



شرکت سیمان آپیک (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشتهای
توضیحی

برای سال مالی منتهی به

۱۳۸۸/۱۲/۲۹

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
۱ الی ۲۹	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

۱ - ترازنامه شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵ زیر، حسابرسی این سازمان براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این سازمان، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۳ - طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل بابت خالص زیان ناشی از تفاوت تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی (یادداشتهای ۳-۵، ۱۰ و ۱۹ صورتهای مالی) مبلغ ۲۵۵۷۸ میلیون ریال به حساب داراییهای در جریان تکمیل منظور شده است (ماحصل مبلغ ۱۲۸۲۶۵ میلیون ریال زیان سنوات قبل و بخشی از زیان سال مورد گزارش و مبلغ ۱۰۲۶۸۷ میلیون ریال سود سال ۱۳۸۷). در رعایت استانداردهای حسابداری سود و زیان ناشی از تفاوت تسعیر ارز مذکور می بایست به حساب سود و زیان دوره منظور گردد. در صورت انجام تعدیلات لازم از این بابت سرفصلهای داراییهای ثابت مشهود و سود ناخالص سال جاری و سود انباشته به ترتیب ۲۵۵۷۸، ۴۵۲۳ و ۲۱۰۵۵ میلیون ریال کاهش می یابد.

۴ - نتایج حاصل از رسیدگی به سرفصل ذخیره مالیات (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) به شرح زیر می باشد:

۴-۱ طی سال مورد گزارش طبق برگ قطعی های صادره، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵ و دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵، مبلغ ۱۲۸٫۷۵۴ میلیون ریال بیش از ذخیره موجود در حسابها اعلام گردیده، لیکن سرفصلهای ذخیره مالیات و تعدیلات سنواتی از این بابت تعدیل نشده است. ضمناً چکهای مدت دار صادره از بابت تقسیط بدهی مالیاتی فوق تحت سرفصلهای سایر حسابهای دریافتی و سایر حسابهای پرداختی (یادداشت های ۷ و ۱۵) منعکس گردیده است. گفتنی است به دلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی های صادره در این خصوص، موضوع در هیئت ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی قرار گرفته، لیکن تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۴-۲ مالیات عملکرد سنوات مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ بر اساس برگ تشخیص های صادره توسط حوزه مالیاتی، جمعا مبلغ ۳۶٫۱۷۸ میلیون ریال بیش از ذخیره موجود در حسابها تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

۴-۳ از بابت مالیات بر عملکرد سال مالی مورد گزارش (با احتساب معافیت ناشی از ماده ۴ قانون تنظیم بخش از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور) مبلغ ۱۳٫۹۸۳ میلیون ریال در حسابها منظور شده که با توجه به هزینه های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی، حداقل مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال کسری ذخیره وجود دارد. پیشنهاد تعدیلات لازم از بابت موارد فوق منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۵ - پاسخ تائیدیه های درخواستی در ارتباط با سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای و سایر حسابهای پرداختی به ترتیب به مبالغ ۴۸٫۵۱۱ و ۴۷٫۷۲۳ میلیون ریال واصل نگردیده است. در چنین شرایطی و به دلیل عدم اثبات مانده حسابهای فوق الذکر از طریق اعمال سایر روشهای حسابرسی، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت مطالبات و بدهیهای مزبور و تعیین آثار مالی ناشی از هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۵ ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۷ - با توجه به بهره برداری از پروژه خط یک تولید در مهرماه سال مورد گزارش و تکمیل حدود ۶۸ درصد از پروژه خط ۲ طرح توسعه و افزایش ظرفیت خطوط تولید شرکت تا پایان سال مذکور، برنامه زمانبندی نهایی اعلام شده از سوی وزارت صنایع و معادن مبنی بر پیش‌بینی زمان راه‌اندازی پروژه خط ۱ تا پایان سال ۱۳۸۷ و پروژه خط ۲ تا پایان سال ۱۳۸۸، تحقق نیافته است. گفتنی است نظر به تأمین بخش عمده‌ای از منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه‌های یاد شده از محل تسهیلات مالی بانکی، لزوم اتخاذ تصمیمات مقتضی جهت تادیه به موقع بدهیهای ایجاد شده از این بابت و در نتیجه کاهش مخارج مالی متعلقه، مورد تأکید است.

۸ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه از تاریخ تصویب سود به طور کامل رعایت نگردیده است. ضمناً توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد مطروحه در بندهای توضیحی این گزارش در اتخاذ تصمیم جهت تقسیم سود قابل تخصیص، جلب می‌نماید.

۹ - موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود شرکت از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

۱۰ - در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۳۰ کلیه دارائیها و بدهی‌های مجتمع سیمان آبیگ از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) به شرکت مورد گزارش منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نسبت به انتقال رسمی اسناد مالکیت بخشی از دارائیهای ثابت انتقالی (۱۰۹۶۹ هزار متر مربع زمین و ۱ دستگاه از وسایط نقلیه) اقدام لازم به عمل نیامده است. بهای تمام شده زمینهای متعلق به شرکت به تفکیک هر قطعه مشخص و ثبت نگردیده است. ضمناً در سنوات قبل مدیریت امور اراضی استان تهران (هیئت هفت نفره) کلیه اراضی پلاک ۶ اصلی واقع در قریه هیو (محل استقرار کارخانه و معادن شرکت) را موات اعلام نموده است. این امر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ این گزارش رای نهایی صادر نشده است.

۱۱- با توجه به شواهد موجود بخشی از زمینهای شرکت در تصرف اشخاص غیر می باشد که به علت نامشخص بودن حدود اربعه مستثنیات و متصرفات زمینهای مزبور اعمال مالکیت شرکت بر آنها به طور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

۱۲- در خصوص تکالیف تعیین شده از سوی مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۸ تیرماه ۱۳۸۸ با توجه به موارد مندرج در بندهای ۵ و ۹ این گزارش، اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی الف- ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً به نظر این سازمان معاملات مزبور عمدتاً در روال خاص عملیات فیما بین با شرکتهای گروه انجام پذیرفته است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۹ خرداد ماه ۱۳۸۹

حسن کرمی

سودابه رفیعی





شرکت سیمان آبیک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به بیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان آبیک مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف - تاریخچه فعالیت
۶ الی ۷	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ الی ۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ الی ۲۹	ت - یادداشت‌های مربوط به افلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۱/۲/۱۳۸۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

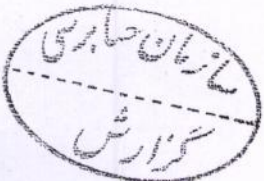
اعضای هیئت مدیره	بنمایندگی از طرف	سمت	امضاء
رحمت اله روستا پور	شرکت سیمان فارس و خوزستان	رئیس هیئت مدیره	
محمد مسعود سمیعی نژاد	شرکت سیمان بهبهان	نایب رئیس هیئت مدیره	
اسفندیار سالاروند	شرکت سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
سید مهدی واصلی	شرکت سیمان فارس	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
محمد حسن رضایی عراقی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو غیر موظف هیئت مدیره	

صفحه ۱

آدرس: دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین
 کارخانه: کلیومتر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین
 دوفتار مرکزی: تهران، خیابان ۱۶ شرفی، پلاک ۲۷
 صندوق پستی: ۳۳۳۱۵/۱۵۳
 بلوار بیوهی، خیابان ۱۶ شرفی، پلاک ۲۷
 تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۰ - ۸۸۷۳۳۲۰۴
 تلفن: ۶۰ - ۳۳۱۳۰۳۵۹ - ۰۲۱
 تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۵
 فاکس: ۸۸۷۳۳۲۰۵
 فاکس: ۲۵۶۶۱۱۲ - ۱۳ - قزوین: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۶۰۳
 تلفکس دفاتر فروش: ۲۸۲۷۲۸۷ (۰۲۸۲)
 کارخانه: تهران: ۸۸۷۳۶۸۳۲ (۰۲۱)
 کرج: ۲۷۱۵۳۶۴ (۰۲۶۱)
 قزوین: ۲۵۶۶۱۱۲ - ۱۳ (۰۲۸۱)

Website: www.abeykement.com

Email: info@abeykement.com



(تجدیدارانه شده)

