

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399 تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
2	• صورت سود و زیان
3	• صورت وضعیت مالی
4	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
5	• صورت جریانهای نقدی
	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره_غیر موظف	نادر غفاری	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	نایب ریس هیات مدیره_غیر موظف	منوچهر زحتمکش	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره_غیر موظف	سعید حیدری	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره_غیر موظف	مقصود پور ابولی	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره_مدیر عامل	کمال صدیقی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

سال 1398	سال 1399	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
3,917,739	7,208,698	5	درآمدهای عملیاتی
(1,959,861)	(2,952,358)	6	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
1,957,878	4,256,340		سود ناخالص
(323,609)	(888,297)	7	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
95,969	166,078	8	سایر درآمدها
(7,307)	(6,185)	9	سایر هزینه ها
1,722,931	3,527,936		سود عملیاتی
(44,400)	(43,009)	10	هزینه های مالی
142,288	275,300	11	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
1,820,819	3,760,227		سود قبل از کسر مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(269,402)	(369,834)	26	سال جاری
(38,159)	(26,908)	26	سال های قبل
1,513,258	3,363,485		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
2,164	4,819		عملیاتی (ریال)
164	356		غیر عملیاتی (ریال)
2,328	5,175	12	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ 30 اسفند 1399

1398/12/29	1399/12/30	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری
523,674	531,044	13	دارایی های ثابت مشهود
58,441	58,441	14	دارایی های نامشهود
6,258	6,258	15	سرمایه گذاری های بلند مدت
588,373	595,743		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
314,356	301,162	16	پیش پرداخت ها
1,095,059	1,936,525	17	موجودی مواد و کالا
678,642	236,537	18	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
150,000	2,150,639	19	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
542,721	819,625	20	موجودی نقد
2,780,778	5,444,488		جمع دارایی های جاری
3,369,151	6,040,231		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
650,000	650,000	21	سرمایه
65,000	65,000	22	اندوخته قانونی
1,645,853	3,514,338		سود انباشته
2,360,853	4,229,338		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
68,640	34,320	23	تسهیلات مالی بلند مدت
190,131	242,009	24	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
258,771	276,329		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
353,925	448,646	25	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
268,397	457,817	26	مالیات پرداختی
-	116,424	27	سود سهام پرداختی
34,320	34,320	23	تسهیلات مالی
92,885	477,357	28	پیش دریافت ها
749,527	1,534,564		جمع بدهی های جاری
1,008,298	1,810,893		جمع بدهی ها
3,369,151	6,040,231		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
1,510,595	795,595	65,000	650,000	مانده در 1398/01/01
				تغییرات حقوق مالکانه در سال 1398
1,513,258	1,513,258	-	-	سود سال مالی منتهی به 1398/12/29
(663,000)	(663,000)	-	-	سود سهام مصوب
2,360,853	1,645,853	65,000	650,000	مانده در 1398/12/29
				تغییرات حقوق مالکانه در سال 1399
3,363,485	3,363,485	-	-	سود سال مالی منتهی به 1399/12/30
(1,495,000)	(1,495,000)	-	-	سود سهام مصوب
4,229,338	3,514,338	65,000	650,000	مانده در 1399/12/30

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

سال 1398	سال 1399	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
1,015,425	3,776,989	29
(199,212)	(207,322)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
816,213	3,569,667	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(18,731)	(64,059)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	5,033	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
250,000	382,747	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(2,296,420)	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
1,377	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
88,706	129,893	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
321,352	(1,842,806)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
1,137,565	1,726,861	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(110,945)	(34,320)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(44,063)	(42,220)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(978,093)	(1,378,576)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(1,133,101)	(1,455,116)	خالص افزایش در موجودی نقد
4,464	271,745	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
479,659	542,721	تاثیر تغییرات نرخ ارز
58,598	5,159	مانده موجودی نقد در پایان سال
542,721	819,625	

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

1- تاریخچه و فعالیت

1-1- تاریخچه

شرکت سیمان سفید ساوه (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مورخ 1367/9/3 مجمع عمومی مؤسس در تاریخ 1367/9/26 تحت شماره 72641 در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. کارخانه سیمان سفید شرکت در تاریخ 1375/2/3 بصورت رسمی افتتاح و به موجب پروانه بهره برداری شماره 2/2299 مورخ 1375/3/27 وزارت صنایع از تاریخ 1375/4/1 مورد بهره برداری قرار گرفت. همچنین کارخانه سیمان خاکستری به موجب پروانه بهره برداری شماره 102/18147 مورخ 1386/7/22 اخذ شده از وزارت صنایع و معادن افتتاح و به بهره برداری رسید.

براساس تصمیمات متخذه در جلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ 1380/7/16 و 1383/12/3 نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" و نام شرکت از "سیمان سفید ساوه" به "سیمان ساوه" تغییر یافته و مراتب در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

باتوجه به پذیرش سهام شرکت توسط هیات پذیرش اوراق بهادار در بازار دوم فرابورس در تاریخ 1398/12/21، ده درصد از سهام سهامداران عمده به روش ثبت سفارش به عموم عرضه گردیده است.

درحال حاضر، شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) به شماره شناسه ملی 10101175572 جزء واحد تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) بوده (واحد نهایی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی) و مرکز اصلی آن واقع در تهران خیابان سهروردی شمالی، خیابان اندیشه دوم، شماره 69 می باشد.

1-2- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده 2 اساسنامه احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری و فروش محصولات آن، خرید ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن و خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره 02/2299 مورخ 1375/2/3 و شماره 102/10958 مورخ 1381/7/8 وزارت صنایع و معادن، ظرفیت تولید کارخانه سیمان سفید روزانه 1.000 تن می باشد و طرح احداث کارخانجات سیمان خاکستری با ظرفیت 7.200 تن در روز پس از تصویب توسط سهامداران با استفاده از منابع ارزی، در سال 1381 با خرید ماشین آلات و اجرای عملیات ساختمانی شروع و این پروژه از خرداد ماه 1386 رسماً به موجب پروانه بهره برداری شماره 102/18147 مورخ 1386/7/22 اخذ شده از وزارت صنایع و معادن افتتاح و به بهره برداری رسید. به موجب پروانه مذکور ظرفیت تولید کارخانه سیمان خاکستری روزانه 7200 تن می باشد. به موجب پروانه بهره برداری معادن آهک سید آباد بشماره 102/2809، مارن کوشک بشماره 102/14714، مارن دو بشماره 102/2807، مارن ویدر بشماره 102/2808، سنگ گچ آق‌دره بشماره 102/5296، سنگ آهک الویر بشماره 1579 و کائولن عباس آباد بشماره 1916 صادره توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت امتیاز بهره برداری از معادن مذکور متعلق به شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) می باشد.

1-3- تعداد کارکنان

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

	سال 1399	سال 1398
کارکنان رسمی	2 نفر	5 نفر
کارکنان قراردادی	478 نفر	490 نفر
کارکنان شرکت های خدماتی	71 نفر	495 نفر
	551 نفر	545 نفر

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

2- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

2-1- از آنجا که در صورت بکارگیری استاندارد حسابداری 35 با عنوان "مالیات بر درآمد" مهم ترین عامل موثر بر تغییرات مالیات عملکرد شرکت تخطی از بکارگیری نرخ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، موضوع ماده 149 ق.م.م می باشد و مدیریت شرکت تصمیمی در این خصوص ندارد، لذا بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد. همچنین اجرای استاندارد 42 باعنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" از تاریخ 1400/01/01 لازم الاجرا می باشد.

