



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۷	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل صفحه بعد بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی

دریافت و فروش ارزهای حاصل از صادرات

در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰ میلیون دلار (یادداشت توضیحی ۳-۵) بابت صادرات سیمان و کلینکر خاکستری و سفید خارج از سیستم معمول بانکی دریافت و ارزش حاصل از آن از طریق سامانه جامع تجارت به فروش رسیده است بنابراین نظر به اینکه دریافت ارزش حاصل از صادرات خارج از سیستم بانکی بوده است، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرسی

روش‌های حسابرسی برای فروش ارزش حاصل از صادرات شامل موارد زیر بوده اما محدود به موارد زیر نیست:

- مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناسایی و ثبت دریافت و فروش ارزهای حاصل از صادرات طبق استاندارد های حسابداری.
- ارزیابی طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی مربوط به چگونگی دریافت و نحوه فروش ارزهای حاصل از صادرات و اثر بخشی این کنترلها آزمون شده است.
- دریافت ارزش ناشی از فروش از طریق رسیدهای اخذ شده از مشتریان کنترل شده است.
- برای فروش ارزش از طریق سامانه جامع تجارت مدارک مربوط به نرخ های اعلامی توسط صرافی ها و انتخاب بیشترین نرخ آزمون شده است و مبالغ ریالی واریز شده به حساب بانکی شرکت کنترل شده است. همچنین مبالغ ارزی فروخته شده با سامانه جامع تجارت به منظور رفع تعهدات ارزی شرکت مطابقت گردید.

اندازه‌گیری و ارزیابی موجودی مواد اولیه و گاز در جریان ساخت

مانده موجودی مواد و کالا به مبلغ ۶،۹۸۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۸) شناسایی و انعکاس یافته است.

بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت مربوط به مبلغ ۳،۲۸۲ میلیارد ریال موجودی کلینکر و مواد اولیه می باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش دائمی در دفاتر منعکس می‌گردد. مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می‌گردد که مقدار مصرف طی سال به صورت دقیق اندازه گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه‌گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حسابها شناسایی می‌شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی‌ها می‌تواند به تعدیل‌های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً تغییرات حاشیه سود منجر شود.

روش‌های حسابرسی برای اندازه‌گیری و ارزیابی موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت شامل موارد زیر بوده اما محدود به موارد زیر نیست:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای اندازه‌گیری و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸.
- ارزیابی طراحی و اجرای کنترل‌های مربوط به اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت و اثر بخشی این کنترلها آزمون شده است.
- مناسب و صحیح بودن مبالغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر: بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید.
- حضور و نظارت در عملیات انبار گردانی و ارزیابی شمارش و موجودی‌ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب توپوگرافی و روش‌های اندازه‌گیری مناسب.

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
باتوجه به موارد مذکور اندازه گیری و ارزیابی موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها. - ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری. - کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

سایر اطلاعات

- ۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریف با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

۷-۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۱۰، ۴-۱۰، الی ۷-۱۰ و ۱۱ این گزارش و ارائه گزارش تطبیق عملکرد با بودجه سال ۱۴۰۲ به حسابرس و بازرسی قانونی و بررسی شناسایی بهای تمام شده کالای فروش رفته توسط کمیته حسابرسی به نتیجه نرسیده و سقف پرداخت کمک‌های بلاعوض رعایت نشده است.

۷-۲- محل دفتر مرکزی شرکت تغییر یافته لیکن در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است (ماده ۴ اساسنامه شرکت).

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً "به استثنای فروش کلینکر به شرکت سیمان زنجان و اجاره ساختمان به شرکتهای گروه" نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
۱۰-۱	ماده (۱۴)	تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره.
۱۰-۲	ماده (۲۹)	بارگذاری کلیه گزارش ها و اطلاعات مالی در پایگاه اینترنتی شرکت.
۱۰-۳	ماده (۳۹)	انتشار اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:
۱۰-۴	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	انتشار صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۱۰-۵	ماده (۱۰)	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها.
۱۰-۶	نامه شماره ۴۰۰/۱۲۰/۲۰۴۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ شرکت بورس کالای ایران	عرضه ۱۰۰ درصدی فروش داخلی در بورس کالای ایران (فروش به شرکت‌های سابیر - همگروه) و قهرمان آذر از طریق بورس کالای ایران نبوده است.
۱۰-۷	نامه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار	انتشار نتیجه اقدامات انجام شده در خصوص پرداخت سود سهام سنوات گذشته سهامداران با هماهنگی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
۱۰-۸	ابلاغیه شماره‌های ۴۴۰/۰۵۵/ب/۹۹ الی ۴۴۰/۰۵۷/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹	ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان بورس و اوراق بهادار.

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

سازمان حسابرسی

محمد رضانی

فاطمه کاظم پوردیزجی

۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۳



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 ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ 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)

سازمان حسابرسی



صندوق پستی مأمونه: ۳۹۴۱۵-۱۲۲

صندوق پستی ساوه: ۳۹۱۶۶-۳۵۹

واحد شماره یک کارخانه سیمان سفید - کیلومتر ۴۲ جاده ساوه بطرف بوئین زهرا .

تلفن: ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۱۰۱ - ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۲۳۹

واحد شماره دو کارخانه سیمان خاکستری - کیلومتر ۲۶ جاده ساوه بطرف بوئین (هرا)

تلفن: ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۰۲۲ - ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۱۴۶

تلفن دفتر مرکزی: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۰۲۲۹ - ۳۰ شناسه ملی شرکت: ۱۰۱۰۱۱۷۵۵۷۲

www.savehcement.com

info@savehcement.com

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

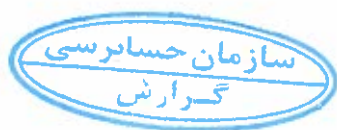
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۱.۱۵۷.۳۴۳	۳۱.۹۶۳.۶۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸.۸۶۳.۸۲۹)	(۱۴.۱۴۶.۹۲۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲.۲۹۳.۵۱۴	۱۷.۸۱۶.۶۸۵		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	۱۶.۲۴۹.۱۷۱		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	۱۸.۱۲۳.۶۸۹		سود قبل از کسر مالیات
(۱.۷۶۶.۵۲۱)	(۳.۱۱۶.۸۳۰)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰.۲۹۴.۶۷۸	۱۵.۰۰۶.۸۵۹		سود خالص
			سود هر سهم :
			سود پایه هر سهم :
۱۴.۱۰۸	۲۰.۲۲۳		عملیاتی (ریال)
۱.۷۳۰	۲.۸۷۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱۵.۸۳۸	۲۳.۰۹۶	۱۲	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

(مبلغ به میلیون ریال)

سال	۱۴۰۲ سال	۱۴۰۱ سال	یادداشت
سود خالص	۱۵۰,۰۰۶,۸۵۹	۱۰,۲۹۴,۶۷۸	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مآزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	۱۳-۴
سود جامع	۳۱,۵۳۷,۹۴۷	۱۰,۲۹۴,۶۷۸	

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



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

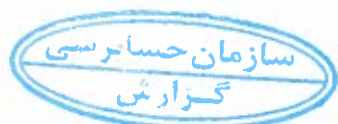
صورت وضعیت مالی

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		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۰,۸۴۰,۰۸۲	۱۶,۰۹۶,۹۴۱		سود انباشته
(۳,۴۴۰)	(۲۰,۱۶۰)	۲۴	سهام خزانه
۱۱,۵۵۶,۴۲۷	۳۳,۳۲۴,۱۹۳		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	۲,۲۹۶,۷۴۷	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	۷,۹۴۸,۰۴۳		جمع بدهی های جاری
۵,۵۱۰,۹۸۹	۸,۷۶۴,۳۹۰		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	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۶,۱۱۲,۹۴۸	(۵۸,۱۱۱)	۵,۴۵۵,۵۰۴	-	۶۵,۰۰۰	۵۵۵	۶۵۰,۰۰۰
۱۰,۳۹۴,۶۷۸	-	۱۰,۳۹۴,۶۷۸	-	-	-	-
(۲,۹۱۰,۱۰۰)	-	(۲,۹۱۰,۱۰۰)	-	-	-	-
(۹۰۰,۵۷)	(۹۰۰,۵۷)	-	-	-	-	-
۱۴۸,۹۵۸	۱۴۷,۷۷۸	-	-	-	۴,۳۳۰	-
۱۱,۵۵۶,۴۲۷	(۳,۲۴۰)	۱۰,۸۴۰,۰۸۲	-	۶۵,۰۰۰	۴,۷۸۵	۶۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۶۸,۵۹	-	۱۵۰,۰۶۸,۵۹	-	-	-	-
۱۴,۵۳۱,۰۸۸	-	-	۱۴,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-
۳۱,۵۳۷,۹۲۷	-	۱۵۰,۰۶۸,۵۹	۱۴,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-
(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۱,۶۳۷,۸۸)	(۱,۶۳۷,۸۸)	-	-	-	(۳,۴۶۱)	-
۱۴۳,۶۰۷	۱۴۷,۰۶۸	-	-	-	۱,۳۳۴	-
۳۳,۳۲۴,۱۹۳	(۳,۰۱۶۰)	۱۴۰,۹۶۹,۴۴	۱۴,۵۳۱,۰۸۸	۶۵,۰۰۰	۱,۳۳۴	۶۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام محسوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۲

