



تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۷	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره _ غیر موظف	مهدی طالبی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	مهدی فقیهی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره _ غیر موظف	غزاله تیما	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید(سهامی عام)
	عضو هیات مدیره _ غیر موظف	مقصود پور ابولی	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره _ غیر موظف	امیر علی حقی نژاد	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۱,۱۵۷,۳۴۳	۳۱,۹۶۳,۶۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۸۶۳,۸۲۹)	(۱۴,۱۵۳,۰۵۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۲۹۳,۵۱۴	۱۷,۸۱۰,۵۶۰		سود ناخالص
(۱,۸۰۶,۸۹۸)	(۱,۸۰۷,۴۱۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸۱,۱۷۵	۲۸۳,۰۳۹	۸	سایر درآمدها
(۱,۳۱۰)	(۴۳,۱۳۷)	۹	سایر هزینه ها
۱۰,۸۶۶,۴۸۱	۱۶,۲۴۳,۰۴۵		سود عملیاتی
(۵۵,۴۶۰)	(۱۴۷,۳۶۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۲۵۰,۱۷۸	۲,۰۲۱,۸۸۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲,۰۶۱,۱۹۹	۱۸,۱۱۷,۵۶۴		سود قبل از کسر مالیات
(۱,۷۶۶,۵۲۱)	(۳,۱۱۶,۸۳۰)	۲۷-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۲۹۴,۶۷۸	۱۵,۰۰۰,۷۳۴		سود خالص
			سود هر سهم :
۱۴,۱۰۸	۲۰,۲۶۲		عملیاتی (ریال)
۱,۷۳۰	۲,۸۱۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱۵,۸۳۸	۲۳,۰۷۸		سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۰,۲۹۴,۶۷۸	۱۵,۰۰۰,۷۳۴	
-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	۱۳
۱۰,۲۹۴,۶۷۸	۳۱,۵۳۱,۸۲۲	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع سال

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۶۸۴,۴۶۹	۲۰,۰۰۱,۸۴۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۱,۸۶۷	۹۰,۶۶۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۲۳۸,۱۷۶	۱,۲۳۸,۱۷۶	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۹۸۴,۵۱۲	۲۱,۳۳۰,۶۹۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۰۳۹,۱۹۲	۱,۸۷۳,۸۷۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۵,۱۴۷,۰۰۲	۶,۹۸۵,۴۸۰	۱۸	موجودی مواد و کالا
۵۹۳,۱۳۰	۱,۱۹۰,۷۷۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۰۵۱,۷۴۶	۹,۷۸۳,۱۳۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۵۱,۸۳۴	۹۲۴,۶۳۲	۲۰	موجودی نقد
۱۵,۰۸۲,۹۰۴	۲۰,۷۵۷,۸۹۰		جمع دارایی های جاری
۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۴۲,۰۸۸,۵۸۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۴,۷۸۵	۱,۳۲۴	۲۲	صرف سهام
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	۳۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۰,۸۴۰,۰۸۲	۱۶,۰۹۰,۸۱۶		سود انباشته
(۳,۴۴۰)	(۲۰,۱۶۰)	۲۴	سهام خزانه
۱۱,۵۵۶,۴۲۷	۳۳,۳۱۸,۰۶۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۱۴,۹۲۸	۸۱۶,۳۴۷	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱۴,۹۲۸	۸۱۶,۳۴۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۸۹۱,۹۷۶	۲,۳۰۲,۸۷۳	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۸۳۸,۷۳۰	۳,۴۶۷,۸۷۸	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۴۷,۴۸۰	۴۰,۸۸۴	۲۹	سود سهام پرداختنی
-	۱,۱۲۱,۷۷۱	۲۶	تسهیلات مالی
۱,۰۱۷,۸۷۵	۱,۰۲۰,۷۶۲	۳۰	پیش دریافت ها
۴,۸۹۶,۰۶۱	۷,۹۵۴,۱۶۸		جمع بدهی های جاری
۵,۵۱۰,۹۸۹	۸,۷۷۰,۵۱۵		جمع بدهی ها
۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۴۲,۰۸۸,۵۸۳		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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۶,۱۱۲,۹۴۸	(۵۸,۱۱۱)	۵,۴۵۵,۵۰۴	-	۶۵,۰۰۰	۵۵۵	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۰,۲۹۴,۶۷۸	-	۱۰,۲۹۴,۶۷۸	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۶,۴۰۷,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
(۴,۹۱۰,۱۰۰)	-	(۴,۹۱۰,۱۰۰)	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۱
(۹۰,۰۵۷)	(۹۰,۰۵۷)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۴۸,۹۵۸	۱۴۴,۷۲۸	-	-	-	۴,۲۳۰	-	خرید سهام خزانه
۱۱,۵۵۶,۴۲۷	(۳,۴۴۰)	۱۰,۸۴۰,۰۸۲	-	۶۵,۰۰۰	۴,۷۸۵	۶۵۰,۰۰۰	فروش سهام خزانه
							مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵,۰۰۰,۷۳۴	-	۱۵,۰۰۰,۷۳۴	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲
۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
۳۱,۵۳۱,۸۲۲	-	۱۵,۰۰۰,۷۳۴	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود جامع سال
(۱۶۳,۷۸۸)	(۱۶۳,۷۸۸)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۴۳,۶۰۷	۱۴۷,۰۶۸	-	-	-	(۳,۴۶۱)	-	خرید سهام خزانه
۳۳,۳۱۸,۰۶۸	(۲۰,۱۶۰)	۱۶,۰۹۰,۸۱۶	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	۶۵,۰۰۰	۱,۳۲۴	۶۵۰,۰۰۰	فروش سهام خزانه
							مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۹,۴۱۱,۵۱۶	۱۳,۹۱۴,۹۵۱	۳۱
(۶۸۶,۰۰۶)	(۱,۴۵۲,۱۲۵)	۲۷-۱
۸,۷۲۵,۵۱۰	۱۲,۴۶۲,۸۲۵	
(۲۴۳,۱۲۸)	(۲,۹۳۲,۸۰۲)	۱۳
(۳,۴۲۶)	(۳۴,۶۳۲)	۱۴
(۴,۵۵۶,۹۲۶)	(۲,۷۶۸,۸۳۱)	
۱۰۵,۴۸۵	۳۰۳,۲۶۶	
۹۱۶,۵۳۴	۱,۵۳۷,۶۲۷	۱۱-۱
(۳,۷۸۱,۴۶۱)	(۳,۸۹۵,۳۷۲)	
۴,۹۴۴,۰۵۰	۸,۵۶۷,۴۵۴	
۱۴۸,۹۶۰	۱۴۷,۰۶۸	۲۴
(۹۰,۰۵۷)	(۱۶۳,۷۸۸)	۲۴
-	۲,۵۷۹,۹۹۷	۲۶
(۳۴,۳۲۰)	(۱,۴۵۸,۲۲۵)	۲۶-۳
(۵۲,۵۱۷)	(۱۴۳,۱۱۰)	۲۶-۳
(۴,۸۸۸,۶۱۳)	(۹,۸۵۶,۵۹۶)	
(۴,۹۱۶,۵۴۹)	(۸,۸۹۴,۶۵۵)	
۲۷,۵۰۱	(۳۲۷,۲۰۱)	
۱,۲۲۴,۳۳۳	۱,۲۵۱,۸۳۳	
۱,۲۵۱,۸۳۳	۹۲۴,۶۳۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان سفید ساوه (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۹/۳ مجمع عمومی موسس در تاریخ ۱۳۶۷/۹/۲۶ تحت شماره ۷۲۶۴۱ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. کارخانه سیمان سفید شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۲/۳ بصورت رسمی افتتاح و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲/۲۲۹۹ مورخ ۱۳۷۵/۳/۲۷ وزارت صنایع از تاریخ ۱۳۷۵/۴/۱ مورد بهره برداری قرار گرفت. همچنین کارخانه سیمان خاکستری واقع در شهرستان زرننده به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۱۸۱۴۷ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۳ اخذ شده از وزارت صنایع و معادن افتتاح و به بهره برداری رسید. براساس تصمیمات متخذه در جلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۷/۱۶ و ۱۳۸۳/۱۲/۳ 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. ضمناً شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ به عنوان یکصد و پنجاه و هفتمین شرکت سهامی در فهرست شرکت های ثبت شده در بازار دوم فرابورس قرار گرفت

درحال حاضر، شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۷۵۵۷۲ جزء واحد تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است. و مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان ۱۷ - پلاک ۲۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ 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 ۰۲/۲۲۹۹ مورخ ۱۳۷۵/۲/۳ و شماره ۱۰۲/۱۰۹۵۸ مورخ ۱۳۸۱/۷/۸ وزارت صنایع و معادن، ظرفیت تولید کارخانه سیمان سفید روزانه ۱۰۰۰ تن می باشد و طرح احداث کارخانجات سیمان خاکستری با ظرفیت ۷۰۰ تن در روز پس از تصویب توسط سهامداران با استفاده از منابع ارزی، در سال ۱۳۸۱ با خرید ماشین آلات و اجرای عملیات ساختمانی شروع و این پروژه از خرداد ماه ۱۳۸۶ رسماً به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۱۸۱۴۷ مورخ ۱۳۸۶/۷/۲۲ اخذ شده از وزارت صنایع و معادن افتتاح و به بهره برداری رسید. به موجب پروانه مذکور ظرفیت تولید کارخانه سیمان خاکستری روزانه ۷۲۰۰ تن می باشد. به موجب پروانه بهره برداری معادن آهک سید آباد بشماره ۱۰۲/۲۸۰۹، مارن کوشک بشماره ۱۰۲/۱۴۷۱۴، مارن دو بشماره ۱۰۲/۲۸۰۷، مارن ویدر بشماره ۱۰۲/۲۸۰۸، سنگ گچ آقدرد بشماره ۱۰۲/۵۲۹۶، سنگ آهک الویر بشماره ۱۵۷۹ و کائولن عباس آباد بشماره ۱۹۱۶ صادره توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت امتیاز بهره برداری از معادن مذکور متعلق به شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید کلینکر، سیمان سفید و خاکستری و فروش آنها می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
کارکنان رسمی	۱۶ نفر	۲ نفر
کارکنان قراردادی	۵۳۷	۵۱۸
	۵۵۳	۵۲۰
کارکنان شرکت های خدماتی و تامین نیروی انسانی	۲۰۱	۲۱۷
	۷۵۴	۷۳۷

۱-۳-۱ افزایش کارکنان رسمی بعلت تغییر وضعیت نیروهای خانواده های شهید و جانباز از قراردادی به رسمی و همچنین افزایش کارکنان قراردادی و کاهش نیروهای خدماتی و تامین نیرو بعلت تغییر وضعیت نیرو های مذکور از خدماتی و به قراردادی می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است: .