3- اهم رویه های حسابداری

3-1- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و موردی که مستلزم استفاده از نرخ های جاری باشد، وجود نداشته است.

3-2- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

3-2-1- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

3-2-2- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

3-3- تسعیر ارز

3-3-1- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	239,608	
موجودی نقد ارزی	یورو	282,892	بخشنامه بسته سیاستی برگشت ارز حاصل از صادرات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار (حواله ارزی)	226,199	

3-3-2- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

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

3-3-3- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های 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 .

3-4- مخارج تامین مالی

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

3-5- دارایی‌های ثابت مشهود

3-5-1- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

3-5-2- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده 149 اصلاحیه مصوب 1394/04/31 قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند 1366 و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهای جنبی و پشتیبانی	25 ساله	خط مستقیم
ساختمانهای خط تولید	25 ساله	خط مستقیم
تاسیسات (آب و هوای فشرده)	12 ، 15 درصد	نزولی
تاسیسات	6 ، 10 ، 20 ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات ساختمانی	6 ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات خط تولید	10 ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	4 و 6 ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	4 ، 5 ، 6 ، 8 ، 10 ، 15 و 20 ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (مولدها و هواکش‌ها)	15 ، 20 درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	5 ، 6 ، 8 ، 10 ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (ابزار تعمیرگاهی) و ابزارآلات	100درصد	خط مستقیم

3-5-2-1- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از 6 ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 70%مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

3-6- دارایی های نامشهود

3-6-1- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

3-7- زیان کاهش ارزش دارایی ها

3-7-1- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

3-7-2- 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.

3-7-3- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

3-7-4- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

3-7-5- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

3-8- موجودی مواد و کالا

3-8-1- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری 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

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

3-9- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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.

3-10- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

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

4-1- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

4-1-1- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

5- درآمدهای عملیاتی

1398		1399		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص
				داخلی
739,886	204,970	1,139,708	240,600	سیمان سفید
2,801,131	1,542,841	4,192,553	1,799,952	سیمان خاکستری
<u>3,541,017</u>		<u>5,332,261</u>		
				صادراتی:
240,337	53,532	637,373	67,466	سیمان و کلینکر صادراتی سفید
432,078	206,135	1,349,290	396,155	کلینکر صادراتی خاکستری
<u>672,415</u>		<u>1,986,663</u>		
4,213,432		7,318,924		فروش ناخالص
(295,693)		(110,226)		تخفیفات
<u>3,917,739</u>		<u>7,208,698</u>		فروش خالص

5-1 طی سال مالی مورد گزارش و همچنین سال مالی 1398، کلیه فروشهای شرکت به اشخاص غیروابسته انجام شده و شرکت هیچگونه فروشی به اشخاص وابسته نداشته است.

5-2 مقدار فروش داخلی سیمان سفید و خاکستری در سال 1399 نسبت به سال گذشته، هریک بمیزان 17 درصد افزایش داشته است. باتوجه به افزایش نرخ فروش مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و نیز کاهش تخفیفات، مبلغ خالص فروش سیمان داخلی در سال 1399 نسبت به سال گذشته 61 درصد افزایش یافته است. نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای ارزیابی بازار، بررسی رقبا در بازارهای مربوطه با پیشنهاد واحد صادرات و تایید هیات مدیره تعیین می گردد. مقدار فروش سیمان و کلینکر صادراتی نسبت به سال قبل بمیزان 79 درصد افزایش داشته است. افزایش نرخ ارز و افزایش مقادیر فروش صادراتی، منجر به افزایش 195 درصدی مبلغ فروش صادراتی گردیده است. ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی مبلغ 10.020.359 دلار می باشد.

5-4 جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

1398		1399			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص:					
41	45	29,519	36,028	65,547	سیمان سفید فله - داخلی
31	38	402,525	665,764	1,068,289	سیمان سفید پاکتی - داخلی
49	75	22,392	7,314	29,706	سیمان سفید فله - صادراتی
49	71	432,426	172,574	605,000	سیمان سفید پاکتی - صادراتی
60	75	2,010	657	2,667	کلینکر سفید - صادراتی
55	53	9,587	8,340	17,927	سیمان خاکستری تیپ 1 فله - داخلی
54	60	1,286,509	871,939	2,158,448	سیمان خاکستری تیپ 2 فله - داخلی
46	51	151,133	147,052	298,185	سیمان خاکستری تیپ 1 پاکتی - داخلی
46	53	739,220	658,169	1,397,389	سیمان خاکستری تیپ 2 پاکتی - داخلی
49	54	116,444	99,806	216,250	سیمان خاکستری پوزولانی پاکتی - داخلی
76	79	1,064,575	284,715	1,349,290	کلینکر خاکستری - صادراتی
<u>50</u>	<u>59</u>	<u>4,256,340</u>	<u>2,952,358</u>	<u>7,208,698</u>	

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

5-5- مشتریان عمده محصولات در سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

نام مشتری	تناژ - مقدار	مبلغ فروش	تخفیفات فروش	فروش خالص	درصد فروش
شرکت کهن رادمان کاند	449,453	979,989	38,177	941,812	13
تعاونی تهیه و توزیع مصالح فروشان شهرستان بهارستان	274,241	749,126	11,707	737,418	10
امیرعلی ابراهیمی بزاز	184,771	664,449	0	664,449	9
شرکت آرمان گستر جاوید	288,436	681,111	19,597	661,514	9
شرکت بازرگانی آوان گارد	197,538	625,457	0	625,457	9
شرکت صداقت تجارت راد کاوه	130,250	283,100	7,386	275,714	4
شرکت سیمان آوران آلاذغ بجنورد	81,342	217,333	1,750	215,583	3
شرکت تجهیز بنای سپید کیهان آپادانا	78,405	209,517	4,015	205,502	3
شرکت سیمان گستر طنین آبی فردا	79,702	209,026	3,928	205,098	3
محمد ابراهیم عمر	20,086	191,514	0	191,514	3
شرکت سیمان گستر زرنند	61,734	157,999	2,541	155,458	2
کاپیتال قطر	12,498	114,357	0	114,357	2
سایر مشتریان	645,717	2,235,946	21,125	2,214,822	31
جمع کل	2,504,173	7,318,924	110,226	7,208,698	100

6- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

1398		1399		یادداشت			
میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	جمع	سفید	خاکستری		
194,983	260,288	436,778	557,737	120,959	436,778	6-2	مواد مستقیم
52,327	108,624	67,519	142,662	75,143	67,519	6-3	دستمزد مستقیم
							سربار ساخت:
319,520	475,564	425,386	611,403	186,017	425,386	6-4	دستمزد غیر مستقیم
42,800	53,545	43,339	54,489	11,150	43,339		استهلاک
173,416	223,361	225,781	284,911	59,130	225,781		سوخت کارخانه
47,768	74,676	82,288	138,079	55,791	82,288	6-5	مواد نسوز
2,287	13,060	916	11,714	10,798	916	6-6	مواد سایشی
22,376	31,083	36,877	48,510	11,633	36,877		لوازم مصرفی ، یدکی و قطعات
110,219	193,892	176,922	263,771	86,849	176,922	6-7	تعمیر و نگهداری
168,595	267,859	289,826	470,395	180,569	289,826	6-8	پاکت و بسته بندی
99,975	137,574	100,286	141,916	41,630	100,286		آب و برق و تلفن و پست
30,357	58,232	68,375	124,711	56,336	68,375	6-9	اجاره و کرایه
91,487	137,308	125,624	174,747	49,123	125,624		سایر (اقلام کمتر از 10 درصد سربار تولید)
1,356,110	2,035,066	2,079,917	3,025,045	945,128	2,079,917		سهام مراکز اداری و فروش از هزینه های دواير خدماتی
(7,239)	(22,307)	(27,502)	(59,351)	(31,849)	(27,502)		جمع هزینه های ساخت
1,348,871	2,012,759	2,052,415	2,965,694	913,279	2,052,415		کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(14,212)	(62,121)	90,988	60,838	(30,150)	90,988		بهای تمام شده ساخت
1,334,659	1,950,638	2,143,403	3,026,532	883,129	2,143,403		کاهش (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
11,093	9,223	(73,382)	(74,174)	(792)	(73,382)		
1,345,752	1,959,861	2,070,021	2,952,358	882,337	2,070,021		

6-1- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
کلینکر سفید	315,000	220,571	290,547	257,031
سیمان سفید	322,500	205,127	307,676	248,922
کلینکر خاکستری	2,160,000	1,221,507	1,993,793	1,627,607
سیمان خاکستری	2,250,000	1,288,291	1,833,220	1,532,187

6-1-1- ظرفیت عملی سالانه بر اساس میانگین تولید 5 سال گذشته محاسبه شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

6-2- در سال مورد گزارش مبلغ 701.649 میلیون ریال (سال قبل 285.587 میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

1398		1399		کشور	نوع مواد اولیه	تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
42	120,209	41	289,517	ایران	سنگ آهک	شرکتهای سراب ساز بختیاری - کاتسار پوهان - ندای رهاوی - سایبر
19	54,143	21	146,134	ایران	سنگ آهن	شرکتهای سنگین اسپار - کانی صنعت کاسپین
12	32,977	11	77,508	ایران	سنگ کائولن	شرکت نور یاران نگین آسیا - یوسف الهپاری - عشرت نادری
12	34,937	12	83,309	ایران	مارن	شرکتهای سراب ساز بختیاری - سایبر
15	43,321	15	105,181	ایران	سایر	
100	285,587	100	701,649		جمع کل	

6-2-1- مواد اولیه مصرفی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می گردد :

1398			1399			شرح
مبلغ	نرخ	وزن (تن)	مبلغ	نرخ	وزن	
میلیون ریال	ریال	تن	میلیون ریال	ریال	تن	
43,384	122,917	352,950	78,602	200,001	393,009	سیمان سفید-سنگ آهک
17,009	231,637	73,428	37,497	470,949	79,619	سیمان سفید-سنگ کائولن
4,729	309,811	15,265	4,855	408,423	11,887	سیمان سفید-سنگ گچ
0	0	0	5	110,000	45	سیمان سفید-سیلیس
184	344,411	533	0	0	0	سیمان سفید- سرباره
65,306			120,959			جمع مصرف مواد سیمان سفید
80,127	51,988	1,541,264	178,814	93,491	1,912,640	سیمان خاکستری-سنگ آهک
9,001	175,494	51,288	14,161	333,860	42,416	سیمان خاکستری - سنگ سیلیس
20,782	331,197	62,749	40,060	474,213	84,477	سیمان خاکستری - سنگ گچ
45,384	659,107	68,857	115,976	1,156,072	100,319	سیمان خاکستری - سنگ آهن
808	87,130	9,275	199	87,130	2,281	سیمان خاکستری - پوزولان
814	154,401	5,273	8,264	183,501	45,038	سیمان خاکستری - سنگ کائولن
38,066	38,022	1,001,169	79,304	66,905	1,185,331	سیمان خاکستری - مارن
194,982			436,778			جمع مصرف مواد سیمان خاکستری
260,288			557,737			جمع کل مصرف مواد

6-3- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

1398			1399			یادداشت	شرح
جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید	جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
32,377	13,922	18,455	42,744	16,838	25,906	6-3-1	حقوق دستمزد ومزایا
19,857	8,498	11,359	24,374	9,543	14,831		اضافه کاری و نوبت کاری
7,648	3,356	4,292	10,641	4,482	6,159		بهره وری ،عیدی وپاداش
11,417	4,900	6,517	14,684	5,771	8,913		حق بیمه سهم کارفرما
189	188	1	1	1	0		هزینه سفر وفوق العاده ماموریت
11,231	3,889	7,342	11,673	4,709	6,964		بازخرید خدمت ومرخصی کارکنان
2,111	1,269	842	1,712	805	907		سایر هزینه ها
23,794	16,305	7,489	36,833	25,370	11,463		هزینه کارگران خدماتی ومقاطععه کاری
108,624	52,327	56,297	142,662	67,519	75,143		جمع کل

6-3-1- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان تولیدی عمدتا ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار می باشد. در خصوص کارخانه سیمان سفید، میانگین نفرات تولیدی از 47 نفر به 48 نفر افزایش یافته است. همچنین میانگین تعداد نفرات تولیدی کارخانه سیمان خاکستری از 38 نفر به 34 نفر تقلیل یافته است.

6-4- هزینه های دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

1398			1399			یادداشت	شرح
جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید	جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
152,893	106,018	46,875	198,881	144,692	54,189	6-4-1	حقوق دستمزد ومزایا
88,921	62,320	26,601	104,494	75,826	28,668		اضافه کاری و نوبت کاری
37,477	25,934	11,543	52,213	38,955	13,258		بهره وری ،عیدی وپاداش
52,261	36,475	15,786	65,703	47,633	18,070		حق بیمه سهم کارفرما
2,180	1,382	798	1,899	1,631	268		هزینه سفر وفوق العاده ماموریت
51,075	32,256	18,819	56,520	39,984	16,536		بازخرید خدمت ومرخصی کارکنان
15,263	9,310	5,953	8,467	5,943	2,524		سایر هزینه ها
75,494	45,824	29,670	123,226	70,722	52,504		هزینه کارگران خدماتی ومقاطععه کاری
475,564	319,519	156,045	611,403	425,386	186,017		جمع کل

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

1-4-6- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان خدمات تولید عمدتاً ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار می باشد. میانگین تعداد پرسنل خدمات تولید کارخانه سیمان سفید از 103 نفر به 91 نفر کاهش یافته و میانگین تعداد پرسنل خدمات تولید در کارخانه سیمان خاکستری از 268 نفر به 270 نفر افزایش یافته است.

5-6- افزایش هزینه مواد نسوز در سال 1399 نسبت به سال قبل به دلیل افزایش چشمگیر قیمت خرید آجرهای نسوز وارداتی و نوسان نرخ ارز و در نتیجه افزایش نرخ میانگین مصرف بوده است .