سود سهام محسوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۹.۴۱۱.۵۱۶	۱۳.۹۱۶.۵۲۲	۳۱
(۶۸۶.۰۰۶)	(۱,۴۸۷,۶۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸.۷۲۵.۵۱۰	۱۲.۴۲۸.۸۴۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴۳.۱۲۸)	(۲.۸۸۰.۷۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳.۴۲۶)	(۳۴.۶۳۳)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴.۵۵۶.۹۲۶)	(۲.۷۳۱.۳۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۵.۴۸۵	۳۰۳.۲۶۶	دریافت های ناشی از سود سهام
۹۱۶.۵۳۴	۱.۵۳۷.۶۲۷	۱۱-۱ دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳.۷۸۱.۴۶۱)	(۲.۸۰۵.۸۷۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴.۹۴۴.۰۵۰	۸.۶۲۲.۹۶۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۴۸.۹۶۰	۱۴۳.۶۰۷	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۹۰۰.۵۷)	(۱۶۳.۷۸۸)	۲۴ پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
	۲.۵۷۹.۹۹۷	۲۶-۳ دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۴.۳۲۰)	(۱.۴۵۸.۲۲۵)	۲۶-۳ پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۲.۵۱۷)	(۱۹۵.۱۵۸)	۲۶-۳ پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴.۸۸۸.۶۱۳)	(۹.۸۵۶.۵۹۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴.۹۱۶.۵۴۹)	(۸.۹۵۰.۱۶۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷.۵۰۱	(۳۲۷.۲۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱.۲۲۴.۳۳۳	۱.۲۵۱.۸۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۲۵۱.۸۳۴	۹۲۴.۶۳۲	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 زرندیه 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 مجامع 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

در حال 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 نامین اجتماعی است. و مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین - خیابان احمد قصر 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 ۲/۲۲۹۹ مورخ ۱۳۷۵/۲/۳ و شماره ۱۰۲/۱۰۹۵۸ مورخ ۱۳۸۱/۷/۸ وزارت صنایع و معادن، ظرفیت تولید کارخانه سیمان سفید روزانه ۱۰۰۰۰ 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 شماره ۱۰۲/۲۸۰۹، مارن کوشکک شماره ۱۰۲/۱۴۷۱۴، مارن دو بشماره ۱۰۲/۲۸۰۷، مارن ویدر بشماره ۱۰۲/۲۸۰۸، سنگ سچ آفدره 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:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	نفر	نفر	
کارکنان رسمی	۱۶	۲	۱-۳-۱
کارکنان قراردادی	۵۳۷	۵۱۸	۱-۳-۱
	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:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان 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 گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری 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 ملاحظه‌ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری 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 اندازه‌گیری می‌شود:

الف- زمین 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.

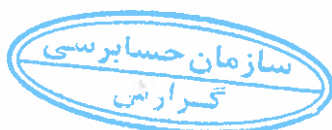
ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	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 دریافتیها	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 یا 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. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی 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.

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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:

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

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد

۳-۶-۲- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۱-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی ها
مستقیم	۳	نرم افزار ها

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- 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 یا 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی، یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۸-۵- 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 یابد. 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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مانده انقواء عنوان ریان 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 وسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات لوازم بدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زماز شناسایی می شوند که شرکت دارای تمهد فعلی (قانونی یا عرفی) نتیجه رويسادهاى گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهد محتمل باشد و مبلغ تمهد به گونه ای اتکابذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تمديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت می شود.

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- 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 (بر تقوی) 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	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(نا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- 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 شرکت، هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مانده ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۳- 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 و 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.

۳-۱۲-۴- 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.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

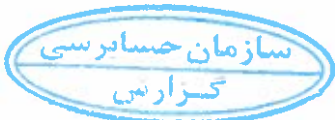
۳-۱۳-۱- هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده و در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

حیات مدبره 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 بر تقوی از سرمایه گذارها 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	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
داخلی					
سیمان سفید					
۲۷۴,۵۳۱	۶۰,۸۵,۳۱۷	۲۴۰,۵۴۸	۲۱,۹۴۵,۱۰۲	۳,۷۱۱,۴۵۹	۲۵۷,۸۲۱
سیمان خاکستری					
۲,۴۰۵,۴۵۸	۲۸,۰۳۰,۴۱۹	۲,۶۷۹,۹۸۹	۲۰,۲۸,۸۷۷	۱۳,۲۴۹,۴۳۷	۲۰,۲۸,۸۷۷
صادراتی:					
سیمان و کلینکر صادراتی سفید					
۷۹,۶۶۱	۲۰,۳۳,۴۴۰	۱۶۵,۸۲۲	۱۰,۹۹,۷۵۴	۱,۲۴۵,۹۵۱	۶۵,۵۶۰
سیمان و کلینکر صادراتی خاکستری					
۲۴۵,۴۸۳	۳,۹۳۳,۱۹۴	۲,۹۲۵,۴۷۳	۲۶,۹۰,۴۹۹	۴,۱۹۶,۴۴۶	۴۰,۳,۸۰۱
۲,۹۲۵,۴۷۳	۳۱,۹۶۳,۶۱۳	۲,۹۲۵,۴۷۳	۲۶,۹۰,۴۹۹	۲۱,۱۵۷,۳۴۳	۲۶,۹۰,۴۹۹

۵-۱ طی سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۶۳۷,۹۷۶ 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 به میزان ۶ درصد و ۱۹ درصد افزایش داشته است. با توجه 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 ۱۴,۳۹۵,۴۰۱ ریال به ۲۲,۱۹۱,۲۸۷ ریال در پایان سال مالی جاری) مبلغ فروش سیمان داخلی نسبت به سال قبل به میزان 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 به میزان ۲۲ درصد افزایش و مقدار فروش کلینکر خاکستری صادراتی به میزان ۵۱ درصد کاهش داشته است. علیرغم افزایش نرخ ارز و مقادیر فروش صادراتی سیمان سفید به دلیل کاهش ۵۱ درصدی مقدار سیمان و کلینکر خاکستری صادراتی، فروش صادراتی در مجموع ۶ درصد کاهش داشته است.

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۵۲	۳۸	۲۵۵,۱۷۷	(۴۱۷,۰۹۹)	۶۷۲,۲۷۶
۴۸	۴۸	۲,۵۷۰,۶۸۲	(۳,۸۴۰,۳۵۹)	۵,۴۱۰,۹۴۱
-	۵۲	۱,۰۹۸	(۱,۰۰۲)	۲,۱۰۰
۶۴	۵۵	۲۱۴,۱۳۹	(۱۷۶,۲۶۷)	۳۹۰,۴۰۶
۶۳	۵۳	۸۶۸,۹۰۵	(۷۶۱,۴۰۸)	۱,۶۳۰,۳۱۲
۵۸	۵۴	۶,۸۷۳	(۵,۸۴۸)	۱۲,۷۲۱
۵۸	۵۹	۸۰۲,۶۶۴	(۵۵۰,۵۴۴)	۱,۳۵۳,۲۰۸
۶۲	۶۰	۷,۲۰۶,۵۲۱	(۴,۷۴۴,۸۵۴)	۱۱,۹۵۱,۳۷۵
-	۵۱	۳۷,۳۴۵	(۳۵,۴۶۰)	۷۲,۸۰۴
۵۴	۵۵	۲,۹۴۵,۴۲۸	(۲,۳۸۱,۳۷۸)	۵,۳۲۶,۷۰۵
۲۹	۵۰	۱,۳۴۴,۰۷۶	(۱,۳۶۴,۳۶۶)	۲,۷۰۸,۴۴۱
۳۷	۴۳	۲۲۹,۰۶۶	(۲۰۳,۵۰۲)	۵۳۲,۵۶۸
-	۶۳	۱۴۷	(۸۵)	۲۳۲
۷۳	۷۰	۱,۳۳۴,۵۶۶	(۵۶۴,۹۵۶)	۱,۸۹۹,۵۲۲
۵۸	۵۶	۱۷,۸۱۶,۶۸۵	(۱۴,۱۴۶,۹۲۸)	۳۱,۹۶۳,۶۱۳