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان ، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از ان شروع می شود ، لازم الاجرا است . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره اهمیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است . برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱ صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- ماشین‌الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ 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 .

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

۳-۲-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	سامانه سنا	۴۰۱,۸۷۷
موجودی نقد ارزی - اسکناس	دلار	سامانه سنا	۴۳۰,۸۱۲
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا	۴۳۷,۷۳۴
موجودی نقد ارزی - اسکناس	یورو	سامانه سنا	۴۶۹,۲۵۰
موجودی نقد ارزی	درهم	سامانه سنا	۱۰۹,۴۲۹
حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتنیها	دلار	سامانه سنا	۴۰۱,۸۷۷

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

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

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

۳-۳-۳ 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 .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۵-۲ زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۸/۱۷، ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ با استفاده از کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدیدارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد. تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ یا ۵ ساله می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانهای جنبی و پشتیبانی	۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمانهای خط تولید	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات (آب و هوای فشرده)	۱۲ ، ۱۵ درصد	نزولی
تاسیسات	۶ ، ۱۰ ، ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات خط تولید	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	۴ ، ۵ ، ۶ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (مولدها و هواکش ها)	۱۵ ، ۲۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ ، ۶ ، ۸ ، ۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (ابزار تعمیرگاهی) و ابزارآلات	۱۰۰ درصد	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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 .

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در 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.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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

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

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابالتفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده و در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری 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 گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

۵-۱ فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۳,۷۱۱,۴۵۹	۲۵۷,۸۲۱	۶,۰۸۵,۳۱۷	۲۷۴,۵۳۱	داخلي
۱۳,۲۴۹,۴۳۷	۲,۰۲۸,۸۷۷	۲۱,۹۴۵,۱۰۲	۲,۴۰۵,۴۵۸	سیمان سفید
۱۶,۹۶۰,۸۹۷	۲,۲۸۶,۶۹۸	۲۸,۰۳۰,۴۱۹	۲,۶۷۹,۹۸۹	سیمان خاکستری
۱,۲۴۵,۹۵۱	۶۵,۵۶۰	۲,۰۳۳,۴۴۰	۷۹,۶۶۱	صادراتی:
۲,۹۵۰,۴۹۵	۳۳۸,۲۴۱	۱,۸۹۹,۷۵۴	۱۶۵,۸۲۲	سیمان و کلینکر صادراتی سفید
۴,۱۹۶,۴۴۶	۴۰۳,۸۰۱	۳,۹۳۳,۱۹۴	۲۴۵,۴۸۳	سیمان و کلینکر صادراتی خاکستری
۲۱,۱۵۷,۳۴۳	۲,۶۹۰,۴۹۹	۳۱,۹۶۳,۶۱۳	۲,۹۲۵,۴۷۳	

۵-۱- طی سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۵۸۰,۵۲۶ میلیون ریال از فروش شرکت به اشخاص وابسته انجام شده است (یادداشت ۱-۳۴) .

۵-۲- مقدار فروش داخلی سیمان سفید و خاکستری نسبت به سال قبل به ترتیب بمیزان ۶ درصد و ۱۹ درصد افزایش داشته است. باتوجه به افزایش نرخ فروش در بورس کالا (میانگین نرخ فروش هر تن سیمان خاکستری از ۶,۵۳۰,۴۲۹ ریال به ۹,۱۲۳,۰۴۵ ریال در پایان سال مالی جاری و همچنین نرخ فروش هر تن ، سیمان سفید از ۱۴,۳۹۵,۴۸۹ ریال به ۲۲,۱۹۱,۲۸۷ ریال در پایان سال مالی جاری) مبلغ فروش سیمان داخلی نسبت به سال قبل بمیزان ۶۵٪ افزایش یافته است . نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای ارزیابی بازار، بررسی رقبا در بازار های مربوطه با پیشنهاد واحد صادرات و تصویب هیات مدیره تعیین می گردد. مقدار فروش سیمان و کلینکر سفید صادراتی نسبت به سال مالی قبل بمیزان ۲۲ درصد افزایش و مقدار فروش کلینکر خاکستری صادراتی بمیزان ۵۱ درصد کاهش داشته است. علیرغم افزایش نرخ ارز و مقادیر فروش صادراتی سیمان سفید به دلیل کاهش ۵۱ درصدی مقدار سیمان و کلینکر صادراتی،فروش صادراتی،درمجموع ۶ درصد کاهش داشته است..

۵-۳- ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی مبلغ ۹,۹۵۴,۲۹۳ دلار می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به	ناخالص به			
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی			
۵۲	۳۸	۲۵۵,۱۷۷	۴۱۷,۰۹۹	۶۷۲,۲۷۶
۴۸	۴۸	۲,۵۷۰,۶۸۲	۲,۸۴۰,۲۵۹	۵,۴۱۰,۹۴۱
-	۵۲	۱,۰۹۸	۱,۰۰۲	۲,۱۰۰
۶۴	۵۵	۲۱۴,۱۳۹	۱۷۶,۲۶۷	۳۹۰,۴۰۶
۶۳	۵۳	۸۶۸,۹۰۵	۷۶۱,۴۰۸	۱,۶۳۰,۳۱۳
۵۸	۵۴	۶,۸۷۳	۵,۸۴۸	۱۲,۷۲۱
۵۸	۵۹	۸۰۲,۶۶۴	۵۵۰,۵۴۴	۱,۳۵۳,۲۰۸
۶۲	۶۰	۷,۲۰۰,۳۹۶	۴,۷۵۰,۹۷۹	۱۱,۹۵۱,۳۷۵
-	۵۱	۳۷,۳۴۵	۳۵,۴۶۰	۷۲,۸۰۴
۵۴	۵۵	۲,۹۴۵,۴۲۸	۲,۳۸۱,۲۷۸	۵,۳۲۶,۷۰۵
۴۹	۵۰	۱,۳۴۴,۰۷۶	۱,۳۶۴,۳۶۶	۲,۷۰۸,۴۴۱
۲۷	۴۳	۲۲۹,۰۶۶	۳۰۳,۵۰۲	۵۳۲,۵۶۸
-	۶۳	۱۴۷	۸۵	۲۳۲
۷۳	۷۰	۱,۳۳۴,۵۶۶	۵۶۴,۹۵۶	۱,۸۹۹,۵۲۲
۵۸	۵۶	۱۷,۸۱۰,۵۶۰	۱۴,۱۵۳,۰۵۳	۳۱,۹۶۳,۶۱۳

فروش خالص:

سیمان سفید فله - داخلی
سیمان سفید پاکتی - داخلی
کلینکر سفید - داخلی
سیمان سفید فله - صادراتی
سیمان سفید پاکتی - صادراتی
کلینکر سفید - صادراتی
سیمان خاکستری تیپ ۱ فله - داخلی
سیمان خاکستری تیپ ۲ فله - داخلی
سیمان خاکستری پوزولانی فله - داخلی
سیمان خاکستری تیپ ۲ پاکتی - داخلی
سیمان خاکستری پوزولانی و پرتلند پاکتی - داخلی
کلینکر خاکستری - داخلی
سیمان خاکستری تیپ ۲ فله - صادراتی
کلینکر خاکستری - صادراتی

۵-۵- مشتریان عمده محصولات در سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

نام مشتری	مقدار تن	مبلغ فروش	فروش خالص - درصد
شرکت تعاونی تهیه و توزیع مصالح فروشان شهرستان بهارستان	۴۴۲,۸۶۵	۴,۵۱۹,۲۱۰	۱۴.۱۴
شرکت سیمان گستر طنین آبی فردا	۱۳۸,۷۱۷	۱,۳۶۵,۸۱۱	۴.۲۷
شرکت آراد اسپند مهر سامه	۱۴۱,۷۹۳	۱,۳۵۸,۶۵۴	۴.۲۵
کاشانه سازان شاکر	۱۴۵,۳۸۹	۱,۳۸۳,۸۲۵	۴.۰۲
شرکت سیمان گستر زرنند	۱۱۴,۰۷۲	۱,۰۸۹,۷۸۱	۳.۴۱
شرکت صداقت تجارت راد کاوه	۱۱۳,۶۸۷	۱,۰۳۰,۰۴۲	۳.۲۲
شرکت کهن رادمان کاند	۹۶,۱۸۴	۸۹۳,۵۴۵	۲.۸۰
شرکت سیمان زنجان	۹۰,۰۲۳	۵۳۲,۵۶۸	۱.۶۷
شرکت آرمان گستر جاوید	۶۸,۶۹۳	۷۰۷,۸۵۴	۲.۲۱
شرکت عظیم سازه برنا	۴۶,۰۴۸	۶۴۷,۵۴۴	۲.۰۲
شرکت جهان کرج پارس	۶۸,۲۳۹	۵۹۱,۰۶۳	۱.۸۵
شرکت بازرگانی آوان گارد Avant gard	۱۱۹,۹۱۴	۱,۴۰۳,۷۵۳	۴.۳۹
شرکت ارض العماره	۴۵,۸۸۴	۴۹۵,۷۶۹	۱.۵۵
کاپیتال قطر	۱۵,۳۹۰	۴۱۱,۹۵۴	۱.۲۹
محمد ابراهیم عمر	۱۳,۳۰۵	۳۴۹,۰۱۱	۱.۰۹
شرکت ویلیس Veles co	۱۰,۹۲۲	۲۹۲,۸۲۰	۰.۹۲
شرکت بازرگانی نی چی Necci Trading	۱۲,۹۳۶	۲۸۸,۳۴۵	۰.۹۰
آرام سلیمان خضر	۸,۸۲۴	۲۱۷,۲۵۹	۰.۶۸
هاوکار آزاد حمه	۴,۴۰۰	۱۰۹,۴۲۶	۰.۳۴
شرکت بلسم قزاقستان belcem kazakhstan	۳,۰۳۵	۸۳,۴۴۳	۰.۲۶
ITG group شرکت آی تی چی -	۲,۶۱۰	۷۴,۵۱۹	۰.۲۳
سایر	۱,۲۲۲,۵۴۵	۱۴,۲۱۷,۵۱۵	۴۴.۴۸
	۲,۹۲۵,۴۷۳	۳۱,۹۶۳,۶۱۳	۱۰۰.۰۰