6-6- به دلیل تعویض گلوله و مواد سایشی مصرفی کارخانه سیمان خاکستری در سال 1398 و عدم نیاز به جایگزینی، مصرف مواد سایشی در سال 1399 کاهش یافته است .
 7-6- هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانها، تاسیسات، تعمیرات مکانیکی ماشین آلات، تعمیرات برقی ماشین آلات، وسائط نقلیه، اموال و اثاثیه، لوازم و تجهیزات و فضای سبز و محیط زیست کارخانه سیمان خاکستری در سال 1399 نسبت به سال قبل 36 درصد و به میزان 69.879 میلیون ریال افزایش یافته است. 45.206 میلیون ریال از این افزایش مربوط به تعمیر و نگهداری مکانیکی ماشین آلات بوده است که عمدتاً با ارسال قطعات مختلف چون زره رولر و گریت بار و... از انبار به دپارتمانهای مختلف چون آسیابهای مواد، پری هیترها، سنگ شکن اصلی و... همراه بوده است.

8-6- افزایش هزینه پاکت و بسته بندی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید پاکت می باشد . همچنین میزان فروش پاکتی سیمان سفید و خاکستری به ترتیب به میزان 23 و 18 درصد افزایش یافته است.

9-6- افزایش هزینه اجاره و کرایه ناشی از افزایش نرخ قرارداد اجاره ماشین آلات و تجهیزات جهت حمل مواد اولیه خریداری شده و نیز حمل و جابجایی کلینکرهای تولیدی می باشد . لازم به ذکر است که علاوه بر افزایش نرخ قرارداد اجاره، تولید کلینکر سفید و خاکستری در سال 1399 نسبت به سال قبل به ترتیب به میزان 13 و 22 درصد و میزان خرید مواد اولیه نسبت به سال گذشته نیز به میزان 145 درصد افزایش یافته است.

7- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

1398	1399	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش و توزیع		
212,966	740,796	7-1 صادرات محصول
18,756	25,096	7-3 حقوق و دستمزد و مزایا
2,889	1,713	آگهی و تبلیغات
1,004	159	تعمیر و نگهداری
393	380	استهلاک
12,355	4,972	سایر (اقلام کمتر از 10 درصد هزینه های فروش و توزیع)
<u>248,363</u>	<u>773,116</u>	
17,188	29,831	7-2 سهم از هزینه های دواير خدماتی
<u>265,551</u>	<u>802,947</u>	
هزینه های اداری و عمومی		
35,819	36,465	7-3 حقوق و دستمزد و مزایا
5,513	7,187	حسابرسی
2,263	1,818	استهلاک
1,407	753	تعمیر و نگهداری
1,112	1,789	حق حضور هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
6,825	7,818	سایر (اقلام کمتر از 10 درصد هزینه های اداری عمومی)
<u>52,939</u>	<u>55,830</u>	
5,119	29,520	7-2 سهم از هزینه های دواير خدماتی
<u>58,058</u>	<u>85,350</u>	
<u><u>323,609</u></u>	<u><u>888,297</u></u>	

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

7-1- افزایش هزینه صادرات محصول عمدتاً به دلیل فروش 396.155 تن کلینکر خاکستری صادراتی و 67.466 تن کلینکر و سیمان سفید صادراتی با شرایط تحویل در بندر و یامرز می باشد. لازم به ذکر است که طی سال گذشته، میزان فروش صادراتی خاکستری و سفید به ترتیب به میزان 206.135 تن و 53532 تن با شرایط تحویل در بندر بوده است. مبلغ 559.648 میلیون ریال از هزینه های صادرات محصول مربوط به هزینه های حمل، تخلیه و بارگیری می باشد.

7-2- با توجه به انتقال دفتر مرکزی از تهران به محل کارخانجات در نیمه سال 1398، مبلغ 29.831 میلیون ریال از هزینه های مراکز خدماتی به مراکز توزیع و فروش و مبلغ 29.520 میلیون ریال به مراکز اداری و مالی تسهیم گردیده است.

7-3- هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مراکز اداری در سال مورد گزارش نسبت به سال مشابه سال قبل به میزان 2 درصد افزایش داشته است. با توجه به اعمال افزایش مصوبه قانون کار، علت این افزایش اندک، کاهش میانگین تعداد کل پرسنل اداری شرکت از 23 نفر به 20 نفر می باشد. لازم بذکر است علاوه کاهش 3 نفر که از پرسنل با سابقه و رده بالای مراکز اداری و مالی بوده اند، تعداد 4 نفر از پرسنل دارای سابقه بالا در واحد اداری و مالی نیز با نیروهای جدید و سطح حقوقی پایین تر جایگزین شده اند. افزایش 34 درصدی حقوق و دستمزد پرسنل توزیع و فروش علاوه بر اعمال افزایش مصوبه قانون کار، به دلیل افزایش میانگین تعداد نفرات از 15 نفر به 17 نفر در سال 1399 می باشد.

8- سایر درآمدها

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
35,241	-	فروش ضایعات
60,728	165,421	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	657	خالص اضافی انبار
<u>95,969</u>	<u>166,078</u>	

9- سایر هزینه ها

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
2,285	-	خالص کسری انبار
5,022	6,185	مالیات ارزش افزوده سنوات گذشته
<u>7,307</u>	<u>6,185</u>	

10- هزینه های مالی

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
44,063	42,220	وام های دریافتی
44,063	42,220	بانک ها و موسسات اعتباری
337	789	کارمزد و هزینه های متفرقه بانکی
337	789	
<u>44,400</u>	<u>43,009</u>	

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

11- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

1398	1399	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(7,562)	(14,209)	رای هیئت بدوی رسیدگی تامین اجتماعی
88,706	129,893	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
58,598	57,838	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
1,855	7,939	سود سهام
649	1,467	درآمد حاصل از اجاره
-	5,033	سود حاصل از فروش دارایی ها
-	86,966	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
42	373	سایر اقلام
<u>142,288</u>	<u>275,300</u>	

12- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم		1398	1399	
1398	1399	1398	1399	
ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
2,651	5,428	1,722,931	3,527,936	سود عملیاتی
(487)	(609)	(316,567)	(395,674)	اثر مالیاتی
<u>2,164</u>	<u>4,819</u>	<u>1,406,364</u>	<u>3,132,262</u>	
150	357	97,888	232,291	سود غیر عملیاتی
14	(2)	9,006	(1,068)	اثر مالیاتی
<u>164</u>	<u>356</u>	<u>106,894</u>	<u>231,223</u>	
2,801	5,785	1,820,819	3,760,227	سود خالص قبل از کسر مالیات
(473)	(610)	(307,561)	(396,742)	اثر مالیاتی
<u>2,328</u>	<u>5,175</u>	<u>1,513,258</u>	<u>3,363,485</u>	سود خالص
		1398	1399	
		تعداد	تعداد	
		<u>650,000,000</u>	<u>650,000,000</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

13- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)														
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ماشین آلات خط تولید	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	لوازم و تجهیزات	ابزار آلات	ماشین آلات ساختمانی	تاسیسات	ساختمانها	زمین	
بهای تمام شده:														
3,812,096	36,717	10,337	93	3,764,949	2,178,640	40,355	17,298	112,529	214	10,852	575,288	815,536	14,237	مانده در ابتدای سال 1398
18,984	20,168	(3,006)	0	1,822	0	426	0	863	0	0	533	0	0	افزایش
(760)	0	0	0	(760)	0	0	(760)	0	0	0	0	0	0	واگذار شده
(113)	(20,941)	0	0	20,828	4,343	2,057	1,130	7,360	0	2,951	2,987	0	0	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
3,830,207	35,944	7,331	93	3,786,839	2,182,983	42,838	17,668	120,752	214	13,803	578,808	815,536	14,237	مانده در پایان سال 1398
64,059	39,586	20,501	271	3,701	1,116	1,220	0	1,365	0	0	0	0	0	افزایش
(893)	0	0	0	(893)	0	0	(893)	0	0	0	0	0	0	واگذار شده
0	(29,142)	(15,316)	15,316	29,142	416	7,193	10,890	9,027	0	0	1,616	0	0	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
3,893,373	46,388	12,516	15,680	3,818,789	2,184,515	51,251	27,665	131,144	214	13,803	580,424	815,536	14,237	مانده در پایان سال 1399
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :														
3,251,093	0	0	0	3,251,093	2,142,109	30,923	15,415	84,453	214	10,587	433,277	534,115	0	مانده در ابتدای سال 1398
56,200	0	0	0	56,200	6,173	3,775	743	8,361	0	165	14,916	22,067	0	استهلاک
(760)	0	0	0	(760)	0	0	(760)	0	0	0	0	0	0	واگذار شده
3,306,533	0	0	0	3,306,533	2,148,282	34,698	15,398	92,814	214	10,752	448,193	556,182	0	مانده در پایان سال 1398
56,689	0	0	0	56,689	5,945	3,295	1,364	8,712	0	542	14,849	21,982	0	استهلاک
(893)	0	0	0	(893)	0	0	(893)	0	0	0	0	0	0	واگذار شده
3,362,329	0	0	0	3,362,329	2,154,227	37,993	15,869	101,526	214	11,294	463,042	578,164	0	مانده در پایان سال 1399
531,044	46,388	12,516	15,680	456,460	30,288	13,258	11,796	29,618	0	2,509	117,382	237,372	14,237	مبلغ دفتری در پایان سال 1399
523,674	35,944	7,331	93	480,306	34,701	8,140	2,270	27,938	0	3,051	130,615	259,354	14,237	مبلغ دفتری در پایان سال 1398

13-1- دارایی های ثابت مشهود تا 7.012.888 میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

13-2- زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه سیمان خاکستری بعنوان وثیقه تسهیلات ریالی (حساب ذخیره ارزی) دریافتی از بانک سپه شعبه سید خندان می باشد.

13-3- فروش وسائط نقلیه مربوط به فروش دو دستگاه پژو پارس و یکدستگاه سوزوکی ویتارا می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

14- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال 1398
میلیون ریال	مانده در پایان سال 1398
58,441	مانده در پایان سال 1399
58,441	
58,441	

15- سرمایه گذاری های بلند مدت

1398	1399	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
6,258	6,258	
6,258	6,258	

15-1- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سایر شرکتها:
1398	1399			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
3,500	3,500	3	3,500,000	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
2,753	2,753	1.97	2,753,210	شرکت توسعه صادرات سیمان
5	5	4.5	500	شرکت مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان
6,258	6,258			
6,258	6,258			

15-1-1- به دلیل عدم دسترسی به بازار فعال بابت سرمایه گذاریهای مزبور، ارزش بازار آنها قابل ارزیابی نمی باشد.

15-1-2- به دلیل افزایش سرمایه شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان از محل مطالبات شرکت سیمان آبیگ و عدم شرکت در افزایش سرمایه مذکور در سنوات قبل، درصد سرمایه گذاری در این شرکت از 20 درصد به 3 درصد تقلیل یافته است. باتوجه حضور یک عضو هیات مدیره، مطابق استاندارد حسابداری شماره 20، سرمایه گذاری مذکور می بایست به روش ارزش ویژه شناسایی گردد. لیکن بدلیل عدم نفوذ، از روش بهای تمام شده استفاده شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

16- پیش پرداخت‌ها

1398	1399	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
143,654	3,414	16-1	پیش پرداخت‌های خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی
143,654	3,414		
165,532	189,316	16-2	پیش پرداخت‌های داخلی خرید کالا و خدمات
3,313	10,738		انواع بیمه‌ها
1,005	1,005		مالیات
50	95,969	16-4	حمل و توزیع
1,807	1,725		سایر
171,707	298,753		
(1,005)	(1,005)		کسر میشود پیش پرداخت مالیات (یادداشت 26)
314,356	301,162		

- 16-1- مبلغ 3.071 میلیون ریال از سفارشات قطعات و لوازم یدکی بابت پیش پرداخت خرید گیربکس و درایو کمکی از شرکت saya gmb می باشد.
- 16-2- اقلام عمده مانده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شامل شرکت پخش فرآورده های نفتی منطقه اراک بمبلغ 53.160 میلیون ریال بابت خرید نفت کوره، شرکت ساختمان، سد و تاسیسات آبیاری سابیر بمبلغ 22.111 میلیون ریال بابت تامین مواد اولیه، شرکت آسیابان تجهیزات سیمان بمبلغ 15.819 میلیون ریال بابت خرید زره غلطک آسیاب مواد و شرکت کیان فلز کهن بمبلغ 10.130 میلیون ریال بابت خرید ورق می باشد.
- 16-3- پیش پرداخت‌ها شامل 152 میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت 2-32 می باشد.
- 16-4- پیش پرداخت حمل و توزیع بابت پرداخت هزینه حمل و بارگیری و گمرکی 68.254 تن کلینکر صادراتی موجود در بندر می باشد.

17- موجودی مواد و کالا

1398	1399			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
13,039	87,214	-	87,214	کالای ساخته شده
331,272	262,050	(4,568)	266,618	کالای در جریان ساخت
214,344	570,734	-	570,734	مواد اولیه و بسته بندی
535,079	1,015,167	-	1,015,167	قطعات و لوازم یدکی
1,325	1,360	-	1,360	سایر موجودی‌ها
1,095,059	1,936,525	(4,568)	1,941,093	

- 17-1- موجودی قطعات و لوازم یدکی وابسته بندی تا سقف 845.845 میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله بیمه شده است.
- 17-2- کاهش ارزش کالای در جریان ساخت به مبلغ 4.568 میلیون ریال مربوط به بهای 21.524 تن کلینکرهای مرطوب سال 1388 می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

18- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

18-1- دریافتنی‌های کوتاه مدت

1398	1399		یادداشت
	خالص	کاهش ارزش ریالی	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
			میلیون ریال
			تجاری
			اسناد دریافتنی
502,127	111,054	-	111,054
502,127	111,054	-	111,054
			حساب‌های دریافتنی
110,781	2,563	-	2,563
110,781	2,563	-	2,563
612,908	113,617	-	113,617
			سایر دریافتنی‌ها:
			حساب‌های دریافتنی
5,330	3,350	-	3,350
36,489	25,541	-	25,541
-	53,327	-	53,327
23,915	40,702	(2,832)	43,534
65,734	122,920	(2,832)	125,752
65,734	122,920	(2,832)	125,752
678,642	236,537	(2,832)	239,369

18-1-1- مانده اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان بابت فروش اعتباری بشرح جدول ذیل می‌باشد:

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
243,421	90,753	شرکت کهن رادمان کاند
190,441	15,658	شرکت آرمان گستر جاوید
11,701	4,643	تعاونی مصالح فروشان
56,564	-	سایر مشتریان
502,127	111,054	

18-1-1-1- مانده اسناد دریافتنی تجاری متشکل از مبلغ 84.605 میلیون ریال اعتبارات اسنادی گشایش شده نزد بانکهای داخلی شامل مبلغ 79.962 میلیون ریال شرکت کهن رادمان کاند و مبلغ 4.643 میلیون ریال شرکت سیمان آوران آلاداغ بجنورد و مبلغ 26.449 میلیون ریال چک‌های دریافتی از مشتریان می‌باشد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ 82.818 میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

18-1-2- طلب از توزیع برق استان مرکزی مربوط به تخفیفات اخذ شده بابت مدیریت انرژی می‌باشد.

