به میلیون ریال)			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۲,۶۶۳,۹۸۱	-	۲,۶۶۳,۹۸۱	۴,۰۹۸,۴۰۹	-	۴,۰۹۸,۴۰۹
۲۵۷,۰۵۶	-	۲۵۷,۰۵۶	۷۵۶,۰۹۴	-	۷۵۶,۰۹۴
۸۹۳,۵۶۶	۵,۱۹۷	۸۸۸,۳۶۹	۱,۱۱۴,۰۹۱	۹,۲۷۱	۱,۱۰۴,۸۲۰
۲,۳۴۲,۵۶۹	۴۰,۹۹۸	۲,۳۲۱,۵۷۱	۳,۹۷۶,۷۱۱	۱۰۸,۷۲۴	۳,۸۶۷,۹۸۷
۱,۵۸۳,۱۲۸	-	۱,۵۸۳,۱۲۸	۴,۲۱۵,۳۸۹	-	۴,۲۱۵,۳۸۹
۵۵۷,۶۷۶	۱۴,۱۳۴	۵۴۳,۵۴۲	۶۱۱,۷۷۷	۳۵,۹۸۶	۵۷۵,۷۹۱
۱,۰۶۶,۹۱۴	-	۱,۰۶۶,۹۱۴	۵۱۴,۱۵۱	-	۵۱۴,۱۵۱
۲۶۰,۳۶۶	-	۲۶۰,۳۶۶	۸۶۸,۴۱۱	-	۸۶۸,۴۱۱
۱۵۰,۱۹۵	-	۱۵۰,۱۹۵	۲۶۹,۳۱۷	-	۲۶۹,۳۱۷
۲۰۹,۱۵۱	-	۲۰۹,۱۵۱	۲۸۳,۲۰۵	-	۲۸۳,۲۰۵
۴۵۰,۰۲۵	۷۸,۱۴۶	۳۷۱,۸۷۹	۴۸۲,۴۷۱	۶۲,۲۷۲	۴۲۰,۱۹۹
۱۰,۸۵۴,۶۲۷	۱۳۸,۴۷۴	۱۰,۷۱۶,۱۵۲	۱۷,۱۹۰,۰۲۶	۲۱۶,۲۵۳	۱۶,۹۷۳,۷۷۲
(۲۳۱,۴۹۴)	-	(۲۳۱,۴۹۴)	(۳۳۰,۸۲۳)	-	(۳۳۰,۸۲۳)
۱۰,۶۲۳,۱۳۳	۱۳۸,۴۷۴	۱۰,۴۸۴,۶۵۸	۱۶,۸۵۹,۲۰۳	۲۱۶,۲۵۳	۱۶,۶۴۲,۹۴۹
(۸۹۱,۷۳۱)	-	(۸۹۱,۷۳۱)	(۹۶۶,۹۵۴)	-	(۹۶۶,۹۵۴)
۹,۷۳۱,۴۰۲	۱۳۸,۴۷۴	۹,۵۹۲,۹۲۷	۱۵,۸۹۲,۲۴۹	۲۱۶,۲۵۳	۱۵,۶۷۵,۹۹۵
(۳,۸۳۷)	-	(۳,۸۳۷)	۵۰,۹۷	-	۵۰,۹۷
۹,۷۲۷,۵۶۵	۱۳۸,۴۷۴	۹,۵۸۹,۰۹۰	۱۵,۸۹۷,۲۶۶	۲۱۶,۲۵۳	۱۵,۶۸۱,۰۹۲

گروه  
 مواد مستقیم  
 دستمزد مستقیم  
 سربار ساخت:  
 استهلاک  
 دستمزد غیر مستقیم  
 سوخت و گاز  
 تعمیر و نگهداشت  
 هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات  
 برق  
 مواد غیر مستقیم  
 پاکت مصرفی  
 سایر (للام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)  
 تسهیم به دوایر خدماتی  
 جمع هزینه های ساخت  
 (افزایش) موجودی های در جریان ساخت  
 بهای تمام شده ساخت  
 کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
فروش	فروش
۲,۳۴۳,۷۷۸	۴,۱۶۷,۳۵۰
۴۵۷,۰۵۶	۷۵۶,۰۹۴
۸۷۴,۳۹۵	۱,۰۸۹,۱۲۲
۲,۴۰۳,۸۰۷	۳,۶۹۰,۵۹۵
۱,۵۸۳,۱۲۸	۴,۲۱۵,۳۸۹
۵۰۷,۱۴۷	۵۱۷,۰۷۸
۵۳۲,۱۷۰	۵۱۴,۱۵۱
۲۶۰,۳۶۶	۸۴۵,۲۹۹
۱۵۰,۱۹۵	۲۶۹,۳۱۷
۲۰۹,۱۵۱	۲۸۳,۲۰۵
۴۹۷,۴۱۷	۶۲۸,۶۳۰
۱۰,۷۱۸,۶۱۰	۱۶,۹۷۶,۲۳۰
(۲۳۱,۴۹۴)	(۳۳۰,۸۲۳)
۱۰,۴۸۷,۱۱۶	۱۶,۶۴۵,۴۰۷
(۸۹۱,۷۳۱)	(۹۶۶,۹۵۴)
۹,۵۹۵,۳۸۵	۱۵,۶۷۸,۴۵۳
(۳,۸۳۷)	۵۰,۹۷
۹,۵۹۱,۵۴۸	۱۵,۶۸۳,۵۵۰

شرکت  
 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 (للام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)  
 تسهیم به دوایر خدماتی  
 جمع هزینه های ساخت  
 (افزایش) موجودی های در جریان ساخت  
 بهای تمام شده ساخت  
 کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۱- در سال مورد گزارش ۲,۳۸۱,۲۶۲ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است که افزایش مبلغ خرید در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تاثیر آن بر بهای خرید مواد اولیه به ویژه بابت حمل و نقل می باشد. نامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	فروشنده	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	شامل خرید از شرکت صنعتی و معدنی پارسبان نگار هرمز (معدن سرخه لام)، معدن بزکنه (امین استوار)، سنگ آهن فارس (لاستان) و هزینه حمل	۳۷۷,۶۰۷	۹	۸۲۸,۵۱۹	۲۲
سنگ سیلیس	شامل خرید از معدن زرین ارستانجان (جعفر ابراهیمی) - معدن سیلیس ارستانجان (فاطمه جاویدی و پاره محمودی) و هزینه حمل	۱,۶۸۸,۱۰۶	۳۹	۱,۱۴۶,۳۹۳	۳۰
سنگ آهک	آسیای آرام - ابراهه سام هرمز (پیمانکار استخراج، بارگیری و حمل)	۷۵۵,۴۳۵	۱۷	۵۸۷,۰۸۱	۱۵
سنگ گچ	حمید رضا رهانی معدن گچ هاگان - شهرام بجلی (معدن سنگ گچ پرزیه)	۱۴۹,۸۷۲	۳	۳۴,۴۴۱	۱
مارل	آسیای آرام - راه معدن عسلویه (پیمانکار استخراج، بارگیری و حمل)	۱,۴۱۰,۲۲۲	۳۲	۱,۲۲۱,۶۶۱	۲۲
		۲,۳۸۱,۲۶۲	۱۰۰	۲,۸۵۸,۱۱۵	۱۰۰

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

۶-۱-۲- معاملات فی مابین شرکت و شرکت آسیای آرام عمدتاً بابت هزینه های خرید مواد اولیه مارل و سنگ آهک و همچنین خدمات مربوط به اسکله می باشد.

۶-۱-۳- مبلغ ۶۸,۹۵۱ میلیون ریال خرید 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 (پروانه بهره برداری)	ظرفیت معمولی (عملی) میانگین سه سال آخر	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
کلینگر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۲۲۷	۱,۶۱۲,۶۱۰	۱,۶۵۰,۹۳۴
سیمان	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۵۴۴	۴۳۳,۹۲۲	۴۰۶,۷۷۲
اسکله پنج هزار تنی	۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۰۳۸	۱۹,۳۳۳	-
اسکله پنجاه هزار تنی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۵۹۰	۱,۲۷۷,۵۳۲	۱,۲۷۵,۷۲۳

۶-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از اجرای مصوبه شورای عالی کار و همچنین اجرای به روز رسانی طرح طبقه بندی مشاغل بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری و هزینه های حمل و اجاره ماشین آلات عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش نرخ خرید قطعات یدکی و پاکت مصرفی می باشد.

۶-۵- مفاد تبار گردانی عمدتاً ناشی از کسری موجودی کلینگر به مقدار ۲۸,۲۱۱ تن طبق دیوگرافی پایان سال مالی می باشد که از مبلغ موجودی پایان دوره کلینگر کسر و در طبقه سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۹) لحاظ گردیده است.

۶-۶- افزایش در هزینه مواد غیر مستقیم ناشی از مصرف آجر نسوز بیشتر در تعمیرات دوره ای سال جاری نسبت به سال مالی گذشته می باشد. لازم به ذکر است نسوزکاری میانگین ۲ ساله با توجه به تنوع مختلف آجر مصرفی و زمان عمر مفید آنان می باشد.

۶-۶- افزایش هزینه برقی ناشی از افزایش نرخ بهای برقی طبق قلمون بودجه کل کشور و همچنین اجرای آیین نامه ماده ۱۶ جهش تولید دانش بنیان (نامین برقی صنایع) می باشد.

۶-۷- کاهش در میزان موجودی کلینگر پایان دوره ناشی از افزایش مقدار فروش سال مالی جاری نسبت به مدت مشابه می باشد.

۶-۸- سایر هزینه های سربار شامل ۸۲,۰۱۳ میلیون ریال هزینه طبخ و توزیع غذا توسط شرکت فرعی (آسیای آرام) می باشد.

**شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
		گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه های فروش			
حمل و بارگیری	۶۴۵,۹۵۳	۸۶۸,۶۵۰	۴۹۶,۷۲۵
عوارض گمرکی صادرات	۵۸۶,۶۲۶	۱,۱۱۹,۶۵۳	۵۸۶,۶۲۶
کارمزد صرافتی	۱۱۲,۲۷۸	۱۱۶,۰۲۱	۱۱۲,۲۷۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۹,۳۴۸	۱۰۱,۴۳۸	۵۹,۳۴۸
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۶,۹۳۸	۱۰,۲۷۴	۶,۹۳۸
مزایای پایان خدمت	۵,۶۶۴	۱۱,۴۰۶	۵,۶۶۴
بازاریابی و تبلیغات	۲۸۷	۶,۴۳۸	۲۸۷
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۶۰	۳۳۰	۱۶۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۷۹,۷۷۰	۷۷,۶۶۰	۹۳,۳۲۶
سهم از سایر دواير خدماتی	۴۴,۵۳۴	۶۶,۱۶۱	۴۴,۵۳۴
	<b>۱,۵۴۱,۵۵۸</b>	<b>۲,۳۷۸,۰۳۰</b>	<b>۱,۴۰۵,۸۸۶</b>
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۱۲,۹۴۳	۲۹۹,۴۳۴	۲۵۳,۱۸۲
هزینه حسابرسي بیمه تامین اجتماعی	۰	۶۸,۶۷۰	۰
مزایای پایان خدمت	۲۷,۳۲۷	۵۶,۸۴۶	۲۷,۳۲۷
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۲۸,۸۳۳	۴۱,۶۶۱	۴۲,۴۹۵
مشاوره و حقوقی	۲,۳۸۹	۳,۸۵۴	۵,۱۴۵
سفر و فوق العاده مأموریت	۴,۲۰۰	۵,۴۱۶	۶,۶۷۷
حسابرسی	۲۱,۶۴۸	۳۰,۷۶۹	۲۴,۰۶۸
تعمیر و بیمه دارایی ها	۳,۶۶۳	۶,۲۹۹	۳,۶۶۳
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴,۶۸۱	۳,۹۹۲	۶,۲۱۱
حق عضویت	۷,۷۷۳	۱۰,۰۶۸	۷,۷۷۳
پاداش هیات مدیره	۳,۵۰۰	۵,۰۰۰	۴,۲۰۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۱۲۳,۵۷۱	۱۷۹,۳۱۰	۱۶۸,۷۳۵
سهم از سایر دواير خدماتی	۱۸۶,۹۶۰	۲۶۴,۶۶۲	۱۸۳,۰۱۱
	<b>۶۲۶,۴۸۸</b>	<b>۹۷۵,۸۸۱</b>	<b>۸۲۲,۴۸۷</b>
	<b>۳,۱۶۸,۰۴۶</b>	<b>۳,۳۵۳,۹۱۱</b>	<b>۲,۲۲۸,۳۷۳</b>

۷-۱- افزایش هزینه های حمل و بارگیری ناشی از افزایش میزان حمل داخلی، تحویل کلیتگر صادراتی از محل دپو و افزایش نرخ قرارداد بارگیری و حمل داخلی محصولات طبق قرارداد می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه عوارض گمرکی صادرات به دلیل افزایش نرخ ارز مبنای محاسبه عوارض صادراتی توسط گمرک و همچنین افزایش میزان ۲۱ درصدی فروش صادراتی می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بر اساس مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۴ و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۴- از مبلغ ۸۶۸,۶۵۰ میلیون ریال هزینه حمل و بارگیری، مبلغ ۵۱۱,۴۴۳ میلیون ریال بابت هزینه های حمل، بارگیری کلیتگر توسط شرکت آسیای آرام می باشد.

۷-۵- افزایش جزئی کارمزد صرافتی ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز پرداخت کارمزد به راهبران ارزی می باشد، لیکن مبلغ ارز پرداخت شده نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۷-۶- هزینه حسابرسي بیمه تامین اجتماعی بابت هزینه ماهه متفاوت حکم نهایی تجدیدنظر حسابرسي سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که تقسیم شده و در حال پرداخت می باشد.

۷-۷- افزایش سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد عمدتاً بابت پرداخت کارمزد فروش ارز در سامانه مبادله ارز و طلا ایران به مبلغ ۷۸,۶۵۶ میلیون ریال، هزینه ترفه خدمات عمومی منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس به مبلغ ۱۸,۶۵۶ و پرداخت کارمزد عرضه صادراتی کلیتگر و سیمان داخلی در بورس کالا به مبلغ ۲۶,۰۱۴ میلیون ریال می باشد.

**شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰**

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۱۷۹,۸۰۳	۹۵۲,۲۲۸	۱,۱۷۹,۸۰۳	۹۵۲,۲۲۸	۹۵۲,۲۲۸	-

سود ناشی از تسعیر دلاری های ارزی عملیاتی

۸-۱ سود ناشی از تسعیر مربوط به تفاوت تسعیر ارز حاصل از صادرات نزد راهبران ارزی می باشد. که با عنایت به افزایش نرخ تسعیر ارز در سال مالی جاری، سود ناشی از تسعیر موجودی ارز افزایش داشته است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷,۵۱۰	۷,۵۱۰	۷,۵۱۰	-	-	-
۱۶۰,۸۸۹	۱۶۰,۸۸۹	۱۶۰,۸۸۹	۱۶۰,۸۸۹	۱۸۶,۱۳۱	۱۸۶,۱۳۱
۱۶۸,۳۹۹	۱۶۸,۳۹۹	۱۶۸,۳۹۹	۱۶۰,۸۸۹	۱۸۶,۱۳۱	۱۸۶,۱۳۱

استهلاك سرقتی  
حاصل کسری تیار

۹-۱ خالص کسری تیار گرفته ماحصل کسری کلینگر به مبلغ ۲۵۰,۲۷۹ میلیون ریال و کسری سایر مواد اولیه و قطعات پدکی، و - به مبلغ ۱۲,۵۹۳ میلیون ریال و اضافه تیارگرفتنی مواد اولیه و سایر قطعات به مبلغ ۱۰۲,۱۸۳ میلیون ریال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۲۳,۱۹۹	۳۸۰,۸۶۵	۴۲۳,۱۹۹	۳۸۰,۸۶۵	۳۶۱,۵۲۵	۲۲۸,۹۸۹

سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

۱۰-۱ هزینه مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی PLC لندن و تسهیلات ربانی از بانک ملی است. افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی گذشته نیز بابت اخذ تسهیلات ربانی طی سال مالی جاری می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	-	-	۲۲,۱۹۱	۲۹۲,۱۰۲
۱۱,۷۸۴	۱۱,۷۸۴	۱۲,۸۲۱	۱۱,۱۲۳	۱۲,۱۲۶	-
۱۱,۵۰۶	۱۱,۵۰۶	-	-	-	-
۵۳۳,۵۵۲	۷۲,۱۸۲	۴۱,۹۷۶	۴۹۱,۹۳۸	۴۱,۹۷۶	۴۹۱,۹۳۸
۵۱۳,۸۲۳	۵۱۳,۸۲۳	۱۹۹,۵۲۳	۱۵۲,۶۳۴	(۱۰,۲۰۱)	(۱۰,۲۰۱)
۱,۰۷۰,۶۸۶	۲۸۲,۵۲۶	۶۶,۰۹۲	۹۶۱,۳۲۲	۶۶,۰۹۲	۹۶۱,۳۲۲

درآمد سرمایه گذاری  
سود تسعیر ارز موجودی نقد  
سود (زیان) ناشی از فروش دلاری های ثابت مشهود  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق درآمد ثابت  
سایر

۱۱-۱ افزایش سود حاصل از سپرده گذاری ها به دلیل مدیریت نقدینگی و سپرده گذاری طی ۶ ماهه اول سال مالی می باشد.

۱۱-۲ افزایش در سایر درآمدهای غیر عملیاتی گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت درآمد اجاره زمین به مبلغ ۳۲۲,۳۲۲ ریال به شرکت پترو پلاپلاس کنگان توسط شرکت فرعی می باشد.

۱۱-۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۳۳,۴۴۲ میلیون ریال اجاره زمین و مبلغ ۱۸,۵۸۵ میلیون ریال درآمد فروش آب به کشتی ها توسط شرکت فرعی (یادداشت توضیحی ۲-۱۱)، سود ناشی از فروش اقلام ضایعاتی به مبلغ ۲۲,۱۵۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۳۳,۲۰۴ میلیون ناشی از منظور نمودن کسری ذخیره با اهمیت که شامل مبلغ ۱۷,۴۱۸ میلیون ریال مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، مبلغ ۶۲,۷۲۷ میلیون ریال تفاوت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ و ۵۲,۰۵۹ میلیون ریال تفاوت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد که در سنوات قبل به هزینه منظور شده بوده، لذا طبق نظر شرکت محترم فرابورس ایران به منظور رعایت شروط عرضه سهام شرکت متناسب با درصد سهامداری به حساب سهامداران عمده (سیدکو و سفیدر) منظور شده و همچنین مبلغ ۱۳,۲۲۶ میلیون ریال بابت هزینه های مسئولیت اجتماعی می باشد.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸,۳۸۲,۳۶۷	۱۲,۷۶۹,۸۴۳	۸,۴۶۵,۲۹۰	۱۲,۸۸۳,۲۶۵	سود عملیاتی
-	-	(۵۴۶۰۰)	(۳۳,۶۱۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۲,۴۳۷)	(۱۶,۷۶۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود-عملیاتی
۸,۳۸۲,۳۶۷	۱۲,۷۶۹,۸۴۳	۸,۳۹۸,۲۵۳	۱۲,۸۳۲,۸۸۸	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۹۵,۴۳۳)	۵۲۲,۳۳۴	(۹۶,۳۲۹)	۶۲۷,۴۸۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	(۵۱,۴۲۰)	-	(۱۴۸,۴۸۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۲,۹۲۵)	(۳۵,۴۱۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود- غیر عملیاتی
(۲۹۵,۴۳۳)	۴۸۰,۹۱۴	(۱۱۹,۲۵۴)	۴۴۳,۵۸۸	(زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸,۰۸۶,۹۳۴	۱۳,۲۰۲,۱۷۷	۸,۳۴۸,۹۶۱	۱۳,۵۱۰,۷۵۲	سود خالص قبل از مالیات
-	(۵۱,۴۲۰)	(۵۴۶۰۰)	(۱۸۲,۰۹۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۵,۳۶۳)	(۵۲,۱۸۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۸,۰۸۶,۹۳۴	۱۳,۲۵۰,۷۵۷	۸,۲۷۸,۹۹۸	۱۳,۲۷۶,۴۷۶	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	(۱۴۸)	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۵۲,۸۵۲	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۳۵۵	۹,۵۲۹	۶,۳۶۷	۹,۵۷۷	عملیاتی (ریال)
(۲۲۰)	۳۵۹	(۸۹)	۳۳۱	غیر عملیاتی (ریال)
۶,۰۳۵	۹,۸۸۸	۶,۱۷۸	۹,۹۰۸	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت بین المللی ساروج پویشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	افزایش سرمایه ای در نظر	پیش برطرف های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	نور و آلات	اتاقه و مسیحات	سنگه	مشتق آلات و تجهیزات	کلیات	ساخته ها و مستطین	زمن
۱۵,۳۶۵,۰۲۹	۳,۱۵,۳۳۳	۳,۱۴,۸۱۰	-	۱۴,۶۳۴,۸۸۶	۳۹,۵۲۹	۵۰۰۰	۴۳,۰۸۲	۱۰۰,۱۴۰	۷۰۰,۹۱۷	۱۱,۸۳۳,۵۵۳	۵۱۰,۰۰۹	۱,۳۲۷,۳۳۱	۱۱۳,۸۲۹
۷۷۰,۰۳۴	۳۱۷,۳۳۹	۱۱۵,۸۷۰	۱۰,۰۳۷	۳۳۳,۳۷۸	۱۸,۹۶۳	۲۱۴	۵۸,۸۵۹	۵۱,۵۱۵	۵,۵۱۵	۸۶,۱۶۹	۲۶,۱۴۱	۲۶,۰۰۰	-
-	(۱۴,۵۳۳)	(۲,۱۱۱)	-	۱۴۶,۶۲۷	-	-	-	-	۱۰,۰۳۵	۱۳۶,۹۸۳	-	-	-
۱,۳۳۴,۶۸۷	-	-	-	۱,۳۳۴,۶۸۷	-	-	-	-	-	۱,۳۳۴,۶۸۷	-	-	-
۱۷,۷۱۶,۵۵۰	۳۹,۰۱۳۳	۳۳۶,۵۴۹	۱۰,۰۳۷	۱۶,۷۸۹,۴۹۸	۳۸,۴۹۲	۵,۲۲۴	۱۰۰,۹۴۱	۱۵۲,۹۲۱	۷۱۷,۸۰۷	۱۳,۷۸۹,۶۸۳	۵۳۶,۸۸۰	۱,۳۳۳,۳۳۱	۱۱۳,۸۲۹
۷۳۰,۰۰۷	۱۶۹,۷۶۳	۵,۲۹۲	۱۷۷,۱۷۶	۳۱۲,۳۷۷	۳۷	-	۷۶,۸۴۲	۳۹,۸۱۰	-	۳۱۳,۵۵۱	۵۱,۵۰۰	۱,۶۵۵	-
(۳۶۳)	-	-	-	(۳۶۳)	(۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۱۶,۸۹۱)	(۱۰۰,۱۹۳)	(۳۳,۶۹۳)	۲۶,۰۷۷	-	-	-	-	۴۱,۰۵۲	۱۸۸,۴۸۰	۱۰,۴۲۵	۷۸۸	-
۹۷۱,۷۹۲	-	-	-	۹۷۱,۷۹۲	-	-	-	-	-	۹۷۱,۷۹۲	-	-	-
۱۹,۴۳۲,۵۵۵	۵۳۰,۰۱۷	۳۳۰,۶۶۷	۱۶۲,۹۲۱	۱۸,۳۹۹,۹۸۰	۶۸,۱۶۵	۵,۲۲۴	۱۷۸,۷۶۵	۳۰۲,۷۳۱	۷۵۸,۸۶۱	۱۵,۱۴۲,۵۰۶	۵۹۸,۳۲۵	۱,۳۳۵,۷۷۴	۱۱۳,۸۲۹
۵,۱۳۷,۷۷۶	-	-	-	۵,۱۳۷,۷۷۶	۱۲,۹۱۱	۲,۴۴۰	۳۷,۶۴۰	۵۹,۹۲۹	۳۳۱,۸۲۱	۳,۶۸۱,۶۲۹	۳۵۹,۱۶۵	۶۵۲,۳۰۱	-
۱۰۰,۸۵۶	-	-	-	۱۰۰,۸۵۶	۲,۵۵۵	۳۳۳	۴,۷۳۲	۱۰,۳۸۵	۱۶,۱۷۵	۷۸۵,۰۴۹	۳,۶۶۵	۴۳,۸۹۱	-
۶,۰۷۸,۶۱۳	-	-	-	۶,۰۷۸,۶۱۳	۱۵,۴۷۶	۲,۶۷۲	۳۳,۳۶۴	۷۰,۳۳۴	۳۳۷,۹۹۶	۴,۳۷۶,۶۷۸	۳,۵۶۰,۱۰۰	۶۹۷,۰۹۳	-
۱,۱۳۲,۵۱۴	-	-	-	۱,۱۳۲,۵۱۴	۴,۱۳۶	۳۳۱	۱۲,۸۶۳	۲۵,۳۲۵	۱۷,۷۳۶	۹۷۷,۹۱۳	۴۰,۹۵۳	۴۵,۶۲۸	-
(۳۳۱)	-	-	-	(۳۳۱)	(۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۱۵۱,۷۸۵	-	-	-	۷,۱۵۱,۷۸۵	۱۹,۳۸۱	۲,۹۰۳	۴۸,۲۱۷	۹۵,۵۴۹	۳۶۵,۷۳۳	۵,۳۵۴,۰۹۰	۳,۶۲,۶۶۳	۷۲۲,۷۴۰	-
۱۳,۳۸۰,۸۰۰	۵۳۰,۰۱۷	۳۳۰,۶۶۷	۱۶۲,۹۲۱	۱۲,۳۳۲,۹۹۵	۳۸,۸۸۴	۲,۳۳۱	۱۳۳,۵۳۸	۱۰۰,۷۸۳	۳۳۳,۳۲۹	۹,۷۰۸,۶۱۶	۷,۱۸۸,۶۲	۵۸۳,۰۳۴	۱۱۳,۸۲۹
۱۱,۶۸۷,۹۳۸	۳۹,۰۱۳۳	۳۳۶,۵۴۹	۱۰,۰۳۷	۱۰,۷۶۰,۷۸۶	۳۳,۰۱۶	۲,۵۵۲	۶۹,۵۷۷	۸۲,۵۹۷	۳۶۹,۸۱۱	۹,۳۳۰,۰۰۵	۱۵۰,۱۷۰	۶۲۶,۳۳۹	۱۱۳,۸۲۹

بهای تمام شده یا مبلغ تعدیل ارزیابی

مقدار لغتای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳-۱۴۰۲

برائین

سازم نقل و فصلات و تزیینات

اندر تزیینات مشهود

مقدار در ۱۴۰۳-۱۴۰۲

تزیینات

و تعمیرات

سازم نقل و فصلات و تزیینات

اندر تزیینات های مشهود

مقدار در ۱۴۰۳-۱۴۰۲

استیلاهای قبضه

مقدار در لغتای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳-۱۴۰۲

مقدار در ۱۴۰۳-۱۴۰۲

استیلا

مقدار در ۱۴۰۳-۱۴۰۲

مقدار در ۱۴۰۳-۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳-۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳-۱۴۰۲



## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۳-۱۳- دارایی های ثابت مشهود و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و سایر دارایی های گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۸۰,۹۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ۴۲۶,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۴-۱۳- 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.
- ۵-۱۳- آثار تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۹۷۱,۷۹۲ میلیون ریال در مندرجات یادداشت توضیحی ۴-۱-۱-۳۰ توضیح داده شده است.
- ۶-۱۳- 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. دفتر مرکزی شرکت شامل ۵۱۲ متر عرصه و ۱۲۰۶ متر اعیان می باشد که بابت بدهی تسهیلات ریالی و ارزی در رهن بانک ملی بوده و سند مالکیت آن به نام شرکت می باشد.
- ۷-۱۳- در رابطه با تجدید ارزیابی زمین و اسکله فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ توضیحات ارائه شده است
- ۸-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای بابت مبالغ پرداختی جهت خرید قطعات، ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً جهت خرید زره های آسیاب سیمان به مبلغ ۷۷۷,۳۳۴ درهم امارات می باشد.
- ۹-۱۳- افزایش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً بابت تعمیرات اساسی الکترو موتور فن بگ هوس آسیاب مواد و هیدرولیک کوبینگ آسیای مواد می باشد
- ۱۰-۱۳- دارائی در جریان تکمیل شرکت بابت پروژه تعمیرات اساسی ترمیم سازه های بتنی کارخانه شامل سیلو سیمان و ساختمان پیش گرمکن و طراحی و نصب سیستم دوربین های مدار بسته کارخانه می باشد. دارائی در جریان شرکت فرعی نیز بابت پروژه سند بلاست و سیستم حفاظت کاتدی اسکله میباشد.
- ۱۱-۱۳- بابت دریافت خسارت سانه برخورد جزئی کشتی باری ELVITA R متعلق به شرکت شهاب ستاره خلیج فارس به دلیل بدی آب هوا با اسکله صادراتی شرکت فرعی (آسیای آرام) مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۷، بلافاصله اقدامات لازم شامل پیگیری های حقوقی جهت دریافت خسارت انجام گردید. لازم به ذکر است شرکت بیمه گر شناور مذکور بیمه البرز بوده است، بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ خسارت کلی مبلغ ۱,۲۳۴ میلیارد ریال برآورد گردیده که میزان تقصیر شناور را ۷۰ درصد اعلام نموده، لذا در اسفند ماه ۱۴۰۴ بیمه البرز پس از اعمال فرانشیز مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال به حساب شرکت آسیای آرام واریز و همچنین شعبه دوم دادگاه حقوقی شهرستان کنگان در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ نسبت به صدور رای مبنی بر تائید نظر کارشناس صادر نموده است.

#### ۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۵۰,۱۹۹	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۵۰,۱۹۹	۱۵۰,۱۹۹	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۲۳,۵۹۰)	(۱۳۱,۱۰۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۱۰)	(۷,۵۱۰)	استهلاک طی سال
(۱۳۱,۱۰۰)	(۱۳۸,۶۱۰)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۹,۰۹۹	۱۱,۵۸۹	مبلغ دفتری

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				بهای تمام شده
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۲۵,۱۲۴	۴۰	۱۰,۲۵۶	۱۱۴,۸۲۷	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۴۰	-	۵۴۰	-	افزایش
۱۲۵,۶۶۴	۴۰	۱۰,۷۹۶	۱۱۴,۸۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴,۵۷۹	-	۴,۵۷۹	-	افزایش
۱۳۰,۲۴۳	۴۰	۱۵,۳۷۵	۱۱۴,۸۲۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته
۹,۳۸۷	-	۹,۳۸۷	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷	-	استهلاک
۱۰,۷۰۴	-	۱۰,۷۰۴	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۵	-	۷۵	-	استهلاک
۱۰,۷۷۹	-	۱۰,۷۷۹	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۹,۴۶۴	۴۰	۴,۵۹۶	۱۱۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۴,۹۶۰	۴۰	۹۲	۱۱۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				بهای تمام شده
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۲۲,۹۹۲	۴۰	۸,۴۶۳	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۲۲,۹۹۲	۴۰	۸,۴۶۳	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴,۵۷۹	-	۴,۵۷۹	-	افزایش
۱۲۷,۵۷۱	۴۰	۱۳,۰۴۲	۱۱۴,۴۸۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته
۷,۴۳۸	-	۷,۴۳۸	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۳۱	-	۹۳۱	-	استهلاک سال
۸,۳۶۹	-	۸,۳۶۹	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۵	-	۷۵	-	استهلاک سال
۸,۴۴۴	۰	۸,۴۴۴	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۹,۱۲۷	۴۰	۴,۵۹۸	۱۱۴,۴۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۴,۶۲۳	۴۰	۹۴	۱۱۴,۴۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس	
۳۸۵,۱۰۴	۳۸۵,۱۰۴	-	۳۸۵,۱۰۴	۸۶.۲۴	۲۶۷,۳۶۵,۸۶۶	-	شرکت آسیای آرام

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	(۳۵۱)	۱,۴۶۰
۷۶	۷۶	-	۷۶

گروه

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه	
۹۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	۰.۰۲	۲۴	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش	
۱۳۳	۱۳۳	-	۱۳۳	۰.۴۴	۱۳۲,۷۳۸	شرکت تبدیل گاز به مایع نارکنگان	
-	-	(۳۳۰)	۳۳۰	۰.۰۴	۹۵,۰۰۰	شرکت توسعه و عمران ماوراء خزر	
-	-	(۱۵)	۱۵	۰.۰۵	۳,۳۵۳	شرکت سرمایه گذاری و توسعه استان بوشهر	
-	-	(۴)	۴	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت پارسومین فیلیپین	
-	-	(۲)	۲	۰.۰۲	۲,۰۰۰	شرکت صدور خدمات مهندسی ایرانیان	
۷۶	۷۶	-	۷۶	۰.۰%	۱۰,۰۰۰	شرکت سیمان شمال	
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	(۳۵۱)	۱,۴۶۰			شرکت	
۷۶	۷۶	-	۷۶		۱۰,۰۰۰	شرکت سیمان شمال	

۱۷-۲- سهام شرکت آسیای آرام (شرکت فرعی) بابت اخذ تسهیلات از بانک ملی بی 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 پوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری

حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریالی	ارزی	کاهش ارزش دریافتنی ها	جمع
۱,۴۱۹,۸۲۶	۴,۰۱۲,۳۹۸	-	۴,۰۱۲,۳۹۸
-	۵۲,۴۴۵	(۵۲,۴۴۵)	-
۲۸,۲۹۰	-	-	۲۸,۲۹۰
۲۷,۶۸۹	-	-	۲۷,۶۸۹
-	۱۱,۳۱۸	(۱۱,۳۱۸)	-
-	۲,۳۹۶	(۲,۳۹۶)	-
۳۰,۸۶۲	-	(۱۷۴)	۱۸,۷۰۴
۱,۵۰۶,۶۶۷	۴,۰۷۸,۴۵۷	(۶۶,۳۳۳)	۴,۰۸۶,۹۸۱
-	-	-	۸۴,۴۷۹
-	-	-	۴۸,۷۲۵
-	-	-	۱۳۳,۲۰۴
۲۵۹,۲۴۱	-	-	۲۰۷,۵۴۴
۱۰۸,۵۰۰	-	-	۱۱۲,۵۰۱
۱۸۵,۱۷۳	-	-	۲۳۹,۹۴۶
۱۰,۶۸۵	-	-	۱۰,۶۸۵
۱۶,۶۳۹	-	-	۱۶,۶۳۹
۲۶,۴۶۷	-	-	۲۶,۴۶۷
۷۷,۷۰۹	-	-	۱۸۱,۲۰۰
۶۸۴,۴۱۴	-	-	۹۲۸,۱۸۶
(۴۱,۴۴۵)	-	-	(۵۱,۰۱۰)
۶۴۲,۹۶۹	-	-	۸۷۷,۱۷۶
۲,۱۴۹,۶۳۶	۴,۰۷۸,۴۵۷	(۶۶,۳۳۳)	۴,۹۶۴,۱۵۷

حساب ارزی نزد کارگزاران ارزی

Maize & Blue General Trading

Goodarzi Manesh

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

Parag Vinimay Pvt.Ltd

شرکت shun shing resources

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

حساب های دریافتنی

اداره امورمالیاتی کنگان (ارزش افزوده)

بانک صادرات

کارکنان (وام و مساعده)

آذر خاک

شرکت خدماتی کوهسار کنگان

فراین کنگان

سایر

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

دریافتنی های تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	کاهش ارزش دریافتنی ها	ارزی	ریالی
۱,۴۱۹,۸۲۶	۴,۰۱۲,۲۹۸	-	۴,۰۱۲,۲۹۸	-
-	-	(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	(۱۷۴)	-	۳۱۲
۱,۴۷۵,۹۴۲	۴,۰۶۸,۴۱۵	(۶۶,۳۳۳)	۴,۰۷۸,۴۵۷	۵۶,۲۹۱
-	۸۴,۴۷۹	-	-	۸۴,۴۷۹
-	۴۸,۷۲۵	-	-	۴۸,۷۲۵
۲۲,۱۹۱	۲۹۴,۱۰۲	-	-	۲۹۴,۱۰۲
۲۲,۱۹۱	۴۲۷,۳۰۶	-	-	۴۲۷,۳۰۶
۲۲۱,۴۲۶	۲۶۸,۴۷۴	-	-	۲۶۸,۴۷۴
۱۰۸,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۱	-	-	۱۱۲,۵۰۱
۱۲۴,۰۳۴	۲۰۵,۲۳۰	-	-	۲۰۵,۲۳۰
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	-	-	۱۰,۶۸۵
۱۶,۶۳۹	۱۶,۶۳۹	-	-	۱۶,۶۳۹
۲۶,۴۶۷	۲۶,۴۶۷	-	-	۲۶,۴۶۷
۱۰۳,۷۲۷	۱۲۸,۲۴۱	-	-	۱۲۸,۲۴۱
۷۲۳,۶۶۹	۱,۱۹۵,۵۴۳	-	-	۱,۱۹۵,۵۴۳
(۴۱,۴۴۵)	(۵۱,۰۱۰)	-	-	(۵۱,۰۱۰)
۶۹۲,۲۲۴	۱,۱۴۴,۵۳۳	-	-	۱,۱۴۴,۵۳۳
۲,۱۶۸,۱۶۷	۵,۲۱۲,۹۴۸	(۶۶,۳۳۳)	۴,۰۷۸,۴۵۷	۱,۲۰۰,۸۲۴

حساب های دریافتنی

سایر مشتریان

حساب ارزی نزد کارگزاران ارزی

Maize & Blue General Trading

Goodarzi Manesh

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

Parag Vinimay Pvt.Ltd

شرکت shun shing rcsources

سایر مشتریان

سایر حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

شرکت آسیای آرام (سود سهام مصوب)

سایر اشخاص و شرکتهای

اداره امورمالیاتی کنگان (ارزش افزوده)

بانک صادرات

کارکنان (وام و مساعده)

آذر خاک

شرکت خدماتی کوهسار کنگان

فرابن کنگان

سایر

حصة بلندمدت وام کارکنان

۱۸-۲-۱- مانده طلب ارزی از کارگزاران به مبلغ ۱۳,۴۸۶,۷۱۹ درهم (معادل ۳,۶۷۲,۳۵۳ دلار) میباشد که با آخرین نرخ فروش رفته شرکت در سامانه مبادله ارز و طلا ایران در مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ به نرخ ۲۹۷,۵۰۰ ریال تسعیر گردیده است، و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه مبلغ فوق 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 کلیتگر صادراتی در سنوات گذشته بوده و مباحثی همچون هزینه های دموارز، هزینه های عوارض بندری و ... مورد اختلاف می باشد که شرکت در حال پیگیری و مذاکره جهت رفع اختلاف است. لیکن از این بابت کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

۱۸-۲-۳- بابت وصول مانده طلب از آقای Goodarzi manesh و شرکت Gulf Muscat (مهدی شکفته برهانی / شرکت یکتا سرآمد گیتی با توجه اینکه چک تضمین مطالبات از آنان اخذ شده) به ترتیب به مبلغ ۲۸.۲۹۰ میلیون ریال و ۲۷.۶۸۹ میلیون ریال گواهی عدم پرداخت چک صادر و رای محکومیت بدوی بابت پرداخت مبلغ فوق برای خواننده صادر شده و حسابهای فوق جهت تامین خواسته مسدود گردیده است، لذا با توجه به تجدیدنظر خواهی خواننده پرونده Goodarzi manesh نهایی نشده است، و با عنایت به حکم تجدید نظر برنده آقای مهدی شکفته برهانی (شرکت یکتا سرآمد گیتی) اقدامات اجرایی جهت وصول طلب شرکت با احتساب تاخیر تادیه درحال انجام است.

مضافاً با توجه به قرارداد فروش صادراتی مقدار ۵۰۰.۰۰۰ تن کلینکر مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۶ با شرکت Gulf Mascat به نرخ هر تن ۱.۶ میلیون ریال، آن شرکت در اقدامی بدون اعتبار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ ادعای پرداخت مبلغ ۱۷۷.۷۵۰ میلیون ریال بابت ثمن معامله به مقدار ۱۰۸.۹۹۸ تن کلینکر (که مقدار ۹۰.۲۲۰ تن آن طی سال ۱۳۹۸ تحویل شده بود) نسبت به مابقی آن به مقدار ۱۸.۷۷۷ تن درخواست تحویل داده و همچنین درخواست مقدار باقیمانده از قرارداد به مقدار ۳۹۱ هزار تن را به نرخ قرارداد نموده، که این شرکت با عنایت به مفاد قرارداد که مقرر شده در صورت عدم توافق طرفین در مورد قیمت گذاری مقدار باقیمانده، این قرارداد باطل تلقی می شود و سایر دلایل مستند، با ارائه لایحه، نسبت به آن اعتراض داشته است، لیکن بموجب رای شماره ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ شعبه ۶۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران از این بابت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ با تأیید درخواست آن شرکت و رد تجدیدنظر خواهی به این شرکت ابلاغ گردید. متعاقباً این شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ با ارائه اعتراض به ریاست محترم شعبه ۶۱ دادگاه تجدید نظر نسبت به رای دادگاه درخواست تجدید نظر، اعتراض و رای صادره را خلاف اصل ۱۶۶ قانون اساسی و آن را ناشی از سهو قلم دانسته و رفع اشتباه را تقاضا نموده است که دادگاه بدون در نظر گرفتن اعتراض شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ اجرائیه حکم به این شرکت ابلاغ گردید. علیرغم پیگیری مکرر از مراجع قضائی و ارائه مستندات و توضیحات کالی مبنی بر اینکه دادنامه صادره بر خلاف اصول دادرسی صادر شده، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ اخطاریه به این شرکت ابلاغ گردید.

