

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۷	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

- ۱- صورت‌های مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.
- ۲- به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 بازرس 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 اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
اندازه‌گیری و ارزیابی موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت	
مانده موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۱۳۱۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۹) شناسایی و انعکاس یافته است.	- روش‌های حسابرسی برای اندازه‌گیری و ارزیابی موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت شامل موارد زیر بوده اما محدود به موارد زیر نیست:
بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کالای در جریان مربوط به موجودی کلینکر و مواد اولیه به مبلغ ۶۰۲۵ میلیارد ریال می‌باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش دائمی در دفاتر منعکس می‌گردد.	- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای اندازه‌گیری و ارزیابی موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.
مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می‌گردد که مقدار مصرف طی سال به صورت دقیق اندازه‌گیری 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. تغییر برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی‌ها می‌تواند به تعدیل‌های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً تغییرات حاشیه سود منجر شود.	- ارزیابی طراحی و اجرای کنترل‌های مربوط به اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت و اثر بخشی این کنترل‌ها آزمون شده است.
باتوجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی‌ها بر حاشیه سود، اندازه‌گیری مواد اولیه و کالای در جریان ساخت به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین 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 با استفاده از نظر کارشناسان مجرب توپوگرافی و روش‌های اندازه‌گیری مناسب.
	- بررسی کیفیت نگهداری و موجودی‌ها به منظور ارزیابی احتمالی آنها.
	- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها.
	- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.
	- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی‌های مواد اولیه و کالای در جریان ساخت مطابق استانداردهای حسابداری.

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

۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۱۰ و ۲-۱۰ این گزارش و استخدام افراد جدید و تبدیل وضعیت پرسنل قدیم پس از اخذ مجوز کتبی از هلدینگ فارس و خوزستان به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، 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 رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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 رسیدگی‌های 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 حسابرس

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:	
۱۰-۱	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.
۱۰-۲	نامه شماره ۴۰۰/۱۲۰/۲۰۴۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ شرکت بورس کالای ایران	عرضه ۱۰۰ درصدی فروش داخلی در بورس کالای ایران (فروش به شرکت سایر همگروه از طریق بورس کالای ایران نبوده است).
۱۰-۳	الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی	شناسایی، اندازه گیری و ارزیابی و ارائه گزارش یافته‌های ریسک‌های مربوط به فناوری اطلاعات.
۱۰-۴	ردیف ۶۳	انجام آزمون‌های محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حساب‌ها بطور کامل توسط واحد حسابرسی داخلی.

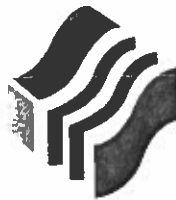
۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

احسان ایزدپناهی

سید روح اله سجادی اطاقسرا



تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۳۷

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

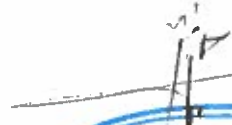
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ 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	ابوذر خسروی سرخکلانی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمد وثوق روحانی	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	امیر علی حقی نژاد	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۹۱۶۶-۳۵۹

واحد شمارش: متر مربع، مساحت: ۴۲ متر مربع، مساحت: ۴۲ متر مربع، مساحت: ۴۲ متر مربع

تلفن: ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۱۰۱

آدرس: جاده ساوه، پلاک ۱۶، منطقه سوم

تلفن: ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۱۰۲

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرعماد، پلاک ۱۶، منطقه سوم

تلفن: ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۱۰۳



www.savehcement.com

info@savehcement.com

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۳۱,۹۶۳,۶۱۳	۳۹,۴۸۳,۳۸۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۱۴۶,۹۲۸)	(۱۷,۷۸۶,۵۷۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷,۸۱۶,۶۸۵	۲۱,۶۹۶,۸۰۸	سود ناخالص
(۱,۸۰۷,۴۱۷)	(۱,۴۸۲,۱۱۹)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸۳,۰۳۹	۱,۴۷۵,۸۳۵	۸ سایر درآمدها
(۴۳,۱۳۷)	(۷۵,۵۲۳)	۹ سایر هزینه ها
۱۶,۳۴۹,۱۷۰	۲۱,۶۱۵,۰۰۱	سود عملیاتی
(۱۴۷,۳۶۹)	(۲۳۸,۷۲۴)	۱۰ هزینه های مالی
۲,۰۲۱,۸۸۸	۱,۵۵۰,۳۳۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸,۱۲۳,۶۸۹	۲۲,۹۲۶,۶۱۲	سود قبل از کسر مالیات
(۳,۱۱۶,۸۳۰)	(۳,۰۵۴,۲۱۲)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۰۰۶,۸۵۹	۱۹,۸۷۲,۴۰۰	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
۷۶۶	۱,۰۷۸	عملیاتی (ریال)
۱۰۸	۸۰	غیر عملیاتی (ریال)
۸۷۴	۱,۱۵۸	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۵,۰۰۶,۸۵۹	۱۹,۸۷۲,۴۰۰	
۱۶,۵۳۱,۰۸۸	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	۳-۶
-	(۱۶,۵۳۱,۰۸۸)	۲۲-۱
۳۱,۵۳۷,۹۴۷	۱۹,۸۷۲,۴۰۰	

سود خالص

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

سود تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به سرمایه

سود جامع

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

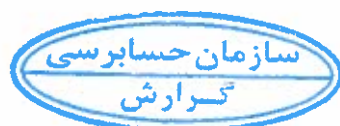
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۲۵,۹۹۸,۴۵۱	۲۰,۰۰۱,۸۴۸
دارایی های نامشهود	۱۴ ۱۳۱,۸۵۴	۹۰,۶۶۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۱,۷۳۸,۱۷۶	۱,۲۳۸,۱۷۶
سایر دارایی ها	۱۷ ۴۰,۴۸۴	-
جمع دارایی های غیر جاری	۲۷,۹۰۸,۹۶۵	۲۱,۲۳۰,۶۹۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸ ۲,۷۰۰,۱۱۸	۱,۸۷۳,۸۷۳
موجودی مواد و کالا	۱۹ ۱۱,۳۱۳,۰۶۵	۶,۹۸۵,۴۸۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۸۱۱,۲۱۷	۱,۱۹۰,۷۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰ ۷,۱۹۶,۱۷۰	۹,۷۸۳,۱۳۲
موجودی نقد	۲۱ ۱,۳۹۱,۶۶۷	۹۲۴,۶۳۲
جمع دارایی های جاری	۲۳,۴۱۲,۲۳۷	۲۰,۷۵۷,۸۹۰
جمع دارایی ها	۵۱,۳۲۱,۲۰۲	۴۲,۰۸۸,۵۸۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۱۷,۱۸۱,۰۸۸	۶۵۰,۰۰۰
سرمایه	۲۳ ۳۳,۹۸۱	۱,۳۲۴
لندوخته قانونی	۲۴ ۱,۰۵۸,۶۲۰	۶۵۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸
سود انباشته	۲۰,۵۴۵,۷۲۱	۱۶,۰۹۶,۹۴۱
سهم خزانه	(۱۰۹,۵۶۹)	(۲۰,۱۶۰)
جمع حقوق مالکانه	۳۸,۷۰۹,۸۴۱	۳۳,۳۲۴,۱۹۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹ ۱,۰۶۲,۴۵۴	۸۱۶,۳۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۶۲,۴۵۴	۸۱۶,۳۴۷
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶ ۳,۶۱۰,۷۵۱	۲,۲۹۶,۷۴۷
مالیات پرداختنی	۲۸ ۳,۳۳۴,۹۱۳	۳,۴۶۷,۸۷۸
سود سهام پرداختنی	۳۰ ۸۶,۲۰۶	۴۰,۸۸۴
تسهیلات مالی	۲۷ ۲,۱۸۶,۹۲۰	۱,۱۲۱,۷۷۱
پیش دریافت ها	۳۱ ۲,۳۳۰,۱۱۸	۱,۰۲۰,۷۶۲
جمع بدهی های جاری	۱۱,۵۴۸,۹۰۷	۷,۹۴۸,۰۴۳
جمع بدهی ها	۱۲,۶۱۱,۳۶۱	۸,۷۶۴,۳۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۱,۳۲۱,۲۰۲	۴۲,۰۸۸,۵۸۳

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



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(بالغ به میلیون ريال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید اورزایی دارایی ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۱,۵۵۶,۴۳۷	(۳,۴۴۰)	۱۰,۸۴۰,۰۸۳	-	۶۵,۰۰۰	۴,۷۸۵	۶۵۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۶,۸۵۹	-	۱۵,۰۰۶,۸۵۹	-	-	-	-
۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-
۳۱,۵۳۷,۹۴۷	-	۱۵,۰۰۶,۸۵۹	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	-
(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۱۶۳,۷۸۸)	(۱۶۳,۷۸۸)	-	-	-	-	-
۱۳۲,۶۰۷	۱۴۷,۰۶۸	-	-	-	(۳,۴۴۱)	-
۳۳,۳۳۴,۱۹۳	(۲۰,۱۶۰)	۱۶,۰۹۶,۹۴۱	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	۶۵,۰۰۰	۱,۳۳۴	۶۵۰,۰۰۰
۱۹,۸۷۳,۴۰۰	-	۱۹,۸۷۳,۴۰۰	-	-	-	-
(۴,۴۳۰,۰۰۰)	-	(۴,۴۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۱۶,۵۳۱,۰۸۸)	-	-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸
(۳۳۱,۸۳۲)	(۳۳۱,۸۳۲)	-	-	-	-	-
۱۶۵,۰۷۰	۱۳۲,۴۱۳	-	-	-	۳۲,۶۵۷	-
-	-	(۹۹۳,۶۲۰)	-	۹۹۳,۶۲۰	-	-
۳۸,۷۰۹,۸۴۱	(۱۰۹,۵۶۹)	۲۰,۵۳۵,۷۲۱	-	۱,۰۵۸,۶۲۰	۳۳,۹۸۱	۱۷,۱۸۱,۰۸۸

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



مطلوبه در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام محسوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مطلوبه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام محسوب

اورزایی سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مطلوبه در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