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
جمع	خاکستری	سفید	جمع	خاکستری	سفید	
۱,۷۰۷,۶۷۷	۱,۳۲۸,۳۱۷	۳۷۹,۳۶۰	۲,۲۳۲,۸۳۴	۱,۷۰۱,۴۵۶	۵۳۱,۳۷۹	۶-۲-۱ مواد مستقیم
۳۱۸,۳۰۱	۲۱۲,۸۲۵	۱۰۵,۴۷۶	۵۳۳,۳۸۷	۴۰۴,۰۲۰	۱۲۹,۳۶۷	۶-۳ دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۱,۷۴۸,۳۱۱	۱,۱۷۷,۲۲۱	۵۷۱,۰۹۰	۲,۶۶۳,۶۴۸	۱,۷۱۱,۶۵۵	۹۵۱,۹۹۳	۶-۴ دستمزد غیر مستقیم
۷۲,۱۳۷	۴۸,۱۸۸	۲۳,۹۴۹	۱۳۱,۹۸۵	۸۹,۱۹۷	۴۲,۷۸۸	استهلاک
۱,۹۹۴,۴۲۰	۱,۵۸۲,۹۶۲	۴۱۱,۴۵۸	۳,۶۹۱,۲۴۸	۲,۹۵۵,۲۷۳	۷۳۵,۹۷۵	۶-۵ سوخت کارخانه
۴۶۵,۳۳۶	۳۵۲,۳۱۲	۱۱۳,۰۲۴	۵۸۷,۹۱۴	۳۴۶,۳۸۹	۲۴۱,۵۲۵	۶-۶ مواد نسوز
۴۳,۴۷۷	۴,۷۹۲	۳۸,۶۸۵	۲۸,۰۹۴	۲۱,۳۳۸	۶,۸۵۶	مواد سایشی
۵۸,۴۵۲	۳۸,۱۳۷	۲۰,۳۱۶	۷۱,۲۸۰	۳۷,۱۱۶	۳۴,۱۶۴	لوازم مصرفی، یدکی و قطعات
۵۶۹,۲۳۳	۳۲۳,۶۲۷	۲۴۵,۶۰۶	۸۵۳,۸۳۴	۴۳۷,۲۲۷	۴۱۶,۶۰۷	۶-۷ تعمیر و نگهداری
۸۶۷,۴۲۲	۵۷۶,۶۰۲	۲۹۰,۸۲۰	۱,۱۹۹,۳۶۸	۷۵۴,۸۸۱	۴۴۴,۴۸۷	۶-۸ پاکت و بسته بندی
۳۶۳,۸۴۶	۲۸۴,۹۷۶	۷۸,۸۷۱	۸۳۷,۰۰۰	۶۷۱,۵۸۶	۱۶۵,۴۱۴	آب و برق و تلفن و پست
۳۴۲,۰۵۸	۲۱۲,۹۶۲	۱۲۹,۰۹۷	۴۳۰,۳۸۶	۳۱۹,۰۰۰	۱۱۱,۳۸۷	اجاره و کرایه
۷۱۲,۵۶۱	۵۱۵,۳۶۱	۱۹۷,۲۰۱	۱,۱۹۳,۴۸۲	۸۳۵,۳۵۷	۳۵۸,۱۲۶	۶-۹ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹,۲۶۳,۲۳۲	۶,۶۵۸,۲۸۱	۲,۶۰۴,۹۵۱	۱۴,۴۵۴,۴۶۳	۱۰,۲۸۴,۳۹۴	۴,۱۷۰,۰۶۹	
(۷۷,۰۶۱)	(۴۰,۰۴۹)	(۳۷,۰۱۲)	(۲۲۹,۸۳۳)	(۱۷۲,۰۶۵)	(۵۷,۷۶۸)	سهم مراکز اداری و فروش از هزینه های دواير خدماتی
۹,۱۸۶,۱۷۰	۶,۶۱۸,۲۳۲	۲,۵۶۷,۹۳۹	۱۴,۲۲۴,۶۲۹	۱۰,۱۱۲,۳۲۹	۴,۱۱۲,۳۰۱	جمع هزینه های ساخت
(۲۹۷,۵۹۰)	(۱۰۶,۴۲۶)	(۱۹۱,۱۶۴)	(۳۶,۵۶۰)	(۱۴۶,۹۴۶)	۱۱۰,۰۵۲	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۸,۸۸۸,۵۸۱	۶,۵۱۱,۸۰۶	۲,۳۷۶,۷۷۵	۱۴,۱۸۸,۰۶۹	۹,۹۶۵,۳۸۳	۴,۲۲۲,۳۵۲	بهای تمام شده ساخت
(۲۴,۷۵۱)	(۱۶,۵۶۶)	(۸,۱۸۵)	(۳۵,۰۱۶)	(۱۴,۲۱۳)	(۲۰,۸۰۳)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۸,۸۶۳,۸۲۹	۶,۴۹۵,۲۴۰	۲,۳۶۸,۵۸۹	۱۴,۱۵۳,۰۵۳	۹,۹۵۱,۱۷۰	۴,۲۰۱,۵۴۹	

۶-۱- 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 ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
کلینکر سفید	۳۱۵,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۶	۲۹۷,۸۴۴	۳۰۰,۵۱۱
سیمان سفید	۳۲۲,۵۰۰	۳۰۳,۲۸۶	۳۵۴,۴۴۳	۳۲۲,۸۷۴
کلینکر خاکستری	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۷,۹۸۸	۲,۳۰۰,۱۱۶	۲,۱۷۴,۱۷۳
سیمان خاکستری	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۰۵۳	۲,۳۰۳,۵۳۲	۱,۹۷۴,۱۷۵

۶-۱-۱- ظرفیت عملی سالانه بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته محاسبه شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۷۹۶,۱۳۶ میلیون ریال (سال قبل ۲,۹۷۷,۴۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه	تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۳۴	۱,۰۱۶,۶۶۵	۴۶	۱,۲۷۵,۹۴۹	ایران	سنگ آهک	شرکتهای کانسار پژوهان- ندای رهاوی- سابیر-پیمانکاری رجیبی و علی عارفی
۴۳	۱,۲۸۵,۹۲۲	۲	۴۲,۲۶۹	ایران	سنگ آهن	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران
۵	۱۴۸,۴۱۷	۲۱	۵۹۵,۵۲۵	ایران	سنگ کائولن	شرکت نور یاران نگین آسیا- شرکت ندای رهاوی - شرکت کانسار پژوهان زرنديه - اشرفی - نجفی فرد
۱۳	۳۷۶,۹۴۲	۱۸	۵۱۰,۰۱۴	ایران	مارن	شرکتهای آروین معدن پایا - ندای رهاوی
۵	۱۴۹,۵۰۵	۱۳	۳۷۲,۳۸۰	ایران	سایر	
۱۰۰	۲,۹۷۷,۴۵۱	۱۰۰	۲,۷۹۶,۱۳۶		جمع کل	

۶-۲-۱- مواد اولیه مصرفی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۱			۱۴۰۲			شرح
مبلغ	نرخ	وزن	مبلغ	نرخ	وزن	
میلیون ریال	ریال	تن	میلیون ریال	ریال	تن	
						سیمان سفید
						سیمان سفید
۲۵۲,۹۵۳	۶۰۶,۷۷۷	۴۱۶,۸۸۰	۳۱۸,۲۶۰	۸۱۱,۳۸۰	۳۹۲,۲۴۵	سنگ آهک
۱۱۰,۹۹۸	۱,۳۳۸,۳۴۴	۸۲,۹۳۷	۱۸۳,۰۰۴	۲,۲۳۷,۵۵۷	۸۱,۷۸۷	سنگ کائولن
۱۵,۲۷۷	۹۷۸,۴۸۱	۱۵,۶۱۳	۳۰,۱۱۵	۱,۶۳۷,۵۹۳	۱۸,۳۹۰	سنگ گچ
۱۳۲	۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۹۷		-	-	سیلیس
۳۷۹,۳۶۰			۵۳۱,۳۷۹			جمع مصرف مواد سیمان سفید
						سیمان خاکستری
۵۳۹,۲۹۳	۲۸۰,۱۸۴	۱,۹۲۴,۷۸۴	۶۸۲,۳۸۷	۳۲۱,۳۰۴	۲,۱۲۳,۸۰۷	سنگ آهک
۸,۴۰۶	۶۰۸,۰۳۴	۱۳,۸۲۶	۷,۲۷۰	۱,۳۹۶,۷۲۲	۵,۲۰۵	سنگ سیلیس
۸۰,۶۸۲	۸۵۲,۱۱۱	۹۴,۶۸۵	۱۹۷,۱۴۶	۱,۶۰۵,۵۷۱	۱۲۲,۷۸۹	سنگ گچ
۳۱۶,۵۲۵	۴,۱۳۴,۷۷۲	۷۶,۵۵۲	۳۴۳,۴۵۱	۴,۵۸۷,۲۸۴	۷۴,۸۷۰	سنگ آهن
۷,۷۲۸	۴۸۳,۹۱۸	۱۵,۹۹۱	۳۲,۵۳۴	۱,۳۲۸,۶۱۴	۲۴,۴۸۷	پوزولان
۳۷۵,۶۷۱	۲۳۷,۳۱۲	۱,۵۸۳,۰۲۸	۴۳۸,۶۶۸	۲۶۱,۴۲۰	۱,۶۷۸,۰۲۰	مارن
۱,۳۲۸,۳۱۷			۱,۷۰۱,۴۵۶			جمع مصرف مواد سیمان خاکستری
۱,۷۰۷,۶۷۷			۲,۲۳۲,۸۳۴			جمع کل مصرف مواد

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع	سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع
حقوق دستمزد ومزایا	۶-۳-۱	۲۲,۹۸۵	۹۱,۴۴۷	۱۱۴,۴۳۲	۲۳,۲۱۸	۴۱,۰۸۱	۶۴,۲۹۸
اضافه کاری و نوبت کاری		۱۴,۸۴۲	۶۰,۸۴۸	۷۵,۶۹۰	۱۴,۹۷۱	۲۶,۴۵۵	۴۱,۴۲۶
بهره وری ،عیدی وپاداش		۱۰,۰۲۸	۳۹,۷۰۹	۴۹,۷۳۷	۷,۳۸۵	۱۲,۷۵۵	۲۰,۱۴۰
حق بیمه سهم کارفرما		۸,۳۱۱	۳۳,۵۵۳	۴۱,۸۶۵	۸,۶۱۰	۱۵,۲۲۶	۲۳,۸۳۶
هزینه سفر وفوق العاده ماموریت		۱۳	۱۵۱	۱۶۳	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸
بازخرید خدمت ومرخصی کارکنان		۱۶,۲۴۸	۴۳,۰۲۶	۵۹,۲۷۵	۱۴,۷۶۲	۲۳,۲۹۶	۳۸,۰۵۸
سایر هزینه ها		۶,۲۴۰	۶,۵۲۲	۱۲,۷۶۲	۱,۳۵۸	۲,۴۲۴	۳,۷۸۲
هزینه کارگران خدماتی ومقاطععه کاری		۵۰,۶۹۹	۱۲۸,۷۶۴	۱۷۹,۴۶۳	۳۵,۱۷۲	۹۱,۴۵۰	۱۲۶,۶۲۲
		۱۲۹,۳۶۷	۴۰۴,۰۲۰	۵۳۳,۳۸۷	۱۰۵,۴۷۶	۲۱۲,۸۲۵	۳۱۸,۳۰۱

۳-۳-۱- هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم کارخانجات سیمان سفید و خاکستری در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل در مجموع ۶۸ درصد افزایش داشته است . افزایش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش مصوبه قانون کار ، افزایش تعداد نیروهای تولیدی و خدماتی و تغییر رویه پرداختهای بهره وری می باشد.