تجدیدارانه شده)		تجدیدارانه شده)	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۱,۱۲۶	۷۳۵,۰۰۲	۳۳,۶۶۵	۲۹,۱۱۳
۴۰۵,۰۲۲	۵۸۵,۰۲۲	۲,۹۴۹	۲,۴۳۶
۶۷,۲۲۵	۱۳۳,۷۳۷	۳,۸۷۰	۱۱۵,۸۶۴
۹۰,۲۵۸	۱۳,۹۸۳	۳۵,۹۴۱	۱۷۵,۲۶۰
۲۲۹,۹۵۰	۲۰۰,۱۰۰	۲۳۲,۲۱۵	۲۹۹,۱۲۲
۱,۱۴۷,۳۱۹	۱,۲۹۷,۶۸۶	۲۶,۳۰۱	۱۱,۴۵۲
۱,۹۸۵,۹۰۰	۲,۳۰۴,۰۳۰	۳۳۴,۹۴۱	۶۳۳,۲۶۸
۱,۹۶۸,۱۹۸	۲,۱۵۶,۳۸۹	۴۸۱۳,۸۸۰	۵,۳۳۵,۵۴۵
۲۳,۱۴۹	۲۴,۶۰۰	۲۶۳	۲۶۳
۱,۹۹۱,۳۳۷	۲,۱۸۰,۹۸۹	۴۸۸,۸۶۰	۴۹۷,۵۹۰
۳,۹۷۷,۲۳۷	۴,۴۸۵,۰۱۹	۷,۱۳۴۱	۱۴,۰۱۲
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۳۴۴	۵,۸۲۷,۴۱۰
۸۷,۶۲۴	۱۰۲,۶۲۷		
۵۳۰,۴۱۴	۳۹۳,۰۱۲		
۱,۶۶۸,۰۳۸	۱,۹۹۵,۵۵۹		
۵,۶۴۵,۲۸۵	۶,۴۸۰,۶۷۸	۵,۶۴۵,۲۸۵	۶,۴۸۰,۶۷۸

بدهیهای جاری:

- حسابها و اسناد پرداختی تجاری
- سایر حسابها و اسناد پرداختی
- پیش دریافتها
- ذخیره مالیات
- سود سهام پرداختی
- تسهیلات مالی دریافتی
- جمع بدهیهای جاری:

بدهیهای غیر جاری:

- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
- ذخیره برای پایان خدمت کارکنان
- جمع بدهیهای غیر جاری
- جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

- سرمایه (۱,۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی سهام) پرداخت شده)
- اندرخته قانونی
- سود انباشته
- جمع حقوق صاحبان سهام
- جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

دارائیهای جاری:

- موجودی نقد
- سرمایه گذارهای کوتاه مدت
- حسابها و اسناد دریافتی تجاری
- سایر حسابها و اسناد دریافتی
- موجودی مواد و کالا
- سفارشات و پیش پرداختها
- جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری:

- دارائیهای ثابت مشهود
- دارائیهای نامشهود
- سرمایه گذارهای بلندمدت
- سایر دارائیها
- جمع دارائیهای غیر جاری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۷,۶۳۹	۹۹۶,۶۰۰		۲۳ فروش خالص
(۴۲۴,۳۱۹)	(۵۱۱,۹۸۰)		۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۶۳,۳۲۰	۴۸۴,۶۲۰		سود ناخالص
(۹,۶۵۵)		(۱۷,۸۱۴)	۲۵ هزینه های توزیع و فروش
(۶۹,۹۲۷)		(۴۷,۶۴۵)	۲۶ هزینه های اداری و عمومی
۱۵,۵۶۹		(۲۳,۵۹۶)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۶۴,۰۱۳)	(۸۹,۰۵۵)		
۴۹۹,۳۰۷	۳۹۵,۵۶۵		سود عملیاتی
۰		(۱۱۵,۵۲۱)	۲۸ هزینه های مالی
۳۴,۰۴۲		۳۴,۵۶۸	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۰۴۲	(۸۰,۹۵۳)		
۵۳۳,۳۴۹	۳۱۴,۶۱۲		سود قبل از مالیات
(۹۰,۸۸۳)	(۱۴,۱۵۱)		مالیات بر درآمد
۴۴۲,۴۶۶	۳۰۰,۴۶۱		سود خالص
۴۲۱	۲۰۰		عایدی هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۴۴۲,۴۶۶	۳۰۰,۴۶۱		سود خالص
۳۷۲,۵۳۵		۵۲۷,۷۹۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۹,۶۵۷)		۲,۶۲۳	۳۰ تعدیلات سنواتی
۳۴۲,۸۷۸	۵۳۰,۴۱۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۸۵,۳۴۴	۸۳۰,۸۷۵		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۲,۱۲۳)		(۱۵,۰۲۳)	اندرخته قانونی
(۲۳۲,۸۰۷)		(۴۲۲,۸۴۰)	سود سهام و پاداش هیئت مدیره (مصوب مجمع)
(۲۵۴,۹۳۰)	(۴۳۷,۸۶۳)		
۵۳۰,۴۱۴	۳۹۳,۰۱۲		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

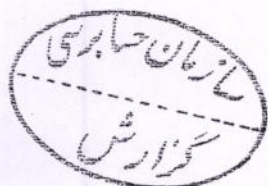
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵،۱۸۵	۵۶۴،۵۵۷	۳۱	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۰،۵۶۶	۶،۴۲۳		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
۲،۵۰۰	۹۷		سود سهام دریافتی
(۸۶،۹۲۶)	(۳۶۲،۶۸۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷۳،۸۶۰)	(۳۵۶،۱۶۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۹۲،۲۹۴)	(۱۱۳،۱۲۲)		مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
(۳۰،۰۲۶)	(۴،۰۰۰)		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت
۱،۲۹۰	۶۰۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱۵،۰۰۰	۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۶۲۰،۷۱۷)	(۳۷۲،۵۵۹)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	۵۸،۹۰۷		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷)	۰		وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
۵۵۶	۱،۱۱۶		وجوه دریافتی بابت سایر داراییها
(۶۳۳،۹۰۴)	(۳۱۵،۹۳۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۳۴،۸۷۳)	(۲۲۰،۶۶۶)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۰	۱۵۰		فعالیت‌های تامین مالی: وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۵۱۸،۲۷۹	۶۸۶،۸۸۹		دریافت تسهیلات مالی
(۲۲۰،۵۳۶)	(۴۷۰،۸۸۲)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۹۷،۷۴۳	۲۱۶،۱۵۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۳۷،۱۳۰)	(۴،۵۰۹)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۱،۶۷۶	۳۳،۶۶۵		مانده وجه نقد در آغاز سال
(۸۸۱)	(۲۲)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳،۶۶۵	۲۹،۱۳۴		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۶۹،۰۳۰	۵۰۸،۹۱۱	۳۲	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات:

کارخانه سیمان آبیگ به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵ بهره برداری از خطوط تولیدی واحد ۲ و ۱ به ترتیب در بهمن ماه ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هرواحد به ترتیب ۱،۰۵۰،۰۰۰ و ۱،۲۰۰،۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ بعنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیگ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با سرمایه ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تحت نام شرکت سیمان آبیگ به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده است.

در حال حاضر شرکت سیمان آبیگ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهائی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است.

مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران قزوین واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و صنایع بتونی و بهره برداری و فروش محصولات آن - خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم مورد نیاز و فروش آن - احداث هر نوع ساختمان، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی، خدماتی، بازرگانی و تحقیقاتی موجود یا شرکتهایی که تاسیس میشود - انجام هرگونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت و اقداماتی که برای انجام برنامه های مربوط به موضوع مزبور ضرورت دارد. بموجب پروانه های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروحه زیر آغاز شده است:

شماره واحد	ظرفیت اسمی روزانه	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	شماره پروانه تاسیس	شماره پروانه بهره برداری
شماره ۱ تولید	۳،۵۰۰	۱۳۴۸	۱۳۵۲	۶۹۵۴	۳۵۹۶۱۵
شماره ۲ تولید	۴،۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	-	-

شرکت بموجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷ - ۵۰۲۹۶۸۵ مورخه ۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۵۹۳ مورخه ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود را به ترتیب از ۳،۵۰۰ و ۴،۰۰۰ تن در روز به ۸،۵۰۰ و ۸،۰۰۰ تن در روز افزایش و بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۱/۵۴۶۶۰ الف بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبانماه ۱۳۸۸ صورت گرفت.

۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۵۸۴	۵۳۸

کارکنان دائم و قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهمیت رویه های حسابداری**۳-۱) موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " تک تک اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود.

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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

۳-۲) سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در سهام شرکت‌های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه غذا، بها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود .

۳-۳) دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱) دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازردهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۳-۲ استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۵٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
کمپرسورها	۱۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
تاسیسات و مخازن	۱۳٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری بعلمت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد.