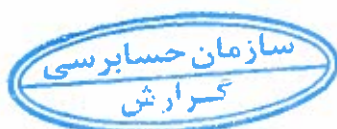
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۲	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۰,۱۳۹,۹۳۰	۱۳,۹۱۶,۵۲۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳,۱۸۷,۱۷۸)	(۱,۴۸۷,۶۸۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۳۷۶,۱۱۸)	(۲,۸۸۰,۷۵۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۸,۲۳۳)	(۳۴,۶۳۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹,۰۸۵,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶,۴۹۸,۰۳۸)	(۲,۷۳۱,۳۸۶)
دریافت های ناشی از سود سهام	۵۰۰,۱۵۱	۳۰۳,۲۶۶
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۰,۷۵۵,۵۵۴	۱,۵۳۷,۶۲۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۷۷۱,۶۸۵)	(۳,۸۰۵,۸۷۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۴,۱۸۱,۰۶۷	۸,۶۲۲,۹۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۱۶۵,۰۷۰	۱۴۳,۶۰۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۲۱,۸۲۲)	(۱۶۳,۷۸۸)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۹۹۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۳۳۴,۸۵۱)	(۱,۴۵۸,۲۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۵,۹۲۰)	(۱۹۵,۱۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۳۸۴,۶۷۹)	(۹,۸۵۶,۵۹۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۳,۷۲۲,۲۰۲)	(۸,۹۵۰,۱۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۵۸,۸۶۴	(۳۲۷,۲۰۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۲۴,۶۳۲	۱,۳۵۱,۸۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۱۷۱	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۳۹۱,۶۶۷	۹۲۴,۶۳۲

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



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۲۲۶۴۱ اداره کل 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 ۱۳۸۶/۰۷/۲۲ 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) بوده و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است، نشانی و مرکز اصلی شرکت در استان تهران شهر تهران خیابان عباس آباد-اندیشه-خیابان میرعماد-کوچه چهاردهم-پلاک ۱۶-طبقه ۳ 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 آقدره بشماره ۱۰۲/۵۲۹۶، سنگ آهک الوبر بشماره ۱۵۷۹ و کانونل 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:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۷	۱۷	کارکنان رسمی
۵۲۸	۵۳۶	کارکنان قراردادی
۵۴۵	۵۵۳	
۲۲۲	۲۰۱	کارکنان شرکت های خدماتی و تامین نیروی انسانی
۷۶۷	۷۵۴	

۱-۳-۱ در طی سال ۴۲ نفر از کارکنان قراردادی بازنشسته شده و با ۲۸ نفر قطع همکاری شده است. ۳۸ نفر از کارکنان خدماتی و پشتیبانی به قراردادی تبدیل وضعیت شده اند و همچنین ۲۴ نفر نیز به صورت قراردادی جذب شرکت شده اند بعلاوه ۵۹ نفر به کاکتان شرکت هاب خدماتی و تامین نیرو اضافه شده است

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲ استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های 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 محق 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 صورت های مالی 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- زمین به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۶۸۷,۳۹۰
موجودی نقد ارزی - اسکناس	دلار	سامانه سنا	۷۰۶,۶۳۷
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا	۷۵۰,۷۹۳
موجودی نقد ارزی - اسکناس	یورو	سامانه سنا	۷۷۱,۸۱۶
موجودی نقد ارزی	درهم	سامانه سنا	۱۸۷,۱۷۲
حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	دلار	سامانه سنا	۶۸۷,۳۹۰

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 ترخی 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 ۳-۵-۲ 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- 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
اثاث 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- 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. زمین شرکت در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۶,۵۳۱,۰۸۸ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۳ مازاد مذکور به حساب سرمایه انتقال یافته است

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
۳-۷-۲- استهلاك 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:

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

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

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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده 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 (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	انواع سرمایه گذاریها
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 شرکتها	
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 به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابرار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه 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 مابهالتفاوت 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 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.

۳-۱۲-۴- 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

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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱ فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		
۱۴۰۲	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۶,۰۸۳,۲۱۷	۲۷۴,۴۲۶	۷,۱۰۵,۱۵۲	۲۳۰,۳۶۰	سیمان سفید
۲,۱۰۰	۱۰۵	۱۴۶,۳۴۴	۶,۶۵۲	کلینکر سفید
۲۱,۴۱۲,۵۳۴	۲,۳۱۵,۴۳۵	۲۹,۱۴۵,۱۰۴	۲,۱۸۰,۲۷۳	سیمان خاکستری
۵۳۳,۵۶۸	۹۰,۰۲۳	۲۵۷,۸۱۰	۲۵,۷۸۱	کلینکر خاکستری
۲۸,۰۳۰,۴۱۹	۲,۶۷۹,۹۸۹	۳۶,۶۵۴,۴۱۰	۲,۴۴۳,۰۶۶	
صادراتی:				
۲,۰۳۳,۴۴۰	۷۹,۶۶۱	۲,۵۶۴,۴۱۱	۷۸,۱۸۹	سیمان و کلینکر صادراتی سفید
۱,۸۹۹,۷۵۴	۱۶۵,۸۲۲	۲۶۴,۵۶۱	۱۶,۰۸۱	سیمان و کلینکر صادراتی خاکستری
۳,۹۳۳,۱۹۴	۲۴۵,۴۸۳	۲,۸۲۸,۹۷۱	۹۴,۲۷۰	
۳۱,۹۶۳,۶۱۳	۲,۹۲۵,۴۷۳	۳۹,۴۸۳,۳۸۱	۲,۵۳۷,۳۳۷	

۵-۱ طی سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۴۷۱.۱۱۹ میلیون ریال از فروش شرکت به اشخاص وابسته انجام شده است (یادداشت ۱-۳۵) .

۵-۲ مقدار فروش داخلی سیمان و کلینکر سفید و خاکستری نسبت به سال قبل به ترتیب به میزان ۱۶ درصد کاهش و ۶ درصد کاهش داشته است. بانوجه به افزایش نرخ فروش در بورس کالا (میانگین نرخ فروش هر تن سیمان خاکستری از ۹,۱۲۳,۰۴۵ ریال به ۱۳,۳۶۷,۶۴۰ ریال و نرخ فروش هر تن سیمان سفید از ۲۲,۱۹۱,۲۸۷ ریال به ۳۰,۸۴۳,۶۲۸ ریال) مبلغ فروش سیمان و کلینکر داخلی نسبت به سال قبل به میزان ۳۱٪ افزایش یافته است. همچنین 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 ۲ درصد کاهش و مقدار فروش کلینکر خاکستری صادراتی به میزان ۹۰ درصد کاهش داشته است. علیرغم افزایش نرخ ارز فروش صادراتی، به دلیل کاهش ۲ درصدی مقدار سیمان و کلینکر سفید صادراتی (بدلیل پایین بودن نرخ فروش) و کاهش ۹۰ درصدی مقدار سیمان و کلینکر خاکستری صادراتی، فروش صادراتی در مجموع ۲۸ درصد کاهش داشته است..

۵-۳ ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی به مبلغ ۵,۴۵۴,۰۰۸ دلار می باشد.



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

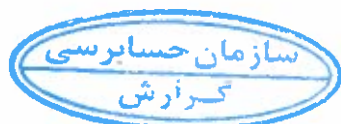
۴-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۳۸	۵۰	۳۱۹,۱۵۴	(۳۱۷,۱۱۱)	۶۳۶,۲۶۵
۴۸	۴۵	۲,۸۹۹,۷۳۵	(۳,۵۶۹,۱۵۲)	۶,۴۶۸,۸۸۸
۵۲	۴۳	۶۳,۱۷۴	(۸۳,۱۷۰)	۱۴۶,۳۴۴
۵۵	۴۵	۱۲۴,۴۷۶	(۱۴۹,۷۵۴)	۲۷۴,۲۳۰
۵۳	۴۶	۱,۰۶۱,۸۹۵	(۱,۲۲۸,۲۸۶)	۲,۲۹۰,۱۸۱
۵۴	-	-	-	-
۵۹	۵۷	۲۳۶,۵۹۸	(۱۷۴,۸۸۴)	۴۱۱,۴۸۲
۶۰	۶۱	۱۰,۴۲۸,۶۸۸	(۶,۶۶۳,۱۲۶)	۱۷,۰۹۱,۸۱۴
۵۱	۵۳	۳۴۸,۶۰۰	(۳۰۶,۱۰۴)	۶۵۴,۷۰۴
۵۵	۵۷	۳,۹۰۳,۱۸۷	(۲,۹۹۰,۶۶۳)	۶,۸۹۳,۸۵۰
۵۰	۴۹	۱,۹۹۹,۷۴۹	(۲,۰۹۳,۴۸۵)	۴,۰۹۳,۲۳۴
۴۳	۵۱	۱۳۲,۲۱۸	(۱۲۵,۵۹۱)	۲۵۷,۸۱۰
۶۳	۶۸	۱۵۴,۹۲۴	(۷۴,۰۷۷)	۲۲۹,۰۰۱
-	۶۹	۲۴,۴۱۰	(۱۱,۱۵۰)	۳۵,۵۶۰
۷۰	-	-	-	-
۵۶	۵۵	۲۱,۶۹۶,۸۰۸	(۱۷,۷۸۶,۵۷۳)	۳۹,۴۸۳,۳۸۱