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

نام مشتری	مقدار تن	مبلغ فروش	درصد فروش خالص
شرکت تعاونی تهیه و توزیع مصالح فروشان شهرستان بهارستان	۴۴۲,۸۶۵	۴,۵۱۹,۳۱۰	۱۴/۱۴
شرکت سیمان گستر طنابین اهی فردا	۱۳۸,۷۱۷	۱,۳۶۵,۸۱۱	۴/۳۷
شرکت آراد سپند مهر سامه	۱۴۱,۷۹۳	۱,۳۵۸,۶۵۴	۴/۲۵
کاشانه سازان شاگرد	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	۱,۰۳۰,۰۴۳	۳/۲۲
شرکت کهن رادمان گاند	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	۲/۰۳
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 ویس Veles co	۱۰,۹۲۲	۲۹۳,۸۲۰	۰/۹۲
شرکت بازرگانی نی جی Necci Trading	۱۲,۹۳۶	۲۸۸,۲۴۵	۰/۹۰
آرام سلیمان خضر	۸,۸۲۴	۲۱۷,۲۵۹	۰/۶۸
هاوکار آزاد حمه	۴,۴۰۰	۱۰۹,۴۲۶	۰/۳۴
سایر	۱۱,۱۲۹	۱۰۵,۴۰۸	۰/۳۳
kazakhstan	۳,۰۳۵	۸۳,۴۴۳	۰/۲۶
ITG group شرکت آی تی جی -	۲,۶۱۰	۷۴,۵۱۹	۰/۲۳
سایر	۱,۳۱۱,۴۱۶	۱۴,۱۱۲,۱۰۷	۴۴/۱۵
	۲,۹۴۵,۴۷۳	۳۱,۹۶۳,۶۱۳	۱۰۰



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	۶-۱	مواد مستقیم
۳۱۸,۴۰۱	۲۱۲,۸۲۵	۱۰۵,۴۷۶	۵۳۳,۳۸۷	۴۰۴,۰۲۰	۱۲۹,۳۶۷	۶-۲	دستمرد مستقیم
							سربار ساخت
۱,۷۴۸,۳۱۱	۱,۱۷۷,۲۳۱	۵۷۱,۰۹۰	۲,۶۶۳,۶۴۸	۱,۷۱۱,۶۵۵	۹۵۱,۹۹۳	۶-۳	دستمرد 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	۶-۴	سوخت کارخانه
۴۶۵,۳۳۶	۳۵۲,۳۱۲	۱۱۳,۰۲۴	۵۸۷,۹۱۴	۳۴۶,۳۸۹	۲۴۱,۵۲۵	۶-۵	مواد نسوز
۴۳,۴۷۷	۴,۷۹۲	۳۸,۶۸۵	۲۸,۰۹۴	۲۱,۳۳۸	۶,۸۵۶		مواد ساینی
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		نعمبر و نگهداری
۸۶۷,۴۲۲	۵۷۶,۶۰۲	۲۹۰,۸۲۰	۱,۱۹۹,۳۶۸	۷۵۴,۸۸۱	۴۴۴,۴۸۷	۶-۶	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
۷۱۳,۵۶۱	۵۱۵,۳۶۱	۱۹۷,۲۰۱	۱,۱۸۷,۳۵۷	۸۲۹,۲۳۱	۳۵۸,۱۲۶	۶-۷	سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹,۲۶۳,۲۳۲	۶,۶۵۸,۲۸۱	۲,۶۰۴,۹۵۱	۱۴,۴۴۸,۳۳۸	۱۰,۲۷۸,۲۶۹	۴,۱۷۰,۰۶۹		
(۷۷,۰۶۱)	(۴۰,۰۴۹)	(۳۷,۰۱۲)	(۲۲۹,۸۳۳)	(۱۷۲,۰۶۵)	(۵۷,۷۶۸)		سهم مراکز اداری و فروش از هزینه های دوایر خدماتی
۹,۱۸۶,۱۷۰	۶,۶۱۸,۲۳۲	۲,۵۶۷,۹۳۹	۱۴,۲۱۸,۵۰۴	۱۰,۱۰۶,۲۰۳	۴,۱۱۲,۳۰۱		جمع هزینه های ساخت
(۲۹۷,۵۹۰)	(۱۰۶,۴۴۶)	(۱۹۱,۱۶۴)	(۳۶,۵۶۰)	(۱۴۶,۹۶۶)	۱۱۰,۰۵۲		کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۸,۸۸۸,۵۸۱	۶,۵۱۱,۸۰۶	۲,۳۷۶,۷۷۵	۱۴,۱۸۱,۹۴۴	۹,۹۵۹,۲۵۸	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	۱۴,۱۴۶,۹۲۸	۹,۹۴۵,۰۴۴	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
کلیکر سفید	۳۱۵,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۶	۲۹۷,۸۴۴	۳۰۰,۵۱۱
سیمان سفید	۳۲۲,۵۰۰	۳۰۳,۳۸۶	۳۵۴,۴۴۳	۳۲۲,۸۷۴
کلیکر خاکستری	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۷,۹۸۸	۲,۳۰۰,۱۱۶	۲,۱۷۴,۱۷۳
سیمان خاکستری	۲,۳۵۰,۰۰۰	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 صورت های 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:

تامین کننده	نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شرکتهای کانسار پژوهان- ندای رهاوی - سابیر-یمکتاری رجبی و علی عارفی	سنگ آهک	ایران	۱.۲۷۵.۹۴۹	۴۶	۱.۰۱۶.۶۶۵	۳۴
شرکت تامین سنگ متگنز فولاد ایران شرکت نور یاران نگین آسیا- شرکت ندای رهاوی - شرکت کانسار پژوهان زرنديه - اشرفی - نجفی فرد	سنگ آهن	ایران	۴۲.۳۶۹	۲	۱.۳۸۵.۹۲۲	۴۳
شرکتهای آروین معدن پایا - ندای رهاوی	سنگ کائولن	ایران	۵۹۵.۵۲۵	۲۱	۱۴۸.۴۱۷	۵
سایر	مارن	ایران	۵۱۰۰.۱۴	۱۸	۳۷۶.۹۴۲	۱۳
جمع کل		ایران	۲.۷۹۶.۱۳۶	۱۰۰	۲.۹۷۷.۴۵۱	۱۰۰

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

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	وزن تن	نرخ ریال	وزن تن	نرخ ریال
سیمان سفید				
سنگ آهک	۳۹۲.۲۴۵	۸۱۱.۳۸۰	۴۱۶.۸۸۰	۶۰۶.۷۷۷
سنگ کائولن	۸۱.۷۸۷	۲.۲۳۷.۵۵۷	۸۲.۹۳۷	۱.۳۳۸.۳۴۴
سنگ گچ	۱۸.۳۹۰	۱.۶۳۷.۵۹۳	۱۵.۶۱۳	۹۷۸.۴۸۱
سیلیس			۱.۱۹۷	۱۱۰.۰۰۰
جمع مصرف مواد سیمان سفید		۵۳۱.۳۷۹		۳۷۹.۳۶۰
سیمان خاکستری				
سنگ آهک	۳.۱۲۳.۸۰۷	۳۲۱.۳۰۴	۱.۹۲۴.۷۸۴	۲۸۰.۱۸۴
سنگ سیلیس	۵.۲۰۵	۱.۳۹۶.۷۲۲	۱۳.۸۲۶	۶۰۸.۰۳۴
سنگ گچ	۱۲۲.۷۸۹	۱.۶۰۵.۵۷۱	۹۴.۶۸۵	۸۵۱.۱۱۱
سنگ آهن	۷۴.۸۷۰	۴.۵۸۷.۲۸۴	۷۶.۵۵۲	۴.۱۳۴.۷۷۲
پوزولن	۲۴.۴۸۷	۱.۳۲۸.۶۱۴	۱۵.۹۹۱	۴۸۳.۹۱۸
مارن	۱.۶۷۸.۰۲۰	۲۶۱.۴۲۰	۱.۵۸۲.۰۲۸	۳۲۷.۳۱۲
جمع مصرف مواد سیمان خاکستری		۱.۷۰۱.۴۵۶		۱.۳۳۸.۳۱۷
جمع کل مصرف مواد		۲.۲۳۲.۸۳۴		۱.۷۰۷.۶۷۷