۳-۴ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۷ صورتهای مالی تلفیقی

از آنجاییکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سیمان آبیک متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و گروه می‌باشد از طرفی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) یکی از شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و صورتهای مالی تلفیقی تهیه می‌نماید لذا شرکت سیمان آبیک بموجب استانداردهای حسابداری الزامی به تهیه صورتهای مالی تلفیقی ندارد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۳- موجودی نقد

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۴۲۹	۲۶,۱۰۳
۱۰,۲۳۶	۳,۰۳۱
۳۳,۶۶۵	۲۹,۱۳۴

موجودی نقد نزد بانکها (ریالی)

موجودی نقد نزد بانکها (ارزی)

۱- (۴) موجودی ارزی در تاریخ ترازنامه شامل ۲۵۷.۲۳۵ دلار و ۳۷.۱۳۹ یورو می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۹	۱,۲۴۶
۱,۷۹۰	۱,۱۹۰
۲,۹۴۹	۲,۴۳۶

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱- (۵) سرمایه گذاری در سهام شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۷		۱۳۸۸		ذخیره کاهش		نام شرکت
خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	ارزش	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰	۱۶۰	۲۴۷	۲۴۷	(۷۱۲)	۹۵۹	۲۳۲,۵۹۳
۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۰	۹۹۹	۹۰۷,۵۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷
۱,۱۵۹	۱,۱۵۹	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	(۷۱۲)	۱,۹۵۸	
						جمع

۲- (۵) کل بهاء اوراق مشارکت جهت تامین ۱۰ درصد بهاء اعتبارات اسنادی فاینانس در مقابل ارائه اسناد نزد بانک صادرات شعبه مرکزی وثیقه می باشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۷	۸۳,۷۳۴
۱۱۳	۳۲,۱۳۰
۳,۸۷۰	۱۱۵,۸۶۴

اسناد دریافتنی تجاری
حسابهای دریافتنی تجاری

۶-۱) مانده اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۶,۰۷۳
۰	۱۳,۲۶۳
۰	۹,۶۹۵
۰	۸,۶۱۹
۰	۵,۶۵۰
۰	۵,۶۵۰
۰	۴,۲۰۶
۰	۳,۱۰۸
۳,۷۵۷	۱۷,۴۷۰
۳,۷۵۷	۸۳,۷۳۴

شرکت سیمان سقف خشایار
شرکت تعاونی تهیه و توزیع سیمان استان قزوین
مصالح فروشی امیدعلی
جمشید صدیقی
مصالح فروشی رضا کاند
مصالح فروشی ناصر کاند
شرکت تعاونی مصالح فروشان کرج
شرکت تعاونی مصالح حبیب اله رحمانی
سایر (شامل ۴۶ نفر از مشتریان)

۶-۲) مانده حساب های دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰,۶۵۰
۰	۳,۲۷۲
۰	۲,۰۶۳
۰	۲,۰۰۰
۱۱۳	۱۴,۱۴۵
۱۱۳	۳۲,۱۳۰

شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
شرکت سیمان دورود
شرکت پاکت سازی آبیک
شرکت تهران بتون
سایر

۶-۳) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۹۳,۱۹۲ میلیون ریال (شامل ۷۶,۴۱۵ میلیون ریال اسناد دریافتنی و مبلغ ۱۶,۷۵۷ میلیون ریال حسابهای دریافتنی تجاری) وصول گردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۸۷		۱۳۸۸		
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۸۳۹	۰	۲,۸۳۹	اسناد دریافتی
۲۳,۳۸۷	۱۶۱,۵۱۴	(۹۷۹)	۱۶۲,۴۹۳	حسابهای دریافتی
۱۲,۵۵۴	۱۰,۹۰۷	۰	۱۰,۹۰۷	طلب از شرکتهای گروه
۳۵,۹۴۱	۱۷۵,۲۶۰	(۹۷۹)	۱۷۶,۲۳۹	

۷-۱) مانده اسناد دریافتی مربوط به سود سهام سال ۱۳۸۷ شرکت تهران بتون بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۷-۲) حسابهای دریافتی ریالی و ارزی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۷		۱۳۸۸		
مانده	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲۸,۷۵۴	۰	۱۲۸,۷۵۴	اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد
۱۲,۰۶۹	۱۰,۴۶۳	(۹۷۹)	۱۱,۴۴۲	طلب از اشخاص، مؤسسات و نهادها
۶۲۵	۱۵,۹۲۷	۰	۱۵,۹۲۷	سودهای دریافتی
۵,۷۴۲	۶,۳۵۰	۰	۶,۳۵۰	طلب از کارکنان
۴۹۵۱	۲۰	۰	۲۰	سپردههای دریافتی
۲۳,۳۸۷	۱۶۱,۵۱۴	(۹۷۹)	۱۶۲,۴۹۳	

۷-۲-۱) مانده طلب از اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد بمبلغ ۱۲۸,۷۵۴ میلیون ریال بدلیل مفتوح بودن پرونده ها در مراجع رسیدگی کننده (کمسیون ۲۵۱ مکرر و هیئت حل اختلاف کرج) بابت مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۸۵/۶/۳۱، ۸۶/۱۲/۲۹، ۸۷/۱۲/۳۰ و همچنین دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ می باشد.

۷-۳) مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۰۴	۶,۵۳۱	صنایع بتونی آبیگ فارس و خوزستان
۱,۶۸۶	۱,۱۷۶	پاکت سازی آبیگ
۱	۱,۰۰۰	سیمان درورد
۰	۷۶۱	بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۵,۲۰۲	۵۶۱	تهران بتون
۰	۴۷۰	ساخت و نصب صنعتی البرز
۲۸۳	۳۵۲	خدماتی صنعت سیمان
۵	۵۰	تدبیرگران فارس و خوزستان
۳	۳	صنایع سیمان غرب
۰	۳	سیمان ساره
۱۲۰	۰	سیمان بجنورد
۱۵۰	۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۲,۵۵۴	۱۰,۹۰۷	

۷-۴) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶,۶۵۶ میلیون ریال از مانده سایر حسابهای دریافتی وصول گردیده است.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۷,۳۳۰	۶,۴۲۰	کالای در جریان ساخت
۱۰,۴۸۲	۷۴,۵۶۵	مواد اولیه
۲۵,۴۰۵	۲۰,۱۴۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۵,۴۷۸	۱۹۵,۵۴۹	سایر موجودیها
۳,۵۲۰	۲,۴۴۳	
۲۳۲,۲۱۵	۲۹۹,۱۲۲	

۸-۱) موجودی قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۱۹۵,۵۴۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران تحت پوشش قرار گرفته است.

۸-۲) افزایش موجودی کالای در جریان ساخت ناشی از افزایش موجودی کلینکر به مقدار ۲۹۷,۷۵۶ تن میباشد که این مقدار در سال قبل به میزان ۳۹,۴۲۰ تن بوده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات خارجی:
۸,۸۶۸	۵۵۶	قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداختها:
۱۴,۵۵۴	۷,۲۴۴	پیش پرداخت خرید کالا
۲,۳۷۷	۳,۶۱۴	پیش پرداخت خرید خدمات
۵۰۲	۳۸	سایر پیش پرداختها
۲۶,۳۰۱	۱۱,۴۵۲	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - میلیون ریال

استهلاک انباشته - میلیون ریال

ارزش دفتری - میلیون ریال

شرح دارایی	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال	داراییهای فروخته شده طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	ارزش دفتری	مانده در ابتدای سال
زمین	۳۴,۵۷۲	۱۱,۹۵۴	(۲۶,۰۵۷)	۰	۲۰,۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۶۹	۱۳۸۷	۱۳۸۷
ساختمان	۴۵,۰۰۷	۱۳,۶۷۸	(۵۰۶)	۱,۲۲۲,۷۳۱	۱,۱۷۱,۴۴۰	۱۹,۴۴۴	۱۸۰,۰۷۴	(۷۸۱)	۰	۵۹,۳۳۲	۷۵۰,۱۲۲,۰۵۷	۲۶,۰۴۳
ماشین آلات و تاسیسات	۲۰,۹۴۰	۲۵,۴۳۴	(۴,۴۰۰)	۱,۹۹۲,۳۳۸	۲,۰۳۴,۳۱۱	۶۸۳,۳۷۸	۷۳,۳۱۸	(۳,۵۷۹)	(۱۴۲)	۱۴۰,۰۰۱	۱,۹۷۴,۳۱۰	۴۷,۵۶۴
ابزار آلات و قالبها	۴,۵۰۷	۱۵۸	۰	۲۶	۵۷,۲۰۵	۲,۵۰۲	۷۳۷	(۲۱)	(۲۱)	۳,۷۳۰	۵۰,۹۰۱	۱,۹۰۵
وسائط نقلیه	۳,۴۰۰	۲۷۰	(۶۳۵)	۰	۱۳۱,۳	۲,۰۰۱	۴۳۰	(۳۹)	۰	۱۵۰,۲	۱,۰۸۰	۶۷۸
اثاثیه و منسوبات	۲۱۲,۶۷۱	۶,۵۰۱	(۷۱)	۳۷۸	۲۰,۵۵۲	۸۰,۰۷۰	۵,۷۸۱	(۵)	۷	۹,۳۷۶	۷۱۸,۰۰۱	۱۰,۰۵۰
داراییهای در جریان تکمیل	۲۲۷,۵۰۰	۳۳,۶۳۰	(۳۱,۵۳۰)	۳,۰۱۰,۴۷۱	۳,۲۱۰,۴۷۱	۸۸۳,۴۰۱	۶۳,۴۱۱	(۸۳۱)	(۱۵۱)	۲۴۱,۶۱۱	۳,۰۵۰,۳۰	۳,۲۲۱
بیشتی پرداخته شده	۳,۳۴۴,۶۶۸	۴۴۳,۴۲۱	۰	(۲,۷۲۲,۰۱۱)	۷۸۰,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۶,۰۵۰	۳,۳۳۴,۶۶۸
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۳۱۲,۵۲۲	۱۶۵,۶۶۱	۰	(۳۶۸,۲۹۲)	۱۰۹,۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۰,۹۰۹	۳۱۲,۵۲۲
	۳۰۷,۴۳۰	۵۸۰,۶۰۱	۰	(۱۸۴,۵۰۱)	۷۸۲,۵۲۹	۸۶۳,۲	۰	۰	۱۵۱	۲,۱۵۳	۲,۲۸۵,۰۱۰	۴,۶۹۳
	۳۵۸,۰۰۰	۷۰۵,۰۵۲	(۳۱,۵۳۰)	۰	۵,۵۵۲,۸۷۱	۳,۶۱۰,۰۰۱	۱۰۴,۴۶۰	(۴,۱۴۷)	۰	۲,۱۷۱,۸۱۱	۵,۳۳۵,۵۶۵	۴,۱۳۳,۷۸۰