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

نام مشتری	مقدار - تن	مبلغ فروش	درصد فروش خالص
مصالح فروشان بهارستان سروش	۴۹۶,۱۶۹	۷,۵۱۲,۸۲۹	۱۹.۰۳
شرکت سیمان گستر طنین آبی فردا	۱۲۹,۰۶۲	۱,۸۳۲,۱۹۶	۴.۶۵
شرکت آزاد سیند مهر سامه	۱۱۲,۰۰۵	۱,۵۸۱,۳۰۷	۴.۰۰
گاشانه سازان شاکر	۱۰۲,۴۵۰	۱,۲۸۲,۸۷۵	۳.۲۵
شرکت سیمان گستر زرد	۹۱,۴۶۰	۱,۲۵۳,۷۹۸	۳.۱۸
شرکت صداقت تجارت راد کاوه	۸۳,۷۲۰	۱,۱۰۶,۷۶۸	۲.۸۰
شرکت آرمان گستر جاوید	۶۵,۰۶۹	۹۶۸,۸۶۸	۲.۴۵
شرکت کهن رادمان گاند	۶۲,۲۶۳	۸۵۴,۰۴۱	۲.۱۶
شرکت جهان کرج پارس	۵۶,۸۶۹	۷۱۰,۸۵۹	۱.۸۰
شرکت لیکا	۴۸,۷۹۹	۶۱۱,۹۲۵	۱.۵۵
محمد ابراهیم عمر	۱۸,۱۱۹	۵۳۲,۱۹۷	۱.۳۵
شرکت عظیم سازه برنا	۳۱,۷۴۵	۵۲۳,۲۵۹	۱.۳۳
کاپیتال قطر	۱۲,۴۲۱	۴۶۴,۹۲۴	۱.۱۸
نعمت اله زارعی اسدآبادی	۳۰,۱۴۶	۴۳۸,۷۱۹	۱.۱۱
شرکت بازرگانی نی چی Neccl	۱۴,۷۵۸	۴۳۷,۹۹۳	۱.۱۱
سیمان گستر پارسوماش	۳۳,۶۹۴	۴۱۷,۶۰۵	۱.۰۶
شرکت تجارت ماندگار نوین آرمان آرا	۲۹,۹۰۴	۴۱۱,۹۲۰	۱.۰۴
شرکت توکان پدیده ایرانیان	۲۷,۸۹۷	۳۹۲,۰۱۶	۰.۹۹
شرکت نوین سیمان مصالح سازه ساوه	۲۷,۱۸۰	۳۷۹,۵۴۸	۰.۹۶
L-L-C Cement Group	۱۸,۰۱۶	۳۴۱,۱۷۶	۰.۸۶
فرداد آرتین کارن	۲۵,۷۱۳	۳۲۸,۴۰۲	۰.۸۳
شرکت رهانیک کاوه	۲۲,۴۹۵	۳۱۰,۷۵۹	۰.۷۹
شرکت سیمان زنجان - اشخاص وابسته	۲۵,۷۸۱	۲۵۷,۸۱۰	۰.۶۵
شرکت سایبر - اشخاص وابسته	۶,۳۹۸	۶۶,۹۶۵	۰.۱۷
سیمان سفید نی ریز - اشخاص وابسته	۶,۶۵۲	۱۴۶,۳۴۲	۰.۳۷
سایر	۹۵۹,۳۵۲	۱۶,۳۱۶,۲۷۸	۴۱.۳۲
	۲,۵۳۷,۲۳۷	۳۹,۴۸۳,۳۸۱	۱۰۰



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	خاکستری	سفید	جمع	خاکستری	سفید	یادداشت
۲,۲۳۲,۸۳۴	۱,۷۰۱,۴۵۶	۵۳۱,۳۷۹	۲,۸۰۷,۵۷۰	۲,۱۱۸,۴۵۸	۶۸۹,۱۱۲	۶-۱ مواد مستقیم
۵۲۳,۳۸۷	۴۰۴,۰۲۰	۱۲۹,۳۶۷	۷۰۳,۵۷۲	۵۴۴,۴۱۴	۱۵۹,۱۵۸	۶-۳ دستمزد مستقیم
						سربار ساخت
۲,۶۶۳,۶۴۸	۱,۷۱۱,۶۵۵	۹۵۱,۹۹۳	۳,۷۲۹,۴۵۵	۲,۶۳۶,۹۲۰	۱,۲۹۲,۵۳۶	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۳۱,۹۸۵	۸۹,۱۹۷	۴۲,۷۸۸	۴۱۲,۳۷۶	۳۲۸,۶۴۶	۸۳,۷۳۰	۶-۵ استهلاک
۳,۶۹۱,۲۴۸	۲,۹۵۵,۲۷۳	۷۳۵,۹۷۵	۴,۳۱۴,۳۳۲	۳,۴۴۵,۱۲۳	۸۶۹,۲۰۹	۶-۶ سوخت کارخانه
۵۸۷,۹۱۴	۳۴۶,۳۸۹	۲۴۱,۵۲۵	۸۹۴,۴۸۶	۶۷۸,۰۱۰	۲۱۶,۴۷۶	۶-۷ مواد نسوز
۲۸,۰۹۴	۲۱,۲۳۸	۶,۸۵۶	۱۷۱,۵۹۷	۶۵,۹۵۶	۱۰۵,۶۴۱	۶-۷ مواد سایشی
۷۱,۳۸۰	۳۷,۱۱۶	۳۴,۱۶۴	۲۳۷,۶۶۹	۱۷۸,۲۶۴	۵۹,۴۰۵	لوازم مصرفی، یدکی و قطعات
۸۵۳,۸۳۴	۴۳۷,۲۲۷	۴۱۶,۶۰۷	۸۴۵,۶۶۴	۴۶۶,۳۱۵	۳۷۹,۳۵۰	نمبر و نگهداری
۱,۱۹۹,۳۶۸	۷۵۴,۸۸۱	۴۴۴,۴۸۷	۱,۳۹۰,۰۵۰	۸۸۰,۰۲۳	۵۱۰,۰۲۷	پاکت و بسته بندی
۸۳۷,۰۰۰	۶۷۱,۵۸۶	۱۶۵,۴۱۴	۱,۵۲۸,۱۹۹	۱,۲۴۷,۹۱۳	۲۸۰,۲۸۷	۶-۸ آب و برق و تلفن و پست
۴۳۰,۳۸۶	۳۱۹,۰۰۰	۱۱۱,۳۸۷	۵۴۹,۴۲۱	۳۰۴,۱۸۰	۲۴۵,۲۴۰	اجاره و کرایه
۱,۱۸۷,۳۵۷	۸۲۹,۲۳۱	۳۵۸,۱۲۶	۱,۶۴۵,۱۰۷	۱,۱۲۵,۰۳۱	۵۲۰,۰۷۵	۶-۹ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۴,۴۴۸,۳۳۸	۱۰,۲۷۸,۲۶۹	۴,۱۷۰,۰۶۹	۱۹,۲۲۹,۳۹۸	۱۳,۸۱۹,۲۵۱	۵,۴۱۰,۲۴۷	سهم مراکز اداری و فروش از هزینه های دایره خدماتی (یادداشت ۷)
(۲۳۹,۸۳۳)	(۱۷۲,۰۶۵)	(۵۷,۷۶۸)	(۳۴۸,۶۶۶)	(۲۵۳,۵۷۹)	(۹۵,۰۸۶)	سهم پروژه ها - انتقال به دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱۳-۵-۲)
-	-	-	(۲۱۱,۰۱۶)	(۱۲۰,۰۴۶)	(۹۰,۹۷۰)	جمع هزینه های ساخت
۱۴,۲۱۸,۵۰۴	۱۰,۱۰۶,۲۰۳	۴,۱۱۲,۳۰۱	۱۸,۶۶۹,۸۱۷	۱۳,۴۴۵,۶۲۶	۵,۳۲۴,۱۹۱	خرید کلینگر سفید
-	-	-	۹۸۵,۶۸۳	-	۹۸۵,۶۸۳	افزایش کالای در جریان ساخت
(۳۶,۵۶۰)	(۱۴۶,۹۴۶)	۱۱۰,۰۵۲	(۱,۸۱۱,۷۰۵)	(۹۶۳,۹۶۱)	(۸۴۷,۷۴۳)	بهای تمام شده ساخت
۱۴,۱۸۱,۹۴۴	۹,۹۵۹,۲۵۸	۴,۲۲۲,۳۵۲	۱۷,۸۴۳,۷۹۶	۱۲,۴۸۱,۶۶۵	۵,۳۶۲,۱۳۰	افزایش کالای ساخته شده
(۳۵,۰۱۶)	(۱۴,۲۱۳)	(۲۰,۸۰۳)	(۵۷,۲۲۲)	(۳۴,۱۴۲)	(۲۳,۰۸۱)	
۱۴,۱۴۶,۹۲۸	۹,۹۴۵,۰۴۴	۴,۲۰۱,۵۴۹	۱۷,۷۸۶,۵۷۳	۱۲,۴۴۷,۵۲۳	۵,۳۳۹,۰۵۰	

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 ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
کلینگر سفید	۳۱۵,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۶	۲۹۴,۵۴۵	۲۹۷,۸۴۴
سیمان سفید	۳۲۲,۵۰۰	۳۰۳,۲۸۶	۳۰۸,۹۳۰	۳۵۴,۴۴۳
کلینگر خاکستری	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۷,۹۸۸	۲,۱۱۳,۰۰۱	۲,۳۰۰,۱۱۶
سیمان خاکستری	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۰۵۳	۲,۱۹۶,۸۲۰	۲,۳۰۳,۵۳۲

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۷۵۴,۴۷۳ میلیون ریال (سال قبل ۲,۷۹۶,۱۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهک	ایران	۱,۷۶۸,۶۹۲	۴۷	۱,۲۷۵,۹۴۹	۴۶
سنگ آهن	ایران	-	-	۴۲,۲۶۹	۲
سنگ کائولن	ایران	۵۸۹,۱۶۱	۱۶	۵۹۵,۵۲۵	۲۱
مارن	ایران	۸۶۵,۴۸۸	۲۳	۵۱۰,۰۱۴	۱۸
سایر	ایران	۵۳۱,۱۳۲	۱۴	۳۷۲,۳۸۰	۱۳
		<u>۳,۷۵۴,۴۷۳</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۷۹۶,۱۳۶</u>	<u>۱۰۰</u>