18-1-3- فروشها عمدتاً بصورت نقدی بوده، لکن بدلیل کاهش تقاضای بازار و بمنظور حفظ سهم شرکت در بازار سیمان، فروش بصورت اعتباری نیز انجام شده است. در این رابطه ضمن اعتبارسنجی مشتریان، تضامین کافی اخذ و چک‌های دریافتی از مشتریان در سررسید مربوطه وصول گردیده است. دوره وصول مطالبات طی سال مورد گزارش 57 روز و طی سال گذشته 112 روز می‌باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

19- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

1398	1399	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	671,889	19-1
150,000	1,478,750	
150,000	2,150,639	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

19-1- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

خالص ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال			
345,142	323,865	1.58	38,867,308	شرکت سیمان سپاهان
410,406	281,852	1.91	9,555,433	شرکت سیمان فارس نو
75,605	66,171	-	65,220	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر
831,153	671,888			

20- موجودی نقد

1398	1399	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
417,826	798,916	
86,993	9,685	20-2
37,902	11,024	20-2
542,721	819,625	

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق - ارزی

20-1- مبلغ 5,000 دلار نزد بانک ملی شعبه هفت تیر بدلیل اختلاف فیما بین، از طرف بانک مذکور مسدود شده است. باتوجه به صدور قرار مبنی بر عدم توجه دعوی نسبت به شرکت سیمان ساوه، پیگیری لازم جهت آزادسازی این مبلغ در جریان می باشد.

20-2- موجودی های ارزی نزد بانکها شامل هم ارز ریالی مبلغ 25.296 دلار، مبلغ 283/55 یورو و مبلغ 53.109 درهم می باشد که بانرخ حواله ارزی سامانه سنا در تاریخ 1399/12/30 تسعیر شده است. همچنین موجودی ارزی نزد صندوق به مبلغ 4,360/45 یورو و 40.861/58 دلار بوده که با نرخ رسمی اسکناس در سامانه سنا تسعیر شده است.

21- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ 1399/12/30 مبلغ 650.000 میلیون ریال شامل 650 میلیون سهم 1000 ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

1398		1399		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
27	175,491,000	26.84	174,486,185	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
24.33	158,117,837	24.3	157,972,023	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
21.57	140,217,714	21.41	139,181,603	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
17.1	111,150,000	16.1	104,861,537	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
10	65,013,449	11	73,488,652	سایر سهامداران
0.002	10,000	0.002	10,000	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
100	650,000,000	100	650,000,000	

22- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 53 اساسنامه ، مبلغ 65.000 میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

23- تسهیلات مالی

1398-میلیون ریال			1399-میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
102,960	68,640	34,320	68,640	34,320	34,320

تسهیلات دریافتی

23-1- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

23-1-1- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

1399-میلیون ریال	1398-میلیون ریال
تسهیلات ریالی بانک سپه (از محل صندوق ذخیره ارزی)	تسهیلات ریالی بانک سپه (از محل صندوق ذخیره ارزی)
168,525	245,065
168,525	245,065
(99,885)	(142,105)
-	-
68,640	102,960
(34,320)	(68,640)
34,320	34,320

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

23-1-2- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

1399	نرخ سود و کارمزد
میلیون ریال	
68,640	15
-	18
68,640	

تسهیلات ریالی (ذخیره ارزی) بانک سپه

تسهیلات ریالی بانک رفاه

23-1-3- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

1399
میلیون ریال
34,320
34,320
68,640

سال 1400

سال 1401

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

23-1-4- به تفکیک نوع وثیقه:

1399	
میلیون ریال	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه سیمان خاکستری
68,640	

23-2- تسهیلات حساب ذخیره ارزی مربوط به دریافت مبلغ 70 میلیون یورو تسهیلات ارزی، در سنوات 1382 تا 1384 از بانک سپه شعبه سید خندان از محل صندوق ذخیره ارزی جهت خرید ماشین آلات پروژه سیمان خاکستری بوده که قرارداد آن براساس مشارکت مدنی منعقد شده است. بر اساس مفاد ماده 20 قانون «رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور» و دستورالعملهای اجرایی صادره از طرف هیات دولت، مانده بدهی ارزی تسهیلات مذکور در پایان سال 1393 (به مبلغ 14.746.652 یورو معادل 444.700 میلیون ریال)، در پایان سال 1394 به یک فقره وام ریالی به مبلغ 404.918 میلیون ریال با نرخ سود 20 درصد و دوره بازپرداخت باقیمانده طبق جدول قبلی (تعداد 14 قسط باقیمانده از 1395/6/16 تا 1401/12/15) تبدیل شد. با توجه به اعتراضات شرکتها به بانکهای عامل مبنی بر بالا بودن نرخ سود تسهیلات مذکور، در پایان سال 1395 نرخ فوق الذکر از 20 به 15 درصد کاهش یافت. با توجه به جدول جدید فوق الذکر، مانده اصل بدهی تسهیلات مذکور به مبلغ 403.365 میلیون ریال و سود دوره بازپرداخت به مبلغ 180.942 میلیون ریال می باشد (نرخ سود 15 درصد و دوره بازپرداخت طی 14 قسط به فاصله 6 ماه از 1395/6/16 لغایت 1401/12/15). طی سال 1395 و 1396 دو قسط سررسید شده مورخ 1395/06/16 و 1395/12/16 طبق جدول جدید دریافتی از بانک، هر یک به مبلغ 28.812 میلیون ریال و قسط سررسید شده مورخ 1396/06/15 بمبلغ 50.125 میلیون ریال (شامل مبلغ 28.812 میلیون ریال اصل و مبلغ 21.313 میلیون ریال سود) پرداخت گردید. (جمعاً مبلغ 107.748 میلیون ریال که مبلغ 21.313 میلیون ریال آن سود می باشد). از بابت قسط سررسید شده مورخ 1396/12/15، با توجه به بخشنامه صادره از طرف بانک مرکزی و انجام محاسبات مجدد و ابلاغ جدول جدید از طرف بانک سپه، رقم قسط مذکور به مبلغ 10.166 میلیون ریال (شامل 5.595 میلیون ریال اصل و 4.571 میلیون ریال سود) تقلیل یافت. همچنین بموجب جدول جدید مذکور مانده بدهی بابت اصل وام به مبلغ 171.599 میلیون ریال کاهش یافت. مبلغ کاهش یافته بمیزان 139.736 میلیون ریال در سال 1396 به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردید. طی سال جاری، اقساط سررسید شده مورخ 1399/6/15 و 1399/12/15 بترتیب بمبلغ 37.631 میلیون ریال و 38908 میلیون ریال پرداخت گردید.