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

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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت	شرح
جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید	جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید		
۶۴,۲۹۸	۴۱,۰۸۱	۲۳,۲۱۸	۱۱۴,۲۳۲	۹۱,۴۴۷	۲۲,۹۸۵	۶-۳-۱	حقوق دستمزد ومزایا
۴۱,۲۲۶	۲۶,۴۵۵	۱۴,۹۷۱	۷۵,۶۹۰	۶۰,۸۴۸	۱۴,۸۴۲		اضافه کاری و نوبت کاری
۲۰,۱۴۰	۱۲,۷۵۵	۷,۳۸۵	۴۹,۷۳۷	۳۹,۷۰۹	۱۰,۰۲۸		بهره وری ،عیدی وپاداش
۲۳,۸۳۶	۱۵,۲۲۶	۸,۶۱۰	۴۱,۸۶۵	۳۳,۵۵۳	۸,۳۱۱		حق بیمه سهم کارفرما
۱۳۸	۱۳۸		۱۶۳	۱۵۱	۱۲		هزینه سفر وفوق العاده ماموریت
۳۸,۰۵۸	۲۳,۲۹۶	۱۴,۷۶۲	۵۹,۲۷۵	۴۳,۰۲۶	۱۶,۲۴۸		بازخرید خدمت ومرخصی کارکنان
۳,۷۸۲	۲,۴۴۴	۱,۳۵۸	۱۲,۷۶۲	۶,۵۲۲	۶,۲۴۰		سایر هزینه ها
۱۲۶,۶۲۲	۹۱,۴۵۰	۳۵,۱۷۲	۱۷۹,۴۶۳	۱۲۸,۷۶۴	۵۰,۶۹۹		هزینه کارگران خدماتی ومقاطعته کاری
۳۱۸,۳۰۱	۲۱۲,۸۲۵	۱۰۵,۴۷۶	۵۳۳,۳۸۷	۴۰۴,۰۲۰	۱۲۹,۳۶۷		

۶-۳-۱- هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم کارخانجات سیمان سفید و خاکستری در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل در مجموع ۵۵ درصد افزایش داشته است . افزایش مذکور عمدتا ناشی از افزایش مصوبه قانون کار ، افزایش تعداد نیروهای تولیدی و خدماتی و تمبیر روبه برداختهای بهره وری می باشد.

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

(مبلغ به میلیون ریال)

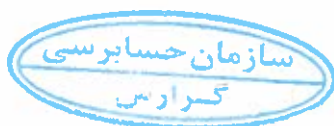
۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت	شرح
جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید	جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید		
۵۲۹,۱۸۲	۳۶۸,۰۹۶	۱۶۱,۰۸۶	۷۸۲,۹۷۸	۵۱۴,۷۹۹	۲۶۸,۱۷۹		حقوق دستمزد ومزایا
۳۰۹,۲۸۹	۲۱۷,۶۸۴	۹۱,۶۰۵	۴۷۷,۱۹۷	۳۱۲,۳۳۲	۱۶۴,۸۶۵		اضافه کاری و نوبت کاری
۱۷۰,۸۵۹	۱۱۷,۷۵۵	۵۳,۱۰۴	۳۷۹,۳۴۵	۲۵۵,۸۰۶	۱۲۳,۵۳۹		بهره وری ،عیدی وپاداش
۱۸۸,۰۶۷	۱۳۱,۱۲۱	۵۶,۹۴۶	۲۷۵,۷۷۲	۱۸۱,۱۶۰	۹۴,۶۱۴		حق بیمه سهم کارفرما
۵,۹۸۰	۴,۹۴۰	۱,۰۴۰	۱۱,۷۲۰	۹,۴۱۴	۲,۳۰۶		هزینه سفر وفوق العاده ماموریت
۲۵۶,۹۷۳	۱۷۱,۸۵۵	۸۵,۱۱۸	۳۱۸,۱۰۱	۱۹۹,۷۸۵	۱۱۸,۳۱۶		بازخرید خدمت ومرخصی کارکنان
۳۰,۶۹۰	۲۰,۱۸۶	۱۰,۵۰۴	۹۲,۸۱۴	۵۶,۷۴۵	۳۶,۰۷۰		سایر هزینه ها
۲۵۷,۲۷۱	۱۴۵,۵۸۵	۱۱۱,۶۸۶	۳۲۵,۷۲۰	۱۸۱,۶۱۵	۱۴۴,۱۰۵		هزینه کارگران خدماتی ومقاطعته کاری
۱,۷۴۸,۳۱۱	۱,۱۷۷,۲۳۱	۵۷۱,۰۹۰	۳,۶۶۳,۶۴۸	۱,۷۱۱,۶۵۵	۹۵۱,۹۹۳		

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

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

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

۶-۸- اقلام عمده سایر هزینه ها شامل مبلغ ۱۶۳,۲۲۴ میلیون ریال بابت حق عضویت و عوارض ، مبلغ ۶۶,۶۱۵ میلیون ریال کمک های بلاعوضی و مسئولیتهای اجتناعی ، مبلغ ۵۶,۳۸۹ میلیون ریال هزینه حمل و نقل و بارگیری ، مبلغ ۲۶,۷۶۶ میلیون ریال لوازم مصرفی و قطعات پدکی مصرفی می باشد .



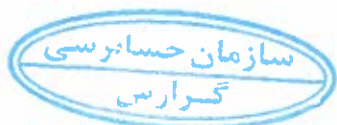
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(بالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
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		اگهی و تبلیغات
۱,۲۸۸	۶۵۹		تعمیر و نگهداری
۶۷۸	۲,۱۲۸		استیلاک
۴۷,۲۷۰	۷۲,۳۳۹		کارمزد بورس کالا
۱۲,۳۱۳	۲۳,۲۵۵		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۱,۵۷۶,۶۴۲	۱,۳۱۳,۵۱۶		
۴۹,۸۲۸	۱۴۴,۶۶۱		سهیم از هزینه های دوایر خدماتی
۱,۶۲۶,۴۷۰	۱,۴۵۸,۱۷۷		
هزینه های اداری و عمومی			
۹۰,۶۰۰	۱۵۳,۵۹۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۴۲۳	۲۰,۱۴۸		حسابرسی
۸,۴۴۱	۱۸,۲۲۷		استیلاک
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 (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۵۳,۱۹۵	۲۶۴,۰۶۸		
۲۷,۲۳۳	۸۵,۱۷۲		سهیم از هزینه های دوایر خدماتی
۱۸۰,۴۲۸	۳۴۹,۲۴۰		
۱,۸۰۶,۸۹۸	۱,۸۰۷,۴۱۷		

۷-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مراکز توزیع و فروش و اداری و عمومی سال جاری نسبت به سال قبل به میزان ۵۶ 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 درمیادی 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 ۴۰,۹۲۳ 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 بیمای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۲) 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

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۱۶,۵۳۴	۱,۵۳۷,۶۲۷	۱۱-۱
۳۰۳,۸۰۵	۴۴۷,۶۸۰	۱۱-۲
۱۱,۷۹۰	۱۴,۳۱۰	
۲۴,۳۰۰	۷۵,۶۵۲	۱۱-۳
۳۵,۲۲۹	-	
(۴۱,۴۸۰)	(۵۳,۳۸۱)	
۱,۲۵۰,۱۷۸	۲,۰۲۱,۸۸۸	

۱۱-۱ مبلغ ۱,۵۳۷,۶۲۷ میلیون ریال سود حاصل از اوراق گواهی سربده 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، توس، سیمان مازندران، سیمان صوفیان، سیمان سیاهان، صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین می باشد.

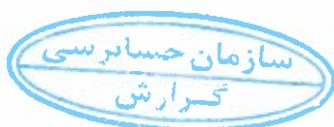
۱۱-۳ مبلغ ۷۵,۶۵۲ میلیون ریال بابت سود ناشی از مشارکت سرمایه گذاری با شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان به مبلغ ۲۸۰,۱۹۱ میلیون ریال بابت خرید ۱۰ دستگاه کشتنده فوتون طی قرارداد سرمایه گذاری شماره ۱۴۰۱/۱۰۰۰/۷۷۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ با نرخ سود ۲۷ درصد سود سالانه است.