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

شرح	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	وزن تن	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	وزن تن	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
سیمان سفید						
سنگ آهک	۴۳۵,۹۰۸	۹۸۲,۹۳۷	۴۲۸,۴۷۰	۳۹۲,۲۴۵	۸۱۱,۳۸۰	۳۱۸,۲۶۰
سنگ کائولن	۸۲,۳۲۴	۲,۷۹۴,۷۱۱	۲۳۰,۰۷۱	۸۱,۷۸۷	۲,۲۳۷,۵۵۷	۱۸۳,۰۰۴
سنگ گچ	۱۷,۱۴۳	۱,۷۸۳,۳۴۸	۳۰,۵۷۱	۱۸,۳۹۰	۱,۶۳۷,۵۹۳	۳۰,۱۱۵
جمع مصرف مواد سیمان سفید			<u>۶۸۹,۱۱۲</u>			<u>۵۳۱,۳۷۹</u>
سیمان خاکستری						
سنگ آهک	۱,۹۷۱,۱۶۵	۴۴۶,۹۴۹	۸۸۱,۰۱۰	۲,۱۲۳,۸۰۷	۳۲۱,۳۰۴	۶۸۲,۳۸۷
سنگ سیلیس	۴,۰۰۶	۱,۹۹۱,۶۷۷	۷,۹۷۹	۵,۲۰۵	۱,۳۹۶,۷۲۲	۷,۲۷۰
سنگ گچ	۱۲۲,۰۲۹	۱,۹۱۳,۷۹۳	۲۳۳,۵۳۹	۱۲۲,۷۸۹	۱,۶۰۵,۵۷۱	۱۹۷,۱۴۶
سنگ آهن	۷۵,۱۹۵	۴,۵۸۷,۲۸۴	۳۴۴,۹۴۲	۷۴,۸۷۰	۴,۵۸۷,۲۸۴	۳۴۳,۴۵۱
پوزولان	۴۳,۵۰۸	۱,۷۶۴,۸۱۰	۷۶,۷۸۳	۲۴,۴۸۷	۱,۳۲۸,۶۱۴	۳۲,۵۳۴
مارن	۱,۵۱۸,۳۹۲	۳۱۱,۶۸۰	۴۷۳,۲۵۳	۱,۶۷۸,۰۲۰	۲۶۱,۴۲۰	۴۳۸,۶۶۸
سنگ کائولن	۶۲,۷۶۶	۱,۵۹۶,۲۸۲	۱۰۰,۱۹۲	-	-	-
سرباره ذوب آهن	۲,۲۰۷	۳۴۴,۴۱۱	۷۶۰	-	-	-
جمع مصرف مواد سیمان خاکستری			<u>۲,۱۱۸,۴۵۸</u>			<u>۱,۷۰۱,۴۵۶</u>
جمع کل مصرف مواد			<u>۲,۸۰۷,۵۷۰</u>			<u>۲,۲۳۲,۸۳۴</u>

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲ هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳			یادداشت	شرح
جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید	جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید		
۱۱۴,۴۳۲	۹۱,۴۴۷	۲۲,۹۸۵	۱۴۹,۸۳۲	۱۲۲,۲۲۷	۲۷,۱۰۵	۶-۳-۱	حقوق دستمزد و مزایا
۷۵,۶۹۰	۶۰,۸۴۸	۱۴,۸۴۲	۱۰۱,۷۹۳	۸۵,۳۷۴	۱۶,۵۱۹		اضافه کاری و نوبت کاری
۴۹,۷۳۷	۳۹,۷۰۹	۱۰,۰۲۸	۵۱,۴۴۵	۴۲,۱۴۴	۹,۳۰۰		بهره وری ، عیدی و پاداش
۴۱,۸۶۵	۳۳,۵۵۳	۸,۳۱۱	۵۵,۵۵۱	۴۵,۹۴۲	۹,۶۰۹		حق بیمه سهم کارفرما
۱۶۳	۱۵۱	۱۲	۱۰۹	۱۰۹			هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۵۹,۳۷۵	۴۳,۰۲۶	۱۶,۳۴۸	۷۱,۶۴۷	۵۶,۱۹۳	۱۵,۴۵۴		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱۲,۷۶۲	۶,۵۲۳	۶,۲۴۰	۴۰,۴۰۴	۲۵,۹۲۳	۱۴,۴۸۰		سایر هزینه ها
۱۷۹,۴۶۳	۱۲۸,۷۶۴	۵۰,۶۹۹	۲۳۲,۷۹۲	۱۶۶,۱۰۱	۶۶,۶۹۰		هزینه کارگران خدماتی و مقابله کاری
۵۳۳,۳۸۷	۴۰۴,۰۲۰	۱۲۹,۳۶۷	۷۰۳,۵۷۲	۵۴۴,۴۱۴	۱۵۹,۱۵۸		

۶-۳-۱ هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم کارخانجات سیمان سفید و خاکستری در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل در مجموع ۳۲ درصد افزایش داشته است . افزایش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش مصوبه قانون کار ، افزایش تعداد نیروهای تولیدی و خدماتی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳			یادداشت	شرح
جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید	جمع	سیمان خاکستری	سیمان سفید		
۷۸۲,۹۷۸	۵۱۴,۷۹۹	۲۶۸,۱۷۹	۱,۰۴۴,۹۷۹	۶۹۰,۶۴۵	۳۵۴,۳۳۴		حقوق دستمزد و مزایا
۴۷۷,۱۹۷	۳۱۲,۳۳۲	۱۶۴,۸۶۵	۶۵۸,۱۹۴	۴۳۳,۸۹۵	۲۲۴,۲۹۹		اضافه کاری و نوبت کاری
۳۷۹,۳۴۵	۲۵۵,۸۰۶	۱۲۳,۵۳۹	۴۱۴,۳۳۸	۲۷۶,۸۵۲	۱۳۷,۳۸۶		بهره وری ، عیدی و پاداش
۲۷۵,۷۷۴	۱۸۱,۱۶۰	۹۴,۶۱۴	۳۷۲,۹۷۳	۲۴۶,۹۲۴	۱۲۶,۰۴۹		حق بیمه سهم کارفرما
۱۱,۷۲۰	۹,۴۱۴	۲,۳۰۶	۱۷,۵۰۹	۱۴,۱۰۵	۳,۴۰۴		هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۳۱۸,۱۰۱	۱۹۹,۷۸۵	۱۱۸,۳۱۶	۴۱۷,۹۸۶	۲۹۱,۳۴۲	۱۲۶,۶۴۳		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۹۲,۸۱۴	۵۶,۷۴۵	۳۶,۰۷۰	۲۱۴,۰۶۲	۱۴۹,۴۷۰	۶۴,۵۹۲		سایر هزینه ها
۳۲۵,۷۲۰	۱۸۱,۶۱۵	۱۴۴,۱۰۵	۵۸۹,۵۱۵	۳۳۳,۶۶۷	۲۵۵,۸۴۸		هزینه کارگران خدماتی و مقابله کاری
۲,۶۶۳,۶۴۸	۱,۷۱۱,۶۵۵	۹۵۱,۹۹۳	۳,۷۲۹,۴۵۵	۲,۴۳۶,۹۲۰	۱,۲۹۲,۵۳۶		

۶-۵ افزایش هزینه استهلاک در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش داراییهای ثابت ، شامل ساختمان دیتا سنتر ، ماشین آلات ساختمانی ، (کشته ها و کبیرسی ها و لودر و همچنین وسائط نقلیه خریداری شده منجمه ۴ دستگاه مینی بوس) و اثاثیه و متصوبات خریداری شده می باشد .

۶-۶ افزایش هزینه سوخت در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار مصرف گاز و مازوت و افزایش نرخ میانگین از ۷,۸۳۱ به ۹,۱۸۸ ریال در هر متر مکعب است .

۶-۷ افزایش هزینه مواد نسوز و مواد سایشی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تعمیرات اساسی خطوط تولید کارخانجات ، همچنین افزایش نرخ خرید قطعات و خدمات مربوطه می باشد

۶-۸ افزایش هزینه آب و برق در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه دولتی آب و برق (افزایش نرخ میانگین برق از ۱,۶۹۵ به ۲,۶۴۰ ریال هر کیلو وات است)

۶-۹ اقلام عمده سایر هزینه ها شامل هزینه غذا به مبلغ ۵۸۴,۰۸۱ میلیون ریال، حق عضویت و عوارض به مبلغ ۲۴۶,۲۲۶ میلیون ریال و هزینه آهاف و ذهاب به مبلغ ۲۱۵,۹۴۵ میلیون ریال می باشد .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش و توزیع		
صادرات محصول	۴۰۴,۳۶۸	۱,۱۰۹,۶۶۵
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴۴,۹۲۶	۱۰۴,۳۸۳
آگهی و تبلیغات	۱,۹۶۹	۱,۰۸۶
تعمیر و نگهداری	۱۷۹	۶۵۹
استهلاک	۲,۱۷۸	۲,۱۲۸
کارمزد بورس کالا	۹۴,۰۶۸	۷۲,۳۳۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۸۳,۹۵۷	۲۳,۲۵۵
	<u>۷۳۱,۶۴۶</u>	<u>۱,۳۱۳,۵۱۶</u>
سهم از هزینه های دوایر خدماتی	۲۱۳,۸۰۳	۱۴۴,۶۶۱
	<u>۹۴۵,۴۴۹</u>	<u>۱,۴۵۸,۱۷۷</u>
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴۶,۹۱۰	۱۵۳,۵۹۶
حسابرسی	۶,۱۸۴	۲۰,۱۴۸
استهلاک	۶۸,۰۵۹	۱۸,۲۲۷
تعمیر و نگهداری	۳۰,۷۹۳	۸,۱۲۱
پاداش و حق حضور هیئت مدیره و حق حضور کمیته ها	۱۵,۸۸۶	۶,۸۶۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۲۳,۹۷۵	۵۷,۱۱۳
	<u>۴۰۱,۸۰۷</u>	<u>۲۶۴,۰۶۸</u>
سهم از هزینه های دوایر خدماتی	۱۳۴,۸۶۳	۸۵,۱۷۲
	<u>۵۳۶,۶۷۰</u>	<u>۳۴۹,۲۴۰</u>
	<u>۱,۴۸۲,۱۱۹</u>	<u>۱,۸۰۷,۴۱۷</u>

۷-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مراکز توزیع و فروش و اداری و عمومی سال جاری نسبت به سال قبل به میزان ۵۲ درصد افزایش داشته است. افزایش مذکور عمدتاً ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار و افزایش نیرو می باشد.

۷-۲- هزینه صادرات محصول بابت حمل مقدار ۱۶,۰۸۱ تن سیمان خاکستری و نیز ۷۸,۱۸۹ تن سیمان فله و پاکتی صادراتی سفید با شرایط تحویل درمبادی خروجی کشور می باشد. کاهش هزینه صادرات نسبت به سال قبل عمدتاً بابت کاهش مقدار صادرات کلینکر خاکستری صادراتی (بدلیل پایین بودن قیمت های صادراتی و عدم توجیه صادرات) می باشد.