۴-۶- هزینه های دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع	سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع
حقوق دستمزد ومزایا		۲۶۸,۱۷۹	۵۱۴,۷۹۹	۷۸۲,۹۷۸	۱۶۱,۰۸۶	۳۶۸,۰۹۶	۵۲۹,۱۸۲
اضافه کاری و نوبت کاری		۱۶۴,۸۶۵	۳۱۲,۳۳۲	۴۷۷,۱۹۷	۹۱,۶۰۵	۲۱۷,۶۸۴	۳۰۹,۲۸۹
بهره وری ،عیدی وپاداش		۱۲۳,۵۳۹	۲۵۵,۸۰۶	۳۷۹,۳۴۵	۵۳,۱۰۴	۱۱۷,۷۵۵	۱۷۰,۸۵۹
حق بیمه سهم کارفرما		۹۴,۶۱۴	۱۸۱,۱۶۰	۲۷۵,۷۷۴	۵۶,۹۴۶	۱۳۱,۱۲۱	۱۸۸,۰۶۷
هزینه سفر وفوق العاده ماموریت		۲,۳۰۶	۹,۴۱۴	۱۱,۷۲۰	۱,۰۴۰	۴,۹۴۰	۵,۹۸۰
بازخرید خدمت ومرخصی کارکنان		۱۱۸,۳۱۶	۱۹۹,۷۸۵	۳۱۸,۱۰۱	۸۵,۱۱۸	۱۷۱,۸۵۵	۲۵۶,۹۷۳
سایر هزینه ها		۳۶,۰۷۰	۵۶,۷۴۵	۹۲,۸۱۴	۱۰,۵۰۴	۲۰,۱۸۶	۳۰,۶۹۰
هزینه کارگران خدماتی ومقاطععه کاری		۱۴۴,۱۰۵	۱۸۱,۶۱۵	۳۲۵,۷۲۰	۱۱۱,۶۸۶	۱۴۵,۵۸۵	۲۵۷,۲۷۱
		۹۵۱,۹۹۳	۱,۷۱۱,۶۵۵	۲,۶۶۳,۶۴۸	۵۷۱,۰۹۰	۱,۱۷۷,۲۲۱	۱,۷۴۸,۳۱۱

۵-۶-افزایش هزینه سوخت در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار مصرف گاز و مازوت و افزایش نرخ میانگین از ۵,۴۶۴ به ۹,۲۶۳ در هر متر مکعب است .

۶-۶-افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از انجام تعمیرات اساسی دو دستگاه الکترو فیلتر آسیاب مواد و خروجی کوره کارخانه می باشد .

۷-۶-افزایش هزینه پاکت در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار مصرف ناشی از افزایش مقدار فروش سیمان پاکتی نسبت به سال قبل و همچنین افزایش نرخ خرید آنها می باشد .

۸-۶-اقلام عمده سایر هزینه ها شامل مبلغ ۱۶۳,۲۳۴ میلیون ریال بابت حق عضویت و عوارض ، مبلغ ۶۶,۶۱۵ میلیون ریال کمک های بلاعوض و مسئولیتهای اجتماعی ، مبلغ ۵۶,۳۸۹ میلیون ریال هزینه حمل و نقل و بارگیری ، مبلغ ۲۶,۷۶۶ میلیون ریال لوازم مصرفی و قطعات یدکی مصرفی می باشد .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
هزینه های فروش و توزیع		
۱,۴۳۷,۷۱۸	۱,۱۰۹,۶۶۵	۷-۲
		صادرات محصول
۷۴,۴۳۷	۱۰۴,۳۸۳	۷-۱
		حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۳۸	۱,۰۸۶	
		آگهی و تبلیغات
۱,۲۸۸	۶۵۹	
		تعمیر و نگهداری
۶۷۸	۲,۱۲۸	
		استهلاک
۴۷,۲۷۰	۷۲,۳۳۹	
		کارمزد بورس کالا
۱۲,۳۱۳	۲۳,۲۵۵	
		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
<u>۱,۵۷۶,۶۴۲</u>	<u>۱,۳۱۳,۵۱۶</u>	
۴۹,۸۲۸	۱۴۴,۶۶۱	
		سهم از هزینه های دواير خدماتی
<u>۱,۶۲۶,۴۷۰</u>	<u>۱,۴۵۸,۱۷۷</u>	
هزینه های اداری و عمومی		
۹۰,۶۰۰	۱۵۳,۵۹۶	
		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۴۲۳	۲۰,۱۴۸	
		حسابرسی
۸,۴۴۱	۱۸,۲۲۷	
		استهلاک
۶,۳۱۹	۸,۱۲۱	
		تعمیر و نگهداری
۳,۵۰۳	۶,۸۶۴	
		حق حضور هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
۳۱,۹۰۹	۵۷,۱۱۳	۷-۳
		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
<u>۱۵۳,۱۹۵</u>	<u>۲۶۴,۰۶۸</u>	
۲۷,۲۳۳	۸۵,۱۷۲	
		سهم از هزینه های دواير خدماتی
<u>۱۸۰,۴۲۸</u>	<u>۳۴۹,۲۴۰</u>	
<u><u>۱,۸۰۶,۸۹۸</u></u>	<u><u>۱,۸۰۷,۴۱۷</u></u>	

۷-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مراکز توزیع و فروش سال جاری نسبت به سال قبل به میزان ۴۰ درصد افزایش داشته است. افزایش مذکور عمدتاً ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار و افزایش نیرو و تغییر رویه پرداخت بهره وری می باشد .

۷-۲- هزینه صادرات محصول بابت حمل ۱۶۵,۷۹۸ تن کلینکر خاکستری و ۵۹۰ تن کلینکر سفید صادراتی و نیز ۷۹,۰۷۲ تن سیمان فله و پاکتی صادراتی با شرایط تحویل درمبادی خروجی کشور می باشد. که کاهش آن نسبت به سال قبل بابت کاهش در مقدار صادرات (بمیزان ۳۹ درصد کاهش مقدار صادرات) می باشد.

۷-۳- اقلام عمده سایر هزینه های اداری شامل هزینه بیمه ، هزینه سوخت وسایط نقلیه اداری ، هزینه آب و برق مصرفی هزینه خرید خدمات مشاوره ، هزینه پذیرایی و تشریفات ، هزینه نظافت و ایمنی ، هزینه های آموزشی هزینه تبلیغات اسلامی و.. می باشد

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۸- سایر درآمدها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
-	۳۷,۸۴۵	۸-۱	فروش ضایعات
۳۷۸,۷۱۲	۱۸۴,۳۴۹	۸-۲	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲,۴۶۳	۶۰,۸۴۵	۸-۳	خالص اضافی انبار
<u>۳۸۱,۱۷۵</u>	<u>۲۸۳,۰۳۹</u>		

- ۸-۱- مبلغ ۳۷,۸۴۵ میلیون ریال بابت فروش ضایعات گلوله های آسیاب سیمان به شرکت ایران ذوب میباشد
- ۸-۲- درآمد مذکور عمدتاً ناشی از تفاوت نرخ خرید و فروش ارز و تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و حسابهای بانکی، طبق نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ می باشد.
- ۸-۳- اقلام عمده اضافی انبار شامل اضافات مواد اولیه سنگ آهک، سنگ آهن، سنگ گچ به مبلغ ۵۶,۷۵۲ میلیون ریال و اضافات لوازم فنی و قطعات یدکی به مبلغ ۴,۰۹۳ میلیون ریال می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)			۹- سایر هزینه ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۳۱۰	۴۳,۱۳۷	۹-۱	خالص کسری انبار
<u>۱,۳۱۰</u>	<u>۴۳,۱۳۷</u>		

- ۹-۱- اقلام عمده کسری انبار شامل کسری مواد اولیه سنگ آهک، سنگ مارن، سنگ کائولن و سنگ سیلیس به مبلغ ۳۸,۴۹۵ میلیون ریال و کسری لوازم فنی و قطعات یدکی به مبلغ ۴,۶۴۲ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۰- هزینه های مالی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۵۲,۵۱۷	۱۴۳,۱۱۰	۱۰-۱	وام دریافتی از بانک ها
۲,۹۴۳	۴,۲۵۹		کارمزد و هزینه های متفرقه بانکی
<u>۵۵,۴۶۰</u>	<u>۱۴۷,۳۶۹</u>		

- ۱۰-۱- از مبلغ ۱۹۵,۱۵۹ میلیون ریال هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۳-۲۶) مبلغ ۱۴۳,۱۱۰ میلیون ریال به هزینه سال و مبلغ ۵۲,۰۴۹ ریال به بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۳) منظور شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۹۱۶,۵۳۴	۱,۵۳۷,۶۲۷	۱۱-۱	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۰۳,۸۰۵	۴۴۷,۶۸۰	۱۱-۲	سود سهام
۱۱,۷۹۰	۱۴,۳۱۰		درآمد حاصل از اجاره
۲۴,۳۰۰	۷۵,۶۵۲	۱۱-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری
۳۵,۲۲۹	-		برگشت زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری
(۴۱,۴۸۰)	(۵۳,۳۸۱)		سایر اقلام
<u>۱,۲۵۰,۱۷۸</u>	<u>۲,۰۲۱,۸۸۸</u>		

۱۱-۱- مبلغ ۱,۵۳۷,۶۲۷ میلیون ریال سود حاصل از اوراق گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام بوده که عمدتاً "نزد بانک رفاه، تجارت، پاسارگاد و آینده با نرخ ۲۵ درصد موجود می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۴۴۷,۶۸۰ میلیون ریال سود سهام بابت سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سیمان فارس نو، سیمان مازندران، سیمان صوفیان، سیمان سپاهان، صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین می باشد.