23-3- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
213,905	مانده در 1398/01/01
0	دریافت های نقدی
44,063	سود و کارمزد و جرائم
(110,945)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(44,063)	پرداخت های نقدی بابت سود
102,960	مانده در 1398/12/29
0	دریافت های نقدی
42,220	سود و کارمزد و جرائم
(34,320)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(42,220)	پرداخت های نقدی بابت سود
68,640	مانده در 1399/12/30

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

24- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
138,879	190,131	پرداخت شده طی سال
(17,459)	(22,367)	ذخیره تأمین شده
68,711	74,245	مانده در پایان سال
190,131	242,009	

24-1- معادل یک ماه آخرین حقوق و دستمزد پرسنل مطابق بند و ماده 148 ق.م.م. در حسابها بعنوان ذخیره مزایای پایان خدمت منظور گردیده است.

25- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

25-1- پرداختنی های کوتاه مدت

1398	1399	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
108,380	82,272		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
37,042	51,707		سایر اشخاص
37,042	133,979		
			حساب های پرداختنی
4,022	3,858	32-2	اشخاص وابسته
49,812	49,812	25-1-1	سازمان صنایع و معادن استان مرکزی
34,751	60,803		سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصات و مزایده ها
33,974	37,041		وزارت امور اقتصاد و دارایی (مالیات حقوق و عوارض ارزش افزوده)
17,774	31,312		سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
7,040	9,590	25-1-2	سازمان تأمین اجتماعی (بیمه اسفند 1399 کارکنان)
-	26,379		اتاق بازرگانی
-	18,376		بیمه البرز
1,718	12,873		تأمین اجتماعی شهرستان زرنديه
59,412	64,623		سایر
208,503	314,667		
245,545	366,374		
353,925	448,646		

25-1-1- پس از اجرای طرح هدفمندی یارانه ها و افزایش بهای گاز و برق مصرفی ، وزارت صنایع و معادن اقدام به اعطای تسهیلات یارانه ای به مبلغ 84,340 میلیون ریال با نرخ سود 3% از طریق بانک ملی ایران شعبه زرنديه نموده که کل مبلغ مذکور در قالب یارانه از قبوض گاز و برق کسر و به عنوان تسهیلات به حساب بدهی شرکت منظور شده است. تا پایان مردادماه سال 92، تعداد 7 قسط سررسید شده بدهی مذکور جمعا به مبلغ 34,529 میلیون ریال از طریق بانک ملی شعبه زرنديه در وجه وزارت صنعت و معدن و تجارت پرداخت شده است. تخصیص یارانه مذکور در راستای سیاستهای حمایتی دولت از صنعت و تولید کشور انجام گرفته است .

25-1-2- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده بدهی مرتبط با حق بیمه حقوق اسفند 1399 کارکنان پرداخت و تسویه شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

26- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	1398		1399						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	269,402	88,988	206,402	-	-	269,402	1,417,909	1,820,819	1398
رسیدگی نشده	-	369,834	-	-	-	369,834	2,595,326	3,760,227	1399
	269,402	458,822							
	(1,005)	(1,005)							
	268,397	457,817							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت 16)

26-1- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از 1398 قطعی و تسویه شده است.

26-2- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های موضوع ماده 141 (درآمد حاصل از صادرات)، ماده 143 (شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار)، ماده 145 (سود سپرده بانکی)، تبصره 7 ماده 105 (افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات) قانون مالیات‌های مستقیم و احکام مالیاتی قانون بودجه 1400 استفاده نموده است.

26-3- مالیات سال‌های قبل بمبلغ 26.908 میلیون ریال شامل مبلغ 25.987 میلیون ریال جرائم تقسیط مالیات عملکرد سال 1398 و مابقی بابت پرداخت مالیات عملکرد سالهای 1391 و 1392 طبق برگ متمم صادره می‌باشد.

26-4- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال شامل مبلغ 88.988 میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

27- سود سهام پرداختنی

1399	
مانده پرداخت	
نشده	
میلیون ریال	
116,424	سال 1398
116,424	

27-1- به موجب مصوبه مجامع عمومی عادی سالانه سود نقدی هر سهم سال 1398 مبلغ 2,300 ریال تعیین و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده سود سهام پرداختنی مبلغ 116,424 میلیون ریال می باشد. توزیع سود سهام سال 1398 طی قرارداد منعقد شده با بانک تجارت و مراجعه سهامداران به شعب بانک صورت می گیرد.

28- پیش دریافت ها

1398	1399	یادداشت	پیش دریافت از مشتریان
میلیون ریال	میلیون ریال		
83	83	32-2	اشخاص وابسته
92,802	477,274	28-1	سایر مشتریان
92,885	477,357		

28-1- مبلغ 234,881 میلیون ریال از پیش دریافتها معادل 1,038,384 دلار مربوط به مشتریان صادراتی محصولات می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

29- نقد حاصل از عملیات

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
1,513,258	3,363,485	سود خالص
		تعدیلات
307,561	396,742	هزینه مالیات بر درآمد
44,400	42,220	هزینه های مالی
-	(5,033)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(86,966)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
51,252	51,878	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
56,200	56,689	استهلاک دارایی های غیر جاری
(1,855)	(7,939)	سود سهام
(88,706)	(129,893)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(58,598)	(5,159)	خالص سود تسعیر ارز
310,254	3,676,024	
(382,614)	450,044	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(154,751)	(841,466)	افزایش موجودی مواد و کالا
(250,264)	13,194	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(40,696)	94,721	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
20,238	384,472	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
1,015,425	3,776,989	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

30- مدیریت سرمایه و ریسک ها

30-1- 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 و این استراتژی از بدو تاسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. با توجه به تامین وجه نقد مورد نیاز از محل فروش محصولات اصلی شرکت، ضرورتی جهت اخذ تسهیلات سرمایه در گردش وجود نداشته و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

30-1-1- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

1398/12/29	1399/12/30	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نقد
542,721	819,625	جمع بدهی ها
1,008,298	1,810,893	خالص بدهی
465,577	991,268	حقوق مالکانه
2,360,853	4,229,338	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
20	23	

30-2- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت مدیریت ریسک را به عنوان بخش لاینفک حاکمیت شرکتی می داند. به همین منظور برنامه مدیریت ریسک شرکت به جهت نیل به نقطه بهینه ریسک پذیری در دستور کار کارگروه ریسک شرکت قرار گرفته است. هدف اساسی این برنامه یکپارچگی در رویکرد شرکت برای رصد، تحلیل و پاسخ سیستماتیک و به موقع به ریسک های مختلف است. تمرکز اصلی بر ریسک های با تاثیرات راهبردی است که می تواند ماهیت های مختلف اعتباری، نقدینگی، بازار و عملیاتی را داشته باشد. در این راستا تهدیدها و حتی فرصت های موثر بر اهداف کلان شرکت شناسایی شده و سپس با استفاده از شاخص های مناسب به طور مداوم پایش و مدیریت می شوند. در همین راستا استراتژی های شرکت بر اساس میزان ریسک پذیری قابل قبول بازبینی و هدف گذاری می گردند.

30-3- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد :
 ریسک بازار، خطر ضرر و زیان به دلیل عوامل مؤثر بر کل بازار است و غیرقابل پیش بینی است. از میان شاخه های اصلی ریسک بازار، ریسک ارز خارجی، ریسک سایر قیمتها و ریسک کالا در این شرکت از اهمیت بیشتری برخوردار است.