۷-۳- اقلام عمده سایر هزینه های اداری شامل هزینه بیمه ، هزینه سوخت و 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۷,۸۴۵	۲۰,۱۶۲	۸-۱ فروش ضایعات
-	۶۲۹,۱۶۹	۸-۲ تعدیل نرخ بهای گاز سال ۱۴۰۲
۱۸۴,۳۴۹	۴۶۷,۸۰۳	۸-۳ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۱۲۷,۷۲۱	۸-۴ درآمد حمل سیمان داخلی
۶۰,۸۴۵	۴۹,۵۱۶	۸-۵ خالص اضافی انبار
۲۸۳,۰۳۹	۱,۴۷۵,۸۳۵	

۸-۱- درآمد مذکور عمدتاً ناشی از فروش ضایعات گلوله های آسیاب سیمان و ضایعات آجر نوز به شرکت فولاد و چدن درود - اشخاص وابسته به مبلغ ۱۰۲,۹۳۱ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- با عنایت به رأی دیوان عدالت مبنی بر ابطال مصوبه شماره ۱۶۸۵۰/ت/م/۶۱۱۶۹ هـ تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ هیئت وزیران در ارتباط با نرخ گاز خوراک و سوخت صنایع و مطابق اعلام نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاون برنامه ریزی وزارت نفت، با توجه به دریافت قبض گاز مصرفی از شرکت گاز استان مرکزی مبلغ ۶۲۹,۱۶۹ میلیون ریال به حساب بستانکار این شرکت بابت اصلاح مصوبه فوق الذکر منظور شده است.

۸-۳- درآمد مذکور عمدتاً ناشی از تفاوت نرخ خرید و فروش ارز و تسعیر حایه های دریافتی تجاری می باشد.

۸-۴- درآمد مذکور ناشی از کارکرد ۹ دستگاه کامیون های کهنده کفی و ۹ دستگاه کامیون بونکر و ۲ دستگاه کمپرسی، بابت حمل سیمان داخلی بوده است.

۸-۵- اقلام عمده اضافی انبار شامل اضافات مواد اولیه سنگ آهن، سنگ گچ به مبلغ ۴۳,۷۳۰ میلیون ریال و اضافات لوازم فنی و قطعات یدکی به مبلغ ۵,۷۸۶ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۳,۱۳۷	۶۰,۵۱۶	۹-۱ خالص کسری انبار
-	۱۵,۰۰۷	تعدیل نرخ فروش صادراتی به شرکت آوانگارد
۴۳,۱۳۷	۷۵,۵۲۳	

۹-۱- اقلام عمده کسری انبار شامل کسری مواد اولیه سنگ آهن، سنگ گچ و سنگ کائولن به مبلغ ۵۸,۰۶۲ میلیون ریال و کسری لوازم فنی و قطعات یدکی به مبلغ ۲,۱۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۳,۱۱۰	۲۳۰,۴۲۴	۱۰-۱ وام دریافتی از بانک ها
۴,۲۵۹	۸,۳۰۰	کارمزد و هزینه های متفرقه بانکی
۱۴۷,۳۶۹	۲۳۸,۷۲۴	

۱۰-۱- از مبلغ ۳۴۵,۹۲۰ میلیون ریال هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۲۷-۳) مبلغ ۲۳۰,۴۲۴ میلیون ریال به هزینه سال و مبلغ ۱۱۵,۴۹۷ ریال به بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۱-۵) منظور شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۵۳۷,۶۲۷	۱,۱۴۵,۱۴۴	۱۱-۱	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۴۷,۶۸۰	۶۲۱,۸۷۹	۱۱-۲	سود سهام
	(۳۲۹,۱۹۹)		جرایم بند ب ماده ۳۶ و ۳۷ قانون دائمی ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
۱۴,۳۱۰	۶,۹۰۰		درآمد حاصل از اجاره
۷۵,۶۵۲	۷۵,۶۵۲	۱۱-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری
-	۸,۱۷۱		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی
(۵۳,۳۸۱)	۲۱,۷۸۷		سایر اقلام
<u>۲,۰۲۱,۸۸۸</u>	<u>۱,۵۵۰,۳۳۴</u>		

۱۱-۱- مبلغ ۱,۱۴۵,۱۴۴ 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 سود سالانه به ترتیب ۲۷، ۲۹ و ۳۰ درصد می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۶۲۱,۸۷۹ میلیون ریال سود سهام عمدتاً بابت سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سیمان فارس، سیمان مازندران، سیمان صوفیان، سیمان سپاهان، صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا 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 ملی قرارداد سرمایه گذاری شماره ۱۴۰۱/۱۰۰۰/۷۷۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ با نرخ سود ۲۷ درصد سود سالانه می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		سود پایه هر سهم	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۴۷	۱,۲۵۹	۱۶,۲۴۹,۱۷۰	۲۱,۶۱۵,۰۰۱
(۱۸۱)	(۱۸۲)	(۳,۱۰۸,۷۸۲)	(۳,۱۱۹,۰۱۷)
۷۶۶	۱,۰۷۸	۱۳,۱۴۰,۳۸۸	۱۸,۴۹۵,۹۸۴
۱۰۹	۷۶	۱,۸۷۴,۵۱۹	۱,۳۱۱,۶۱۱
(۱)	۴	(۸,۰۴۸)	۶۴,۸۰۵
۱۰۸	۸۰	۱,۸۶۶,۴۷۱	۱,۳۷۶,۴۱۶
۱,۰۵۶	۱,۳۳۶	۱۸,۱۲۳,۶۸۹	۲۲,۹۲۶,۶۱۲
(۱۸۲)	(۱۷۸)	(۳,۱۱۶,۸۳۰)	(۳,۰۵۴,۲۱۲)
۸۷۴	۱,۱۵۸	۱۵,۰۰۶,۸۵۹	۱۹,۸۷۲,۴۰۰
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
		تعداد	تعداد
		۱۷,۱۸۱,۰۸۸,۳۷۸	۱۷,۱۸۱,۰۸۸,۳۷۸
		(۵۶۲۸,۳۲۶)	(۱۶,۱۸۳,۳۰۵)
		۱۷,۱۷۵,۴۶۰,۰۵۲	۱۷,۱۶۴,۹۰۵,۰۷۳

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته				برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	مقتده پایان سال	انتقال به داراییهای ثابت	افزایش	مقتده اول سال		برآورد تکمیل	۱۴۰۲		۱۴۰۳
-	۱۱,۰۷۸	-	۵,۸۷۲	۵,۲۰۶	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۴۰	۴۰	پروژه لهرای فیبر نوری
-	۳۲۰,۴۷۳	-	۳۰۹,۷۷۷	۱۰,۶۹۶	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳۰	۹۰	احداث ساختمان اداری - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۶۴۱,۸۷۸	-	۶۲۴,۱۸۲	۱۷,۶۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۰	۸۵	پروژه بارگیرخانه - خاکستری
افزایش ظرفیت	۵۹۹,۵۲۸	-	۱۳۲,۹۳۸	۴۶۶,۶۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸۰	۹۸	پروژه سوله میسمان - سفید
-	-	(۲۴۷,۲۳۸)	۲۸۴,۹۱۱	۱۸۲,۳۳۷	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۸۰	۱۰۰	احداث ساختمان دپو سمنتر
-	۲۴۲,۴۶۸	-	۲۲۷,۳۵۸	۱۷,۲۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۳۰	۹۸	پروژه استخر میسمنرا - سیمان خاکستری
افزایش ظرفیت	-	(۷۴۲,۷۸۳)	۷۲۳,۹۹۷	۱۸,۷۸۶	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۰	۱۰۰	پروژه سوله کپار میسمان رنگی - سفید
-	-	(۱۵۶,۱۰۷)	۱۲۲,۶۶۷	۱۳,۲۴۱	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۷۰	۱۰۰	پروژه سوله کپار پاکت - سفید
-	۲۰,۳۲۳	-	۱۵,۱۸۹	۵,۱۵۴	۶۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۰	۹۸	احداث ساختمان تفتالیت - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۷۴,۵۰۲	-	۷۱,۳۶۳	۳,۱۳۹	۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۰	۹۸	پروژه بارگیرخانه - سفید
-	۱۲۱,۳۲۵	-	۱۲۱,۳۲۵	-	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	-	۷۵	پروژه ساخت جایگاه گازوئیل - خاکستری
-	۵۷,۳۷۱	-	۵۷,۳۷۱	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۴۰	پروژه ساخت ساختمان آزمایشگاه بتن - خاکستری
افزایش ظرفیت	۴۰۱,۴۲۸	-	۴۰۱,۴۲۸	-	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	-	۵۰	پروژه ساخت مخزن ۱۰ هزار متر مکعبی ماروت - خاکستری
-	۳۶۳	-	۳۶۳	-	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	-	۲	پروژه ساخت نیروگاه برق ۵ مگاواتی - خاکستری
-	۱۱۵,۸۶۷	-	۱۱۵,۸۶۷	-	۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۵	-	۴۰	پروژه احداث مسیر جدید باسکول و خروجی کمپونها - خاکستری
افزایش ظرفیت	۷۴,۱۸۶	-	۷۴,۱۸۶	-	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	-	۹۸	پروژه ساخت سوله چلهسوی بارگیرخانه - خاکستری
-	۴۰,۵۹	-	۴۰,۵۹	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۵	-	۵۵	پروژه احداث سوله نظفیه - سفید
-	۲۸۹,۹۶۶	-	۲۸۹,۹۶۶	-	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	-	۹۸	پروژه توسعه میسمنرا - خاکستری
-	۱۰,۹۵۷	-	۱۰,۹۵۷	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	-	۸۵	پروژه استخر آب فوم ژنراتور - خاکستری
-	۲۴,۱۶۴	-	۲۴,۱۶۴	-	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	-	۵۵	پروژه کمپرسورخانه - سفید
-	۲۳,۰۱۸	-	۲۳,۰۱۸	-	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	-	۲۰	پروژه ساخت سوله نظفیه - خاکستری
	۳,۲۷۴,۸۹۴	(۱,۳۶۶,۱۲۹)	۳,۹۰۰,۷۵۸	۷۲۰,۳۶۵	۱,۲۴۹,۱۰۰				

۱-۵-۱ بخشی از منابع برای پروژه های فوق از محل تسهیلات دریافتی شرکت طی سال تامین مالی شده است و در جهت رعایت استانداردهای حسابداری، مبلغ ۱۱۵,۲۹۷ میلیون ریال هزینه های مالی ناشی از سود و بهره تسهیلات دریافتی، به حساب پروژه های ساختمانی در جریان ساخت فوق الذکر انتقال یافت.