۱۱-۳- مبلغ ۷۵,۶۵۲ میلیون ریال بابت سود ناشی از مشارکت سرمایه گذاری با شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان به مبلغ ۲۸۰,۱۹۱ میلیون ریال بابت خرید ۱۰ دستگاه کشنده فوتون طی قرارداد سرمایه گذاری شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۷۷۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ با نرخ سود ۲۷ درصد سود سالانه است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سود پایه هر سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶,۷۱۸	۲۴,۹۸۹	۱۰,۸۶۶,۴۸۲	۱۶,۲۴۳,۰۴۵	سود عملیاتی
(۲,۶۰۹)	(۴,۷۲۷)	(۱,۶۹۶,۱۴۷)	(۳,۰۷۲,۶۴۱)	اثر مالیاتی
۱۴,۱۰۸	۲۰,۲۶۲	۹,۱۷۰,۳۳۵	۱۳,۱۷۰,۴۰۴	
۱,۸۳۸	۲,۸۸۴	۱,۱۹۴,۷۱۶	۱,۸۷۴,۵۱۹	سود غیر عملیاتی
(۱۰۸)	(۶۸)	(۷۰,۳۷۴)	(۴۴,۱۸۹)	اثر مالیاتی
۱,۷۳۰	۲,۸۱۶	۱,۱۲۴,۳۴۲	۱,۸۳۰,۳۳۰	
۱۸,۵۵۶	۲۷,۸۷۳	۱۲,۰۶۱,۱۹۸	۱۸,۱۱۷,۵۶۴	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۲,۷۱۸)	(۴,۷۹۵)	(۱,۷۶۶,۵۲۱)	(۳,۱۱۶,۸۳۰)	اثر مالیاتی
<u>۱۵,۸۳۸</u>	<u>۲۳,۰۷۸</u>	<u>۱۰,۲۹۴,۶۷۷</u>	<u>۱۵,۰۰۰,۷۳۴</u>	سود خالص

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۲,۷۱۴)	(۳۱۷,۷۴۷)
<u>۶۴۹,۹۳۷,۲۸۶</u>	<u>۶۴۹,۶۸۲,۲۵۳</u>

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود													
(مبالغ به میلیون ریال)													
زمین و مستحقات	ساختمانها	تاسیسات	ماشین آلات ساختمانی	ابزار آلات	لوازم و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	ماشین آلات خط تولید	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴,۲۳۷	۸۴۰,۹۴۶	۵۸۰,۴۲۴	۱۳,۸۰۳	۱۴۶,۵۸۰	۳۱,۱۷۹	۶۷,۴۸۵	۲,۱۹۵,۳۵۰	۳,۸۹۰,۴۳۸	۲۱۷	۷,۳۳۱	۴۷,۴۶۹	۳,۹۴۵,۴۵۵
افزایش	۱۴,۸۷۵	۶۸,۰۴۱	۴,۷۷۱	۶۲۰	۱۹,۰۷۱	۱۵۰	-	۹,۱۱۱	۱۱۶,۶۴۰	-	-	۱۲۶,۴۸۸	۲۴۳,۱۲۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۷,۴۵۴	۷,۳۷۷	-	۱۶,۵۰۲	۷۳۵	۵۱,۲۹۴	(۳,۶۹۹)	۱۲۳,۲۲۲	(۱۲۳)	(۷,۳۳۱)	(۱۱۵,۷۶۹)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۹,۱۱۲	۹۱۶,۴۴۱	۵۹۲,۵۷۳	۵۷,۹۸۱	۱۸۲,۱۵۴	۳۲,۰۶۴	۱۱۸,۷۷۸	۲,۲۰۰,۷۶۳	۴,۱۳۰,۳۰۰	۹۴	-	۵۸,۱۸۸	۴,۱۸۸,۵۸۳
افزایش	-	۲۰,۲۵	۶,۴۴۵	-	۴۹,۵۸۴	۴,۰۷۴	۷۸,۲۵۰	۳۰	۱۴۰,۴۰۸	۷۷۰,۴۲۶	۱,۱۴۲,۲۱۰	۸۷۹,۷۵۸	۲,۹۳۲,۸۰۲
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۳۷,۷۴۲	۲۲۰,۱۰۹	۵,۵۹۳	۴۸,۵۰۴	۷۲۸,۹۱۲	۷۰	۶۱,۰۰۶	۱,۲۰۱,۹۳۶	(۳۰,۲۵۵)	(۳۷۰,۴۷۵)	(۸۰۱,۲۰۶)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۶,۵۶۰,۲۰۰	۱,۰۵۶,۲۰۹	۸۱۹,۱۲۷	۶۳,۵۷۴	۲۸۰,۲۴۲	۷۶۵,۰۵۰	۱۹۷,۰۹۸	۲,۲۶۱,۷۹۸	۲۲,۰۰۲,۷۳۲	۷۴۰,۲۶۶	۷۷۱,۷۳۵	۱۲۶,۷۴۰	۲۳,۶۵۲,۴۷۳
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۵۹۹,۳۹۱	۴۷۸,۳۹۶	۱۱,۸۵۶	۱۱۰,۸۰۷	۲۰,۴۷۵	۴۲,۱۹۰	۲,۱۶۰,۱۱۸	۳,۴۲۳,۵۰۱	-	-	-	۳,۴۲۳,۵۰۱
استهلاک	-	۲۸,۳۱۹	۱۵,۲۴۵	۱۱,۴۳۷	۱۰,۰۰۷	۲,۳۴۵	۶,۳۴۲	۶,۹۳۱	۸۰,۶۲۵	-	-	-	۸۰,۶۲۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲)	-	-	-	(۱۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۶۲۷,۷۱۰	۴۹۳,۶۴۱	۲۳,۲۹۳	۱۲۰,۸۱۴	۲۲,۸۲۰	۴۸,۵۳۲	۲,۱۶۷,۰۴۸	۳,۵۰۴,۱۱۴	-	-	-	۳,۵۰۴,۱۱۴
استهلاک	-	۳۶,۲۴۳	۲۲,۳۰۶	۷,۴۰۰	۱۹,۸۷۰	۸,۱۴۲	۴۳,۲۸۴	۹,۲۹۳	۱۴۶,۵۵۵	-	-	-	۱۴۶,۵۵۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	(۴۴)	-	(۴۴)	-	-	-	(۴۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۶۶۳,۹۵۲	۵۱۵,۹۴۷	۳۰,۶۹۳	۱۴۰,۶۸۴	۳۰,۹۶۲	۹۱,۷۷۲	۲,۱۷۶,۳۴۱	۳,۶۵۰,۶۲۵	-	-	-	۳,۶۵۰,۶۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۶,۵۶۰,۲۰۰	۳۹۲,۲۵۷	۳۰۳,۱۸۰	۳۲,۸۸۱	۱۳۹,۵۵۷	۷۳۴,۰۸۸	۱۰۵,۳۲۶	۸۵,۴۵۷	۱۸,۳۵۳,۱۰۷	۷۴۰,۲۶۶	۷۷۱,۷۳۵	۱۲۶,۷۴۰	۲۰,۰۰۱,۸۴۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۹,۱۱۲	۲۸۸,۷۳۱	۹۸,۹۳۲	۳۴,۶۸۹	۶۱,۳۳۹	۹,۲۴۴	۷۰,۲۴۶	۳۳,۷۱۴	۶۲۶,۱۸۶	۹۴	-	۵۸,۱۸۸	۶۸۴,۴۶۹

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ۱۴,۱۹۶,۷۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین، ساختمان دفتر مرکزی به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بعنوان وثیقه تسهیلات ریالی دریافتی از بانک رفاه شعبه زندیه می باشد.

۱۳-۳- افزایش ساختمانها بابت ایجاد ساختمان نانوائی، ایجاد پارکینگ عمومی جهت پرسنل کارخانه در محل درب ورودی کارخانه، تعمیرات ساختمان بارگیرخانه و... می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۴ زمین کارخانه سیمان خاکستری، سیمان سفید و دفتر مرکزی شرکت، در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۱۲,۷۷۲,۵۶۲ ، ۲,۷۴۸,۵۸۱ و ۱,۰۰۹,۹۴۳ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمینها بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

	بر مبنای بهای تمام شده		
	ارزیابی	بر مبنای تجدید	
زمین کارخانه خاکستری	۲۷,۴۳۷	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	
زمین کارخانه سفید	۱,۴۱۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	
زمین دفتر مرکزی	۲۵۶	۱,۰۱۰,۲۰۰	
	۲۹,۱۱۲	۱۶,۵۶۰,۲۰۰	

۱۳-۴-۱ تجدید ارزیابی زمین های شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۷ ، ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ توسط ارزیابان مستقل استان مرکزی انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان دادگستری استان مرکزی هستند. تجدید ارزیابی زمینها با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف _ تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب _ داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است.

۱۳-۵ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	۰	۵,۲۰۶	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۴۰	پروژه اجرای فیبر نوری
-	۰	۱,۰۶۹۶	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰	۳۰	احداث ساختمان اداری - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۰	۱۷,۶۹۶	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۲۰	پروژه بارگیرخانه - خاکستری
افزایش ظرفیت	۰	۴۶۶,۶۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۰	۸۰	پروژه سیلوی سیمان - سفید
-	۰	۱۸۲,۳۲۷	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۸۰	احداث ساختمان دینا سنتر
-	۰	۱۷,۲۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۰	۳۰	پروژه توسعه مهمانسرا -سیمان خاکستری
افزایش ظرفیت	۰	۱۸,۷۸۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۲۰	پروژه سوله انبار سیمان رنگی - سفید
-	۰	۱۳,۴۴۱	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۰	۷۰	پروژه سوله انبارپاکت -سفید
-	۰	۵,۱۵۴	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۰	۹۰	احداث ساختمان انتظامات - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۰	۳,۱۳۹	۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۰	۹۰	پروژه بارگیرخانه - سفید
		۷۴۰,۲۶۵	۴۶۲,۰۰۰				

۱۳-۵-۱ بخشی از منابع برای پروژه احداث خط تولید به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات دریافتی که مبلغ ۶۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تامین مالی شده است که از این بابت مبلغ ۵۲,۰۴۹ میلیون ریال هزینه مالی به بهای تمام شده پروژه منظور شده است .