30-3-1- ریسک ارز خارجی

این نوع ریسک در زمان نوسانات نرخ ارز رخ می دهد. شرکت بدلیل صادرات سیمان و یا الزام به تامین برخی از قطعات و دستگاههای خود از خارج از ایران، در مقابل خطرات تغییر نرخ ارز قرار می گیرد. شرکت با پیروی از دستورالعملهای ارزی بانک مرکزی از ایجاد تعهدات ارزی و جرایم مربوطه جلوگیری نموده است.

30-3-2- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند.

30-3-3- ریسک کالا

ریسک کالا همان نوسانات قیمت بازار به دلیل نوسانات نرخ کالاهای اساسی است. ریسک کالا بر روی بخشهای مختلف بازار تأثیر می گذارد. قیمت کالاهای اساسی تحت تأثیر سیاست خارجی، تغییرات فصلی، تکنولوژی و شرایط فعلی بازار قرار می گیرد. قیمت سیمان نیز به تبع نوسانات قیمت بازار تغییر می نماید. با توجه به شرایط عمومی افزایش قیمت بازار، در طی سال 99 قیمت سیمان افزایش یافته است. شرکت با تبعیت از سیاستهای هلدینگ و راهکارهای ارائه شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان سیمان و همچنین مدیریت میزان سیمان تولیدی سعی در مدیریت این ریسک با کمک سایر تولید کنندگان دارد.

30-3-4- آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری از گسترش زنجیره انتقال، موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است. علیرغم کاهش شیفت و ساعات کاری پرسنل، تاثیر با اهمیتی بر روند تولید و فروش شرکت متصور نمی باشد.

30-4- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی خریداران در پرداخت به موقع بدهی های خود می باشد، به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می شود. بهبود وضعیت وصول مطالبات از طریق اتخاذ سیاست های رتبه بندی اعتباری مشتریان، تغییر سیاست تضمین های دریافتی از چک های مشتریان به ضمانتنامه های بانکی، وثائق ملکی، اعتبارات اسنادی داخلی و... تلاش نموده تا دوره وصول مطالبات و ریسک عدم وصول مطالبات را کاهش و از این طریق نقدینگی مورد نیاز شرکت جهت اجرای پروژه های بهبود و پرداخت تمامی تعهدات سود سهام در مهلت مقرر ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نماید و بدینوسیله ریسک اعتباری را به حداقل برساند. باتوجه باینکه تمامی مطالبات در سررسید وصول گردیده است لذا از این بابت ریسک اعتباری متوجه شرکت نمی باشد.

30-5- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	هندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۳۶.۱۲۶	-	+	+	۳۶.۱۲۶
سود سهام پرداختنی	-	-	۱۱۶.۴۲۴	+	+	۱۱۶.۴۲۴
سایر پرداختنی ها	۱۳۴.۲۸۰	۱۰۰.۲۳۲	۲۱۷.۱۸۳	۴۹.۸۱۲	+	۵۰۱.۵۰۸
تسهیلات مالی	-	-	۳۴.۳۲۰	۳۴.۳۲۰	-	۶۸.۶۴۰
مطالبات پرداختنی	-	-	۳۶۸.۸۲۹	+	+	۳۶۸.۸۲۹
جمع	۱۳۴.۲۸۰	۱۳۶.۳۵۹	۷۲۶.۷۵۶	۸۳.۱۳۲	+	۱.۰۹۱.۵۲۷

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

31- وضعیت ارزی

31-1- دارائیهای پولی ارزی در تاریخ 1399/12/30 به شرح ذیل می باشد:

پادداشت	دلار/آمریکا	یورو	درهم امارات
20	66,159	4,644	53,109
	66,159	4,644	53,109
	15,845	1,314	3,550
	1,475,180	183,643	53,109
	204,027	27,063	2,024

موجودی نقد ارزی
خالص دارایی های پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ 1398/12/29
معادل ریالی خالص دارایی ها و (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ 1398/12/29 (میلیون ریال)

31-2- ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی مبلغ 10.020.359 دلار می باشد.

32- معاملات با اشخاص وابسته

32-1- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده 129	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب پرداختی	سایر	تفاسیر اعطایی/دریافتی
سایر اشخاص وابسته	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت اصلی	ن	299	0	0	378	0
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	شرکت همگروه	ن	24,833	0	0	0	2,036
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت همگروه	ن	1,176	0	0	0	0
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	شرکت همگروه	ن	0	0	0	578	0
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	شرکت همگروه	ن	135	0	0	0	0
جمع کل								
				26,443	0	0	956	2,036

32-1-1- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

32-2- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	موجودی کالای امانی	پیش پرداختها	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی		1398		1399			
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی		
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان فارس و خوزستان	0	0	0	3,250	0	0	0	0	3,476	0	3,250	0	
	شرکت سیمان آپیک	71	0	0	23	0	21	0	0	0	47	0	27	
	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت	0	0	0	0	0	37	0	0	0	0	37	0	
	شرکت فارسیت اهواز	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	1	0	
	شرکت سیمان خوزستان	86	116	0	35	69	0	0	0	98	0	98	0	
	شرکت سیمان خزر	384	21	0	0	0	0	0	0	405	0	405	0	
	شرکت سیمان شاهرود	240	114	0	0	0	0	0	0	354	0	354	0	
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	385	0	0	0	315	0	0	0	205	0	70	0	
	شرکت فولاد و چدن ماشین سازی درود	0	47	0	0	80	0	0	0	5,858	33	0	0	
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	1,101	0	152	110	0	0	0	0	1,143	0	1,143	0	
	شرکت سیمان بجنورد	212	0	0	0	0	0	0	0	212	0	212	0	
	شرکت سیمان بهبهان	0	0	0	36	0	0	0	0	0	36	0	36	0
	سیمان سفید تبریز	81	0	0	9	0	13	0	0	59	0	59	0	
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	578	0	0	0	0	0	0	0	212	0	578	0	
	سایر (برگزاری نمایشگاه)	212	0	0	0	0	0	0	0	212	0	212	0	
جمع کل														
		3,350	298	152	3,858	83	58	3,357	8,805	3,513	3,158	58	83	

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

33- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

33-1- بدهیهای احتمالی موضوع ماده 235 اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

	1398	1399	یادداشت
شرکت سیمان آبیک	158,664	158,664	33-1-1
شرکت سیمان خاش	106,449	106,449	33-1-2
بانک ملی ایران شعبه مامونیه	106,449	106,449	33-1-3
شرکت افق تامین طوس انرژی	0	27,944	
	72,755	72,942	
جمع	444,317	472,448	

33-1-1- بابت ضمانت وام شرکت سیمان آبیک جهت اخذ تسهیلات دریافتی به شرکت مزبور چک تحویل شده است.

33-1-2- نظر به اینکه سفته های تضمینی بابت دریافت تسهیلات انرژی ارائه شده به بانک ملی ایران توسط شرکت سیمان خاش ظهننویسی گردیده، لذا یک فقره چک بعنوان تضمین به شرکت مزبور تحویل شده است.

33-1-3- بابت تضمین یارانه انرژی دریافتی، دو فقره سفته به بانک ملی ایران شعبه مامونیه بعنوان بانک عامل تحویل گردیده است.

33-2- در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهدات سرمایه ای وجود نداشته است.

33-3- دارایی های احتمالی در سال مورد گزارش وجود نداشته است.

34- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد بالاهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

35- سود سهام پیشنهادی

35-1- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ 3.029.000 میلیون ریال (مبلغ 4.660 ریال برای هر سهم) است.

35-2- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

35-3- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