۲-۵-۱۳ در رعایت استانداردهای حسابداری، مبلغ ۲۱۱,۰۱۶ میلیون ریال از هزینه های سربار مشترک به حساب پروژه های ساختمانی در جریان ساخت فوق الذکر منتقل گردید.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
۵۸,۴۴۱	۳,۴۲۶	۶۱,۸۶۷
۵۸,۴۴۱	۳۴,۶۳۱	۹۳,۰۷۲
۳۲,۴۷۵	۲۵,۷۵۹	۵۸,۲۳۳
۹۰,۹۱۶	۶۳,۸۱۵	۱۵۴,۷۳۱
-	-	-
-	۵۸,۲۲۹	۵۸,۲۲۹
-	۵۸,۲۲۹	۵۸,۲۲۹
-	۱۷,۰۴۸	۱۷,۰۴۸
-	۲۲,۸۷۷	۲۲,۸۷۷
۹۰,۹۱۶	۴۰,۹۳۸	۱۳۱,۸۵۴
۵۸,۴۴۱	۳۲,۲۲۸	۹۰,۶۶۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک سال
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱ افزایش حق امتیاز خدمات عمومی ۰ به مبلغ ۳۲,۴۷۵ میلیون ریال بابت خرید نیم مگاوات دیماند جهت کارخانه سیمان سفید از شرکت توانیر می باشد.

۱۴-۲ افزایش نرم افزار ها به مبلغ ۲۵,۷۵۹ میلیون ریال بابت راه اندازی نرم افزار های تحت وب هکارت سیستم (راهکاران) می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۹۵۷,۹۸۵	۱,۴۵۷,۹۸۵	-	۱,۴۵۷,۹۸۵	۱۵-۱
۲۸۰,۱۹۱	۲۸۰,۱۹۱	-	۲۸۰,۱۹۱	۱۱-۳
۱,۲۳۸,۱۷۶	۱,۷۳۸,۱۷۶	-	۱,۷۳۸,۱۷۶	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سایر سرمایه گذاریها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۳۱۳,۳۶۶	۱,۵۷۹,۹۷۷	۸۱۳,۳۶۷	۲,۵۹	۸۱۳,۳۶۷	-	۸۱۳,۳۶۷	۱,۵۷۹,۹۷۷	۳۱۳,۳۶۶
۲۸۱,۸۵۲	۱,۰۱۱,۵۰۰	۲۸۱,۸۵۲	۱,۹۱	۲۸۱,۸۵۲	-	۲۸۱,۸۵۲	۱,۰۱۱,۵۰۰	۲۸۱,۸۵۲
۲۲۰,۲۸۰	۶۳۱,۴۲۲	۲۲۰,۲۸۰	۰,۷۱	۲۲۰,۲۸۰	-	۲۲۰,۲۸۰	۶۳۱,۴۲۲	۲۲۰,۲۸۰
۱۳۶,۲۲۸	۶۲۶,۱۸۹	۱۳۶,۲۲۸	۰,۶۸	۱۳۶,۲۲۸	-	۱۳۶,۲۲۸	۶۲۶,۱۸۹	۱۳۶,۲۲۸
۹۵۱,۷۲۶	۳,۸۴۹,۰۸۸	۱,۴۵۱,۷۲۷		۱,۴۵۱,۷۲۷	-	۱,۴۵۱,۷۲۷	۳,۸۴۹,۰۸۸	۹۵۱,۷۲۶
۳۵۰۰	-	۳۵۰۰	۳	۳۵۰۰	-	۳۵۰۰	-	۳۵۰۰
۲,۷۵۳	-	۲,۷۵۳	۱,۹۷	۲,۷۵۳	-	۲,۷۵۳	-	۲,۷۵۳
۵	-	۵	۴,۵۰	۵	-	۵	-	۵
۶,۳۵۸	-	۶,۳۵۸		۶,۳۵۸	-	۶,۳۵۸	-	۶,۳۵۸
۹۵۷,۹۸۵	۳,۸۴۹,۰۸۸	۱,۴۵۷,۹۸۵		۱,۴۵۷,۹۸۵	-	۱,۴۵۷,۹۸۵	۳,۸۴۹,۰۸۸	۹۵۷,۹۸۵

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت سیمان سپاهان

شرکت سیمان فارس نو

سیمان مارندران

سیمان صوفیان

سایر شرکتها

سرت صنعت بیه سیمان فارس و

شرکت توسعه صادرات سیمان

شرکت مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان

۱۵-۱-۱ برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی) 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ است .



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریالی	ارزی	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری		
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته-سیمان زنجان	۱۶-۱-۱	۶
شرکت بازرگانی آوان گارد	۱۶-۱-۲	۲۵,۰۳۲
سایر مشتریان	-	۶,۸۴۲
سایر دریافتنی ها		
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۱۶-۱-۳	۱۱۹,۱۶۳
کارکنان (وام ساعده)	۱۶-۱-۴	۴۱۱,۵۴۲
سپرده های موقت	-	۱,۹۳۶
سایر	۱۶-۱-۵	۲۳۶,۶۹۶
		۷۶۹,۳۳۷
		۸۴۰,۴۷۳
		۱,۱۹۰,۷۷۳
		۸۱۱,۲۱۷
		۴۱,۸۷۴
		۴۱,۸۸۰
		۳۵,۳۰۰

۱۶-۱-۱- مبلغ ۶ میلیون ریال حسابهای دریافتنی با اشخاص وابسته بابت مانده فروش مقدار ۲۵,۷۸۱ تن کلینکر خاکستری به مبلغ توافقی هر تن ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به شرکت سیمان زنجان می باشد

۱۶-۱-۲- مبلغ ۲۵,۰۳۲ میلیون ریال بابت مانده فروش مقدار ۱۱۹,۹۱۴ تن کلینکر خاکستری صادراتی به مبلغ ۴۹,۹۲۶ دلار به شرکت بازرگانی آوان گارد Avantgard می باشد

۱۶-۱-۳- مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۳۶,۰۱۴ میلیون ریال بابت مانده صندوق بازار گردان صبا گستر نفت و گاز تامین بابت فروش اوراق مشارکت و صندوق های با درآمد ثابت و مبلغ ۷۸,۶۹۳ میلیون ریال طلب از شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی درود بابت فروش ضایعات و ملقی بابت اجاره دریافتی از شرکت های همگروه (یادداشت ۳۵-۲) می باشد.

۱۶-۱-۴- مبلغ ۴۱۱,۵۴۲ میلیون ریال حسابهای دریافتنی از کارکنان، بابت وامهای ضروری، مسکن و خودرو کارکنان و سایر پرداختها به پرسنل می باشد.

۱۶-۱-۵- سایر حسابهای دریافتنی عمدتاً شامل سود سپرده صندوق سرمایه گذاری نزد بانک رفاه به مبلغ ۶۶,۳۹۳ میلیون ریال، سپرده های دریافتنی و سایر حسابهای دریافتنی می باشد

۱۷- سایر دارایی ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۷-۱	۴۰,۴۸۴
	۴۰,۴۸۴

سپرده صدور ضمانتنامه بانکی

۱۷-۱- سپرده صدور ضمانتنامه های بانکی مربوط به ضمانتنامه های دریافتی از بانک جهت ارائه به سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیش پرداخت ها			(مبلغ به میلیون ریال)	
			۱۴۰۲	۱۴۰۳
یادداشت				
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی			۵۹,۸۲۴	۱۰۹,۱۲۸
پیش پرداخت های داخلی				
خرید کالا و خدمات			۱,۷۴۰,۲۶۹	۲,۴۵۵,۲۴۰
انواع بیمه ها			۷۳,۷۸۰	۱۳۵,۷۴۹
مالیات			۳۶,۸۹۹	۸۷,۳۲۵
کسر می شود مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)			۱,۸۵۰,۹۴۸	۲,۶۷۸,۳۱۴
			(۳۶,۸۹۹)	(۸۷,۳۲۵)
			۱,۸۷۳,۸۷۳	۲,۷۰۰,۱۱۸

۱۸-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل مبلغ ۷۲,۳۸۷ میلیون ریال (معادل ۱۰۳,۱۷۳ یورو) خرید قطعات گیربکس و مبلغ ۳۳,۱۹۸ میلیون ریال (معادل ۵۸,۲۲۸ یورو) خرید پولرادی می باشد.

۱۸-۲ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۶۹۸,۲۹۷ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز از شرکت فرآورده های نسوز ایران - اشخاص وابسته ، مبلغ ۳۱۶,۵۰۷ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز از شرکت فرآورده های دیر گداز ایران ، مبلغ ۱۸۹,۳۷۱ میلیون ریال بابت خرید گلوله از شرکت ایران ذوب ، مبلغ ۱۴۰,۸۰۷ میلیون ریال بابت خرید آهن آلات و ورق از شرکت آریا صنعت رفیع خاتم و مبلغ ۷۲,۶۴۰ میلیون ریال بابت خرید نفت کوره و مبلغ ۵۵,۸۴۸ میلیون ریال بابت خرید پاکت به شرکت صنایع بافت و... می باشد که مبلغ ۵۴۰,۱۹۳ میلیون ریال از مانده مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۱۸-۳ پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۷۹۳,۵۲۰ میلیون ریال به اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۵) می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا			(مبالغ به میلیون ریال)	
			۱۴۰۲	۱۴۰۳
بهای تمام شده			خالص	خالص
کالای ساخته شده			۱۴۴,۱۸۸	۲۰۱,۴۱۱
کالای در جریان ساخت			۹۵۵,۳۰۸	۲,۷۶۷,۰۱۲
مواد اولیه			۲,۳۲۶,۹۸۸	۳,۲۵۷,۹۳۳
پاکت و بسته بندی			۶۵۶,۹۸۹	۹۶۵,۸۶۰
قطعات و لوازم یدکی			۲,۸۹۹,۷۰۴	۴,۱۰۸,۵۱۹
سایر موجودی ها			۲,۳۰۳	۱۲,۳۲۹
			۶,۹۸۵,۴۸۰	۱۱,۳۱۳,۰۶۵

۱۹-۱ موجودی قطعات یدکی و مواد بسته بندی تا سقف ۹,۸۷۷,۵۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۹-۲ مانده سایر موجودیها شامل مبلغ ۹,۶۳۹ میلیون ریال نزد اشخاص وابسته (سیمان خوزستان، فولاد و چدن دورود و سیمان خزر - یادداشت ۲-۳۵) و مبلغ ۴,۶۴۸ میلیون ریال نزد سایر اشخاص می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص			
۱۱۳,۳۹۰	۱۳۱,۳۹۶	۱۳۱,۳۹۶	-	۲۰-۱
۵۸۴,۷۴۲	۱,۰۶۴,۷۷۳	۱,۰۶۴,۷۷۳	-	۲۰-۲
۹,۰۸۵,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰-۳
۹,۷۸۳,۱۳۲	۷,۱۹۶,۱۷۰	۷,۱۹۶,۱۷۰	-	

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در اوراق بهادار-صندوق اندیشه ورزان

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بابت خرید اوراق مرابحه دولت و صکوک اجاره توسط صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین می باشد.