۱۳-۶ افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای بابت پرداخت ۸۲۱,۲۴۲ میلیون ریال به شرکت ایران خودرو دیزل از طریق شرکت سیمان قاین جهت خرید ۲۰ دستگاه کشنده بوده که تعداد ۱۰ دستگاه آن دریافت و الباقی در جریان خرید می باشد ، پرداخت مبلغ ۲۰۰,۹۶۸ میلیون ریال به شرکت فناوری اطلاعات آرامین بابت خرید تجهیزات فعال و غیر

۱۳-۷ اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً شامل ۳ دستگاه مینی بوس به مبلغ ۶۳,۶۰۷ میلیون ریال ، یک دستگاه تریلر سه محور به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال ، دو دستگاه گیر بکس به مبلغ ۱۰,۵۶۲ میلیون ریال و .. می باشد

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۱,۸۶۷	۳,۴۲۶	۵۸,۴۴۱
۳۴,۶۳۲	۳۴,۶۳۲	
۹۶,۴۹۸	۳۸,۰۵۷	۵۸,۴۴۱
۵,۸۲۹	۵,۸۲۹	
۵,۸۲۹	۵,۸۲۹	
۹۰,۶۶۹	۲۸,۸۰۲	۶۱,۸۶۷
۶۱,۸۶۷	۳,۴۲۶	۵۸,۴۴۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۹۵۷,۹۸۵	۹۵۷,۹۸۵	-	۹۵۷,۹۸۵	۱۵-۱
۲۸۰,۱۹۱	۲۸۰,۱۹۱	-	۲۸۰,۱۹۱	۱۱-۳
۱,۲۳۸,۱۷۶	۱,۲۳۸,۱۷۶	-	۱,۲۳۸,۱۷۶	

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سایر سرمایه گذاریها

۱۵-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					
۳۱۳,۳۶۶	۳۱۳,۳۶۶	-	۳۱۳,۳۶۶		۳۸	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی): شرکت سیمان سپاهان
۲۸۱,۸۵۲	۲۸۱,۸۵۲	-	۲۸۱,۸۵۲		۱۰	شرکت سیمان فارس نو
۲۲۰,۲۸۰	۲۲۰,۲۸۰	-	۲۲۰,۲۸۰		۱۸	سیمان مازندران
۱۳۶,۲۲۸	۱۳۶,۲۲۸	-	۱۳۶,۲۲۸		۸	سیمان صوفیان
۹۵۱,۷۲۶	۹۵۱,۷۲۶	-	۹۵۱,۷۲۶			
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰		۴	سایر شرکتهای شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۲,۷۵۳	۲,۷۵۳	-	۲,۷۵۳		۳	شرکت توسعه صادرات سیمان شرکت مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان
۵	۵	-	۵			
۶,۲۵۸	۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸			
۹۵۷,۹۸۵	۹۵۷,۹۸۵	-	۹۵۷,۹۸۵			

۱۵-۱-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

۱۶-۱- دریافتهای کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
حساب های دریافتهای					
۶۹,۴۰۷	۱۴۰,۶۸۴	-	۱۴۰,۶۸۴	-	۱۴۰,۶۸۴
۳,۴۶۶	۲۰۹,۶۱۶	-	۲۰۹,۶۱۶	۲۰۹,۶۱۶	-
۷۲,۸۷۳	۳۵۰,۲۹۹	-	۳۵۰,۲۹۹	۲۰۹,۶۱۶	۱۴۰,۶۸۴
حساب های دریافتهای					
۳۵,۲۲۱	۱۴۹,۵۳۵	-	۱۴۹,۵۳۵	-	۱۴۹,۵۳۵
۲۱۹,۸۷۷	۳۷۳,۴۰۱	-	۳۷۳,۴۰۱	-	۳۷۳,۴۰۱
۴۲,۴۲۰	۴۳,۳۹۱	-	۴۳,۳۹۱	-	۴۳,۳۹۱
۲۲۲,۷۳۹	۲۷۴,۱۴۷	-	۲۷۴,۱۴۷	-	۲۷۴,۱۴۷
۵۲۰,۲۵۷	۸۴۰,۴۷۴	-	۸۴۰,۴۷۴	-	۸۴۰,۴۷۴
۵۹۳,۱۳۰	۱,۱۹۰,۷۷۳	-	۱,۱۹۰,۷۷۳	۲۰۹,۶۱۶	۹۸۱,۱۵۷

۱۶-۱-۱- مبلغ ۱۴۰,۶۸۴ میلیون ریال حسابهای دریافتهای با اشخاص وابسته بابت مانده فروش مقدار ۹۰,۰۲۳ تن کلینکر خاکستری به مبلغ توافقی هر تن ۵,۹۱۵,۹۱۳ ریال به شرکت سیمان زنجان می باشد

۱۶-۱-۲- مبلغ ۲۰۹,۶۱۶ میلیون ریال حسابهای با سایر مشتریان بابت مانده فروش مقدار ۱۱۹,۹۱۴ تن کلینکر خاکستری صادراتی به مبلغ میانگین هر تن ۱۱,۷۰۶,۳۲۲ ریال به شرکت سیمان زنجان می باشد

۱۶-۱-۳- مانده مذکور شامل مبلغ ۶۹,۲۰۱ میلیون ریال طلب از شرکت صنعت بسته بندی فارس و خوزستان بابت فروش ارز از طریق واگذاری کوتاژ جهت رفع تعهدات ارزی و مبلغ ۴۱,۰۰۲ میلیون ریال مانده صندوق بازار گردان صبا گستر نفت و گاز تامین بابت فروش اوراق مشارکت و صندوق های با درآمد ثابت به مبلغ ۲۴,۲۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت حمل و نقل آبادان و مابقی بابت اجاره دریافتهای از شرکت های همگروه (یادداشت ۲-۳۴) می باشد .

۱۶-۱-۴- مبلغ ۳۷۳,۴۰۱ میلیون ریال حسابهای دریافتهای از کارکنان ، بابت وامهای ضروری ، مسکن و خودرو کارکنان و سایر پرداختها به پرسنل می باشد .

۱۶-۱-۵- سایر حسابهای دریافتهای عمدتاً شامل سود سهام دریافتهای از شرکتهای سیمان سپاهان به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال و سیمان مازندران به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال و سود سپرده صندوق سرمایه گذاری از بانک رفاه به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال می باشد

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
پیش پرداخت های خارجی					
۱۱۴,۶۱۴	۵۹,۸۲۴			۱۷-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۱۴,۶۱۴	۵۹,۸۲۴				
پیش پرداخت های داخلی					
۸۹۸,۷۵۵	۱,۷۴۰,۲۶۹			۱۷-۲	خرید کالا و خدمات
۲۵,۸۲۳	۷۳,۷۸۰				انواع بیمه ها
۱,۳۴۲	۳۶,۸۹۹				مالیات
۹۲۵,۹۲۰	۱,۸۵۰,۹۴۸				
(۱,۳۴۲)	(۳۶,۸۹۹)				کسر میشود پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۷)
۱,۰۳۹,۱۹۲	۱,۸۷۳,۸۷۳				

۱۷-۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل مبلغ ۳۸,۸۵۰ میلیون ریال خرید پولراد و مبلغ ۲۰,۵۹۱ میلیون ریال خرید دستگاه کوتینگ زن می باشد .

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۹,۳۵۸ میلیون ریال بابت خرید ۱ دستگاه روتاری پکر و لوله و میله نسوز از شرکت تامین قطعه کارمانیا ، مبلغ ۱۴۱,۶۵۵ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز از شرکت فرآورده های نسوز ، مبلغ ۱۱۶,۹۴۴ میلیون ریال بابت حمل و بارگیری مواد اولیه توسط شرکت جاوید بی نوتریکا ، مبلغ ۱۰۲,۷۷۹ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز از شرکت دیر گداز ایران و مبلغ ۹۵,۳۶۱ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز به شرکت فرآورده های نسوز پارس ، مبلغ ۷۴,۱۱۴ میلیون ریال بابت خرید زره و زیگمنت کوره به شرکت ریخته های نسوز مهر ، مبلغ ۶۰,۷۹۰ میلیون ریال بابت خرید بیرینگ و انواع بلبرینگ از شرکت ایمان بلبرینگ و مبلغ ۵۲,۵۴۷ میلیون ریال بابت خرید نفت کوره به شرکت ملی خش فرآورده های نفتی و... می باشد.

۱۷-۳- سفارشات و پیش پرداخت شامل مبلغ ۳۲,۶۰۳ میلیون ریال به اشخاص وابسته (یادداشت توضیحی ۳۴-۲) است .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۰۹,۱۷۲	۱۴۴,۱۸۸	-	۱۴۴,۱۸۸	کالای ساخته شده
۹۱۸,۷۴۷	۹۵۵,۳۰۸	-	۹۵۵,۳۰۸	کالای در جریان ساخت
۲,۱۱۸,۱۳۲	۲,۹۸۳,۹۷۷	-	۲,۹۸۳,۹۷۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۹۹۹,۲۳۳	۲,۸۹۹,۷۰۴	-	۲,۸۹۹,۷۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۱,۷۱۸	۲,۳۰۳	-	۲,۳۰۳	سایر موجودی ها
۵,۱۴۷,۰۰۲	۶,۹۸۵,۴۸۰	-	۶,۹۸۵,۴۸۰	

۱۸-۱- موجودی قطعات یدکی و مواد بسته بندی تا سقف ۶,۱۸۳,۴۱۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۸-۳- مانده سایر موجودیها به مبلغ ۵۱۴ میلیون ریال نزد اشخاص وابسته و مبلغ ۱,۷۸۹ میلیون ریال نزد سایر اشخاص می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت	
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱۵۲,۵۹۷	۱۱۳,۳۹۰	-	۱۱۳,۳۹۰	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۴۵۱,۱۴۹	۵۸۴,۷۴۲	-	۵۸۴,۷۴۲		سرمایه گذاری در اوراق بهادار-صندوق اندیشه ورزان
۶,۴۴۸,۰۰۰	۹,۰۸۵,۰۰۰	-	۹,۰۸۵,۰۰۰	۱۹-۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷,۰۵۱,۷۴۶	۹,۷۸۳,۱۳۲	-	۹,۷۸۳,۱۳۲		

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بابت خرید اوراق مرابحه دولت و صکوک اجاره توسط صندوق بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین می باشد.