۱۲- مینای محاسبه سود هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)			
سود پایه هر سهم			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۶,۷۱۸	۲۵,۰۰۷	۱۰,۸۶۶,۴۸۲	۱۶,۲۴۹,۱۷۱
(۲,۶۰۹)	(۴,۷۸۴)	(۱,۶۹۶,۱۴۷)	(۳,۱۰۸,۷۸۲)
۱۴,۱۰۸	۲۰,۲۲۳	۹,۱۷۰,۳۳۵	۱۳,۱۴۰,۳۸۹
۱,۸۳۸	۲,۸۸۵	۱,۱۹۴,۷۱۶	۱,۸۷۴,۵۱۹
(۱۰۸)	(۱۲)	(۷۰,۳۷۴)	(۸۰,۴۸)
۱,۷۳۰	۲,۸۷۳	۱,۱۲۴,۳۴۲	۱,۸۶۶,۴۷۱
۱۸,۵۵۶	۲۷,۸۹۳	۱۲,۰۶۱,۱۹۸	۱۸,۱۲۳,۶۸۹
(۲,۷۱۸)	(۴,۷۹۷)	(۱,۷۶۶,۵۲۱)	(۳,۱۱۶,۸۳۰)
۱۵,۸۳۸	۲۳,۰۹۶	۱۰,۲۹۴,۶۷۷	۱۵,۰۰۶,۸۵۹

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۲,۷۱۴)	(۲۲۱,۳۰۵)
۶۴۹,۹۳۷,۲۸۶	۶۴۹,۷۷۸,۶۹۵

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



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
 ناهداستهای توضیحی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی:	تاریخ به میلیون ریال)	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ملکیت اراضی خط تولید	تازه و مشمولات	وسایط نقلیه	تجهیزات	ابزار آلات	ملکیت اراضی حاصلی	تأمینات	ساخته شده	زمین و مستحققات
	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر	در تیر
مغزه در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳,۹۳۵,۴۵۵	۳,۹۳۵,۴۵۵	۲۱۷	۳,۸۹۰,۴۳۸	۳,۱۹۵,۳۵۰	۶۷,۴۸۵	۳۱,۱۷۹	۱۴۶,۵۸۰	۴۲۴	۱۳,۵۰۳	۵۸۰,۴۴۴	۸۴۰,۹۴۶	۱۴۳,۳۷۷
توزیعت	-۳۳,۳۱۸	-	-	۱۱۶,۶۴۰	۹,۱۱۱	-	۱۵۰	۱۹,۰۷۱	-	۶۳۰	۴,۷۷۱	۶۸,۰۴۱	۱۴,۸۷۵
سایر نقل و اتصالات و تغییرات	-	(۱۱۵,۷۶۹)	(۱۱۳)	۱۳۳,۳۲۲	(۳,۶۹۹)	۵۱,۳۹۴	۷۳۵	۱۶۵,۰۰۳	-	۴۳,۵۵۸	۷,۳۷۷	۷,۴۵۴	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۹۰۲,۱۳۷	۳,۹۰۲,۱۳۷	۹۴	۴,۱۳۰,۳۰۰	۳,۳۰۰,۳۶۳	۱۱۸,۷۷۸	۳۲,۰۶۴	۱۸۴,۱۵۴	۴۲۴	۵۷,۹۸۱	۵۹۳,۵۷۳	۹۱۶,۴۴۱	۲۹۱,۱۱۲
توزیعت طی از تجدید ارزیابی	۲,۵۳۳,۵۰۳	۸۷۹,۷۵۸	۱,۱۴۳,۳۱۰	۱۳۰,۴۰۸	۳۰	۷۸,۳۵۰	۴۰,۷۴	۴۹,۵۸۴	-	-	۶,۴۴۵	۲۰,۳۵	-
سایر نقل و اتصالات و تغییرات	۱۶,۵۳۱۰,۸۸	-	-	۱۶,۵۳۱۰,۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۳۱۰,۸۸
سایر نقل و اتصالات و تغییرات	-	(۸۰۱,۳۰۶)	(۳۷۰,۴۷۵)	۱,۳۰۱,۸۳۶	۶۱,۰۰۶	۷۰	۷۸۸,۹۱۳	۴۸,۵۰۴	۵۵۹۳	۲۲۰,۱۰۹	۱۳۷,۷۴۲	۱۳۷,۷۴۲	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۳۵۲,۲۹۳	۱,۳۶,۷۴۰	۷۷۱,۷۳۵	۳,۳۰۰,۳۶۳	۲,۳۶۱,۷۹۸	۱۹۷,۰۹۸	۷۵۵,۰۵۰	۲۸۰,۳۴۴	۴۲۴	۶۳,۵۷۴	۸۱۹,۱۳۷	۱,۰۵۶,۲۰۹	۱۶,۵۶۰,۲۰۰
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳,۳۳۳,۵۰۱	-	-	۳,۳۳۳,۵۰۱	۲,۱۶۰,۱۱۸	۴۲,۱۹۰	۲۰,۴۷۵	۱۱۰,۰۰۷	۲۶۸	۱۱,۸۵۶	۶۷۸,۳۱۶	۵۹۱,۳۹۱	-
استهلاک	۸۰,۶۴۵	-	-	۸۰,۶۴۵	۶,۹۳۱	۲,۳۴۲	۱۰۰,۰۰۷	-	-	۱۱,۴۳۷	۱۵,۴۴۵	۷۸,۳۱۹	-
سایر نقل و اتصالات و تغییرات	(۱۳)	-	-	(۱۳)	-	-	-	-	(۱۱۲)	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۵۰۴,۱۱۴	-	-	۳,۵۰۴,۱۱۴	۲,۱۶۷,۰۴۸	۴۸,۵۳۲	۲۳,۸۳۰	۱۳۰,۵۱۴	۲۵۶	۲۳,۳۹۳	۶۹۳,۶۹۱	۶۳۷,۷۱۰	-
استهلاک	۱۴۶,۵۵۵	-	-	۱۴۶,۵۵۵	۹,۳۹۳	۳۳,۲۸۴	۸,۰۲۳	۱۹,۸۷۰	۱۸	۷,۴۰۰	۲۳,۳۰۶	۳۶,۳۴۳	-
سایر نقل و اتصالات و تغییرات	(۴۴)	-	-	(۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۳۵۰,۶۴۵	-	-	۳,۳۵۰,۶۴۵	۲,۱۷۶,۳۴۱	۹۱,۷۷۲	۳۰,۴۹۲	۱۳۰,۶۸۴	۲۷۴	۳۰,۶۹۳	۵۱۵,۹۴۷	۶۶۳,۹۵۲	-
مغزه طی در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۰۰۰,۱۸۴	۱,۴۶,۷۴۰	۷۷۱,۷۳۵	۲,۰۰۰,۱۸۴	۱,۸۵,۵۵۷	۷۴,۰۸۸	۱۳۴,۵۵۷	۱۴۱	۳۳,۸۸۱	۳۰,۳۸۰	۳۹۲,۲۵۷	۱۶,۵۶۰,۲۰۰	۱۴۰۲
توزیعت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مغزه طی در پایان سال ۱۴۰۱	۶۸۲,۶۶۱	۵۸,۱۵۸	۹۴	۶۲۴,۱۸۴	۳۳,۹۱۴	۷۰,۳۶۶	۹,۲۲۴	۶۱,۳۶۹	۱۷۸	۳۴,۶۸۹	۷۸۸,۳۶۱	۳۹,۱۱۲	۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ۱۳,۱۹۶,۷۶۰ میلیون ریال در مقابل خیرات احتمالی ناشی از حقوق سیمان و زباله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۳-۲- ساختمان دفتر مرکزی به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بعنوان وثیقه تسهیلات رفاهی دریافتی از بانک رفاه ششمه زمینیه می باشد.
 ۱۳-۳- افزایش ساختارها نسبت ایجاد ساختمان مشاوران، ایجاد پارکینگ عمومی جهت پرسنل کارخانه در محل ترمب ورودی کارخانه، تعمیرات ساختمان پارکینگه و سایر موارد.



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 در اجرای استفاده از ظرفیت قانونی مفاد ماده ۱۴ قانون 'حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی' مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۶,۵۳۱,۰۸۸ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه‌بندی 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	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۲۷,۴۳۷	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	زمین کارخانه خاکستری
۱,۴۱۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	زمین کارخانه سفید
۲۵۶	۱,۰۱۰,۲۰۰	زمین دفتر مرکزی
۲۹,۱۱۲	۱۶,۵۶۰,۲۰۰	

۱- ۱۳-۴ 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 یا توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:
الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبتنی بر انعکاس می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.
ب - داده‌های مورد استفاده داده‌های ورودی مبلغ دو، شامل قیمت دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است.

۱۳-۵ دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		پروژه
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		تکمیل	۱۴۰۱	
-	۰	۵,۲۰۶	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	پروژه اجرای لاین نوری
-	۰	۱۰,۶۹۶	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	احداث ساختمان اداری - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۰	۱۷,۶۹۶	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	پروژه بارگیرخانه - خاکستری
افزایش ظرفیت	۰	۴۶۶,۶۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	پروژه سلولی سیمان - سفید
-	۰	۱۸۲,۳۲۷	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	احداث ساختمان دپو سنتر
-	۰	۱۷,۲۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	پروژه توسعه مهمانسرا سیمان خاکستری
افزایش ظرفیت	۰	۱۸,۷۸۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	پروژه سوله انبار سیمان رنگی - سفید
-	۰	۱۳,۴۴۱	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰	پروژه سوله انبار پاکت - سفید
-	۰	۵,۱۵۴	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۰	احداث ساختمان انتظامات - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۰	۳,۱۳۹	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	پروژه بارگیرخانه - سفید
		۷۴۰,۲۶۵	۴۶۲,۰۰۰			

۱- ۱۳-۵ بخشی از منابع برای پروژه های فوق از محل تسهیلات دریافتی شرکت طی سال تأمین مالی شده است که از این بابت مبلغ ۵۲۰,۴۹ میلیون ریال هزینه مالی به بهای تمام شده پروژه منظور شده است.