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۰-۱) داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۲.۴۱۳.۶۸۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و مهندسی تمام خطر نصب از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند.

۱۰-۲) بجزه بخشی از زمینها، اسناد مالکیت داراییهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیگ بصورت قطعی منتقل گردیده .

۱۰-۳) بهای تمام شده دارائی در دست تکمیل و تکمیل شده شامل مبلغ ۸۰۱.۵۳۱ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی است که مبلغ ۳۰۳.۳۸۹ میلیون ریال آن در سال مسود گزارش بحساب این دارائی منظور شده است، ضمناً از تاریخ بهره برداری (۱۳۸۸/۰۸/۱) پروژه خط یک هزینه های مالی سهم خط مذکور به حساب هزینه دوره منظور گردیده است. ضمناً "مخارج تامین مالی مذکور در ارتباط با تسهیلات مالی دریافتی بمنظور اجرای پروژه های توسعه و افزایش ظرفیت خطوط تولید اخذ گردیده و در دوره وقوع مستقیماً قابل انتساب به پروژه های مذکور بوده است.

۱۰-۴) سه قطعه زمین ششدانگ بشماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۶ فرعی از ۳۶۶ اصلی و ۱۵۷ فرعی از ۳۶۶ اصلی با کلیه تأسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و ابنیه حال و آتی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات ایران در رهن بانک می باشد.

۱۰-۵) مانده سرفصلهای دارائیهای در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۲.۰۲۹.۳۹۷ میلیون ریال دارائیهای مرتبط با پروژه توسعه و افزایش ظرفیت خطوط تولید می باشد. ظرفیت خط تولید واحد ۱ شرکت از ۳.۵۰۰ تن به ۸.۵۰۰ تن و خط تولید واحد ۲ از ۴.۰۰۰ تن به ۸.۰۰۰ تن افزایش می یابد که تا تاریخ ترازنامه خط ۱ تولید به بهره برداری رسیده است و خط ۲ تولید با حدود ۶۷/۵۵ درصد تکمیل انتظار میرود در سال ۱۳۸۹ بهره برداری از آن صورت گیرد. (تعهدات سرمایه ای - یادداشت ۳۳)

۱۰-۶) فروش دارایی های ثابت به شرح زیر است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۵۷	۰	۲۶,۰۵۷	۱۰۰,۳۲۱	۷۴,۲۶۴
۵۰۶	۱۷۳	۳۳۳	۱,۷۸۶	۱,۴۵۳
۴,۴۰۰	۳,۵۷۹	۸۲۱	۸۹۶	۷۵
۵۴۹	۳۹۰	۱۵۹	۵۸۵	۴۲۶
۱۸	۵	۱۳	۲	(۱۱)
۳۱,۵۳۰	۴,۱۴۷	۲۷,۳۸۳	۱۰۳,۵۹۰	۷۶,۲۰۷

۱۰-۶-۱) در سال مالی مورد گزارش دفتر ونک شرکت به مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال به شرکت پارس سازه تامین فروخته شد.

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۳	۲۶۳
۲۶۳	۲۶۳

حق الامتیاز تلفن

۱۲- سرمایه گذارینهای بلندمدت

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۸,۸۶۰	۴۶۳,۵۹۰
۳۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰
۴۸۸,۸۶۰	۴۹۷,۵۹۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۲-۱) سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۷	۱۳۸۸				
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:					
۸,۱۹۰	۸,۱۹۰	۸۸۲	/۰۰۰۶۷	۸۸۱,۷۰۰	سیمان تهران:
۱,۲۵۹	۱,۲۷۳	۱۹۳	/۰۰۰۰۴	۱۹۳,۰۱۶	سیمان فارس و خوزستان
۹۱۲	۹۴۰	۷۰	/۰۰۰۵۶	۶۹,۹۹۹	سیمان خاش
۷۷۲	۷۷۲	۸۸	/۰۰۰۲۶	۸۸,۱۲۴	سیمان ایلام
۱	۱		-	۵۸	سیمان غرب
۳	۳		/۰۰۰۰۱۴	۱۰۴	سیمان اصفهان
۱۱,۱۳۷	۱۱,۱۷۹	۱,۲۳۳			جمع
شرکتهای فرعی:					
۲۱,۴۶۶	۲۱,۴۶۲	۴,۸۳۹	۹۶/۷۸	۴,۸۳۸,۸۹۰	تهران بتون
۶,۲۳۴	۶,۲۳۴	۶,۴۸۷	۹۹/۸	۶,۴۸۶,۹۲۰	صنایع بتونی آبیگ
۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۱,۹۶۰	۴۹	۱,۹۵۹,۷۵۵	پاکت سازی آبیگ
۲۹,۷۳۸	۲۹,۷۳۴	۱۳,۲۸۶			
سایر شرکتها:					
۴۱۲,۸۸۰	۴۱۷,۵۷۲	۱۰۱,۶۹۰	۱۵/۶	۱۰۱,۶۸۹,۹۵۷	سیمان خوزستان
۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۱,۹۳۸	۵	۱,۹۳۸,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۴۶۰	۴۶۰	۳۴۰	۱۷	۳۴۰,۰۰۰	بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۵۵۰	۵۵۰	۵۵	۷/۸۶	۵۵,۰۰۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۵۵	۵۵	۱۰	/۰۰۰۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	سیمان ساوه
۴۰	۴۰			۷	انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه
۱۰	۱۰	۱۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت فارس نو
۰				۵۰	پایانه احداث
۴۱۷,۹۸۵	۴۲۲,۶۷۷	۱۰۴,۰۴۳			
۴۵۸,۸۶۰	۴۶۳,۵۹۰	۱۱۸,۵۶۲			جمع کل

۱۲-۱-۱) ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ

۱۳۸۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۶۹ میلیون ریال است.

۱۲-۱-۲) شرکت مهندسی مشاوران ایسران و هند بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۸/۱۱/۱۵ در شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان ادغام و درصد سرمایه گذاری شرکت از ۵۱ درصد به حدود ۵ درصد کاهش یافت

۱۲-۱-۳) ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سیمانی در تاریخ ترازنامه از بهای تمام شده آنها کمتر بوده که با عنایت به نگرش موضوع خارج شدن صنعت سیمان از سبد حمایتی دولت انتظار می رود که ارزش بازار سهام شرکتهای مذکور افزایش یابد لذا کاهش ارزش آنها دائمی تلقی نشده است.

۱۲-۲) مراحل انتقال تعداد ۱۰۱,۶۸۹,۹۵۷ سهم شرکت سیمان خوزستان طی سال مالی مورد گزارش از سازمان خصوصی سازی انجام پذیرفت.

۱۲-۳) سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به سپرده بانکی نزد بانک ملت و سپه آبیگ می باشد.

۱۳- سایر دارائینها

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۸۶	۳,۴۳۷
۳,۰۵۵	۱۰,۵۷۵
۷,۳۴۱	۱۴,۰۱۲

حصه بلندمدت وام کارکنان

سایر

۱۳-۱) افزایش سایر دارائینها عمدتاً مربوط به ودایع و حق انشعاب گاز می باشد.