متعاقباً اقدامات لازم از جمله اعمال مفاد ۴۲۶ قانون آیین دادرسی مدنی و ۲۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری از طرف این شرکت جهت نظلم خواهی و ابطال آرای صادره انجام گردید، که نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به موجب حکم اصلاحی به شماره ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، مقرر گردید نظر به اینکه مدت اجرای قرارداد از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۲ لغایت ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ بوده و این مدت منقضی شده و توافقی برای تمدید آن انجام نشده، تحویل ۳۹۱ هزار تن کلینکر به نرخ روز صادر و ابلاغ گردید. ضمناً مقدار ۱۸.۷۷۷ تن نیز مورد پذیرش این شرکت نمی باشد و اقدامات لازم جهت ابطال و اصلاح این بخش حکم نیز در راستای اعمال مفاد ۴۲۶ قانون دادرسی مدنی و مفاد ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری، دادخواست اثبات حیل و تقلب منتهی به صدور حکم بدوی انجام گردید، همچنین آن شرکت نیز نسبت به اعمال ماده ۴۲۶ قانون آیین دادرسی مدنی (اعاده دادرسی) در خصوص رای اصلاحی درخواست داد که جلسه رسیدگی در اواخر بهمن ماه برگزار گردید، و دادگاه این موضوع را وارد ندانست. ضمن آنکه بابت دریافت مقدار ۱۸.۷۷۷ تن نیز آن شرکت تا کنون اقدامی ننموده است. متعاقباً در اواخر اسفند ماه وکیل آن شرکت درخواست تهاثر میزان کلینکر مطالبه شده طبق رای اصلاحی با مبلغ طلب ساروج بوشهر از آقای برهانی (شرکت یکتا سرآمد گیتی) نموده است، لذا مراتب در حال مذاکره و پیگیری از مراجع قضائی می باشد.

۱۸-۲-۴- گردش حساب ارزش افزوده دریافتی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۲۲۹,۷۶۳	۳۲۱,۴۲۶	۱۷۳,۱۲۵
مانده در ابتدای سال مالی	-	-	۲۵۹,۲۴۱
تعدیل مانده ابتدای دوره بابت تفاوت اعتبار تائید شده سالهای مالی ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸	(۵۳,۰۵۹)	(۵۳,۰۵۹)	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات	۶۰۵,۱۹۰	۶۵۵,۰۸۶	۶۵۰,۴۰۷
مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش محصولات داخلی	(۴۶۰,۴۶۸)	(۷۰۸,۰۳۸)	(۶۰۹,۲۳۷)
پرداختی طی سال (فرعی)	-	-	۹۸,۰۰۵
	۳۲۱,۴۲۶	۲۶۸,۴۷۴	۲۰۷,۵۴۴

۱۸-۲-۴-۱- مانده طلب از اداره امور مالیاتی از بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده جهت سنوات ۱۳۹۲ تا فصل سوم سال ۱۴۰۳ می باشد که بر اساس بند الف ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده دال بر معافیت صادرات کالا به خارج کشور از پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده و استرداد مالیات های پرداخت شده خرید نهاده های آنها از این بابت به عنوان اعتبار مالیاتی لحاظ شده است. از مبلغ مذکور ۲۵.۱۴۳ میلیون ریال، مربوط به دوره های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مورد تأیید اداره مالیاتی واقع شده و بابت بدهی عملکرد ۱۳۹۳ تهاثر شده است. در خصوص سالهای ۹۴ الی ۹۷ نیز اظهار نامه ارسالی مبلغ ۱۳ ۱۵۸.۰۰۰ میلیون ریال بوده که سازمان امور مالیاتی طبق برگهای مطالبه، اعتبار مالیاتی را به مبلغ ۹۵.۲۸۷ میلیون ریال تأیید و مبلغ ۶۲.۷۲۷ میلیون ریال اعتبار تأیید نشده است که در سال مالی ۱۴۰۱ به هزینه منظور شده و همچنین به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است و مطابق با رای هیات هم عرض طبق رای تجدیدنظر همعرض نهایی گردیده. ضمناً اعتبار ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۷۴.۵۷۷ میلیون ریال، طبق رای هیات تجدید نظر مالیاتی مبلغ اعتبار ۱۴.۴۹۳ میلیون ریال مورد تأیید قرار گرفت، لذا مابه التفاوت آن با مانده دفاتر به مبلغ ۵۳.۰۵۹ میلیون ریال از مطالبات امور مالیاتی کسر و در سال مالی ۱۴۰۳ هزینه گردیده است. لازم به ذکر است اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۲۹.۶۲۶ میلیون ریال، ۵۰.۵۷۸ میلیون ریال طبق رسیدگی سازمان امور مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته است و نهایی شده است، بابت سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۷.۵۹۲ میلیون ریال بدهی طبق برگ مطالبه مالیاتی از شرکت مطالبه گردیده که درخواست تهاثر با اعتبارات تأیید شده داده شده است. همچنین بابت سال مالی ۱۴۰۳ نیز مطابق با مبلغ مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید و فروش مبلغ ۱۴۴.۷۲۲ میلیون ریال اعتبار مالیاتی ثبت و اظهار گردیده و درخواست انتقال به دوره آتی داده شده است که در حال رسیدگی توسط امور مالیاتی می باشد، و بابت سال مالی ۱۴۰۴ نیز مبلغ ۵۲.۸۵۲ میلیون ریال خالص بدهی اظهار شده که در فصول مربوطه درخواست تهاثر با مانده طلب تأیید شده، درخواست گردیده است.

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲-۵- طلب از بانک صادرات بابت جمل چک و برداشت مبلغ ۱۰۸۵۰۰ 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 معادله اموال از قبیل خودرو، سکه، ارز و طلا، مبلغ فوق به اضافه هزینه های دادرسی مجموعاً به مبلغ ۱۱۲۵۰۱ میلیون ریال سهل وصول می باشد. لذا با عنایت به حکم قطعی کیفری دائر بر جرمیت و کلاهبرداری، دادگاه با تشکیل جلسه رسیدگی موضوع را به کارشناسی ارجاع دادند، که کارشناس منتخب نظریه کارشناسی را با شمولیت تقصیر و مسئولیت بانک به دادگاه ارائه دادند، لیکن تا کنون رای مقتضی صادر نشده است.

۱۸-۲-۶- مانده حساب شرکت آذر خاک (شرکت همگروه) مربوط به بدهی مقاصحاسب بیمه تامین اجتماعی از بابت قرارداد خرید و نصب در زمان احداث کارخانه می باشد که طی حکم ۹۶۰۹۹۷۲۱۶۰۴۰۰۲۵۰ به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ شعبه ۳۹ دادگاه عمومی رای قطعی به نفع شرکت صادر شده و پس از برگزاری جلسات با مدیر تصفیه مقرر گردید از محل فروش دارایی های شرکت آذر خاک، از جمله ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان خدایم مطالبات وصول می گردد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فوق الذکر تصفیه نشده است، لیکن اقدامات لازم جهت وصول از طریق اجرای حکم در حال پیگیری است.

۱۸-۲-۷- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۸۰۵۲۵۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتی وصول شده است.

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

گروه / شرکت		گروه / شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹
۲۸,۲۹۰	۲۸,۲۹۰	۲۸,۲۹۰	۲۸,۲۹۰
۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵
۶۶,۶۶۴	۶۶,۶۶۴	۶۶,۶۶۴	۶۶,۶۶۴
۲,۲۱۱	۲,۵۷۶	۲,۲۱۱	۲,۵۷۶

Gulf Muscat United L.L.C (آقای برهانی) - ۲۰۷۸ روز  
 Goodarzi Manesh mr - روز ۲۰۲۸  
 آذر خاک - ۲۵۲۷ روز  
 جمع  
 میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۲-۸-۱- دریافتی های تجاری و غیر تجاری فوق شامل میانی 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 میبالغ هنوز قابل دریافت هستند. لازم به ذکر است جهت آقای برهانی (شرکت یکتاسرامد گیتی) و آقای Goodarzi manesh اقدامات حقوقی صورت پذیرفته که موارد از طریق مراجع قضائی مطابق با توضیحات یادداشت ۱۸-۲-۳ درحال پیگیری می باشد و در خصوص شرکت آذرخاک نیز موارد به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱۸-۲-۶ افشاء شده است.

گروه / شرکت		گروه / شرکت		سایر دارایی ها	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۹۰,۶۷۳	۸۱,۶۷۳	۹۰,۶۷۳	۸۱,۶۷۳	سپرده ۱۰ درصد بابت وثیقه ضمانت نامه مالیات عملکرد ۱۴۰۰ نزد بانک ملی شبه کنگان	
-	۷۲,۴۶۰	-	۷۲,۴۶۰	سپرده ۱۰ درصد بابت وثیقه ضمانت نامه مالیات عملکرد ۱۴۰۱ نزد بانک ملی شبه کنگان	
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	سپرده نزد بانک سپه بابت وثیقه ضمانت نامه بنفع بورس کالا	
۵۰,۵۷۸	۲۲۰	۵۰,۵۷۸	۲۲۰	سپرده نزد بانک سپه بابت انجام تعهدات واردات قطعات بدکی	
۳۵۷	۱,۲۴۲	۳۵۷	۱,۲۴۲	سپرده نزد بانک بابت وثیقه ضمانت نامه جهت صنعت معدن بوشهر (معدن سراهی جم)	
۲۶۰	۲۶۰	۲۶۰	۲۶۰	سپرده نزد بانک ملی بابت وثیقه ضمانت نامه جهت بورس کالا (سپرده کالایی)	
۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	سپرده نزد بانک ملی شبه کنگان بابت وثیقه ضمانت نامه سازمان صنعت و معدن بوشهر	
۱۴۳,۶۹۷	۱۵۷,۶۸۴	۱۴۳,۶۹۷	۱۵۷,۶۸۴		

۱۹-۱- سپرده ۱۰ درصد نزد بانک ملی شبه کارخانه سبحان کنگان بابت ضمانت های تعهد مالیاتی با توجه به توضیحات یادداشت توضیحی مالیات، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی با توجه به عودت و ابطال ضمانت نامه، به شرکت مسترد شده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۷,۵۶۳	۹,۳۷۱	۱۷,۵۶۳	۹,۳۷۱	پیش پرداخت خرید خارجی
۱۷,۵۶۳	۹,۳۷۱	۱۷,۵۶۳	۹,۳۷۱	سفارشات قطعات
۱۴۹,۸۷۰	۳۸۴,۱۹۹	۱۵۰,۰۶۳	۳۸۹,۷۵۵	پیش پرداخت داخلی
۱۸۵,۳۷۹	۳۰۸,۱۱۶	۱۸۶,۶۵۹	۲۲۷,۹۴۷	مواد اولیه و لوازم مصرفی
-	۱۵,۳۸۰	۴,۳۹۹	۱۵,۳۸۰	خرید خدمات
۵۹,۷۵۵	۲۹۹,۷۵۵	۵۹,۷۵۵	۳۴۵,۹۲۳	بیمه داراییها
۲۶,۴۲۵	۱۰۵,۵۱۵	۲۹,۵۱۲	۱۰۹,۹۷۱	مالیات بر درآمد عملکرد
۴۲۱,۳۲۹	۱,۰۱۲,۹۶۵	۴۳۰,۲۸۸	۱,۰۸۸,۹۷۶	سایر پیش پرداختها، سپرده ها و ودایع
-	-	-	(۲۶,۱۶۸)	انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳۳)
۴۳۸,۸۹۲	۱,۰۲۲,۳۳۶	۴۴۷,۸۵۱	۱,۰۵۲,۰۷۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	تا تعیین کنندگان خارجی
۱۷,۴۰۳	۹,۱۱۲	۱۷,۴۰۳	۹,۱۱۲	راه و معادن علویه
۱۷,۵۶۳	۹,۳۷۲	۱۷,۵۶۳	۹,۳۷۲	فرآورده های نسوز پارس
۵۰,۷۷۳	۱۱۳,۵۶۲	۵۰,۷۷۳	۱۱۳,۵۶۲	دیرکناز اتور
۰	۱۱۸,۷۸۵	-	۱۱۸,۷۸۵	بهبه سازان صنایع سبز جم
-	۷۵,۴۷۴	-	۷۵,۴۷۴	آبراهه سام هرمز
۲۹,۷۳۸	۴۵,۷۰۸	۲۹,۷۳۸	۴۵,۷۰۸	بازرگانی صنعتی رادمهر
۱۸,۰۹۰	۳۲,۷۲۴	۱۸,۰۹۰	۳۲,۷۲۴	بخش فرآورده های نفتی- دیر
۷,۰۹۷	۱۰,۰۷۶	۷,۰۹۷	۱۰,۰۷۶	رونین سطح طبرستان
۲۵,۴۴۹	۶,۳۸۲	۲۵,۴۴۹	۶,۳۸۲	فرابریوپا صنعت
۹,۱۸۰	۰	۹,۱۸۰	۰	شرکت اصفهان مالییل
۷,۹۵۲	-	۷,۹۵۲	-	ریخته های نسوز مهر
۷,۳۷۴	۰	۷,۳۷۴	۰	سایر
۵,۱۵۰	۰	۵,۱۵۰	۰	
۱۷۴,۳۴۶	۱۸۹,۷۰۴	۱۷۵,۹۱۹	۲۱۵,۰۹۱	
۳۳۵,۱۴۹	۵۹۲,۳۱۵	۳۳۶,۷۲۲	۶۱۷,۷۰۲	
۳۵۲,۷۱۲	۶۰۱,۵۸۶	۳۵۴,۳۸۵	۶۲۶,۹۷۳	

۲۰-۱-۱- مبلغ پیش پرداخت ارزی معادل ۴۷,۲۰۰ درهم امارات عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید بیرینگ آسیاب مواد می باشد.

۲۰-۱-۲- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۲۱۵,۵۰۰ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت تسویه شده است.

۲۰-۱-۳- مانده سایر پیش پرداخت ها عمدتاً بابت خرید تجهیزات و لوازم یدکی جهت تعمیرات خطوط تولید می باشد.

۲۰-۱-۴- مبلغ ۲۹۹,۷۵۵ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات عملکرد شامل مبلغ ۵۹,۷۵۵ میلیون ریال پرداختی هنگام صادرات سال ۱۴۰۲ براساس بند "ز" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور بوده که طی بخشنامه گمرک از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ لغو گردیده است و مانقی آن به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون بابت پیش پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ می باشد که طی سال مالی جاری پرداخت و ضمانت نامه به مبلغ ۹۰۷ میلیارد ریال در دی ماه ۱۴۰۴ به شرکت مسترد گردید.

**شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۱- موجودی مواد و کالا
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۷۰۶,۹۷۵	۱,۷۱۹,۱۵۶	۱,۷۵۰,۳۳۰	۱,۸۲۸,۳۶۴	قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۴۱,۰۰۱	۴,۳۱۱,۸۸۲	۳,۵۴۱,۰۰۱	۴,۳۱۱,۸۸۲	کالای در جریان ساخت
۱,۵۹۸,۹۱۶	۱,۹۰۵,۳۹۴	۱,۵۹۸,۹۱۶	۱,۹۰۵,۳۹۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۱,۳۶۰	۴۹۷,۹۴۱	۱۰۳,۸۸۰	۵۰۳,۴۴۸	مازوت و روغن
۱۱۹,۶۷۲	۱۱۴,۵۷۵	۱۱۹,۶۷۲	۱۱۴,۵۷۵	کالای ساخته شده
۹,۱۲۵	۱۷,۱۵۴	۹,۱۲۵	۱۷,۱۵۴	کالای امانی ما نزد دیگران
-	-	۱۰,۸۸۹	-	سایر موجودی ها
۷,۰۷۷,۰۴۹	۸,۵۶۶,۱۰۲	۷,۱۳۲,۸۰۳	۸,۶۸۰,۸۱۷	
(۱۸۶,۱۳۱)	(۱۶۰,۸۸۸)	(۱۸۶,۱۳۱)	(۱۶۰,۸۸۸)	کسری انبار گردانی (یادداشت توضیحی ۹)
۶,۸۹۰,۹۱۸	۸,۴۰۵,۲۱۴	۶,۹۴۶,۶۷۲	۸,۵۱۹,۹۲۹	

۲۱-۱- کالای در جریان ساخت در شرکت عمدتاً شامل مقدار ۲۴۵,۹۵۲ تن کلینکر می باشد.

۲۱-۲- کالای ساخته شده در شرکت شامل مقدار ۱۲,۲۹۷ تن سیمان می باشد.

۲۱-۳- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت به ترتیب به مبالغ ۱۲,۰۵۵,۹۸۲ میلیون ریال و ۱۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال قطعات و لوازم یدکی، ۱,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مواد اولیه، ۳,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال کالای در جریان ساخت و مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال کالای ساخته شده) دارای پوشش بیمه ای می باشد. کسری کالای نیمه ساخته بابت موجودی کلینکر پایان دوره مالی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی با توجه به فروش کلینکر صادراتی، موجودی کلینکر کاهش یافته است ضمن اینکه حادثه ای اتفاق رخ نداده است.

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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	-	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک ملی
۲۸	-	۲۸	-	صندوق درآمد ثابت اعتماد ایرانیان بانک ملی
۲۸	-	۱۰۰,۰۲۸	۴۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۳۰ درصد سالیانه در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت مالی منعکس شده است.

۲۲-۲- افزایش سپرده های سرمایه گذاری گروه بابت سه فقره سپرده یکساله شرکت فرعی نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان با نرخ ۳۰ درصدی می باشد.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۰۰,۹۵۴	۱,۴۱۲,۶۸۰	۳۲۶,۷۳۹	۱,۴۴۲,۱۱۷	بانک ها - ریالی
۲۹,۲۳۰	۳۷,۴۴۱	۳۱,۱۵۷	۴۰,۰۰۹	بانک ها - ارزی
۵,۵۷۶	۶,۶۸۹	۵,۵۷۶	۶,۶۸۹	صندوق - ارزی
۱,۳۱۴	۳,۳۱۶	۱,۳۱۴	۳,۳۱۶	تنخواه گردان ها - ریالی
۳۳۷,۰۷۴	۱,۴۶۰,۱۲۶	۳۶۴,۷۸۶	۱,۴۹۲,۱۳۱	

۲۳-۱- موجودی ارزی بانکها و صندوق به نرخ رسمی سامانه مبادله ارز و طلا ایران (نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۵-۳) به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده و در یادداشت توضیحی ۲۸ منعکس شده است. موجودی های ارزی شرکت عمدتاً شامل ۱۰۰,۱۹۶ دلار، ۳۰,۲۲۶ یورو، ۴,۱۳۰ درهم، ۴,۵۳۰ پیوند، ۱۰,۰۰۰ روپیه، ۱۰۴ ریال قطر، ۱,۵۱۶ ریال عمان می باشد و شرکت فرعی شامل ۱,۲۸۶ دلار و ۱,۷۳۳ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و طی یادداشت شماره ۱۱ ارائه گردیده است.

۲۳-۲- موجودی نزد بانکها به تعداد ۵ فقره حساب راکد بابت حکم سازمان تامین اجتماعی و دستور قضایی تا مبلغ ۳,۱۴۱ میلیون ریال و ۱,۸۸۱ میلیون ریال مسدود می باشد که با توجه به رفع موضوع تا تاریخ تهیه صورتهای مالی آزادسازی شد. ضمن آنکه ۷ فقره حسابهای نزد بانک ملی بابت پرونده شرکت گلف مسقط (یادداشت توضیحی ۲-۱۸) به مبلغ ۱۹۷,۳۴۴ میلیون ریال مسدود می باشد که با توجه به ابلاغ رای اصلاحی و عدم پذیرش اعاده دادرسی طرف مقابل، اقدامات لازم از واحد اجراییات جهت ابطال اجراییه مربوطه و آزادسازی مبالغ مسدود شده در حال پیگیری 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 ارزی 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. که با توجه به پروسه اخذ مجوز فروش املاک از بانک ملی تا کنون به نتیجه نرسیده است.

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰ 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۶۸۲,۰۶۵,۷۴۴	۵۱	۶۸۲,۰۶۵,۷۴۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۲۹	۳۹۳,۲۷۳,۶۴۶	۲۹	۳۹۳,۲۷۳,۶۴۶	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۳	۴۶,۶۴۰,۶۴۵	۳	۴۴,۴۸۲,۵۸۱	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۲	۲۰,۱۵۷,۵۰۶	۲	۲۲,۴۹۶,۴۵۶	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند
۱	۱۶,۲۰۳,۸۲۳	۱	۱۶,۲۰۳,۸۲۳	هوشنگ شمس
۱	۱۲,۲۷۹,۶۵۹	۱	۱۲,۲۷۹,۶۵۹	موسوی استرآبادی کرمانی سیدمحمدرضا
۱	۱۰,۷۴۴,۷۰۳	۱	۱۰,۷۴۴,۷۰۳	بصری جهرمی صدیقه
۱	۹,۷۲۷,۶۸۷	۱	۹,۷۲۷,۶۸۷	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)
-	۳۱,۴۸۸	-	۳۱,۴۸۸	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
-	۱,۴۸۸	-	۱,۴۸۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۱۰	۱۴۰,۶۰۳,۳۸۷	۱۰	۱۴۰,۴۲۰,۵۰۱	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) بوده که طی سال مالی جاری به فروش رسیده است.

۲۵-۲ با عنایت به الزام سازمان بورس، از سال ۱۳۹۹ سهامداران عمده شامل شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر جهت عملیات بازارگردانی نسبت به انتقال سهام به ترتیب به صندوق بازارگردانی توسعه ملی و صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند اقدام نموده اند.

#### ۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

#### 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

گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
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 ذریعته 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 توضیحی ۱۳) در دارایی های ثابت مشهود تلفیقی منمکس گردیده است. طبقه زمین چون در شرکت اصلی تجدید ارزیابی نشده لذا اثرات افزایش ناشی از تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی (یادداشت توضیحی ۱۲) در تلفیقی حذف گردیده است.

#### ۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۳,۶۳۴	۴۳,۶۳۴	سرمایه
۴,۴۸۸	۴,۴۸۸	اندوخته قانونی
۲۶,۴۹۷	۲۶,۴۹۷	مازاد تجدید ارزیابی
(۲۶۵)	۴۸,۳۸۰	سود (زیان) انباشته
۷۳,۳۵۴	۱۲۱,۹۹۹	

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۲,۰۵۱,۵۵۶	-	۲,۰۵۱,۵۵۶	۲,۶۰۳,۳۶۳	۶۲۵,۷۲۴	۳,۲۲۹,۰۸۷
شرکت	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۹۴۸,۸۴۷	-	۱,۹۴۸,۸۴۷	۲,۵۰۳,۳۶۳	۶۲۵,۷۲۴	۳,۱۲۹,۰۸۷

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	ارزی		ریالی		جمع		ارزی		ریالی	
	جمع	ریالی	جمع	ریالی	جمع	ریالی	جمع	ریالی	جمع	
بانک ملی شعبه پی ال سی لندن	۸۵۳,۰۱۴	-	۳,۱۲۹,۰۸۷	۳,۱۲۹,۰۸۷	۸۵۳,۰۱۴	-	۳,۱۲۹,۰۸۷	۳,۱۲۹,۰۸۷	۸۵۳,۰۱۴	
بانک ملی شعبه کارخانه سیمان کنگان	-	۱,۲۳۶,۵۰۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۵,۰۰۰	-	
سپرده محصور شده بابت تسهیلات سود و کارمزد سال های آتی	۸۵۳,۰۱۴	-	۳,۲۲۹,۰۸۷	۳,۲۲۹,۰۸۷	۸۵۳,۰۱۴	-	۳,۲۲۹,۰۸۷	۳,۲۲۹,۰۸۷	۸۵۳,۰۱۴	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	(۲۷,۹۵۹)	-	-	-	-	-	(۱۹,۱۶۷)	-	
	۸۵۳,۰۱۴	۲,۰۷۹,۵۱۵	۳,۱۲۹,۰۸۷	۳,۱۲۹,۰۸۷	۸۵۳,۰۱۴	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳,۱۲۹,۰۸۷	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳,۱۲۹,۰۸۷	
حجم بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حجم جاری	۸۵۳,۰۱۴	۲,۰۷۹,۵۱۵	۳,۲۲۹,۰۸۷	۳,۲۲۹,۰۸۷	۸۵۳,۰۱۴	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳,۲۲۹,۰۸۷	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳,۲۲۹,۰۸۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱-۱-۱- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی PLC لندن طبق مصوبه هیات مدیره بانک ملی به شماره ۱۰۶۳/۹۸/ا طی سال مالی ۱۳۹۹ لغت 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 تهرین زمین و ساختمان کارخانه عطف به یادداشت توضیحی (۱۳-۴) می باشد.

۳۰-۱-۱-۲- 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.

۳۰-۱-۱-۳- روند افزایش نرخ ارز از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ (پورو ۱۳۰,۳۷۶ ریال) تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (پورو ۶۶۵,۰۸۳ ریال) بیش از ۲۰ درصد بوده که در سنوات مذکور مبلغ ۱۰۶۲۸,۱۷۱ میلیون ریال در اجرای استثنادهای حسابداری به حساب بهای تمام شده دارایی ثبت منظور گردیده، لیکن در سال مالی جاری باتوجه به افزایش نرخ ارز (در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۱۵,۳۸۱ ریال برای هر پورو) مبلغ ۹۷۱,۷۹۲ میلیون ریال به عنوان افزاینده تسهیلات و به حساب دارایی های ثابت (ماشین آلات با اهمیت تولید) منظور گردیده است.

۳۰-۱-۱-۴- مانده تسهیلات ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۳۱,۷۶۶ پورو می باشد.

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	جمع	ریالی	جمع	ریالی
شرکت	۱,۲۳۶,۵۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	-
	۸۵۳,۰۱۴	۳,۱۲۹,۰۸۷	۸۵۳,۰۱۴	۳,۱۲۹,۰۸۷
	۲,۰۷۹,۵۱۵	۳,۲۲۹,۰۸۷	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳,۱۲۹,۰۸۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰ تا ۲۳ درصد و بیشتر

تسهیلات ارزی (۶ درصد به اضافه پورپورو)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳,۱۳۹,۰۸۷	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳,۲۳۹,۰۸۷	۳,۰۵۱,۵۵۶

از سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ لغایت ۱۴۰۵/۰۹/۳۰

۲۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲,۲۳۳,۸۷۸	۱,۵۱۱,۰۳۰	۲,۲۳۳,۸۷۸	۱,۵۱۱,۰۳۰
۳۲۷,۳۸۲	۲۱۵,۷۲۸	۳۲۷,۳۸۲	۳۱۸,۴۲۷
۲۹۱,۶۰۰	۱۸۱,۰۳۴	۲۹۱,۶۰۰	۱۸۱,۰۳۴
۶۶,۱۲۸	۴۱,۰۵۴	۶۶,۱۲۷	۴۱,۰۵۴
۳,۱۳۹,۰۸۷	۱,۹۴۸,۸۴۷	۳,۲۳۹,۰۸۷	۳,۰۵۱,۵۵۶

زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه و سفته با ظهر نویسی سهامداران عمده  
سفته با تضمین سهامداران عمده  
تضمین سهامداران عمده و شرکت فرعی آسیای آرام  
تضمین سهامداران عمده