۶- ۱۳ افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً بابت پرداخت ۸۲۱,۲۴۲ میلیون ریال به شرکت ایران خودرو دیزل از طریق شرکت سیمان قاین جهت خرید ۲۰ دستگاه کاشنده، پرداخت مبلغ ۲۰۰,۹۶۸ میلیون ریال به شرکت فناوری اطلاعات آرامین بابت خرید تجهیزات فعال و غیر فعال شبکه و پرداخت مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت کاشان صنعت برهان نیکان بابت خرید ۱۰ دستگاه پونکر سیمان و ۱۰۵ دستگاه کفی تریلی است

۷- ۱۳ 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

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۵۸,۴۴۱	۰	۵۸,۴۴۱
۳,۴۲۶	۳,۴۲۶	
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 ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
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

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
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	

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				
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۱۳,۳۶۶	۸۱۱,۱۹۰	۳۱۳,۳۶۶	-	۳۱۳,۳۶۶	۱/۵۳	۳۷۶۰۷,۳۰۸
۲۸۱,۸۵۲	۷۸۲,۳۹۹	۲۸۱,۸۵۲	-	۲۸۱,۸۵۲	۱/۹۱	۹,۵۵۵,۴۳۳
۲۲۰,۲۸۰	۳۹۳,۷۵۶	۲۲۰,۲۸۰	-	۲۲۰,۲۸۰	۰/۷۱	۱۷,۶۵۷,۳۱۴
۱۳۶,۲۲۸	۲۸۶,۷۴۹	۱۳۶,۲۲۸	-	۱۳۶,۲۲۸	۰/۶۸	۷,۵۳۸,۰۸۹
۹۵۱,۷۲۶	۲,۲۷۴,۰۹۴	۹۵۱,۷۲۶	-	۹۵۱,۷۲۶		
۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳	۳,۵۰۰,۰۰۰
۲,۷۵۳	-	۲,۷۵۳	-	۲,۷۵۳	۱/۹۷	۲,۷۵۳,۲۱۰
۵	-	۵	-	۵	۴/۵۰	۵۰۰
۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸		
۹۵۷,۹۸۵	۲,۲۷۴,۰۹۴	۹۵۷,۹۸۵	-	۹۵۷,۹۸۵		

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت سیمان سیاهان

شرکت سیمان فارس نو

سیمان مارندران

سیمان صوفیان

سایر شرکتهای

شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و

خورستان

شرکت توسعه صادرات سیمان

شرکت مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان

۱-۱-۱۵ 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- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
خالص	کاهش ارزش	خالص	جمع	ارزی	ریالی	
۶۹,۴۰۷	-	۱۴۰,۶۸۴	۱۴۰,۶۸۴	-	۱۴۰,۶۸۴	۱۶-۱-۱
۳,۴۶۶	-	۲۰۹,۶۱۶	۲۰۹,۶۱۶	۲۰۹,۶۱۶	-	۱۶-۱-۲
۷۲,۸۷۳	-	۳۵۰,۲۹۹	۳۵۰,۲۹۹	۲۰۹,۶۱۶	۱۴۰,۶۸۴	
تجاری						
حساب های دریافتنی						
تخصیص وابسته سیمان زنجان						
شرکت بازرگانی آوان گارد						
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
تخصیص وابسته						
کلرکتان (وام مساعده)						
سپرده های موقت						
سایر						

۱۶-۱-۱- مبلغ ۱۴۰,۶۸۴ میلیون ریال حسابهای دریافتنی با تخصیص وابسته بابت مانده فروش مقدار ۹۰۰,۲۳۲ تن کلینکر خاکستری به مبلغ توافقی هر تن ۵,۹۱۵,۹۱۴ ریال به شرکت سیمان زنجان می باشد

۱۶-۱-۲- مبلغ ۲۰۹,۶۱۶ میلیون ریال بابت مانده فروش مقدار ۱۱۹,۹۱۴ تن کلینکر خاکستری صادراتی به مبلغ ۵۲۱,۲۵۷ دلار به شرکت بازرگانی آوان گارد Avant gard می باشد

۱۶-۱-۳- مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۶۹,۲۰۱ میلیون ریال طلب از شرکت صنعت بسته بندی فارس و خوزستان بابت فروش ارز از طریق واگذاری کوتاز 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 و مبلغ ۲۴,۲۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت حمل و نقل آبادان و مابقی بابت اجاره دریافتی از شرکت های همگروه (یادداشت ۲-۳۴) می باشد.

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

۱۶-۱-۵- سایر حسابهای دریافتنی عمدتاً شامل سود سهام دریافتی از شرکتهای سیمان سیاهان به مبلغ ۹۰,۰۶۹ میلیون ریال و سیمان مارندران به مبلغ ۶۹,۴۸۱ میلیون ریال و سود سپرده صندوق سرمایه گذاری نزد بانک رفاه به مبلغ ۵۵,۰۲۷ میلیون ریال می باشد

۱۷- پیش پرداخت ها

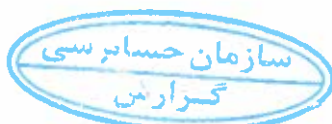
(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۷-۱- سفارشات قطعات و لوازم بدگی عمدتاً شامل مبلغ ۳۸,۸۵۰ میلیون ریال (معادل ۵۷,۳۰۰ یورو) خرید فولر از کشور چین و مبلغ ۲۰,۵۹۱ میلیون ریال (معادل ۴۷,۶۵۱ یورو) خرید دستگاه کوتینگ زن از کشور سوئد 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 کارماتیا، 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 پی نوثریکا، مبلغ ۱۰۲,۷۷۹ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز از شرکت دیر گادز 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 ایسان بلبرینگ و مبلغ ۵۲,۵۴۷ میلیون ریال بابت خرید نفت کوره به شرکت ملی خش فرآورده های نفتی می باشد.

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲		بهای تمام شده	
	خالص	کاهش ارزش		
۱۰۹,۱۷۲	۱۴۴,۱۸۸	-	۱۴۴,۱۸۸	کالای ساخته شده
۹۱۸,۷۴۷	۹۵۵,۳۰۸	-	۹۵۵,۳۰۸	کالای در جریان ساخت
۱,۷۴۲,۷۶۵	۲,۳۲۶,۹۸۸	-	۲,۳۲۶,۹۸۸	مواد اولیه
۳۷۵,۳۴۷	۶۵۶,۹۸۹	-	۶۵۶,۹۸۹	پاکت و بسته بندی
۱,۹۹۹,۲۳۳	۲,۸۹۹,۷۰۴	-	۲,۸۹۹,۷۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۱,۷۱۸	۲,۳۰۳	-	۲,۳۰۳	سایر موجودی‌ها
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، ساعقه، انفجار، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۸-۳- مانده سایر موجودیها شامل 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)		یادداشت			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
۱۵۳,۵۹۷	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 سکوک اجاره توسط صندوق بازارگردانی سبا 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	۱,۰۱۰,۰۰۰	۲۵
	۹,۰۸۵,۰۰۰	

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
۱,۲۵۱,۸۳۴	۹۲۴,۶۳۲		

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. سبالغ 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 ریال شامل ۶۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً 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	۰/۲۱	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
۰/۰۰۰۰۲۵	۱۶,۰۵۴	۰/۰۰۰۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت
۰/۰۰۰۰۱۵	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۱۵	۱۰,۰۰۰	شرکت سیمان ایک (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	

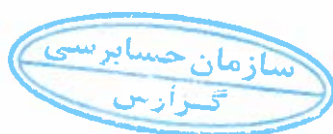
۱-۱ کد ملی سال مالی مورد گزارش، افزایش سرمایه شرکت به موجب صورتجلسه شماره ۵۱۱ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها (طبقه زمین) به مبلغ ۱۶,۵۳۱,۰۸۸ میلیون ریال پیشنهاد شده و به تایید حسابرس محترم رسیده و برای تایید سازمان بورس ارسال شده که مراحل افزایش سرمایه در جریان می باشد.

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 تنفیذ 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 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 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.

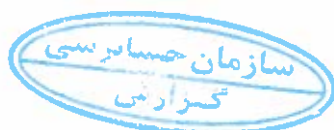


شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 بازارگردان برای شرکتهای پذیرفته در بازار فرابورس جهت نقدشوندگی و تنظیم عرضه و تقاضا بازارهای مالی، سهام خزانه شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز خریداری شده است.