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۷,۶۶۱
۳۳,۱۵۴	۰
۸,۴۶۸	۲۱,۰۳۸
۳,۶۸۶	۳,۲۰۳
۸۱۸	۱,۶۰۰
۴۶,۱۲۶	۷۳,۵۰۲

اسناد پرداختی

شرکتهای گروه

فروشنندگان کالا و خدمات

فروشنندگان مواد اولیه

سایر

۱۴-۱) مانده حساب اسناد پرداختی تجاری مربوط به خرید کلینکر از شرکتهای سیمان خزر و ساوه میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۵۸۸۰ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختی و مبلغ ۱۴,۳۹۲ میلیون ریال از مانده حسابهای پرداختی تجاری تسویه شده است.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳۸,۶۸۲
۸۳,۳۴۴	۱۰۱,۶۶۰
۰	۴۳,۰۱۰
۱,۱۱۹	۳,۲۷۵
۶,۲۹۲	۳,۱۸۵
۱,۹۸۶	۲,۳۸۲
۲۷,۴۶۸	۲۶,۲۱۰
۹۴,۴۳۶	۱۶,۲۳۱
۵,۴۲۵	۳,۶۵۹
۱۴۷,۹۴۰	۱۸۰,۳۰۱
۹۳۴	۳,۰۷۴
۳۱,۰۱۸	۵۴,۵۵۴
۵,۰۶۰	۸,۷۹۹
۴۰۵,۰۲۲	۵۸۵,۰۲۲

اسناد پرداختی

شرکتهای گروه

ذخیره هزینه های پرداختی طرح توسعه

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

مالیاتهای تکلیفی

حق بیمه پرداختی

سایر اشخاص

عوارض پرداختی

بدهی به کارکنان

سپرده های پرداختی

بدهی به شرکتهای خارجی (شامل ۱۷,۲۸۳ دلار و ۲۱۵,۰۸۸ یورو) - پیمانکاران پروژه توسعه

فروشنندگان کالا و خدمات (عمدتاً " پیمانکاران پروژه توسعه)

سایر

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۵-۱) مانده اسناد پرداختی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۸	میلیون ریال	
۲۵,۲۸۹		شهرداری نظرآباد (عوارض نوسازی)
۱۰۷,۷۹۸		اداره امور اقتصادی و دارایی (مالیات عملکرد)
۵,۵۹۵		شرکت ساختمانی عمران تامین (خرید دفتر میدان آرژانتین)
۱۳۸,۶۸۲		

۱۵-۱-۱) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۰,۸۲۸ میلیون ریال از اسناد صادر شده (شهرداری و اداره امور مالیاتی بترتیب ۲۹,۵۰۸ و ۱,۳۲۰ میلیون ریال) تسویه و بازپرداخت گردیده است .

۱۵-۱-۲) سررسید اسناد پرداختی بمبلغ ۱۳۸,۶۸۲ میلیون ریال طی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ بترتیب مبلغ ۹۵,۹۱۸ و ۴۲,۷۶۴ میلیون ریال می باشد.

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۸,۶۷۹ میلیون ریال (شامل ۳۰,۸۲۸ میلیون ریال اسناد پرداختی و مبلغ ۱۷,۸۵۱ میلیون ریال حسابهای پرداختی تجاری) تسویه گردیده است .

۱۵-۲) مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

نام شرکت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
سیمان فارس و خوزستان	۹۸,۶۴۴	۷۷,۱۳۸
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۱,۹۹۶	۵۹۵
سیمان فارس	۵۰۰	۵۰۰
سیمان فارس نو	۴۸۹	۴۹۶
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۳۱	۳۵۸
فولاد وچدن دورود	۰	۳۰۳
شرکت ساخت و نصب البرز	۰	۳,۰۹۳
شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان	۰	۸۶۱
	۱۰۱,۶۶۰	۸۳,۳۴۴

۱۵-۲-۱) مانده بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان بشرح ذیل تفکیک می گردد:

مبلغ به میلیون ریال	
۷۷,۷۵۹	مانده اول سال
۲,۸۸۲	کارمزد ضمانت تسهیلات
۲۰,۰۰۰	دریافت وجه نقد
۷۰,۷۶۵	مطالبات کلینکر (سیمان خزر و ساوه)
(۶۵,۰۲۱)	فروش دفتر تهران
(۷,۰۹۸)	تعدیل بهای سهام سیمان خوزستان
(۶۴۳)	سایر
۹۸,۶۴۴	

۱۵-۳) عوارض پرداختی در تاریخ ترازنامه بشرح زیرمیشود.

۱۳۸۸	۱۳۸۷	
۲,۴۸۹	۴,۱۳۹	مالیات برارزش افزوده
۸,۷۲۳	۸۵,۲۷۸	عوارض نوسازی
۴,۴۳۵	۴,۴۳۵	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۵۸۴	۵۸۴	متفرقه (سازمان میراث فرهنگی)
۱۶,۲۳۱	۹۴,۴۳۶	

شرکت سیمان آیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱-۳-۱۵) عوارض نوسازی پرداختی به شهرداری نظرآباد بابت احداث ساختمانهای پروژه توسعه و افزایش ظرفیت میباشد.

۱-۳-۱۵) سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت در مزایده و مناقصه بوده که عمدتاً "مربوط به پیمانکاران پروژه توسعه و افزایش ظرفیت شرکت میباشد.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۸۷		۱۳۸۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۵۶,۷۱۲	۱۰۵,۰۵۸	۱۲۰,۴۹۵	۲۳۱,۸۲۵
۱۰,۵۱۳	۱۷,۳۰۰	۱۳,۲۴۲	۲۶,۳۴۳
۶۷,۲۲۵		۱۳۳,۷۳۷	

پیش دریافت محصولات داخلی

پیش دریافت محصولات صادراتی

پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده می باشد که براساس برنامه زمانبندی تولیدات آتی از آنان دریافت شده است و معادل ۲۶ روز ظرفیت تولید فعلی شرکت میباشد.

۱۷- ذخیره مالیات

تخلیه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۸۷ تا ۲۹/۱۲/۸۸ شرح جدول زیر می باشد:

نوع، تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۸۷- میلیون ریال		مالیات				۱۳۸۸- میلیون ریال		سال مالی
	میلون ریال	میلیون ریال	تاریخ شده	قطعی شده	تشخیص شده	ارزایی	درآمد مشمول مالیات	سودزیان (ارزایی)	
در جریان رسیدگی کمیسیون ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۱۵۳,۹۳۳	۱۵۳,۹۳۳	۱۳۰,۱۳۴	۱۴,۸۷۲	۵۱۹,۸۹۴	۵۸۰,۳۰۰	۱۳۸۵/۶/۳۱
در جریان رسیدگی کمیسیون ۲۵۱ مکرر	۳۱۴	۰	۷۸,۲۲۸	۷۸,۲۲۸	۸۴,۹۱۷	۳۴,۲۱۵	۲۵۰,۴۰۲	۲۸۳,۸۸۵	شش ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۱۳	۰	۳۸,۹۸۵	۰	۷۵,۵۷۰	۴۳,۳۱۶	۲۹۸,۵۷۰	۴۴۹,۴۷۳	سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۸۷,۴۸۱	۰	۸۹,۸۰۲	۰	۹۳,۷۲۶	۸۹,۸۰۲	۳۱۰,۲۸۸	۵۳۳,۳۴۹	سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۱۱	۰	۰	۱۳,۹۸۳	۵۶,۱۰۱	۳۱۴,۶۱۲	سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۲۹
	۹۰,۲۵۸	۱۳,۹۸۳							

۱۷-۱) مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۸۷ قطعی و نسوبه شده است. لیکن شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۸۵ و ۲۹/۱۲/۸۵/۸۵ معترض و پرونده دوره مالی ذکر شده در کمیسیون ۲۵۱ مکرر سازمان امور مالیاتی کشور در جریان رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش منجر به صدور رای نگردیده است.

۱۷-۲) شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۸۷ نیز اعتراض کرده و موضوع در حیات حل اختلاف شهرستان کرج در دست رسیدگی می باشد.