۲۰-۲- طی سال جاری مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال در صندوق اندیشه ورزان صبا تامین (نماد اوستا)، قابل معامله در فرابورس با نرخ سود ۲۷ درصد سرمایه گذاری شده است.

۲۰-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام بانک
نرخ	مبلغ سپرده	
۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	رفاه کارگران
۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	تجارت
	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸۲۸,۲۸۳	۱,۳۵۸,۲۱۱		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲,۱۲۳	۲۰,۸۰۵	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۲۸۶	۲۹۴		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۸۲,۹۴۰	۱۲,۳۵۷	۲۱-۱	موجودی صندوق - ارزی
۹۲۴,۶۳۲	۱,۳۹۱,۶۶۷		

۲۱-۱- موجودی های ارزی نزد بانکها و صندوق جمعا شامل مبالغ ۲۹,۵۶۳/۵۹ دلار، ۳,۴۱۴ یورو و ۵۳,۱۰۹ درهم می باشد. مبالغ ارزی مذکور با نرخ سامانه سنا در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تسعیر شده است.



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۷,۱۸۱,۰۸۸ میلیون ریال شامل ۱۷,۱۸۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷	۱۷۵,۳۰۴,۲۹۹	۲۷	۴,۶۳۳,۷۲۱,۰۰۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۲۴	۱۵۷,۹۷۲,۰۲۳	۲۴	۴,۱۷۵,۵۸۶,۵۹۵	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۲۱	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱	۳,۶۴۸,۹۲۶,۴۹۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵	۲,۶۳۵,۶۲۴,۵۵۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۲۳۷,۸۹۱	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	۲۶,۴۳۲	شرکت صبا انرژی جهان گستر
۱۳	۷۸,۸۵۳,۸۷۸	۱۳	۲,۰۸۶,۹۶۵,۴۰۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷,۱۸۱,۰۸۸,۳۷۸	

۲۲-۱ - دارایی ثابت شرکت (زمین) در سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۶,۵۳۱,۰۸۸ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ مازاد مذکور به سرمایه شرکت انتقال یافته است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱۶,۵۳۱,۰۸۸,۳۷۸	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۱,۰۸۸,۳۷۸	مانده پایان سال

۲۳- صرف سهام خزانه

بیرو 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 ۳۳,۹۸۱ 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.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۵۸,۶۲۰ 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳,۴۴۰	۶۲,۷۱۴	۲۰,۱۶۰	۳۱۷,۷۴۷	مانده ابتدای سال
۱۶۳,۷۸۸	۱,۲۱۳,۷۶۵	۲۲۱,۸۲۲	۴۲,۹۵۰,۴۱۷	خرید طی سال
(۱۴۷,۰۶۸)	(۹۵۸,۷۳۲)	(۱۳۲,۴۱۳)	(۲۳,۰۱۰,۳۱۵)	فروش طی سال
۲۰,۱۶۰	۳۱۷,۷۴۷	۱۰۹,۵۶۹	۲۰,۲۵۷,۸۴۹	مانده در پایان سال

۲۵-۱ 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 تامین خریداری شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۳۷۷,۴۵۱	۵۵۵,۹۸۷	۲۶-۱-۱
۳۷۷,۴۵۱	۵۵۵,۹۸۷	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص		
۲۳۸,۸۵۱	۲۲۱,۴۴۵	۲۶-۱-۲
۲۳۸,۸۵۱	۲۲۱,۴۴۵	
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته		
۲۲,۷۵۲	۱۵,۷۸۳	۳۵-۲
-	۲۰۰,۰۰۰	۲۶-۱-۳
۷۳,۳۶۸	۹۸,۹۸۵	
۱۴۲,۳۶۳	۲۶۹,۷۲۲	
۴۹,۹۱۲	۶۶,۴۶۹	
۵۵۰,۸۸۰	۴۷۷,۶۲۶	۲۶-۱-۴
۱۷۲,۹۵۷	۳۱۵,۴۶۵	
۱۷۶,۰۳۹	۲۹۷,۱۴۳	
-	۱۵۵,۲۹۸	
۳۸,۹۵۳	۵۵,۸۱۲	
-	۱۹,۹۵۸	
۵۶,۱۷۸	۱۵,۴۷۹	۲۶-۱-۵
۵۰,۴۳۸	۵۸,۲۶۲	
۳۳۶,۷۰۷	۶۸۷,۳۱۸	
۱,۶۸۰,۴۴۶	۲,۷۳۳,۳۱۹	
۱,۹۱۹,۳۹۷	۳,۰۵۴,۷۶۴	
۲,۲۹۶,۷۴۷	۳,۶۱۰,۷۵۱	

۲۶-۱-۱- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بمبلغ ۵۵۵,۹۸۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۴,۶۱۸ میلیون ریال شرکت جاوید پی نوتریکا، مبلغ ۱۴۶,۵۳۰ میلیون ریال شرکت کانسار پژوهان زرنده، مبلغ ۴۵,۹۳۴ میلیون ریال علیرضا اصفری، مبلغ ۳۳,۳۶۲ میلیون ریال آقای محمد بیگی، مبلغ ۲۳,۴۰۵ میلیون ریال شرکت فرد سازه سپهر، مبلغ ۱۹,۰۵۴ میلیون ریال کامیونداران اشتهارد، مبلغ ۱۸,۸۵۹ میلیون ریال پیمانکاری غلیمی، مبلغ ۱۳,۷۰۹ میلیون ریال شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران و ... می باشد.

۲۶-۱-۲- مانده مذکور بابت چکهای ارائه شده به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲۶-۱-۳- بدهی به ستاد اجرایی فرمان امام (ره) بمبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، بابت ودیعه اجاره دفتر مرکزی شرکت به ستاد مذکور می باشد.

۲۶-۱-۴- حساب پرداختنی به سازمان امور مالیاتی، شامل مبلغ ۴۶۲,۰۸۰ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مابقی مالیات تکلیفی و مالیات حقوق می باشد.

۲۶-۱-۵- مبلغ ۱۵,۴۷۹ میلیون ریال بدهی به تامین اجتماعی شعبه زرنده بابت حق بیمه سخت و زیان آور کارکنان میباشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
جاری	جاری
۱,۱۲۱,۷۷۱	۲,۱۸۶,۹۲۰
۱,۱۲۱,۷۷۱	۲,۱۸۶,۹۲۰

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۱۹۸,۹۰۳	۲,۳۷۹,۷۱۸
(۷۷,۱۳۲)	(۱۹۲,۷۹۸)
۱,۱۲۱,۷۷۱	۲,۱۸۶,۹۲۰

بانک ها

سود و کارمزد سال اتی

حصة جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۴۵,۲۴۶	۲,۳۷۹,۷۱۸
۱۷۸,۰۲۳	-
۱۷۵,۶۳۳	-
۱,۱۹۸,۹۰۳	۲,۳۷۹,۷۱۸

بانک رفاه ۲۳ درصد

بانک تجارت ۲۳ درصد

بانک ملت ۲۳ درصد

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۹۸,۷۴۰	۱,۸۵۴,۷۱۸
۴۰۰,۱۶۲	۵۲۵,۰۰۰
۱,۱۹۸,۹۰۲	۲,۳۷۹,۷۱۸

چک، زمین و ساختمان دفتر مرکزی

در قبال چک

۲۷-۲

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
۲,۵۷۹,۹۹۶
۱۹۵,۱۵۸
(۱,۴۵۸,۲۲۵)
(۱۹۵,۱۵۸)
۱,۱۲۱,۷۷۱
۴,۴۰۰,۰۰۰
۳۴۵,۹۲۰
(۳,۳۳۴,۸۵۱)
(۳۴۵,۹۲۰)
۲,۱۸۶,۹۲۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت سپهان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲
	مانده در ابتدای سال	۳۵۰۴,۷۷۷	
	ذخیره مالیات عملکرد سال	۳,۳۶۲,۱۳۱	
	تغییل مالیات عملکرد دوره های قبل	(۲۰۷,۹۱۹)	
	پرداخت طی سال جاری	(۳,۱۳۶,۷۵۳)	
	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)	۳,۴۲۲,۳۳۷	۲۵۰۴,۷۷۷
		(۸۷,۳۲۵)	(۳۶,۸۹۹)
		۳,۳۳۴,۹۱۳	۳,۴۶۷,۸۷۸

۲۸-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های موضوع ماده ۱۴۴ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و بورس کالا)، بند ک تبصره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۴ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات) ق.م.م استفاده نموده است.

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

مالیات		۱۴۰۳	۱۴۰۲
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر	۱۵۶,۳۶۵	۱۵۶,۳۶۵	۳۶۹,۸۳۴
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۸۵۸	-	۷۹۱,۳۶۲
رسیدگی به دفاتر	۳۷۷,۹۸۵	-	۱,۴۲۸,۷۲۰
رسیدگی به دفاتر	۳,۵۶۶۹	۳,۸۴۱	۲,۸۶۲,۳۷۱
رسیدگی نشده	-	۳,۲۶۲,۱۳۱	-
	۳۵۰۴,۷۷۷	۳,۴۲۲,۳۳۷	۵۲۶,۰۹۹
	(۳۶,۸۹۹)	(۸۷,۳۲۵)	۹۲۷,۲۴۳
	۳,۴۶۷,۸۷۸	۳,۳۳۴,۹۱۳	۱,۴۳۶,۷۱۷
			۳,۵۶۶۹
			۳,۲۶۲,۱۳۱
			۱۷,۷۵۳,۴۲۸
			۳۲,۹۲۶,۵۱۳
			۱۴۰۳

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)



شرکت سیعان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۲-۱- به استثنای سال ۱۳۹۹، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲، قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ علیرغم ارائه مدارک و مستندات کافی به هیئت تجدید نظر از بابت موارد اختلاف شرکت با گروه رسیدگی مالیاتی، از بابت مبالغ اضافه شده به درآمد مشمول مالیات و عدم اعطای برخی معافیه های مالیاتی مربوطه توسط ممیز مالیاتی، شامل مغایرتهای اطلاعاتی های خرید مندرج در سامانه معاملات فصلی و عدم اعطای معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م. (۵ درصد بخشودگی نرخ مالیات شرکتهای فعال در فراپورس)، اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی صادره، به شورای عالی مالیاتی ارجاع و با توجه به رسیدگی و رای صادره توسط مرجع مذکور (شورای عالی مالیاتی)، ضمن نقض رای هیئت تجدید نظر، پرونده بمنظور رسیدگی مجدد به هیئت موضوع ماده ۲۵۷ همعرض ارجاع گردیده است.