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

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۵-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(بالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری		
حسابهای پرداختی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۷۷,۴۵۱	۴۰۴,۴۳۸
سایر پرداختی ها	۳۷۷,۴۵۱	۴۰۴,۴۳۸
استاد پرداختی		
سایر اشخاص	۲۳۸,۸۵۱	۹۳,۶۰۲
سایر اشخاص	۲۳۸,۸۵۱	۹۳,۶۰۲
حساب های پرداختی		
اشخاص وابسته	۳۲,۷۵۲	۷۹,۵۵۴
ره آورد بار اراک	۴۴,۹۵۵	۳۰۰,۱۵
سازمان صنایع و معادن استان مرکزی	۷۳,۳۶۸	۵,۶۳۱
سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصات و مزایده ها	۱۴۲,۲۶۳	۱۵۲
شرکت توزیع برق استان مرکزی	۴۹,۹۱۲	۱۳,۶۱۰
وزارت امور اقتصاد و دارایی (مالیات حقوق و مالیات و عوارض ارزش افزوده)	۵۵۰,۸۸۰	۴۰۴,۷۳۶
شرکت ملی گاز ایران	۱۷۲,۹۵۷	۸۸,۰۲۵
سرده بیمه مکسوره از بیمتکاران	۱۷۶,۰۳۹	۱۹۸,۴۱۰
شرکت تضامنی ریپوار معروفی و شرکا		۱۹۰,۵۰۰
سازمان تامین اجتماعی (بیمه اسفند ۱۴۰۲ کارکنان)	۴۸,۹۵۲	۲۷,۴۰۳
اتاق بازرگانی		۳,۶۰۶
تامین اجتماعی شهرستان زرنده	۵۶,۱۷۸	۳۱,۷۹۱
تولید نیروی برق خلیج فارس	۵۰,۴۳۸	۱۸,۵۷۷
سایر	۲۸۹,۷۵۲	۳۰۲,۰۲۷
	۱,۶۸۰,۴۴۶	۱,۳۹۳,۹۳۶
	۱,۹۱۹,۲۹۷	۱,۴۸۷,۵۳۸
	۲,۲۹۶,۷۴۷	۱,۸۹۱,۹۷۶

۲۵-۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری بمبلغ ۳۷۷,۴۵۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۹۳,۰۳۵ میلیون ریال شرکت بیپق سازه غزل ، مبلغ ۲۴,۱۳۸ میلیون ریال شرکت آروین معدن پایا ، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت سولیران ، مبلغ ۲۰,۴۱۲ میلیون ریال شرکت صنایع بافت، مبلغ ۱۸,۱۱۷ میلیون ریال کامیونداران اشتهازد می باشد.

۲۵-۱-۲- مانده مذکور بابت چکهای ارائه شده به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲۵-۱-۳- حساب پرداختی به وزارت امور اقتصادی و دارایی شامل مبلغ ۵۵۰,۸۸۰ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مابقی مالیات تکلیفی، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ و حقوق می باشد.

۲۵-۱-۴- مبلغ ۵۶,۱۷۸ میلیون ریال بدهی به تامین اجتماعی شعبه زرنده بابت حق بیمه سال ۱۴۰۰ بموجب حسابرسی انجام شده میباشد.

۲۵-۱-۵- مبلغ ۳۱۲,۵۶۴ میلیون ریال عمدتاً شامل ۲۱۰,۸۰۵ میلیون ریال بدهی به بیمتکاران 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
۱,۱۲۱,۷۷۱
۱,۱۲۱,۷۷۱

تسهیلات دریافتی

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
۱,۱۹۸,۹۰۳
(۷۷,۱۳۲)
۱,۱۲۱,۷۷۱

بانک ها
سود و کارمزد سال آتی
حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۸۴۵,۲۴۶
۱۷۸,۰۲۳
۱۷۵,۶۳۳
۱,۱۹۸,۹۰۳

بانک رفاه ۲۳ درصد
بانک تجارت ۲۳ درصد
بانک ملت ۲۳ درصد

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۷۹۸,۷۴۰
۴۰۰,۱۶۲
۱,۱۹۸,۹۰۳

درقبال زمین و ساختمان دفتر مرکزی و چک
در قبال چک

۲۶-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۳۴,۳۲۰
.
۵۲,۵۱۷
(۳۴,۳۲۰)
(۵۲,۵۱۷)
.
۲,۵۷۹,۹۹۶
(۷۷,۱۳۲)
۲۷۲,۲۸۹
(۱,۴۵۸,۲۲۵)
(۱۹۵,۱۵۸)
۱,۱۲۱,۷۷۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و سالهای آتی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۲۷- مالیات پرداختی

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

(مانده به سلون، ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۵۹,۵۵۷	۱,۸۴۰,۰۷۲
۱,۳۳۲,۰۸۵	۳,۰۵۶,۶۶۹
۴۳۴,۴۳۶	۶,۰۱۶۱
(۶۸۰,۰۰۶)	(۱,۴۵۲,۱۲۵)
۱,۸۴۰,۰۷۲	۳,۵۰۴,۷۷۷
(۱,۳۴۲)	(۲۶,۸۹۹)
۱,۸۳۸,۷۳۰	۳,۴۷۷,۸۷۸

بیش پرداخت مالیات یادداشت (۱۷)

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 ۲۴۴ استفاده نموده است.

اصناف به سلون، ریال

مالیات

۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی	
نوع تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیص	ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۵۴۹		۲۷۲,۷۴۵	۲۷۲,۷۴۵	۲۹۰,۹۵۱	۲۶۹,۴۰۳	۱,۸۳۰,۸۱۹	۱۳۹۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۵۶,۲۶۵		۲۶۹,۸۳۴	-	۵۱۶,۰۹۹	۳۶۹,۸۳۴	۳۶۷۰,۳۲۷	۱۳۹۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۳۳۰,۱۷۴		۷۹۱,۲۶۲		۹۲۷,۲۴۲	۶۷۰,۶۱۹	۵,۷۹۶,۳۷۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۳۲,۰۸۵		۱,۱۵۰,۷۳۵		۱,۴۳۶,۷۱۷	۱,۳۶۲,۵۳۵	۱۲,۰۶۱,۱۹۹	۱۴۰۱	۱۴۰۱
		۳,۰۵۶,۶۶۹				۳,۰۵۶,۶۶۹	۱۸,۱۲۳,۶۸۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲
	۱,۸۴۰,۰۷۲	۳,۵۰۴,۷۷۷							
	(۱,۳۴۲)	(۲۶,۸۹۹)							
	۱,۸۳۸,۷۳۰	۳,۴۷۷,۸۷۸							

بیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)



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

- ۱-۲-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۲-۲-۲۷- 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.
- ۳-۲-۲۷- 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 کافرن نیز در حسابها منظور شده است.

۳-۲۷- 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	

- ۴-۲۷- 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)	(۴۹۶,۳۲۷)	سود سپرده بانکی و سود سهام
(۳۷۴,۶۵۴)	(۴۹۳,۲۲۲)	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

۱- ۲۸- 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	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۱۳۵,۴۸۴	۲۳,۰۶۱	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۲۱,۹۹۶	۶,۸۷۲	سال ۱۴۰۰
	۱۰,۹۵۱	سال ۱۴۰۱
۱۴۷,۴۸۰	۴۰,۸۸۴	

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

۳۰- پیش دریافت ها

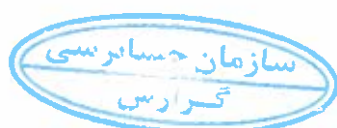
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۸	۸۲	۲۴-۲
۱,۰۱۷,۷۷۷	۱,۰۲۰,۶۸۰	بیش دریافت از مشتریان: اشخاص وابسته سایر مشتریان
۱,۰۱۷,۸۷۵	۱,۰۲۰,۷۶۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۲۹۴,۶۷۸	۱۵,۰۰۶,۸۵۹	سود خالص
		تعدیلات
۱,۷۶۶,۵۲۱	۳,۱۱۶,۸۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲,۵۱۷	۱۴۳,۱۱۰	هزینه های مالی
۲۶۱,۰۱۲	۲۰۱,۴۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۰,۶۱۳	۱۵۲,۳۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۰۳,۸۰۵)	(۴۴۷,۶۸۰)	سود سهام
(۹۱۶,۵۳۴)	(۱,۵۳۷,۶۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱,۲۳۵,۰۰۱	۱۶,۶۳۵,۲۵۲	
(۲۴۱,۵۸۸)	(۴۵۲,۲۳۰)	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	۴۰۴,۷۷۲	افزایش برداختی های عملیاتی
۲۲۶,۶۰۷	۲,۸۸۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹,۴۱۱,۵۱۶	۱۳,۹۱۶,۵۲۲	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 ذینفان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تعادل فعالیت خواهد بود و ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود این استراتژی از بدو تأسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است. با توجه به تملین 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 منطقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد، نسبت اهرمی در ۲۹/۱۳/۲۹ تا ۱۴۰۲/۲۴ درصد زیر مجموعه هدف است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۸,۷۶۴,۳۹۰	۵,۵۱۰,۹۸۹
(۹,۲۴۶,۳۲۲)	(۱,۲۵۱,۸۳۴)
۷,۸۳۷,۷۵۸	۴,۲۵۹,۱۵۵
۳۳,۳۲۴,۱۹۳	۱۱,۵۵۶,۴۲۷
۲۴	۳۷

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

حیات مدیره شرکت مدیریت ریسک را به عنوان بخش کلیدی شرکت 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 تأثیرات راهبردی است که می تواند ماهیت های مختلف اعتباری، نقدینگی، بازار و عملیاتی را ناشی باشد. در این راستا تدبیرها و حتی فرصت های موثر براه انداختن 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.