۱۷-۳) به موجب برگ تشخیص شماره ۷۴۳۴ مورخ ۲۹/۱۲/۸۹ درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۸۷ شرکت مبلغ ۳۷۴,۹۰۴ میلیون ریال تعیین گردید که نسبت به درآمد مشمول مالیات ارزی شرکت مبلغ ۱۴,۶۱۶ میلیون ریال بیشتر است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۸- سود سهام پرداختی

مانده حساب سود سهام پرداختی در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می باشند:

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۶,۵۰۰	۱۹۷,۱۰۰
۱,۱۵۰	۱,۰۰۰
۱,۱۵۰	۱,۰۰۰
۱,۱۵۰	۱,۰۰۰
۲۲۹,۹۵۰	۲۰۰,۱۰۰

شرکت فارس سیمان و خوزستان
شرکت سیمان فارس
شرکت سیمان فارس نو
شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱) خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۰,۷۱۲	۸۲۷,۹۶۲
۵۹۹,۲۹۴	۵۶۵,۵۹۶
۳۰۶,۱۱۳	۲۹۵,۰۲۰
۱,۶۶۶,۱۱۹	۱,۶۸۸,۵۷۸
۷۳۷,۷۹۵	۶۹۲,۱۰۷
۱۵۰,۰۲۵	۳۱۳,۴۱۶
۲۰۳,۳۲۷	۲۲۳,۳۱۶
۱۰۶,۸۶۷	۱۹۱,۷۲۸
۱۰۶,۶۹۶	۱۵۱,۵۰۰
۱۳۴,۳۱۳	۱۲۹,۸۰۹
.	۵۲,۸۴۹
۱۰,۳۷۵	۱۰,۷۷۲
۱,۴۴۹,۳۹۸	۱,۷۶۵,۴۹۷
۳,۱۱۵,۵۱۷	۳,۴۵۴,۰۷۵
(۱,۹۶۸,۱۹۸)	(۲,۱۵۶,۳۸۹)
۱,۱۴۷,۳۱۹	۱,۲۹۷,۶۸۶

تسهیلات ارزی:

بانک صادرات - صندوق ذخیره ارزی (شامل مبلغ ۱۳۳,۶۷۴,۶۳۲ دلار و ۵۱,۲۶۹,۲۹۴ یورو)

بانک صادرات - خاینانس (مبلغ ۱,۸۹۶,۰۴۸ یورو)

بانک ملی P.L.C لندن (مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ دلار)

جمع (شامل ۹۳,۲۶۵,۳۴۲ یورو و ۴۳,۶۷۴,۶۳۲ دلار)

تسهیلات ریالی:

بانک پارسیان

بانک صادرات

بانک ملی شعبه سیمان

بانک پاسارگاد

بانک ملت آبیگ

بانک سامان

بانک کار آفرین

بانک سپه

بانک تجارت - شعبه چهارراه جمهوری

جمع

جمع تسهیلات

حصة بلندمدت

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۴,۲۲۵	۱,۰۶۶,۴۹۳
۱,۳۱۰,۵۸۰	۱,۵۵۹,۶۲۰
۷۶۰,۷۱۲	۸۲۷,۹۶۲
۳,۱۱۵,۵۱۷	۳,۴۵۴,۰۷۵

۱۸ تا ۲۵٪

۱۰ تا ۱۷٪

تا ۴٪

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۷,۳۱۹	۱,۲۹۷,۶۸۶
۱,۹۶۸,۱۹۸	۲,۱۵۶,۳۸۹
۳,۱۱۵,۵۱۷	۳,۴۵۴,۰۷۵

۱۳۸۹

۱۳۹۰ و پس از آن

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۸,۸۲۱	۳,۳۰۲,۵۷۵
۱۰۶,۶۹۶	۱۵۱,۵۰۰
۳,۱۱۵,۵۱۷	۳,۴۵۴,۰۷۵

تسهیلات با وثیقه

تسهیلات بدون وثیقه

۱۹-۲) تسهیلات مالی دریافتی ارزی بمبلغ ۱,۶۸۸,۵۷۸ میلیون ریسال شامل مبلغ ۱,۵۹۳,۰۰۱ میلیون ریال (۴۲,۵۶۹,۱۷۷ دلار و ۸۷,۴۸۹,۱۷۶ یورو اصل وام و مبلغ ۹۵,۵۷۷ میلیون ریال (شامل ۱,۱۰۵,۴۵۵ دلار و ۵,۷۷۶,۱۶۶ یورو) سود تضمین شده تسهیلات ارزی می باشد.

۱۹-۳) تسهیلات مالی دریافتی ریالی بمبلغ ۱,۷۶۵,۴۹۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۵۵۸,۱۱۷ میلیون ریال اصل تسهیلات و مبلغ ۲۰۷,۳۸۰ میلیون ریال بهره تحقق یافته پرداخت نشده بدلیل عدم سررسید تاریخ می باشد.

۱۹-۴) با توجه به مهلت تعیین شده تا تاریخ ۸۹/۴/۱ موضوع دستورالعمل اجرائی ضوابط بازپرداخت تسهیلات اعطائی از محل حساب ارزی شماره ۴۳۳۰۶/۱۹۹۹۶۸ مورخ ۸۸/۱۰/۱۳ در خصوص تغییر ارزش تسهیلات به دلار طی نامه شماره ۲۳۹۸ مورخه ۱۳۸۹/۳/۱۶ از بانک عامل (صادرات شعبه مرکزی) استعلام که بموجب پاسخ بانک مذکور موضوع مصوبه مشمول این شرکت نمی باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بشرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۹۰	۲۳,۱۴۹
(۹,۴۵۷)	(۴,۴۲۵)
۶,۷۱۶	۵,۸۷۶
۲۳,۱۴۹	۲۴,۶۰۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

۲۱-۱) سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱,۰۵۰ میلیارد ریال بوده که بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۸۸/۱۰/۱۶ از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته است، ضمن اینکه بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به هیات مدیره شرکت تفویض اختیار گردیده است.

۲۱-۲) اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

۱۳۸۷		۱۳۸۸		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۸	۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰.۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۰.۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰.۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۲۲- اندوخته قانونی

۱-۲۲) طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه، مبلغ ۱۵۰۰۲۳ میلیون ریال از محل سود سال به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۳- فروش خالص

۱۳۸۷		۱۳۸۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۸,۰۹۳	۱۷,۱۷۱	۷۵۱	۱,۵۹۳	داخل کشور:
۱۰,۸۰۰	۲۰,۱۹۹	۳,۳۸۵	۶,۳۳۹	سیمان فله تپ یک
۱۳۹,۲۵۵	۳۳۰,۷۵۰	۳۵۷,۲۴۷	۷۳۷,۲۵۴	سیمان کیسه تپ یک
۳۳۵,۷۸۴	۶۶۸,۲۶۶	.	.	سیمان فله تپ ۲
۳۴۷,۴۶۸	۸۱۶,۲۹۲	۲۵,۳۳۹	۵۳,۳۱۹	سیمان کیسه پوزولانی
۱۴۳,۰۶۷	۲۶۶,۸۷۷	۵۳۳,۸۱۷	۹۷۰,۸۶۱	سیمان فله پوزولانی
۴۳۱	۹۳۵	.	.	سیمان کیسه تپ ۲
				سیمان فله‌ای ضایعاتی
				صادراتی:
۲,۷۴۱	۴,۲۲۸	۶۲,۱۷۷	۱۱۵,۶۴۰	سیمان کیسه تپ ۲
.	.	۱,۰۹۸	۲,۳۱۴	سیمان فله تپ ۲
۹۸۷,۶۳۹	۲,۱۲۴,۷۱۸	۹۸۳,۸۱۴	۱,۸۸۷,۳۲۰	جمع فروش محصول
				فروش کالای در جریان ساخت
		۱۲,۷۸۶	۳۵,۸۳۴	کلینکر
۹۸۷,۶۳۹	۲,۱۲۴,۷۱۸	۹۹۶,۶۰۰	۱,۹۲۳,۱۵۴	

۱-۲۳) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی بشرح ذیل میباشد:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۹,۳۸۰	۳۰۸,۹۱۴	۲۹۰,۴۶۶	۴۸.۴۶	کیسه ای
۳۸۴,۴۳۴	۱۹۴,۷۳۲	۱۸۹,۷۰۲	۴۹.۳۵	فله ای
۹۸۳,۸۱۴	۵۰۳,۶۴۶	۴۸۰,۱۶۸	۴۸.۸۱	
۱۲,۷۸۶	۸,۳۳۴	۴,۴۵۲	۳۴.۸۲	کلینکر
۹۹۶,۶۰۰	۵۱۱,۹۸۰	۴۸۴,۶۲۰	۴۸.۶۳	

۱-۲۳) علت کاهش سود ناخالص سیمان کیسه ای ناشی از عدم فروش سیمان کیسه ای پوزولانی بوده که نسبت به سیمان کیسه ای تپ ۲ از سود ناویژه بالاتری برخوردار است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته ارائه شده بشرح زیر است:

۱۳۸۸	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۷۳۴	۴۸,۳۰۵	مواد مستقیم مصرفی
۳۰,۳۱۶	۲۹,۸۷۹	دستمزد مستقیم
۳۸۹,۵۹۸	۲۸۹,۶۶۳	سربار تولید
(۳۰,۲۹۷)	(۸,۱۶۵)	هزینه های جذب نشده تولید
۴۳۵,۳۵۱	۳۵۹,۶۸۲	جمع هزینه‌های تولید
		اضافه میشود:
۱۰,۴۸۲	۱۰,۷۴۱	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال مالی
۱۴۲,۵۶۳	۶۸,۰۷۷	خرید کالای در جریان ساخت
		کسر میشود:
(۲,۷۶۱)	۰	ضایعات غیر عادی
(۷۴,۵۶۵)	(۱۰,۴۸۲)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی
۵۱۱,۰۷۰	۴۲۸,۰۱۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
		اضافه میشود:
۷,۳۳۰	۳,۶۳۱	موجودی کالای ساخته شده اول سال مالی
۵۱۸,۴۰۰	۴۳۱,۶۴۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
		کسر میشود:
(۶,۴۲۰)	(۷,۳۳۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی
۵۱۱,۹۸۰	۴۲۴,۳۱۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

(۲۴-۱) مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۸		۱۳۸۷		
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	
۹۱۶,۹۵۴	۲۱,۲۲۴	۸۵۶,۶۹۸	۱۸,۴۵۴	سنگ اهک تولیدی
۱,۹۰۴,۹۸۶	۱۲,۱۴۹	۱,۹۰۰,۳۷۹	۱۱,۰۳۰	خاک
۵۲,۸۴۷	۵,۸۷۶	۵۱,۱۳۸	۴,۶۵۲	سنگ آهن
۵۳,۶۲۶	۵,۰۲۲	۵۹,۹۴۸	۴,۹۲۰	سنگ گچ
۶,۷۹۹	۴۳۳	۱۹۷,۲۷۲	۸,۵۲۴	پوزولان
۱۰,۲۷۶	۱,۰۳۰	۷,۱۸۵	۷۲۵	بوکسیت
	۴۵,۷۳۴		۴۸,۳۰۵	

۱-۲۴) بهای سنگ اهک تولیدی طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل است.

۱۳۸۸	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۶۸	۵,۲۲۵	هزینه های مواد اولیه
۸,۴۵۴	۸,۴۲۳	هزینه‌های بارگیری و حمل مواد اولیه
۱,۲۲۸	۹۲۷	هزینه های حقوق و دستمزد (یادداشت ۲-۲۴)
۴,۰۷۴	۳,۸۷۹	هزینه های تسهیلی و سربار
۲۱,۲۲۴	۱۸,۴۵۴	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

منابع تامین مواد اولیه و لوازم یدکی و فنی :

کلیه مواد مورد نیاز برای ساخت سیمان از منابع داخلی تامین میگردد. مضافاً اینکه زمینهای متعلق به شرکت از لحاظ ذخایر سنگ آهک و خاک بسیار غنی بوده و فقط سنگ پوزولان، سنگ آهن و سنگ گچ از معادن آبیگ، شمس آباد اراک و معین آوج همدان خریداری میشود و لوازم یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تامین می گردد.

۲-۲۴) هزینه‌های دستمزد مستقیم از ارقام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۶	۶۷۸	دستمزد ثابت
۵۴۸	۴۶۳	اضافه کاری و نوبتکاری
۶۶۱	۵۴۹	مزایای پایان خدمت
۱,۰۳۶	۱,۴۱۴	بهره وری افزایش تولید واکورد
۲۷,۰۴۶	۲۷,۶۹۶	هزینه دستمزد کارمزدی و مقاطعهکاری
۸۶۹	۷۴۴	هزینه های متفرقه پرسنلی
۳۰,۸۰۶	۳۱,۵۴۴	
		کسر میگردد:
(۹۲۷)	(۱,۲۲۸)	هزینه حقوق و دستمزد معدن سنگ آهک
۲۹,۸۷۹	۳۰,۳۱۶	

۳-۲۴) هزینه های سربار تولید بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۳۲۱	۱۲۱,۴۲۵	حقوق و مزایای پرسنلی
۱۸۵,۳۵۳	۱۷۳,۱۴۷	انرژی، قطعات و سایر مواد کمکی
۸,۳۱۷	۱۰۷,۵۱۶	استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۱۱,۱۴۷	۱۳,۰۱۱	سایر هزینه ها
(۳,۸۱۰)	(۲,۴۴۴)	برگشت از هزینه ها
(۲۴,۶۶۵)	(۲۳,۰۵۷)	کسر میشود:
۲۸۹,۶۶۳	۳۸۹,۵۹۸	سربار تسهیمی به دواير و شرکتهای تابعه

۱-۳-۲۴) هزینه حقوق و مزایای پرسنلی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۱۸	۱۷,۰۷۰	حقوق ثابت
۱۰,۱۳۴	۱۱,۶۵۲	اضافه کاری و نوبتکاری
۴,۳۴۳	۴,۵۹۶	سایر مزایا
۶,۴۹۱	۷,۳۴۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۶,۰۰۹	۷,۴۸۷	مزایای پایان خدمت
۱۱,۴۰۱	۱۰,۰۳۲	بهره وری (افزایش تولید واکورد)
۴,۰۰۶	۴,۲۳۳	غذای کارکنان
۴,۳۶۰	۳,۶۴۰	ایاب و ذهاب
۴,۸۵۴	۱۰,۱۵۲	حق الزحمه و حق المشاوره
۹,۱۰۴	۱۰,۷۱۵	متفرقه پرسنلی
۲۷,۹۰۱	۳۴,۵۰۷	دستمزد تعمیراتی
۱۱۳,۳۲۱	۱۲۱,۴۲۵	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

- ۱-۳-۱-۱) علت افزایش حقوق ثابت ناشی از جابجایی پرسنل از واحدهای تولیدی به واحدهای کمکی تولید می باشد.
- ۱-۳-۱-۲) علت کاهش مزایای پایان خدمت ناشی از کاهش بازخریدی تعداد پرسنل نسبت به سال قبل می باشد.
- ۲-۳-۲) هزینه‌های انرژی قطعات و مواد کمکی مصرفی به شرح ذیل گزارش می گردد.

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۸۵۹	۳۹,۱۴۸	برق مصرفی
۳۸,۹۰۵	۳۳,۸۱۸	مازوت و گاز مصرفی
۲۲,۹۳۶	۱۹,۶۶۰	نسوز مصرفی
۲,۶۴۳	۶,۳۰۰	موادسایشی مصرفی
۳۸,۸۱۹	۳۶,۱۷۱	پاکت مصرفی
۵,۷۰۹	۲,۷۵۶	مواد مصرفی متفرقه
۲,۶۹۶	۴,۳۹۱	روغن مصرفی
۳۳,۷۸۶	۳۰,۹۰۳	قطعات مصرفی
۱۸۵,۳۵۳	۱۷۳,۱۴۷	

- ۱-۲-۳-۲) کاهش سوخت مصرفی عمدتاً به دلیل کاهش ۴ درصدی تولید کلینکر نسبت به سال قبل می باشد.
- ۳-۳-۳) علت افزایش هزینه استهلاک ناشی از راه اندازی خط تولید از آبان ماه ۸۸ و محاسبه ۵ ماه استهلاک می باشد.
- ۴-۳-۴) مقایسه تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۳۸۷		۱۳۸۸			
ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۳,۷۱۸,۵۰۰	۲,۹۰۳,۸۰۳	۳,۹۸۱,۱۴۰	۲,۷۴۸,۸۶۰	۶,۹۴۹,۶۰۰	تن
۲,۱۹۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۶۴۰	۲,۴۰۶,۰۵۶	۱,۶۶۳,۵۸۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	تن
۲,۳۳۶,۰۰۰	۲,۱۳۷,۳۹۰	۲,۲۷۹,۸۴۰	۱,۸۷۳,۲۸۰	۲,۳۳۶,۰۰۰	تن
					تولید مواد خام
					تولید کلینکر
					تولید سیمان

۲۵- هزینه های توزیع و فروش

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۱۳	۳,۳۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۲۰	۱,۰۵۳	مزایای پایان خدمت
۸۷۹	۶۱۲	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۰	۴,۳۵۸	کرایه حمل کلینکر و سیمان صادراتی فروش رفته
۳۸۳	۴۹۴	سایر
۵,۷۹۵	۹,۸۲۴	
۳,۸۶۰	۷,۹۹۰	اضافه میشود سربار تسهیمی
۹,۶۵۵	۱۷,۸۱۴	

۲۶- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۵۷	۸,۶۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۷۷	۲,۵۸۵	مزایای پایان خدمت
۷,۰۲۰	۳,۱۰۹	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۸۵۸	۸۲۸	عیدی و پاداش
۸۳۱	۶۶۹	فوق‌العاده ماموریت و هزینه سفر
۲,۰۰۲	۳,۹۴۲	هزینه دستمزد پیمانکاران
۶,۰۸۳	۳,۰۵۵	حق الزحمه و حق المشاوره
۵۷۱	۱,۳۲۵	هزینه گاز مصرفی
۱,۲۹۱	۱,۷۶۶	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۲,۴۸۰	۲,۸۶۶	استهلاک
۲۵,۰۶۰	۱,۳۳۶	بیمه و عوارض
۵,۲۴۶	۷,۶۵۱	سایر
۶۴,۶۷۶	۳۷,۸۲۶	
۱۶,۳۲۱	۱۰,۲۷۳	اضافه میشود: سهم هزینه‌های اداری از تسهیم سربار تولید
(۱۱,۰۷۰)	(۴۵۴)	کسر میشود: سهم هزینه‌های اداری تسهیمی به شرکتهای تابعه
۶۹,۹۲۷	۴۷,۶۴۵	

۱-۲۶) افزایش هزینه دستمزد پیمانکاران عمدتاً ناشی از تعمیرات خانه های سازمانی شرکت بوده است.