۱۹-۲- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام بانک	مبلغ سپرده	نرخ
آینده	۲۷۱,۰۰۰	۲۶.۵
پاسارگاد	۱,۷۱۴,۰۰۰	۲۶
رفاه کارگران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
تجارت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵
	<u>۹,۰۸۵,۰۰۰</u>	

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۱۷۸,۵۸۶	۸۲۸,۲۸۳		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۵,۹۵۹	۱۲,۱۲۳	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲,۵۶۸	۱,۲۸۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵۴,۷۲۰	۸۲,۹۴۰	۲۰-۱	موجودی صندوق - ارزی
<u>۱,۲۵۱,۸۳۴</u>	<u>۹۲۴,۶۳۲</u>		

۲۰-۱- موجودی های ارزی نزد بانکها و صندوق جمعا شامل مبلغ ۲۰۴,۵۸۴ دلار، مبلغ ۳,۳۴۴ یورو و ۵۳,۱۰۹ درهم می باشد. مبالغ ارزی مذکور با نرخ سامانه سنا در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد .
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰.۲۶۸۴	۱۷۴,۴۸۶,۱۸۵	۰.۲۷	۱۷۵,۳۰۴,۲۹۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰.۲۴۳۰	۱۵۷,۹۷۲,۰۲۳	۰.۲۴	۱۵۷,۹۷۲,۰۲۳	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۰.۲۱۲۴	۱۳۸,۰۴۶,۲۶۳	۰.۲۱	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۱۵۳۶	۹۹,۸۱۰,۵۳۷	۰.۱۵	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۰.۰۰۰۰۳۵	۱۶,۰۵۴	۰.۰۰۰۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت
۰.۰۰۰۰۱۵	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱۵	۱۰,۰۰۰	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت صبا انرژی جهان گستر
۰.۱۲۲۶	۷۹,۶۵۷,۹۳۸	۰.۱۲	۷۸,۸۵۳,۸۷۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۱ افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب صورتجلسه شماره ۵۱۱ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها (طبقه زمین) به مبلغ ۱۶,۵۶۰,۲۰۰ میلیون ریال پیشنهاد شده و به تایید حسابرسان محترم رسیده و برای تایید سازمان بورس ارسال شده است و از این بابت مبلغ ۱۶,۵۳۱,۰۸۸ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل افزایش سرمایه در جریان می باشد .

۲۲- صرف سهام خزانه

پیرو ابلاغ دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص وجود بازار گردان برای شرکتهای پذیرفته در بازار فرابورس جهت نقدشوندگی و تنظیم عرضه و تقاضا برای شرکتهای پذیرفته شده در بازار جمعا مبلغ ۱,۳۲۴ میلیون ریال صرف سهام خزانه از محل بازار گردانی این شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین عاید این شرکت شده است .

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامیست .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 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۵۸,۱۱۱	۱,۳۱۹,۷۸۶	۳,۴۴۰	۶۲,۷۱۴	مانده ابتدای سال
۹۰,۰۵۷	۱,۲۳۸,۱۲۴	۱۶۳,۷۸۸	۱,۲۱۳,۷۶۵	خرید طی سال
(۱۴۴,۷۲۸)	(۲,۴۹۵,۱۹۶)	(۱۴۷,۰۶۸)	(۹۵۸,۷۳۲)	فروش طی سال
۳,۴۴۰	۶۲,۷۱۴	۲۰,۱۶۰	۳۱۷,۷۴۷	مانده در پایان سال

۲۴-۱ پیرو ابلاغ دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص وجود بازار گردان برای شرکتهای پذیرفته در بازار فرابورس جهت نقدشوندگی و تنظیم عرضه و تقاضا بازارهای مالی، سهام خزانه شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز خریداری شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۴۰۴,۴۳۸	۳۷۷,۴۵۱	۲۵-۱-۱
۴۰۴,۴۳۸	۳۷۷,۴۵۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
۹۳,۶۰۲	۲۳۸,۸۵۱	سایر اشخاص
۹۳,۶۰۲	۲۳۸,۸۵۱	
حساب‌های پرداختنی		
۷۹,۵۵۴	۱۶,۰۶۷	۳۴-۲
۳۰,۰۱۵	۴۶,۹۵۵	اشخاص وابسته
۵,۶۳۱	۷۳,۳۶۸	ره آورد بار اراک
۱۵۲	۱۴۲,۲۶۳	سازمان صنایع و معادن استان مرکزی
۱۳,۶۱۰	۴۹,۹۱۲	سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصات و مزایده‌ها
۴۰۴,۷۳۶	۵۵۰,۸۸۰	۲۵-۱-۲
۸۸,۰۲۵	۱۷۲,۹۵۷	شرکت توزیع برق استان مرکزی
۱۹۸,۳۱۰	۱۷۶,۰۳۹	وزارت امور اقتصاد و دارایی (مالیات حقوق و مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۱۹۰,۵۰۰		شرکت ملی گاز ایران
۲۷,۴۰۳	۳۸,۹۵۳	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۳,۶۰۶		شرکت تضامنی ریبوار معروفی و شرکاء
۳۱,۷۹۱	۵۶,۱۷۸	سازمان تامین اجتماعی (بیمه اسفند ۱۴۰۰ کارکنان)
۱۸,۵۷۷	۵۰,۴۳۸	اتاق بازرگانی
۳۰۲,۰۲۷	۳۱۲,۵۶۲	۲۵-۱-۳
۱,۳۹۳,۹۳۶	۱,۶۸۶,۵۷۱	تامین اجتماعی شهرستان زرنديه
۱,۴۸۷,۵۳۸	۱,۹۲۵,۴۲۲	تولید نیروی برق خلیج فارس
۱,۸۹۱,۹۷۶	۲,۳۰۲,۸۷۳	۲۵-۱-۴
		سایر

۲۵-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری بمبلغ ۳۷۷,۴۵۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۹۳,۰۳۵ میلیون ریال شرکت بیهق سازه غزل، مبلغ ۲۴,۱۳۸ میلیون ریال شرکت آروین معدن پایا، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت سولیران، مبلغ ۲۰,۴۱۲ میلیون ریال شرکت صنایع بافت، مبلغ ۱۸,۱۱۷ میلیون ریال کامیونداران اشتهارد می باشد.

۲۵-۱-۲- حساب پرداختنی به وزارت امور اقتصادی و دارایی شامل مبلغ ۷۰۴,۷۵۹ میلیون ریال مالیات و عوارض برارزش افزوده و مابقی مالیات تکلیفی، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ و حقوق می باشد

۲۵-۱-۳- مبلغ ۵۶,۱۷۸ میلیون ریال بدهی به تامین اجتماعی شعبه زرنديه بابت حق بیمه سال ۱۴۰۰ بموجب حسابرسي انجام شده میباشد.

۲۵-۱-۴- مبلغ ۳۱۲,۵۶۴ میلیون ریال عمدتاً شامل ۲۱۰,۸۰۵ میلیون ریال بدهی به پیمانکاران و برخی تامین کنندگان می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
جاری	تسهیلات دریافتی
۱,۱۲۱,۷۷۱	
۱,۱۲۱,۷۷۱	

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۲,۵۷۹,۹۹۶	بانک ها
(۱,۴۵۸,۲۲۵)	سود و کارمزد
۱,۱۲۱,۷۷۱	حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۷۹۸,۷۴۰	تسهیلات ریالی بانک رفاه
۱۷۳,۰۳۴	تسهیلات ریالی بانک تجارت
۱۴۹,۹۹۶	تسهیلات ریالی بانک ملت
۱,۱۲۱,۷۷۱	

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۷۹۸,۷۴۰	درقبال زمین و ساختمان دفتر مرکزی و چک
۳۲۳,۰۳۰	در قبال چک
۱,۱۲۱,۷۷۱	

۲۶-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۳۴,۳۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
.	دریافت های نقدی
۵۲,۵۱۷	سود و کارمزد و جرائم
(۳۴,۳۲۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۲,۵۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۵۷۹,۹۹۶	دریافت های نقدی
(۷۷,۱۳۲)	سود و کارمزد و سالهای آتی
۲۷۲,۲۹۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۴۵۸,۲۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۹۵,۱۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۱۲۱,۷۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال		۱,۸۴۰,۰۷۲	۷۵۹,۵۵۷
ذخیره مالیات عملکرد سال		۳,۰۵۶,۶۶۹	۱,۳۳۲,۰۸۵
تعدیل مالیات عملکرد دوره های قبل		۶۰,۱۶۱	۴۳۴,۴۲۶
پرداخت طی سال جاری		(۱,۴۵۲,۱۲۵)	(۶۸۶,۰۰۶)
		۳,۵۰۴,۷۷۷	۱,۸۴۰,۰۷۲
پیش پرداخت مالیات یادداشت (یادداشت ۱۷)		(۳۶,۸۹۹)	(۱,۳۴۲)
		۳,۴۶۷,۸۷۸	۱,۸۳۸,۷۳۰

۲۷-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های موضوع ماده ۱۴۳ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و بورس کالا) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات) ق.م.م استفاده نموده است.

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۵۴۹	۱۷,۰۰۵	۲۷۲,۷۴۵	۲۷۲,۷۴۵	۲۹۰,۹۵۱	۲۶۹,۴۰۳	۱,۴۱۷,۹۰۹	۱,۸۲۰,۸۱۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۵۶,۲۶۵	۱۵۶,۲۶۵	۳۶۹,۸۳۴	-	۵۲۶,۰۹۹	۳۶۹,۸۳۴	۲,۵۹۰,۹۶۰	۳,۶۷۰,۲۲۷	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۳۳۰,۱۷۴	۶۷,۳۰۲	۷۹۱,۲۶۲	۷۹۱,۲۶۲	۹۲۷,۲۴۲	۶۷۰,۶۱۹	۴,۹۴۰,۱۹۷	۵,۷۹۶,۳۷۱	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۳۲,۰۸۵	۲۰۷,۵۳۶	۱,۱۵۰,۷۳۵	۱,۴۲۸,۷۲۰	۱,۴۳۶,۷۱۷	۱,۳۶۲,۵۳۵	۹,۸۱۸,۶۴۱	۱۲,۰۶۱,۱۹۹	۱۴۰۱
	-	۳,۰۵۶,۶۶۹			-	۳,۰۵۶,۶۶۹	۱۶,۱۵۴,۲۳۳	۱۸,۱۱۷,۵۶۴	۱۴۰۲
	۱,۸۴۰,۰۷۲	۳,۵۰۴,۷۷۷							
	(۱,۳۴۲)	(۳۶,۸۹۹)							
	۱,۸۳۸,۷۳۰	۳,۴۶۷,۸۷۸							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگه تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، پرونده به هیئت حل اختلاف بدوی ارجاع و طبق رای گزارش اجرای قرار کارشناسی مالیات به مبلغ ۴۸۱,۸۹۱ میلیون ریال تعیین شده است که شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده است.