۲۰-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تنجیرات غیر نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی شرکت به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت			گروه		
جمع تسهیلات مالی	تسهیلات مالی (ارزی)	تسهیلات مالی (ریال)	جمع تسهیلات مالی	تسهیلات مالی (ارزی)	تسهیلات مالی (ریال)
۳,۸۶۴,۷۴۳	۳,۸۶۴,۷۴۳	۰	۳,۸۶۹,۷۸۴	۳,۸۶۴,۷۴۳	۱۰۵,۰۴۱
۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۶۱,۵۲۵	۳۶۱,۵۲۵	۰	۳۸۰,۸۶۵	۳۶۱,۵۲۵	۱۹,۳۴۰
(۲,۳۷۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۲,۳۷۰)	۰	(۲,۳۷۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۲,۳۷۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
(۴۴۹,۳۹۸)	(۴۴۹,۳۹۸)	۰	(۴۷۳,۶۷۹)	(۴۴۹,۳۹۸)	(۲۴,۳۸۱)
۱,۷۳۴,۴۸۷	۱,۷۳۴,۴۸۷	۰	۱,۷۳۴,۴۸۷	۱,۷۳۴,۴۸۷	۰
۳,۱۳۹,۰۸۷	۳,۱۳۹,۰۸۷	۰	۳,۲۳۹,۰۸۷	۳,۱۳۹,۰۸۷	۱۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۴۲۸,۹۸۹	۲۱۸,۱۵۶	۲۱۰,۸۳۳	۴۴۳,۱۹۹	۲۱۸,۱۵۶	۲۲۵,۰۴۳
(۴,۲۴۲,۵۲۹)	(۳,۲۴۲,۵۲۹)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۴۲,۵۲۹)	(۳,۲۴۲,۵۲۹)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
(۳۴۸,۴۹۲)	(۲۳۳,۴۹۲)	(۱۱۵,۰۰۰)	(۳۵۹,۹۹۲)	(۲۳۳,۴۹۲)	(۱۲۶,۵۰۰)
۹۷۱,۷۹۲	۹۷۱,۷۹۲	۰	۹۷۱,۷۹۲	۹۷۱,۷۹۲	۰
۱,۹۴۸,۸۴۷	۸۵۳,۰۱۴	۱,۰۹۵,۸۳۳	۲,۰۵۱,۵۵۷	۸۵۳,۰۱۴	۱,۱۹۸,۵۴۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
دریافت های نقدی  
سود و کارمزد و جرثیم  
پرداخت های نقدی بابت اصل  
پرداخت نقدی بابت سود  
تاثیر تغییرات نرخ ارز  
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰  
دریافت های نقدی  
سود و کارمزد و جرثیم  
پرداخت های نقدی بابت اصل  
پرداخت نقدی بابت سود  
تاثیر تغییرات نرخ ارز  
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳۱- مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۸۵,۶۷۲	۶۵۹,۳۹۷	۵۲۱,۴۵۹	۷۲۲,۳۰۰
(۱۳,۸۳۲)	(۴۰,۵۳۵)	(۲۰,۷۱۲)	(۴۴,۲۸۴)
۱۸۷,۵۵۷	۴۶۶,۷۴۷	۲۲۱,۵۵۳	۵۲۲,۶۱۸
۶۵۹,۳۹۷	۱,۰۸۵,۶۰۹	۷۲۲,۳۰۰	۱,۳۰۰,۶۳۴

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

۳۱-۱- شناسایی ذخیره طی سال مطابق با پایه حقوق سال ۱۴۰۴ 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریالی	ریالی
۲۱۱,۳۱۳	۲۴۰,۳۴۱
۲۴,۸۲۹	۹۴,۵۱۹
-	۸۲,۶۱۱
۸۲,۶۲۷	۸۱,۲۶۷
۱۰	۷۰,۹۴۱
-	۲۴,۷۹۲
۴۰,۰۸۷	۴۰,۰۸۷
۲۹,۱۰۲	۱۳,۰۲۰
۷,۸۴۳	۵,۱۲۶
۳,۳۸۶	۳,۳۸۶
۳,۲۹۴	۳,۱۲۰
۹۳,۸۷۷	-
۳۹,۹۵۰	-
۲۳,۱۵۴	-
۲,۵۲۱	-
۱۶۴,۴۲۲	۲۹۸,۵۳۳
۸۴۶,۳۲۵	۹۷۷,۷۴۳

اسناد پرداختنی:

تجاری

حسابهای پرداختنی

شرکت راه و معادن عسلویه  
رانندگان حمل مواد اولیه (سنگ آهن و سیلیس)  
شرکت زربافت فراهان  
شرکت ابراهه سام هرمز  
معدن سیلیس زرین ارسنجان (جعفر ابراهیمی)  
شهرام بجلی (معدن گچ برزویه)  
شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)  
شرکت راشین رود افشان  
حمیدرضا رهامی (معدن گچ هاگان)  
پدیده اسدی  
شرکت کیان پارس اصفهان  
فاطمه جاویدی (معدن سیلیس دال نشین)  
نور کارون  
شرکت حمل و نقل پشتیبان ترابر انرژی  
شرکت نیک صدرا صنعت آذر انروز  
سایر

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

۲۰,۶۵۲	۲۴,۶۶۶
۱۴۰,۹۸۷	۲۴۸,۱۴۵
۲۱۸,۰۰۵	۳۹۶,۴۵۱
۳۷۸,۳۹۹	۴۱۵,۷۴۹
۸۸,۶۵۴	۱۵۸,۴۸۲
-	۱۵۴,۱۷۶
۹۱,۸۷۰	۱۴۴,۱۷۳
-	۱۴۳,۰۶۳
۸۷,۸۳۰	۱۲۸,۲۴۶
۱۲۸,۴۴۴	۸۳,۱۵۳
۲۶,۶۴۶	۸۵,۲۵۵
۴۷,۳۰۱	۷۴,۱۸۵
۱۹,۴۰۵	۶۰,۹۱۱
-	۶۵,۱۱۲
۴۱,۹۳۸	۴۱,۱۵۳
۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰
۳۸,۳۰۳	۳۸,۳۰۳
-	۳۱,۸۳۵
-	۳۸,۰۴۸
۱۹,۸۵۸	۱۹,۵۶۲
۱۶,۱۷۰	۱۳,۸۲۷
۹,۴۴۲	۹,۴۴۲
۱۴۲,۷۱۱	۳۲۳,۶۴۸
۱,۵۳۹,۶۲۵	۲,۷۱۹,۵۹۵
۲,۳۸۵,۹۵۰	۳,۶۹۷,۳۳۸

سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین  
هزینه های پرداختنی  
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین  
سپرده وام کارکنان  
شرکت گاز استان بوشهر  
حقوق پرداختنی  
سازمان صنعت معدن و تجارت (حقوق دولتی معدن)  
سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه  
شرکت برق منطقه ای فارس  
بندر یاران سرآمد  
شرکت تولید نیرو آذرخش (سنا)  
گمرک جمهوری اسلامی ایران (عوارض گمرکی صادرات)  
امادگستر فرتاک اروند (پیمانکار رستوران کارخانه)  
اتاق بازرگانی صنایع و معادن استان تهران  
تولید برق مینا  
عواید حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده (سال ۱۳۹۹)  
شرکت ارتباط افزار دایگان  
شرکت تماونی حمل و نقل خودرانندگان نفتکش های استان فارس  
شرکت آپراسانی خلیج فارس  
مالیاتهای حقوق کارکنان  
الزعمیم  
سایر

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریالی	ریالی
۲۰۰,۵۵۳	۳۸۵,۵۳۱
۳۱۱,۲۱۳	۲۴۰,۳۴۱
۲۴,۸۲۹	۹۴,۵۱۹
۸۲,۶۳۷	۸۱,۲۶۷
۴۰,۰۸۷	۴۰,۰۸۷
۱۰	۸۲,۶۱۱
-	۷۰,۹۴۱
-	۴۴,۷۹۲
۲۹,۱۰۲	۱۳,۰۲۰
۷,۸۴۳	۵,۱۲۶
۹۳,۸۷۷	-
۴۳,۱۵۴	-
۳۹,۹۵۰	-
۱۱۶,۵۰۷	۱۱۱,۶۳۵
۷۸۹,۲۰۹	۷۸۴,۳۳۹
۹۸۹,۷۶۲	۱,۱۶۹,۸۷۰

تجاری  
حسابهای پرداختنی  
اشخاص وابسته

شرکت آسیای آرام

شرکت راه و معادن عسلویه  
رانندگان حمل مواد اولیه (سنگ آهن و سیلیس)  
شرکت آبراهه سام هرمز  
شرکت زرین کانیاب یزد (پیمانکار معدن)  
شرکت زربافت فراهان  
معدن سیلیس زرین ارسنجان (جعفر ابراهیمی)  
شهرام بجلی (معدن گچ برزویه)  
شرکت راشین رود افشان  
حمیدرضا راهمی (معدن گچ هاکن)  
فاطمه جاویدی (معدن سیلیس دال نشین)  
شرکت حمل و نقل پشتیبان ترابر انرژی  
شرکت نور کارون  
سایر

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

۲۱,۱۸۵	۲۴,۶۶۶
۲۸۸,۵۸۲	۳۶۹,۴۲۸
۲۴۱,۵۲۷	۳۹۶,۴۵۱
۳۵۶,۷۷۹	۴۵۳,۳۲۰
-	۱۵۴,۱۷۶
۹۱,۸۷۰	۱۴۴,۱۷۳
۸۸,۶۵۴	۱۲۱,۹۵۲
۶۲,۴۲۳	۱۲۸,۲۴۶
۱۲۸,۴۴۴	۸۳,۱۵۳
۴۷,۳۰۱	۷۴,۱۸۵
۲۶,۶۴۶	۸۵,۳۵۵
-	۶۵,۱۱۲
۱۹,۴۰۵	۶۰,۹۱۱
۴۱,۹۳۸	۴۱,۹۳۸
-	۳۱,۸۲۵
-	۴۸,۰۴۸
۳۸,۳۰۳	۳۸,۳۰۳
۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰
۱۹,۸۵۸	۱۹,۵۶۲
۱۶,۱۷۰	۱۲,۸۲۷
۹,۴۴۲	۹,۴۴۲
-	۷,۳۲۶
۱,۸۱۱	۵,۹۷۷
۷,۲۲۴	-
۹۰,۷۹۸	۳۴۰,۵۹۲
۱,۶۰۰,۳۴۹	۲,۷۰۵,۲۲۲
۱,۶۲۱,۵۳۴	۲,۷۲۹,۸۸۸
۲,۶۱۱,۲۹۶	۳,۸۹۹,۷۵۸

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین  
هزینه های پرداختنی  
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین  
شرکت گاز استان بوشهر  
حقوق پرداختنی  
سپرده وام کارکنان  
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه  
شرکت برق منطقه ای فارس  
شرکت تولید نیرو آذرخش (سنا)  
بندر یاران سرآمد  
آمادگستر فرتاک اروند (پیمانکار رستوران کارخانه)  
گمرک جمهوری اسلامی ایران  
اتاق بازرگانی صنایع و معادن استان تهران  
شرکت ارتباط افزار دایگان  
شرکت تعاونی حمل و نقل خودرانندگان نفتکش های استان فارس  
عواید حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده  
تولید برق مینا  
شرکت آبرسانی خلیج فارس  
مالیات حقوق پرسنل  
الزعم  
هائیراد سیستم  
منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس  
سفیر سلامت سمنگان  
سایر

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۲- هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۱,۸۲۱	۳۶,۶۹۱	سازمان صنایع و معادن استان بوشهر (حقوق معدنی ۱۴۰۴)
۳۲,۹۶۹	۵۱,۰۳۹	صورت وضعیت پیمانکاران
-	۱۰۲,۰۹۰	ذخیره برق مصرفی
۱۳۴,۳۲۸	۲۰۱,۱۹۷	مرخصی و عیدی و بهره وری کارکنان
۲۲,۵۰۹	۵,۴۳۴	سایر
۲۴۱,۵۲۷	۳۹۶,۴۵۱	

۲-۲۲-۳- به استناد ماده ۲۸ 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 موقوف به ارائه مفاسد حساب از طرف سازمان تامین اجتماعی می باشد. بنابر این مانده حساب سپرده حق بیمه پیمانکاران و مشاورین به همین منظور از صورت وضعیتهای مربوطه کسر گردیده است.

۲-۲۲-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۶۶.۷۵۰ میلیون ریال از پرداختی های کوتاه مدت تجاری و مبلغ ۸۷۹.۸۲۴ میلیون ریال از سایر پرداختی ها تسویه گردیده است.

۲-۲۲-۵- افزایش در سایر پرداختی ها ناشی از افزایش هزینه های سربار و بدهی ها مرتبط و افزایش میزان سپرده های پیمانکاران طی سال مالی بوده است.

۲-۲۲-۶- سایر حسابهای پرداختی شامل مبالغ کمتر از ۱.۰۰۰ میلیون ریال بابت بدهی خرید کالا، قطعات یدکی و دریافت خدمات می باشد.

۲-۲۲-۷- 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.

۲-۲۲-۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳۳- مالیات پرداختنی

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

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۶,۸۸۸	۸۴,۳۸۷	مانده در ابتدای سال
(۲۷,۱۰۱)	(۵۱,۵۳۸)	پرداخت نده طی سال
۷۰,۳۸۱	۱۶۸,۵۶۳	ذخیره عملکرد سال
(۱۵,۷۸۱)	۱۳,۵۳۰	تعمیل ذخیره مالیات سالهای قبل
۸۴,۳۸۷	۲۱۴,۹۲۲	
-	(۴۶,۱۶۸)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت توضیحی ۲۰)
۸۴,۳۸۷	۱۶۸,۷۷۴	

(مبلغ به میلیون ریال)

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

		مالیات								
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۶۰۴,۴۹۰	۷۳۳,۷۴۶	-	-	۳,۳۲۰,۲۰۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۷۱۷,۲۲۵	-	-	۴,۶۲۵,۹۶۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۰۱۴	-	-	۷,۱۶۴,۱۷۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۵۴۱,۲۱۶	-	-	۸,۰۸۶,۹۳۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	۵۱,۲۲۰	-	-	-	۵۱,۲۲۰	۲۰,۵۶۸۰	۱۳,۲۵۰,۷۵۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	-	۵۱,۲۲۰								

۳۳-۲-۱- به استناد مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۱۰۰٪ 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 گنگان استان بوشهر واقع شده و تا اردیبهشت ۱۳۸۸ مراحل ساخت و تکمیل آنها در حال اجرا بوده است. پروانه بهره برداری موقت کارخانه تحت شماره ۱۱۹/۳۰۹۹۴ 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 ۲۳/۲۴۰۲۳/ت/۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیئت وزیران و بخشنامه امور مالیاتی به شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ شرکت مشمول معافیت مالیاتی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای 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 گرفت، 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 ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲-۳- اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مطابق با بند ث تبصره ۶ بودجه 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 ۷۳۳,۷۴۶ میلیون 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 ۱-۲۳\_۲ فوق متعقد به معافیت مالیات موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م می باشد، نسبت به رای شورای عالی مالیاتی اعتراض و از این بابت بدهی نسبت به ارائه ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۹۰۶ میلیارد ریال با احتساب جرائم (مبلغ ۳۰۲ میلیارد ریال) محاسبه شده تا تاریخ صدور برگ قطعی به اداره امور مالیاتی گنگان اقدام کرده است. رای شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ ابلاغ گردید و به دلیل نقص رسیدگی و نقض قوانین و مقررات در مراحل دادرسی مالیاتی، پرونده به هیات هم عرض موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م ارجاع شد، رای هیات هم عرض مستند به بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰/۱۳۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ که اشاره به جاری نبودن هرگونه معافیت در خصوص صادرات مواد و محصولات نیمه خام دارد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ به این شرکت ابلاغ شد و متأسفانه علیرغم رای شورای عالی مالیاتی معافیت موضوع ماده ۱۳۲ و همچنین تبصره ۷ ماده ۱۰۵ به این شرکت اعطا نگردیده است.