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۱۵	۹,۹۵۸	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه
(۶۹۰)	(۳۲۷)	خالص کسری و اضافه انبار
(۸,۱۶۵)	(۳۰,۲۹۷)	هزینه‌های جذب نشده (یادداشت ۲۴)
.	(۲,۷۶۱)	ضایعات غیر عادی تولید (یادداشت ۲۴)
۶,۷۰۹	(۱۶۹)	سایر
۱۵,۵۶۹	(۲۳,۵۹۶)	

۲۷-۱ علت افزایش هزینه های جذب نشده ناشی از توقف کامل کوره و آسیاب مواد خام واحد اول به مدت ۷ ماه جهت توسعه و افزایش ظرفیت و همچنین کاهش راندمان خطوط تولیدی در زمان بهره برداری می باشد.

۲۸- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

۱۳۸۸	
میلیون ریال	تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۱۱,۳۱۹	
۴,۲۰۲	سایر
۱۱۵,۵۲۱	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷	۷۶,۲۰۷	درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۹۸۱)	(۷۵,۶۶۰)	زیان حاصل از تسعیر ارز
۲۲,۸۵۴	۲۲,۵۱۷	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۱۰,۴۵۰	۶,۴۲۳	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۸۰۷	۱,۰۲۵	درآمد اجاره
۸۲۵	۴,۰۵۶	سایر
۳۴,۰۴۲	۳۴,۵۶۸	

۲۹-۱ زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تفاوت نرخ ارز در اول سال (دلار ۹,۷۱۷ ریال و یورو ۱۲,۶۵۹ ریال) با نرخ ارز در پایان سال (دلار ۹,۸۳۴ ریال و یورو ۱۳,۵۰۰ ریال) بابت ۹۱,۳۶۸,۷۸۶ یورو و ۴۲,۸۴۳,۶۸۷ دلار می باشد.

۲۹-۲ افزایش زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از بهره برداری پروژه توسعه و افزایش ظرفیت بوده که این موضوع در سنوات قبل بدلیل عدم بهره برداری از پروژه بحساب دارائی در جریان تکمیل منظور گردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیل سنواتی به مبلغ ۲.۶۲۳ میلیون ریال مربوط به برگشت هزینه بهره خرید سهام سیمان خوزستان می باشد

۱۳۸۷	۱۳۸۸
۲,۶۲۳	۲,۶۲۳
(۳۲,۲۸۰)	-
(۲۹,۶۵۷)	۲,۶۲۳

برگشت هزینه بهره خرید سهام شرکت سیمان خوزستان
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل

۳۰-۱) بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملکرد برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ارقام صورت‌های مالی سال ۱۳۸۷		اصلاحات و تعدیلات		ارقام صورت‌های مالی سال ۱۳۸۷		سرفصل حساب
تجدید ارائه شده	پس	پس	بد	قبل از تعدیلات	بد	شرح
الف) اصلاحات طبقه بندی:						
-	۳۳,۶۶۵	۳۳,۷۵۷	-	-	۶۷,۴۲۲	موجودی نقد و بانک
-	۳,۸۷۰	-	۳,۷۵۷	-	۱۱۳	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۴۸۸,۸۶۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۴۵۸,۸۶۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۴۰۷,۶۴۵	-	-	۲۲۹,۹۵۰	۶۳۷,۵۹۵	-	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۲۹,۹۵۰	-	۲۲۹,۹۵۰	-	-	-	سود سهام پرداختی
ب) تعدیلات سنواتی:						
۴۰۵,۰۲۲	-	-	۲,۶۲۳	۴۰۷,۶۴۵	-	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۵۳۰,۴۱۴	-	۲,۶۲۳	-	۵۲۷,۷۹۱	-	سود انباشته

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
۴۹۹,۳۰۶	۳۹۵,۵۶۵	سود عملیاتی
۱۴,۹۴۵	۱۱۴,۴۶۰	هزینه استهلاک
(۲,۷۴۱)	۱,۴۵۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۹,۷۸۴)	(۶۶,۹۰۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹,۳۵۶)	۱۶,۷۵۶	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۲۱,۳۳۳	(۱۱۱,۸۳۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۱,۳۳۴	۱۴۵,۶۸۷	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۵۰,۷۷۹)	۶۶,۵۱۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۱,۰۲۷	۲,۸۶۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶۵,۱۸۵	۵۶۴,۵۵۷	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
۱۶۹,۰۳۰	۱۴,۰۶۱	تحصیل دارائی ثابت در قبال تسهیلات اعطائی بانک صادرات
۰	۴۵,۰۰۰	فروش دارائی ثابت در قبال تسویه بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان
۰	۴۴۹,۸۵۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات نقدی حال شده
۱۶۹,۰۳۰	۵۰۸,۹۱۱	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۳۰-۱) تسهیلات اعطائی بانک صادرات از محل اعتبار تصویب شده به شرکت از محل صندوق ذخیره ارزی بوده که مستقیماً از سوی بانک ذکر شده به بانک کارگزار فروشنندگان ماشین آلات و تجهیزات پروژه توسعه و افزایش ظرفیت پرداخت شده است.

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱) بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۵,۹۲۳	۳,۵۷۳,۲۹۹	تضمین وام شرکتهای سیمان فارس و خوزستان، ساخت و نصب صنعتی البرز و صنایع بتونی آبیگ
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	تضمین وام شرکت کوه آوران
۳,۱۳۷,۵۲۳	۳,۵۷۴,۸۹۹	

۳۳-۲) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
۳۷۰,۷۰۰	۱۰۲,۳۰۶	احداث ساختمان خط ۲ تولید
۳۱۴,۱۷۱	۷۴۰,۰۴۲	خرید ماشین آلات خط ۲ تولید
۶۸۴,۸۷۱	۸۴۲,۳۴۸	

۳۳-۲-۱) تعهدات سرمایه ای عمدتاً ناشی از باقیمانده دپارتمانهای پروژه خط ۲ و برتریب معادل حدود ۲/۵ و ۳۲/۴۵ درصد می باشد.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

مانده طلب(بدهی) در پایان سال میلیون ریال	مبلغ معامله میلیون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
				الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹
(۱,۹۹۶)	۱۰,۲۴۶	خرید خدمات	سهامدار- عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۴۷۰	۷۱	فروش سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	ساخت و نصب صنعتی البرز
	۸,۸۹۸	خرید خدمات		
	۲۴۴	خرید زیگمنت	عضو مشترک هیئت مدیره	فولاد و چدن دورود
(۳۱)	۱,۸۷۵	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۴,۲۷۲	۲,۶۶۳	فروش کلیتگر	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان دورود
	۱,۰۰۰	فروش چرخ دنده		
۱	۳,۱۰۶	فروش کلیتگر	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان خزر
	۱۷,۴۲۴	خرید کلیتگر		
۱۱,۴۱۱	۱۳,۰۱۱	فروش سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
	۶۳۳	خرید خدمات		
۳	۱۱۲,۳۵۵	خرید کلیتگر	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمان ساره
				ب- سایر اشخاص وابسته
۸۳۲	۵,۴۸۷	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	پارس اقدام

ضمناً ارزش منصفانه معاملات انجام شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت.

مبلغ
میلیون ریال
۳۰,۰۴۶
۳۰,۰۴۶

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۰,۰۴۶

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱) دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

دلار	یورو
۲۵۷,۲۳۵	۳۷,۱۳۹
(۴۳,۶۹۱,۹۱۵)	(۹۳,۴۸۰,۴۳۰)
(۴۳,۴۳۴,۶۸۰)	(۹۳,۴۴۳,۲۹۱)

موجودی نقد و بانک و اسناد دریافتی

تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی

۳۶-۲) برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

یورو
۱۲,۴۱۳,۷۹۱
(۵,۰۵۸,۲۵۶)
(۱۹,۳۱۹,۰۸۰)

فروش و ارائه خدمات - سالانه

خرید لوازم یدکی و قطعات - سالانه

تعهدات سرمایه‌ای ارزی - در تاریخ ترازنامه