۲۷-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طی برگ قطعی مبلغ ۱,۴۲۸,۷۲۰ میلیون ریال مطالبه شده است که مورد قبول شرکت واقع شده و ذخیره کافی نیز در حسابها منظور شده است.

۲۷-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۳۳۲,۰۸۵	۳,۰۵۶,۶۶۹	هزینه مالیات بر درآمد جاری
۴۳۴,۴۳۶	۶۰,۱۶۱	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
۱,۷۶۶,۵۲۱	۳,۱۱۶,۸۳۰	

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاضر سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲,۰۶۱,۱۹۹	۱۸,۱۱۷,۵۶۴	سود حسابداری قبل مالیات
۳,۰۱۵,۳۰۰	۴,۵۲۹,۳۹۱	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۳۰۵,۵۸۴)	(۴۹۰,۸۳۳)	سود سپرده بانکی و سود سهام
(۳۷۴,۶۵۴)	(۴۹۸,۷۱۶)	معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م اثر بخشودگی مالیاتی :
(۱,۰۰۲,۹۷۷)	(۴۸۳,۱۷۳)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
۱,۳۳۲,۰۸۵	۳,۰۵۶,۶۶۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده سال جاری با نرخ موثر مالیات ۱۶/۸۵ درصد (سال مالی ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد)

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۵۳,۹۱۶	۶۱۴,۹۲۸	مانده در ابتدای سال
(۳۱,۷۳۷)	(۱۱۹,۶۱۳)	پرداخت شده طی سال
۲۹۲,۷۴۹	۳۲۱,۰۳۲	ذخیره تأمین شده
۶۱۴,۹۲۸	۸۱۶,۳۴۷	مانده در پایان سال

۲۸-۱- معادل یک ماه آخرین حقوق و دستمزد پرسنل مطابق بند و ماده ۱۴۸ ق.م.م. در حسابها بعنوان ذخیره مزایای پایان خدمت منظور گردیده است.

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		سنوات قبل از ۱۳۹۸
		سال ۱۳۹۸
		سال ۱۳۹۹
		سال ۱۴۰۰
		سال ۱۴۰۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
-	-	
۱۰۳,۶۴۱	۷,۲۹۷	
۲۱,۸۴۳	۱۵,۷۶۴	
۲۱,۹۹۶	۶,۸۷۲	
	۱۰,۹۵۱	
۱۴۷,۴۸۰	۴۰,۸۸۴	

۲۹-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷,۵۵۴ ریال است.

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۹۸	۸۲	۳۴-۲	پیش دریافت از مشتریان: اشخاص وابسته سایر مشتریان
۱,۰۱۷,۷۷۷	۱,۰۲۰,۶۸۰		
۱,۰۱۷,۸۷۵	۱,۰۲۰,۷۶۲		

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)		۳۱- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۲۹۴,۶۷۸	۱۵,۰۰۰,۷۳۴	سود خالص
		تعدیلات
۱,۷۶۶,۵۲۱	۳,۱۱۶,۸۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲,۵۱۷	۱۴۷,۳۶۹	هزینه های مالی
۲۶۱,۰۱۲	۲۰۱,۴۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۰,۶۱۳	۱۴۶,۵۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰۵,۴۸۵)	(۳۰۳,۲۶۶)	سود سهام
(۹۱۶,۵۳۴)	(۱,۵۳۷,۶۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱,۴۳۳,۳۲۱	۱۶,۷۷۱,۹۷۰	
(۴۳۹,۹۰۸)	(۵۹۷,۶۴۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۰۹۱,۱۱۲)	(۱,۸۳۸,۴۷۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۳۵,۹۸۲)	(۸۳۴,۶۸۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۸۰۸,۵۹۱	۴۱۰,۸۹۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۳۶,۶۰۷	۲,۸۸۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹,۴۱۱,۵۱۶	۱۳,۹۱۴,۹۵۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند درحین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود و ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود این استراتژی از بدو تاسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است. با توجه به تامین وجه نقد مورد نیاز از محل فروش محصولات اصلی شرکت، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد. کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند و به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد، نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۴ درصد زیر مجموعه هدف است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۵۱۰,۹۸۹	۸,۷۷۰,۵۱۵	جمع بدهی ها
(۱,۲۵۱,۸۳۴)	(۹۲۴,۶۳۲)	موجودی نقد
۴,۲۵۹,۱۵۵	۷,۸۴۵,۸۸۳	خالص بدهی
۱۱,۵۵۶,۴۲۷	۳۳,۳۱۸,۰۶۸	حقوق مالکانه
۳۷	۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۴- 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 فروش محصولات در بورس کالا تلاش نموده تادوره 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 ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نماید و بدینوسیله ریسک اعتباری را به حداقل برساند.

۳۲-۵- 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.

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین الی ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۳۷۷,۴۵۱	۳۷۷,۴۵۱					۳۷۷,۴۵۱
			۱,۹۲۵,۴۲۲			۱,۹۲۵,۴۲۲
			۴۰,۸۸۴			۴۰,۸۸۴
			۳,۰۵۶,۶۶۹	۴۱۱,۲۰۹		۳,۴۶۷,۸۷۸
	۳۷۷,۴۵۱	۰	۵,۰۲۲,۹۷۵	۴۱۱,۲۰۹	۰	۵,۸۱۱,۶۳۵

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار/آمریکا	یادداشت
۵۳,۱۰۹	۳,۳۴۴	۲۰۴,۵۸۴	۲۰
۰	۰	۵۲۱,۲۵۷	۱۶-۱
۵۳,۱۰۹	۳,۳۴۴	۷۲۵,۸۴۱	
۵۳,۱۰۹	۳,۳۴۴	۱۵۹,۳۳۷	
۵,۸۱۲	۱,۵۶۰	۳۹۷,۳۰۷	
۵,۷۶۱	۱,۴۲۷	۶۳,۴۹۱	

موجودی نقد ارزی

حسابهای دریافتی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی مبلغ ۹,۹۵۴,۲۹۳ دلار می باشد.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب پرداختی	درآمد اجاره / سرمایه گذاری	تضامین اعطایی/دریافتی
شرکتهای همگروه	شرکت سیمان آبیگ	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓				۲,۹۷۰	۱۷۱,۵۳۷
	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۶,۷۳۴				
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۷,۷۲۳		۳۶,۴۲۵		۱۶,۹۱۴
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۰۳				
	شرکت سابیر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۷,۳۹۱	۱۱۴,۹۸۱	۳۹,۶۵۳		۲۱,۰۰۰
	بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۶,۶۷۱				
	سیمان شاهرود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				۱,۴۸۵	
	سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				۱,۴۸۵	
	سیمان فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				۱,۴۸۵	
	سیمان زنجان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۵۸۰,۵۲۶			
حمل و نقل آبادان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				۷۵,۶۵۲	۳۳۶,۲۲۹	
جمع کل				۱۹۸,۷۲۲	۶۹۵,۵۰۷	۷۶,۰۷۸	۸۳,۰۷۷	۵۴۵,۶۸۰

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	موجودی کالای امانی	پیش پرداختها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۵۹)
	شرکت سیمان آبیگ	-	-	-	-	۲,۰۲۳	-	-	۹۴	-	-	-	(۵۶)
	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۶	-	-	-	(۲۳۶)
	شرکت فارسیت اهواز	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	(۱)
	شرکت سیمان خوزستان	-	-	۲,۳۴۳	-	-	۴۷۰	۶۹	-	-	۱,۸۹۰	-	(۳۳۷)
	شرکت سیمان خزر	-	-	۲۱	-	-	۱,۳۸۰	-	-	-	-	-	(۹۷۵)
	شرکت سیمان شاهرود	-	-	(۱,۹۵۸)	-	-	۲,۵۴۰	-	-	-	-	-	(۲,۱۳۶)
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۳۱۵	-	-	-	۷۰	-	-
	شرکت فولاد و چدن ماشین سازی درود	-	-	۱۰۸	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۹۴	-	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	-	-	-	-	۱۵۲	-	-	-	-	۱,۱۴۴	-	-
	شرکت سیمان بجنورد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۲	-	-
	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۵۸)	-
	شرکت سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	۳۶	-	-	-	-	-	(۳۶)
	شرکت سیمان فارس	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-	۱۹۴	-	(۱,۰۱۳)
	سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-	۱۶۴	-	(۱,۰۴۳)
	سیمان سفید تبریز	-	-	-	-	-	۹	۱۳	-	-	۵۹	-	-
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	-	-	۱۴,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	۸۳,۵۷۵	-	-
	شرکت سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱	-	-
	شرکت سیمان درود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱	-	-
	سیمان زنجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۸۴	-	-
	شرکت سیمان قاین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵	-	-
	شرکت سایر	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۷۷	۳,۵۳۳	-	-	-	-	(۲۴,۲۰۷)
	صندوق بازرگانی نفت و گاز تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۰۰۲	-	-
	شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۰۰	-	-
	جمع کل	۱۴۰,۶۸۴	۱۴۹,۵۳۵	۵۱۴	۳۲,۶۰۳	۲,۰۹۹	۳۲,۷۵۲	۳,۶۱۵	۳۳۱	۳۰۷,۸۶۳	(۲۳,۳۲۴)	۵۱,۲۲۴	(۳۰,۸۹۹)

۳۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته بجز فروش کلینکر به شرکت سیمان زنجان به مبلغ ۵۸۰,۵۲۶ میلیون ریال و اجاره ساختمان دفتر مرکزی به شرکتهای گروه، در مابقی موارد با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- مخارج پس از تکمیل طرح های در دست اجرا شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳ به مبلغ ۴۶۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد، از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۸۵,۰۰۰ میلیون ریال است

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
	۱۵۸,۶۶۴	۳,۷۷۸,۵۵۹	۳۵-۱-۳	شرکت سیمان آبیگ
	۱۵۸,۶۶۴	۳,۷۷۸,۵۵۹		جمع

۳۵-۲-۳- بابت ضمانت وام شرکت سیمان آبیگ جهت اخذ تسهیلات دریافتی به شرکت مزبور تحویل شده است.

۳۵-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی و دارایی های احتمالی می باشد .

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰,۷۶۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین و ظرف مهلت قانونی و طبق جدول زمانبندی پرداخت می گردد. .