۳۲-۳- 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 یکبار می گیرد: ریسک بازار، خطر ضرر و زیان به دلیل عوامل مؤثر بر کل بازار است و غیرقابل پیش بینی است. از میان شاخص های اصلی ریسک بازار، ریسک ارز خارجی، ریسک سایر قیمت ها و ریسک کالا در این شرکت از اهمیت بیشتری برخوردار است. هیچگونه تسهیلی در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوی مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۳۲-۳-۱- ریسک ارز خارجی

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

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

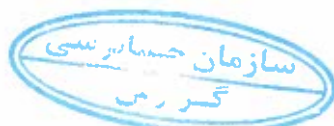
ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی خریداران در پرداخت، موقع بدهی های خود می باشد، به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می شود. بهبود وضعیت وصول مطالبات از طریق اتخاذ سیاست های رتبه بندی اعتباری مشتریان، تغییر سیاست تضمین های دریافتی از چک های مشتریان به ضمانت نامه های بانکی، وثائق ملکی، اعتبارات اسنادی داخلی و فروش محصولات در بورس کالا 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 تسلی تعهدات سود سهام در مهلت مقرر ماده ۲۲۰ اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نماید و بدینوسیله ریسک اعتباری را به حداقل برساند.

نام مشتری	میزان کل طلب	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشتریان خارجی	۲۰,۹۶۱۱	۲۰,۹۶۱۶	۰
سایر	۹۸۱,۱۶۲	۱۴۰,۶۸۴	۰
	۱,۱۹۰,۷۷۳	۳۵۰,۳۰۰	۰

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تملین 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 مقابله سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱ الی ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرباختی تجاری	۳۷۷,۴۵۱					۳۷۷,۴۵۱
سایر حسابهای پرباختی			۱,۹۱۹,۳۹۷			۱,۹۱۹,۳۹۷
سود سهام پرباختی			۴۰,۸۸۴			۴۰,۸۸۴
تسهیلات مالی			۱,۱۳۱,۷۷۱			۱,۱۳۱,۷۷۱
مالیات			۳,۰۵۶,۶۶۹	۴۱۱,۳۰۹		۳,۴۶۷,۸۷۸
جمع	۳۷۷,۴۵۱	۰	۶,۱۳۸,۶۳۱	۴۱۱,۳۰۹	۰	۶,۹۲۷,۴۸۱



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

درهم اماکنات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۵۳۱,۰۹	۲,۳۴۴	۲۰۴,۵۸۴	۲۰
		۵۳۱,۲۵۷	۱۶-۱
۵۳۱,۰۹	۲,۳۴۴	۷۲۵,۸۲۱	
۵۳۱,۰۹	۲,۳۴۴	۱۵۹,۳۳۷	
۵۸۱۲	۱,۵۶۰	۲۹۷,۳۰۷	
۵۱۷۶۱	۱,۴۲۷	۶۲,۴۹۱	

۳۲- وضعیت ارزی
موجودی نقد ارزی
حسابهای دریافتی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ در تاریخ ارزی
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ در تاریخ ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹

۳۳-۱ از حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی به مبلغ ۹,۹۵۴,۲۹۳ دلار است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات شرکت با اتیخاص 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	درآمد اجازه / سرمایه گذاری	تفاسین اعطایی اذین ریالی
شرکت های همگروه	شرکت سیمان ایک	عضو هیات مدیره	✓	۱۶,۷۲۴		۲,۹۷۰	۳,۸۸۱,۳۷۳
	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	عضو هیات مدیره	✓	۴۷,۷۲۳			
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۰۳			
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۷,۳۹۱	۱۰,۵۴۰,۸		
	شرکت سایر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۲,۳۷۱			
	بنای پندی سجان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				
	سیمان شاهرود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				
	سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				
	سیمان فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				
جمع کل	سیمان زنجان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۵۳۳,۵۴۸	۷۵,۶۵۲	
	حمل و نقل ازلان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۶۳۷,۹۷۶	۸۲,۰۷۷	۳,۸۸۱,۳۷۳



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

۳۴-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۲		سود سهام پرداختی	پیش دریافتها	سایر پرداختی ها	پیش دریافتها	موجودی کالای انباری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب									
بدیهی												
(۸۵۹)	۰	۴۱۵	-	۹۴	-	-	۵۱۰	-	-	-	شرکت سیمان فارس و خورسگان	
(۵۴)	۰	(۳۳۶)	-	۲۳۶	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان ایستک	
(۳۳۶)	۰	(۱)	-	-	۶۹	۱	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت	
(۱)	۰	(۱)	-	-	-	۴۷۰	-	۲۸۶	۸۶	-	شرکت لاریست اموز	
(۳۳۷)	۰	(۱۷۵)	-	-	-	۱۳۸۰	-	۲۱	۲۸۴	-	شرکت سیمان خورسگان	
(۱۷۵)	۰	(۱۰۰۴۳)	-	-	-	۲۵۴۰	-	-	۱۴۹۷	-	شرکت سیمان شاهرود	
(۲۰۱۳۶)	۷۰	-	-	-	-	۲۱۵	-	-	۲۸۵	-	شرکت همگت پهنایی سیمان فارس و خورسگان	
۰	۱۷۰۰۹۴	-	۷۰	-	-	-	۸۰۰۷۷	۱۰۸	-	-	شرکت فولاد و چدن پهنایی سیمان فارس و خورسگان	
۰	۱۰۱۳۴	-	۱,۳۵۵	-	-	-	۱۵۲	-	۱,۱۰۴	-	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۰	۴۱۳	-	۶,۲۱۰	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	۶,۲۱۰	-	شرکت سیمان بجنورد	
۰	-	(۱,۵۵۵)	-	-	-	۲۶	-	-	۱۴۳	-	سیمان ارومیه	
(۳۶)	۰	(۳۶)	-	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت سیمان پهلوان	
(۱۰,۱۱۳)	۰	-	۱۹۴	-	-	۲,۰۰۰	-	-	۲,۱۹۴	-	شرکت سیمان فارس و خورسگان	
(۱۰,۴۳)	۰	-	۱۶۴	-	-	۹	-	-	۲,۱۶۴	-	سیمان فارس نو	
۰	۵۹	-	۵۹	-	۱۳	۹	-	-	۸۱	-	سیمان سلفه تیریز	
۰	۸,۱۳۳	-	۸۳,۵۷۵	-	-	-	۱۴,۳۷۴	-	۶۹,۲۰۱	-	شرکت صنعت سیمان فارس و خورسگان	
۰	۷۱	-	۷۱	-	-	-	۷۱	-	۷۱	-	شرکت سیمان غرب	
۰	۷۱	-	۷۱	-	-	-	-	-	۷۱	-	شرکت سیمان مرود	
۰	۷۱	-	۱۴۰,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	-	سیمان زینجان	
۰	۷۱	-	۱۳۵	-	-	-	-	-	۱۳۵	-	شرکت سیمان فارس	
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان فارس	
(۳۳۳۰۷)	-	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-	-	۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۴۱,۰۰۰	-	سیمان بارگرمی نفت و گاز فارس	
۰	۲۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل و صنعت دریایی آبادان	
۰	۵۱,۲۳۴	(۱۵,۷۳۳)	۲۸۱,۶۰۷	۳۳۱	۸۲	۳۲,۷۵۲	۳۳,۶۰۳	۵۱۴	۱۷۵,۳۳۵	۱۴۰,۶۸۴	جمع کل	
(۳۰,۸۹۹)												

سازمان حسابرسی



۳۴-۳ - عملیات با اشخاص وابسته بجز فروش کلیگر به شرکت سیمان زینجان به مبلغ ۵۳۲,۵۶۸ میلیون ریال و اجاره ساختمان دفتر مرکزی به شرکتی گروه در مابقی موارد با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی نظارت با اموینی نباشد 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	
۱۵۸,۶۶۴	۴,۱۴۰,۰۳۷	نصین وام شرکت سیمان ایبک
۱۵۸,۶۶۴	۴,۱۴۰,۰۳۷	جمع

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 با اهمیتی 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.

۳۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین و طرف مهلت قانونی و طبق جدول زمانبندی پرداخت می گردد. .