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با عنایت به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری دادنامه شماره ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ که به موجب نظر فقهای معظم شورای نگهبان "شمول بخشنامه مورد شکایت به مواردی که در قوانین و مقررات ذی ربط، حکم قطعی به اعطای معافیت های مالیاتی شده است، همچنین مواردی که زمان معینی برای معافیت مالیاتی تعیین شده باشد، در صورتی که ضرورت و اضطرار بر وضع مالیات نباشد خلاف موازین شرع شناخته شد، بنابراین بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰/۱۲۰ خلاف شرع است و بطلان آن از تاریخ صدور اعلام گردید، لذا پرونده نزد هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر اعتراض گردید که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. ضمناً طی سال مالی جاری مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال از این بابت پرداخت گردید و بابت مابقی اصل مطالبه شده به مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال چک به اداره امور مالیاتی کنتگان تسلیم و ضمانت نامه مربوطه به شرکت مسترد گردید، لذا پیگیری لازم جهت اخذ تأیید معافیت مذکور از هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.م با توجه به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری شماره ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ مبنی بر ابطال بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰/۳/۵۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ سازمان امور مالیاتی که طی نامه ۲۰۲۴/۱۲/۱۲/ص مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ جهت رعایت به ادارات امور مالیاتی ابلاغ شده است و همچنین عودت چک های تسطیح و جریمه در دست اقدام می باشد.

۲-۲-۳۳- اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مطابق با بند "ص" تصریحاً بودجه 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 و ۹ ماهه سیمان سال ۱۴۰۱، برگ تشخیص به مبلغ ۷۱۷.۴۲۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ صادر نمود که با عنایت به موارد فوق الذکر، این شرکت نسبت به مبلغ فوق اعتراض نموده، لذا پس از کارشناسی مجدد، رای هیات در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ به این شرکت ابلاغ گردید که صرفاً معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م مورد پذیرش قرار گرفته است، لیکن به دلیل خطا در ثبت میالغ رای در سامانه امور مالیاتی مبلغ مالیات به اشتباه به مبلغ ۶۸.۱۵۵ میلیون ریال ثبت گردیده است، لذا این شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در اجرای قرار رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ مبنی بر تأیید مالیات به مبلغ فوق ابلاغ گردید لذا با توجه به اینکه شرکت به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده نسبت به ارائه ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۹۳۲.۶۵۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۱۵.۲۲۷ میلیون ریال جریمه موضوع ماده ۱۹۰ ق.م.م) اقدام گردید، لیکن به دلیل اینکه نماینده بند ۳ در هیات بدوی و تجدیدنظر یکسان بودند، شورای عالی مالیاتی نسبت به اعاده پرونده به هیات تجدیدنظر اقدام نمود. مضافاً با توجه رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری شماره ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ و ابطال بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰/۳/۵۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ و تأکید اعطای معافیت متعلقه، ضمانت نامه به شرکت مسترد گردید، و شرکت منتظر دعوتنامه هیات حل اختلاف تجدیدنظر جهت دفاع از مراتب اعتراض خود می باشد.

۲-۲-۳۴- اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ با توجه به بند "ب" ماده ۹۹ برنامه ۵ ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران و مطابق با بند ج ماده ۲۷ آن، به دلیل اینکه شروع بهره برداری کارخانه این شرکت در طول مدت برنامه ۵ ساله پنجم نبوده است، امکان برخورداری از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م برای ۱۰ ساله دوم به این شرکت را قبول نکرده است. لذا برگ تشخیص به مبلغ ۱.۲۸۵.۰۱۴ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۱ ابلاغ گردید، که با عنایت به اینکه پروانه بهره برداری دائمی این شرکت در ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ صادر شده است و با توجه توضیحات مندرج در یادداشت های توضیحی ۲-۲۳-۲ و ۲-۲۴-۲ فوق، این شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. لیکن هیات بدوی علیرغم پذیرش معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م اولاً معافیت مذکور را به روش غلط محاسبه نمود، ثانیاً معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م پذیرش ننموده، لذا مراتب جهت طرح در هیات تجدیدنظر اعتراض گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت مالی موعد برگزاری آن مشخص نگردیده است. ضمناً در راستای بند "ز" تصریحاً بودجه ۱۴۰۲ کل کشور مبلغ ۵۹.۷۵۵ میلیون ریال مالیات صادرات بر مبنای پروانه های کمرگی پرداخت شده است.

۲-۲-۳۵- اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ نیز با توجه به ابلاغ قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت و بخشنامه های آن سازمان برگ تشخیص به مبلغ ۱.۵۴۱.۳۱۶ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به این شرکت ابلاغ نموده است، که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲-۵ فوق، در مهلت مقرر نسبت به آن اعتراضی خواهد نمود.

۲-۲-۳۶- با عنایت به مطالب فوق الذکر و با توجه به اینکه مطابق با قانون برنامه ۵ ساله پنجم توسعه این شرکت از معافیت ۲۰ ساله موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م برخوردار بوده است و نظر فقهای معظم شورای نگهبان مندرج در رای دیوان عدالت اداری (افشاء یادداشت ۲-۲۴-۳۳) در صورتی که ضرورت و اضطرار بر وضع مالیات نباشد، وضع مالیات بر اساس قوانین و مقررات جدید خلاف شرع شناخته شده است، لذا این شرکت معتقد است تا پایان سال ۱۴۰۷ باید از معافیت مالیاتی برخوردار باشد و ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ اخذ ننموده است و صرفاً بابت درآمد ناشی از فروش سایمات و یک دستگاه خودرو در سال مالی ۱۴۰۴ نسبت به اخذ ذخیره مالیات به مبلغ ۵۱.۴۲۰ میلیون ریال اقدام نموده است.

۲-۲-۳۷- جمع میالغ پرداختی و پرداختی و تهاتر شده در پایان سال مالی مورد گزارش بابت گروه و شرکت به مبلغ ۴.۱۴۸.۱۴۵ میلیون ریال کمتر از برگهای برگ تشخیص و قطعی مالیاتی صادره توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که توضیحات آن در یادداشت های توضیحی فوق ارائه شده، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
پرداختی و تشخیصی	مطالبه اداره امور	پرداختی و تشخیصی	مطالبه اداره امور
پرداختی	مالیاتی	فقطی	مالیاتی
-	۴.۱۴۸.۱۴۵	۴.۱۴۸.۱۴۵	۴.۱۴۸.۱۴۵

۲-۲-۳۸- با احتساب مبلغ ۳۰۲ میلیارد ریال جریمه برگ قطعی سال مالی ۱۴۰۰، مازاد مورد مطالبه امور مالیاتی مبلغ ۴.۲۵۰ میلیارد ریال می باشد.

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳-۲-۱- مالیات بر عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سنوات قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. و علیرغم انجام حسابرسی سال مالی ۱۴۰۳، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فرعی، برگهای تشخیص مالیات صادر نشده 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)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸,۰۸۶,۹۳۴	۱۳,۴۰۲,۱۷۷	۸,۳۹۸,۶۶۳	۱۳,۸۱۲,۳۶۲		
۲,۰۲۱,۷۳۴	۳,۳۲۵,۵۲۴	۲,۰۹۹,۶۶۶	۳,۴۵۳,۰۹۱		
(۲,۰۰۵,۶۹۲)	(۳,۰۷۷,۶۱۵)	(۲,۰۰۵,۶۹۲)	(۳,۰۷۴,۳۸۸)		
(۱۰,۴۹۴)	(۱۲۲,۹۸۵)	(۱۰,۴۹۴)	(۱۲۲,۹۸۵)		
(۵,۵۴۸)	(۷۳,۵۲۶)	(۲۸,۸۸۰)	(۷۳,۵۲۶)		
-	۵۱,۴۳۰	۵۴,۶۰۰	۱۸۲,۰۹۳		

سود حسابداری قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۲۵ درصد)  
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:  
درآمد ناشی از فعالیت عملیاتی طبق ماده ۱۳۲ ق.م.م  
سود ناشی از سرمایه گذاری در اوراق درآمد ثابت و سپرده ها  
سود سهام  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱.۳ درصد (سال قبل ۱ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده پرداخت	مانده پرداخت
نشده	نشده
۱۵۸,۲۳۱	۶۵,۹۳۱
۳۳۹,۹۰۶	۲۸,۱۶۷
-	۱۶۱,۴۸۹
۴۸۸,۱۳۷	۳۷۵,۵۸۷
۲۰,۰۴۷	۲۱,۶۳۱
۵۰۸,۱۸۴	۳۹۷,۲۱۸

۲۴- سود سهام پرداختنی

شرکت

سنوات قبل از سال مالی ۱۴۰۲

سال مالی ۱۴۰۲

سال مالی ۱۴۰۳

گروه

شرکت فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۷/۱۱/۱۴۰۳ به مبلغ ۵.۱۷۲ ریال (سال مالی قبل ۳.۳۵۹ ریال) می باشد که بابت اشخاص حقیقی و حقوقی دارای کد سهام از الی ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم طبق زمان بندی اولیه از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه پرداخت شد. و بابت اشخاص حقوقی بیشتر از ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از طریق درخواست کتبی پرداخت و تسویه گردیده است. لذا مبلغ ۱۶۱,۴۸۹ میلیون ریال باقیمانده بابت افراد فاقد سهام می باشد که نسبت به ارائه اطلاعات حساب نیز اقدام ننموده اند. لذا پس از دریافت اطلاعات پرداخت می گردد.

۲۴-۲- مانده سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۴۰۲ و قبل از آن معادل ۱۱۴,۰۹۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سهام اطلاعات حساب آنها در دسترس نبوده، و به تفریح با دریافت اطلاعات بانکی از سهامداران در حال پرداخت می باشد.

۲۴-۳- طی سال مالی جاری مبلغ ۱,۹۵۵ میلیون ریال سود سهام مصوب سنوات قبل سهامداران فاقد حق کنترل پرداخت گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه				
شرکت				گروه				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			جمع	جمع			S GLOBAL PARTNERS
۸,۸۱۲	۸,۷۹۳	۸,۷۹۳	-	۸,۸۱۲	۸,۷۹۳	۸,۷۹۳	-	Infinity Vertex Group
-	۲۷۶,۶۴۸	۲۷۶,۶۴۸	-	-	۲۷۶,۶۴۸	۲۷۶,۶۴۸	-	RAMA KNOWLEDGE GENERAL
-	۵۴,۸۷۰	۵۴,۸۷۰	-	-	۵۴,۸۷۰	۵۴,۸۷۰	-	MASTER EXIM
۵۰۲	۱۸,۶۰۷	۱۸,۶۰۷	-	۵۰۲	۱۸,۶۰۷	۱۸,۶۰۷	-	Avantgarde International Trading
۲۵۲,۶۲۱	-	-	-	۲۵۲,۶۲۱	-	-	-	صنایع پتروشیمی لورج
۱۱,۶۰۰	۶,۹۶۳	-	۶,۹۶۳	۱۱,۶۰۰	۶,۹۶۳	-	۶,۹۶۳	Ibn al furat building materials
۱۹۴,۴۸۶	-	-	-	۱۹۴,۴۸۶	-	-	-	شرکت کیان سازه بنوار
۷۱	۷۴	-	۷۴	۷۱	۷۴	-	۷۴	ADAK
۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	-	۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	۳,۵۴۲	-	شرکت مهندسی آب و خاک
۷۹۸	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۷۹۸	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	محمد جواد کهنوی
۳۴,۱۵۸	۸,۲۹۹	-	۸,۲۹۹	۳۴,۱۵۸	۸,۲۹۹	-	۸,۲۹۹	HONEST
۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	-	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	-	AL Mabrooka
۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	-	۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	-	POD CEMENT
۴۴۶	۴۴۶	۴۴۶	-	۴۴۶	۴۴۶	۴۴۶	-	Octagone international
۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	-	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	-	تولیدی سرمد شمیم سپاهان (اجر نسوز ضایعاتی)
-	۲۴۹,۰۶۳	-	۲۴۹,۰۶۳	-	۲۴۹,۰۶۳	-	۲۴۹,۰۶۳	شرکت جهان سازان ابراهستان
۳,۲۴۹	۷,۸۹۱	-	۷,۸۹۱	۳,۲۴۹	۷,۸۹۱	-	۷,۸۹۱	شرک پترو آکسیر کنگان
۱۸,۸۹۱	۷۵۹	-	۷۵۹	۱۸,۸۹۱	۷۵۹	-	۷۵۹	PERFECT SOLUTIONS GLOBAL
۶۶,۳۰۰	۲,۱۲۱	۲,۱۲۱	-	۶۶,۳۰۰	۲,۱۲۱	۲,۱۲۱	-	شرکت ساسون فریت میدل ایست
-	-	-	-	۱۱,۳۹۶	۱۱,۳۹۶	-	۱۱,۳۹۶	سایر
۱۹۸,۸۳۹	۳۱۳,۳۵۴	-	۳۱۳,۳۵۴	۳۷۲,۱۵۵	۳۸۷,۳۳۳	-	۳۸۷,۳۳۳	
۷۹۷,۳۳۶	۹۵۸,۹۵۱	۳۶۸,۱۴۸	۵۹۰,۸۰۳	۸۸۱,۸۲۸	۱,۰۴۴,۳۳۶	۳۶۸,۱۴۸	۶۷۶,۱۷۸	

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 با در نظر گرفتن نرخ دلار سال ۱۳۸۲ در حسابها اعمال گردد (۱,۳۷۹,۹۳۳ دلار به نرخ ۸,۱۸۶ ریال). این موضوع در بند ۱ صورت جلسه شماره ۲۴ کمیته حسابرسی شرکت بین المللی ساروج بوشهر و بند ۲ صورت جلسه شماره بیستم از سیزدهمین دوره هیات مدیره شرکت آسیای آرام تایید شده است. همچنین با توجه به فوت سهامدار اصلی و مدیر عامل شرکت میدل ایست و تعطیلی دفتر شرکت در امارات، مکاتبات و پیگیریهای انجام یافته شرکت جهت تحویل محصول منجر به مراجعه آن شرکت و نتیجه نهایی نشده است.