۲۸-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۰۵۶,۶۶۹	۳,۲۶۲,۱۳۱	هزینه مالیات بر درآمد جاری
۶۰,۱۶۱	(۲۰۷,۹۱۹)	تعدیل مالیات بر درآمد سالهای قبل
۳,۱۱۶,۸۳۰	۳,۰۵۴,۲۱۲	

۲۸-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۸,۱۲۳,۶۸۹	۲۲,۹۲۶,۶۱۲	سود حسابداری قبل مالیات
۴,۵۲۹,۳۹۱	۵,۷۳۱,۶۵۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
		انتر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۴۹۶,۳۲۷)	(۵۶۹,۲۴۴)	سود سپرده بانکی و سود سهام
(۴۹۳,۲۲۲)	(۷۲۴,۰۵۲)	معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م.
		انتر بخشودگی مالیاتی:
	(۹۹۸,۷۹۸)	بند ک تبصره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور
(۴۸۳,۱۷۳)	(۱۷۷,۴۲۸)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده سال جاری با نرخ موثر
۳,۰۵۶,۶۶۹	۳,۲۶۲,۱۳۱	مالیات ۱۴/۲۳ درصد (سال مالی ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۱۶/۸۵ درصد)

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۱۴,۹۲۸	۸۱۶,۳۴۷	مانده در ابتدای سال
(۱۱۹,۶۱۳)	(۱۸۹,۲۱۷)	پرداخت شده طی سال
۳۲۱,۰۳۲	۴۳۵,۳۲۴	ذخیره تأمین شده
۸۱۶,۳۴۷	۱,۰۶۲,۴۵۴	مانده در پایان سال

۲۹-۱- مراد یک ماه آخرین حقوق و دستمزد پرسنل مطابق بند و ماده ۱۴۸ ق.م.م. در حسابها بعنوان ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان منظور گردیده است.

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۲۳,۰۶۱	۱۴,۳۵۸	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۶,۸۷۲	۶,۸۲۹	سال ۱۴۰۰
۱۰,۹۵۱	۵,۸۵۳	سال ۱۴۰۱
-	۶۵,۰۱۹	سال ۱۴۰۲
۴۰,۸۸۴	۸۶,۲۰۶	

۳۰-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۲,۲۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۲	۱۰۴	پیش دریافت از مشتریان:
۱,۰۲۰,۶۸۰	۲,۳۳۰,۰۱۵	اشخاص وابسته
۱,۰۲۰,۷۶۲	۲,۳۳۰,۱۱۸	سایر مشتریان

۳۱-۱- مانده پیش دریافت از مشتریان شامل شرکت لیکا به مبلغ ۲۰۶,۸۴۲ میلیون ریال، مصالح فروشان بهارستان فروش ۷۸,۱۵۳ میلیون ریال، مجتبی بابایی ۶۶,۳۳۱ میلیون ریال، پرهام گستر بزرگمهر ۵۸,۸۲۴ میلیون ریال و مابقی کمتر از ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵,۰۰۶,۸۵۹	۱۹,۸۷۲,۴۰۰	سود خالص
		تعدیلات
۳,۱۱۶,۸۳۰	۳,۰۵۴,۲۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۳,۱۱۰	۲۳۰,۴۲۴	هزینه های مالی
۲۰۱,۴۱۹	۲۴۶,۱۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۲,۳۴۱	۵۱۲,۰۶۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۴۷,۶۸۰)	(۶۲۱,۸۷۹)	سود سهام
(۱,۵۳۷,۶۲۷)	(۱,۱۴۵,۱۴۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۸,۱۷۱)	سود تسعیر بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۶,۶۳۵,۲۵۲	۲۲,۱۴۰,۰۱۱	
(۴۵۳,۲۳۰)	۵۷۰,۸۷۴	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱,۸۳۸,۴۷۸)	(۴,۳۲۷,۵۸۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۸۳۴,۶۸۱)	(۸۲۶,۲۴۵)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۴۰,۴۸۴)	افزایش سایر داراییها
۴۰۴,۷۷۲	۱,۳۱۴,۰۰۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲,۸۸۷	۱,۳۰۹,۳۵۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۳,۹۱۶,۵۲۲	۲۰,۱۳۹,۹۳۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 نایب 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. شرکت یک نسبت نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۲۹ درصد زیر محدوده هدف است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳		۱۴۰۲
جمع بدهی ها	۱۲,۶۱۱,۳۶۱		۸,۷۶۴,۳۹۰
موجودی نقد	(۱,۳۹۱,۶۶۷)		(۹۲۴,۶۳۲)
خالص بدهی	۱۱,۲۱۹,۶۹۴		۷,۸۳۹,۷۵۸
حقوق مالکانه	۳۸,۷۰۹,۸۲۱		۳۳,۳۲۴,۱۹۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۹		۲۴

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هيات 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.

۳۲-۳- 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 ارزش موارد زیر را بکار می گیرد:

ریسک بازار، خطر ضرر و زیان به دلیل عوامل موثر بر کل بازار است و غیرقابل پیش بینی است. از میان شاخه های اصلی ریسک بازار، ریسک ارز خارجی، ریسک سایر قیمتها و ریسک کالا در این شرکت از اهمیت بیشتری برخوردار است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه 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 دلیل صادرات سیمان و یا الزام به تسلیس برخی از قطعات و دستگاههای خود از خارج از ایران، در مقابل خطرات تغییر نرخ ارز قرار می گیرد. شرکت با توجه به حجم فعالیت ارزی که نسبت به کل عملیات اهمیت ویژه ای ندارد و با پیروی از دستورالعملهای ارزی بانک مرکزی از ایجاد تعهدات ارزی و جرایم مربوطه جلوگیری نموده است.

۳۲-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی طرفداران در پرداخت به موقع بدهی های خود می باشد، به عبارتی این ریسک به دلیل تاخیر 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 تسعین های دریافتی ازجمله های مشتریان به ضمانتنامه 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 تمامی تعهدات سود سهام در مهلت مقرر ماده ۲۴۰ 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
مشترکان خارجی	۴۱,۸۷۴	۴۱,۸۷۴	.
سایر	۷۶۹,۳۴۳	۳۵۷,۸۰۱	.
	۸۱۱,۲۱۷	۳۹۹,۶۷۵	.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱۲ الی ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی تجاری	۵۵۵,۹۸۷	-	-	-	-	۵۵۵,۹۸۷
سایر حسابهای پرداختی	-	-	۳۰,۵۴,۷۶۴	-	-	۳۰,۵۴,۷۶۴
سود سهام پرداختی	-	-	۸۶,۲۰۶	-	-	۸۶,۲۰۶
تسهیلات مالی	-	-	۲۱,۸۶,۹۲۰	-	-	۲۱,۸۶,۹۲۰
مالیات	-	-	۳,۳۳۴,۹۱۳	-	-	۳,۳۳۴,۹۱۳
جمع	۵۵۵,۹۸۷	-	۸,۶۶۲,۸۰۳	-	-	۹,۲۱۸,۷۸۹

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۵۳۱۰۹	۳۲۱۴	۳۹۵۴۴	۲۱-۱
-	-	۴۹,۹۲۶	۱۶-۱
۵۳۱۰۹	۳۲۱۴	۷۹,۴۹۰	
۵۳۱۰۹	۳۲۴۴	۷۳۵,۸۴۱	
۹,۹۴۰	۲,۶۲۹	۶۲,۴۶۷	
۵,۸۱۲	۱,۵۴۰	۲۹۷,۲۰۷	

موجودی نقد ارزی
حسابهای دریافتی ارزی
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۹
مادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۹ (میلیون ریال)
مادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۹ (میلیون ریال)
۱- ۳۴- ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی به مبلغ ۵,۴۵۴,۰۰۸ دلار است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول حاد ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش ضایعات	درآمد اجاره / سرمایه گذاری	تفاسین اعطایی اذریانی
شرکت سیمانی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت سیمان آپیک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷,۹۱۶				۱۱,۰۷۸,۳۳۷
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دروود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۳,۳۱۱		۱۰۳,۹۳۱	۶۵۸	
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۹۹۲			-	
	شرکت سایر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۷۰۰	۶۶,۹۶۵		-	
	بنده بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۱,۰۱۸			-	
	سیمان زنجان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۳۵۷,۸۱۰		-	
	سیمان سفید فی ریز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۱۴۶,۳۴۴		-	
	سیمان پختورد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۶,۱۳۹		-	
	شرکت دور آل	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۵۴۶,۸۰۱		-	
	حمل و نقل آبادان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				۷۵,۶۵۲	
سولیان	فراورده های نوز ایران	شرکت همگروه	✓	۶۹۸,۲۹۷				
		شرکت همگروه		۱۷,۶۷۸				
جمع کل				۱,۳۴۵,۷۵۲	۴۷۱,۱۱۹	۱۰۳,۹۳۱	۷۶,۳۱۰	۱۱,۰۷۸,۳۳۷



۲-۳۵- ماده حسابهای بهائی اشخاصی وابسته شرکت

ਸਤਿਨਾਮੁ ਕਰਤਾ ਹਰਿ:

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- مخارج پس از تکمیل طرح های در دست اجرا شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ به مبلغ ۱,۲۴۹,۱۰۰ میلیون ریال می باشد ، از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال است

۳۶-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۷۷۸,۵۵۹	۱۴,۸۵۶,۹۰۷
۳,۷۷۸,۵۵۹	۱۴,۸۵۶,۹۰۷

تصمین وام شرکت سیمان آبیگ
جمع

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی و دارایی های احتمالی می باشد .

۳۷- 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.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۶۵ ریال برای هر سهم) است.