۳۵-۲- مبلغ سایر پیش دریافت ها بابت واریزی مشتریان سیمان داخلی که از طریق بورس کالا نسبت به خرید اقدام نموده اند می باشد که طی دی ماه نسبت به دریافت محصول اقدام نموده اند.

۳۵-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۱۲,۷۱۹ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۳۵-۴- مبلغ ارزی پیش دریافت شرکت به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	مبلغ (دلار)	میلیون ریال	مبلغ (دلار)	
۵۰۱	۹۶۶	۱۸,۶۰۷	۸,۱۹۶	MASTER EXIM
-	-	۲۷۶,۶۴۸	۳۷۴,۷۴۵	Infinity Vertex Group
-	-	۵۴,۸۷۰	۵۲,۲۱۸	RAMA KNOWLEDGE GENERAL
۳,۵۴۲	۱۱,۳۰۱	۳,۵۴۲	۱۱,۳۰۱	ADAK
۱,۷۰۱	۶,۸۶۵	۱,۷۰۱	۶,۸۶۵	HONEST
۱,۰۷۲	۲,۹۶۲	۱,۰۷۲	۲,۹۶۲	AL Mabrooka
۴۴۶	۱,۶۳۳	۴۴۶	۱,۶۳۳	POD CEMENT
۸,۸۱۱	۲۷۰	۸,۷۹۳	۲۵۲	S GLOBAL PARTNERS FZE
۲۵۲,۶۲۱	۵۴۳,۷۲۴	-	-	Avantgarde International Trading
۱۹۴,۴۸۶	۳۱۳,۳۳۹	-	-	Ibn al furat building materials
۶۸,۱۱۵	۲۶۶,۵۳۰	۲,۴۶۹	۹,۱۸۵	سایر
۵۳۱,۳۹۵	۱,۱۴۷,۵۰۰	۳۶۸,۱۴۸	۴۴۷,۳۵۵	

۳۵-۵- با توجه به رویه نقدی در فروش محصولات و نیاز به دریافت پیش دریافت به منظور پروسه پهلودهی، مبالغ فوق دریافت گردیده، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۵۲,۲۱۸ دلار کلیتیکر تحویل گردیده و مبلغ ۳۷۴,۷۴۵ دلار شرکت Infinity به دلیل عدم امکان تامین کشتی عودت گردیده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸,۰۸۶,۹۳۴	۱۳,۲۵۰,۷۵۷	۸,۳۱۴,۳۶۱	۱۳,۳۲۸,۶۵۹	سود خالص
				تعدیلات:
-	۵۱,۴۲۰	۵۴,۶۰۰	۱۸۲,۰۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶۱,۵۲۵	۴۲۸,۹۸۹	۳۸۰,۸۶۵	۴۴۳,۱۹۹	هزینه های مالی
۱۷۳,۷۲۵	۴۲۶,۳۱۲	۲۰۰,۸۴۱	۴۷۸,۳۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۷۹,۳۳۱	۱,۰۹۳,۴۴۴	۹۰۹,۷۱۲	۱,۱۳۱,۰۹۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۱۱,۵۰۶)	-	(۱۱,۵۰۶)	سود ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود
(۱۲,۱۲۶)	(۱۱,۱۴۳)	(۱۲,۸۲۱)	(۱۱,۷۸۴)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
(۴۱,۹۷۶)	(۴۹۱,۹۳۸)	(۷۲,۱۸۲)	(۵۳۳,۵۵۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۳۶۰,۳۷۹	۱,۴۸۵,۴۷۸	۱,۴۶۱,۰۱۵	۱,۶۷۷,۸۸۱	
۲,۰۰۴,۳۹۲	(۳,۰۵۴,۳۴۵)	۱,۹۹۶,۵۲۱	(۲,۸۳۴,۰۸۶)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱,۶۰۵,۵۲۲)	(۱,۵۱۴,۲۹۶)	(۱,۶۳۶,۸۹۲)	(۱,۵۷۳,۲۵۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۷۴,۵۳۱	(۵۸۳,۳۴۴)	۲۰۰,۲۱۷	(۶۵۰,۳۹۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۰۲,۶۱۶	۱,۲۸۸,۴۶۲	۶۳,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۸۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۵۴,۳۵۸	۱۶۱,۷۱۵	۴۸۵,۴۲۵	۱۶۲,۴۷۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۴۱,۶۰۸)	(۱۳,۹۸۷)	(۱۴۱,۶۰۸)	(۱۳,۹۸۷)	افزایش سایر دارایی ها
۱۰,۶۳۶,۰۸۰	۱۱,۰۲۰,۴۴۰	۱۰,۷۴۲,۳۵۰	۱۱,۴۱۸,۶۸۰	نقد حاصل از عملیات

## شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های 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

##### ۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷,۶۹۵,۱۵۳	۸,۳۲۰,۱۷۲	۷,۸۲۱,۷۵۶	۸,۴۵۹,۸۴۶	جمع بدهی
(۳۳۷,۰۷۴)	(۱,۴۶۰,۱۲۶)	(۳۶۴,۷۸۶)	(۱,۴۹۲,۱۳۱)	موجودی نقد
۷,۳۵۸,۰۷۹	۶,۷۶۰,۰۴۶	۷,۴۵۶,۹۷۰	۶,۹۶۷,۷۱۵	خالص بدهی
۱۴,۰۲۲,۱۱۳	۲۰,۳۴۲,۳۹۰	۱۴,۲۱۲,۱۶۸	۲۰,۶۰۶,۸۰۹	حقوق مالکانه
۵۲	۳۳	۵۲	۳۴	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 فزونی عرضه بر تقاضا و کاهش میزان فروش نسبت به ظرفیت های تولیدی شده است. کاهش مصرف سیمان در کشور و اهمیت اصل عرضه بر تقاضا در تجارت داخلی تعیین کننده بوده و شرکت با شناسایی بازارهای جدید صادراتی این ریسک را مدیریت نموده است. علیرغم افزایش قیمت سیمان در دوره جاری، رقابت منفی که ناشی از افزایش میزان تولید سیمان در کشور و بهره برداری از طرح های توسعه و خطوط تولید جدید می باشد موجب می گردد رقبا برای تصاحب سهم بیشتری از بازار مصرف سیمان نسبت به ارایه تخفیفات غیرمنطقی و فروش سیمان در مسافت های طولانی و غیر اقتصادی حتی به پایین تر از قیمت مصوب مبادرت ورزند، شایان ذکر است با تشکیل کارگروه های منطقه ای و ممانعت از عدول سایر شرکتهای 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### 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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۶,۱۵۳	۲۱,۵۱۶	سود

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

#### ۳۷-۶- ریسک سایر قیمت ها

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

#### ۳۷-۷- ریسک ناشی از شرایط جنگ و تحریم های بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده، فروش های صادراتی و خرید های خارجی حسب مورد تحت تاثیر این موضوع قرار گرفته، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر کنترل در انتخاب اشخاص و شرکتهای خارجی طرف معامله صورت گرفته است. مضافاً برای کاهش مخاطرات دریافت و پرداخت های ارزی، این امور از طریق راهبران ارزی بانکهای طرف قرارداد انجام شده است.

## شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳۷-۸- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
حساب ارزی نزد شرکت تراستی	۴,۰۱۲,۲۹۸	-	-
اداره امور مالیاتی کنگان (ارزش افزوده)	۲۶۸,۲۷۴	۲۶۸,۴۷۴	-
طلب از شرکت فرعی	۴۲۷,۳۰۶	-	-
میز اند بلو	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵
گودرزی منش	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	-
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	۴۲۳,۰۵۷	۴۲۳,۰۵۷	۱۷۴
جمع	۵,۲۶۳,۹۵۸	۸۲۴,۳۵۴	۶۶,۳۳۳

#### ۳۷-۹- 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۴۶۷,۹۴۸	۷۰۱,۹۲۲	-	-	۱,۱۶۹,۸۷۰
سایر پرداختی ها	۶۷۶,۳۰۶	۱,۸۹۳,۶۵۵	۱۳۵,۲۶۱	-	۲,۷۰۵,۲۲۲
تسهیلات مالی	-	۱,۹۴۸,۸۴۷	-	-	۱,۹۴۸,۸۴۷
سود سهام پرداختی	۲۷۵,۵۸۷	-	-	-	۲۷۵,۵۸۷
جمع	۱,۴۱۹,۸۴۱	۴,۵۲۴,۴۲۴	۱۳۵,۲۶۱	-	۶,۰۹۹,۵۲۶



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید خدمات	فروش ارز
شرکتهای اصلی و نهایی	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهامدار نهایی	-	۵۲۰,۱۹۶

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی ها	پرداختی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	اصلی و نهایی	-	-	(۱,۹۴۸,۸۴۷)	(۳,۱۳۹,۰۸۷)	(۱,۹۴۸,۸۴۷)
	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سپان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت	۸۴,۴۷۹	(۲۴,۶۶۶)	-	(۲۱,۱۸۵)	۵۹,۸۱۳
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سهامدار و عضو هیات مدیره	۴۸,۷۲۵	-	-	-	۴۸,۷۲۵

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصول	خرید کالا و خدمات	فروش ارز
واحد فرعی	آسیای آرام	فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	*	-	۶۶۳,۳۹۶	-
واحد تجاری نهایی	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهامدار نهایی	-	-	-	۵۲۰,۱۹۶
سایر اشخاص وابسته	PERFECT SOLUTIONS GLOBAL TRADING FZE	مشتری عمده	-	۱۰,۷۶۶,۶۰۳	-	-
جمع کل						
				۱۰,۷۶۶,۶۰۳	۶۶۳,۳۹۶	۵۲۰,۱۹۶

۳۹-۳-۱- ارقام تشکیل دهنده مبلغ خرید و خدمات از شرکت آسیای آرام در یادداشت توضیحی ۳-۱-۶ و ۴-۱-۷ درج شده است.

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

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی ها	پیش دریافت	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	-	-	(۱,۹۴۸,۸۴۷)	(۳,۱۳۹,۰۸۷)	(۱,۹۴۸,۸۴۷)
شرکت فرعی	آسیای آرام	شرکت فرعی	۲۹۴,۱۰۲	(۷۰۸)	(۳۸۵,۵۳۱)	-	-	(۱۷۸,۹۷۳)	(۹۲,۱۳۷)
سهامدار عمده	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سپان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت	۸۴,۴۷۹	-	-	(۲۴,۶۶۶)	-	(۲۱,۱۸۵)	۵۹,۸۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سهامدار و عضو هیات مدیره	۴۸,۷۲۵	-	-	-	-	-	۴۸,۷۲۵
سایر اشخاص وابسته	PERFECT SOLUTIONS GLOBAL TRADING FZE	مشتری عمده	-	(۲,۱۲۱)	-	-	-	(۸,۸۱۳)	(۲,۱۲۱)
جمع کل									
			۴۲۷,۳۰۶	(۲,۸۲۹)	(۳۸۵,۵۳۱)	(۲۴,۶۶۶)	(۱,۹۴۸,۸۴۷)	(۳,۳۳۹,۲۴۴)	(۱,۹۲۴,۵۶۷)

۳۹-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۹-۶- بابت مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزشی در سالهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در حسابها منظور نشده است.

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
مبلغ	مبلغ	
۲,۲۵۷,۴۳۶	۲,۲۵۷,۴۳۶	تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط گروه توسعه ملی (سهامدار)
۸,۵۶۱,۵۷۶	۸,۵۶۱,۵۷۶	تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامدار)
۹۱۴,۳۴۰	۹۱۴,۳۴۰	تضمین ظهرنویسی اسناد اخذ وام توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار)
<b>۱۱,۷۳۳,۳۵۲</b>	<b>۱۱,۷۳۳,۳۵۲</b>	

۴۰-۲- تضمین مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی فردوسی و اداره امور خارجه بانک ملی ایران (PLC لندن) می باشد.

۴۰-۳- با توجه به اخذ مصوبه هیات مدیره بانک ملی در خصوص امهال مانده اقساط تسهیلات ارزی PLC لندن از ۳ سال به ۶ سال در دی ماه سال ۱۳۹۹ طبق موارد مندرج در یادداشت ۱-۲-۳۰-۱، 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.

۴۰-۴- بدهی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه حساب شده است، لیکن شعبه کنگان مبلغ ۲۴,۱۶۵ میلیون ریال بدهی جداگانه صادر نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در هیات تجدید نظر تشخیص مطالبات بوشهر در حال بررسی است. بابت سال مالی ۱۴۰۳ نیز توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد و از این بابت شناسایی میزان بدهی امکان پذیر نمی باشد.

۴۰-۵- شرکت فاقد دارائی ها و بدهی های احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۱-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های، رویدادهای غیر تعدیلی با اهمیتی، به وقوع نپیوسته است.

۴۱-۲- آثار ناشی از تغییر نرخ ارز بعد از تاریخ صورت های مالی

با توجه به تغییرات نرخ های ارز از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ صدور گزارش، آثار مالی مربوط به تغییر در نرخ ارز به مبلغ ۱,۱۶۱,۲۲۰ میلیون ریال برآورد می گردد.

۴۱-۳- باتوجه به شرایط ناشی از جنگ تحمیلی سوم و حملات آمریکایی صهیونی به کشور، تاثیر با اهمیت در فروش محصولات و وصول مطالبات حاصل از صادرات وجود نخواهد داشت.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۳۲۵,۰۷۶ میلیون ریال در راستای مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است.