

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	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 ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 - 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 - با توجه به یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، طبق برگ قطعی صادره مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵ مبلغ ۴۴۰۱۳ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی تعیین گردیده و بالغ بر ۷۴۷۸ میلیون ریال نیز جریمه تاخیر مطالبه شده است، لیکن ذخیره مالیات با عنایت به اعتراض صورت گرفته در هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر، تعدیل نشده است. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ بر اساس برگ تشخیص های صادره توسط حوزه مالیاتی، جمعا مبلغ ۳۶۱۷۸ میلیون ریال بیش از ذخیره موجود در حسابها تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای نیز از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. از بابت عملکرد سال ۱۳۸۸ و سال مورد گزارش (با احتساب معافیت ناشی از ماده ۴ قانون تنظیم بخش از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور) در مجموع مبلغ ۱۳۹۸۳ میلیون ریال مالیات محاسبه و پرداخت شده



است، که با توجه به آئین نامه هزینه های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی، حداقل مبلغ ۲٫۶۳۶ میلیون ریال کسری ذخیره وجود دارد. با توجه به موارد یاد شده، تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت و ارائه پیشنهاد مقتضی، موکول به توافق نهایی با مسئولین سازمان امور مالیاتی می باشد.

۴ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۵ - بدهیهای جاری شرکت در تاریخ ترازنامه حدود ۴ برابر دارائیهای جاری می باشد که بخش عمده ای از بدهیهای مذکور از جمله تسهیلات مالی دریافتی در راستای طرح توسعه و افزایش ظرفیت خطوط تولیدی شرکت ایجاد شده است. علیرغم بهره برداری از خط یک تولید در آبانماه سال ۱۳۸۸، زمان اجرای طرح و توسعه طولانی تر از پایه زمانبندی آن گردیده و مراحل تکمیلی خط دو نیز تاکنون خاتمه نیافته است. نظر به اینکه تامین منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای طرح توسعه در حال حاضر موجب تحمیل هزینه های مالی و زیان های ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی به شرکت می گردد، اتخاذ تصمیمات مقتضی جهت تادیه به موقع بدهیهای ایجاد شده در این خصوص مورد تاکید است.

۶ - 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.

۷ - در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۳۰ کلیه دارائیهای مجتمعی سیمان آبیک 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 (۱۱۴۶۹ هزار متر مربع زمین و ۱ دستگاه از وسایط نقلیه) اقدام لازم به عمل نیامده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

۸- در خصوص اراضی شرکت در قریه هیو (محل استقرار کارخانه و معادن شرکت)، مطابق رای کمیسیون ماده ۲ آئین نامه قانون ابطال اسناد و فروش رقبات، آب و اراضی، ۱/۵ دانگ از اراضی مزبور اوقافی و خروج از حبس آن فاقد مجوز شرعی بوده و درخواست ابطال سند گردیده، علاوه بر این بخشی از اراضی فوق به میزان ۳۳۴۵ هکتار توسط مدیریت امور اراضی استان تهران (هیئت ۷ نفره) موات اعلان شده است. در ارتباط با موارد یاد شده اقدامات حقوقی توسط شرکت انجام گرفته، لیکن تا تاریخ این گزارش رای نهایی صادر نشده است. مضافاً بخشی از زمینهای شرکت نیز 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. ضمن اینکه بهای تمام شده زمینهای متعلق به شرکت به تفکیک هر قطعه مشخص نمی باشد.

۹- در خصوص تکالیف تعیین شده از سوی مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳ تیرماه ۱۳۸۹ با توجه به موارد مندرج در بندهای ۶ تا ۸ این گزارش، اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی الف- ۳۳ 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 کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان معاملات مزبور عمدتاً در روال خاص عملیات فیما بین با شرکتهای گروه انجام پذیرفته است.

۱۱- 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

۷ خرداد ماه ۱۳۹۰

حسن کرمی

سید علی شیرازی



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان آبیگ مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

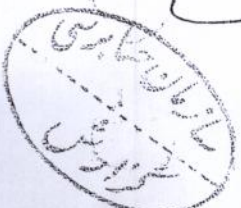
شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سودوزیان و سود زیان انباشته
۳	صورت سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ الی ۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۸	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۰/۳/۱۳۹۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

تلفکس دفاتر فروش:

آدرس: دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین
 کارخانه: کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین
 (نظرآباد - صندوق پستی ۳۳۳۱۵/۱۵۳)
 ۲۸ بیلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی، پلاک ۲۸
 تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۰ - ۸۸۷۳۳۲۰۴
 ۶۰ - ۳۳۱۳۰۴۵۹ - ۰۲۱
 ۸۸۷۳۳۲۰۵ فاکس: ۸۸۷۳۹۵۱۷
 ۳۳۱۳۰۶۰۳ - ۰۲۱ فاکس:
 قزوین: ۱۳ - ۲۵۶۶۱۱۲ (۰۲۸۱)
 Website: www.abyekcement.com
 Email: info@abyekcement.com



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۹۶,۶۰۰	۱,۵۶۷,۱۶۵	۲۳ فروش خالص
	(۵۱۱,۹۸۰)	(۷۹۳,۶۱۶)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۴۸۴,۶۲۰	۷۷۳,۵۴۹	سود ناخالص
	(۶۵,۴۵۹)	(۱۱۵,۶۵۵)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۲۳,۵۹۶)	(۲۶,۹۶۷)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۸۹,۰۵۵)	(۱۴۲,۶۲۲)	
	۳۹۵,۵۶۵	۶۳۰,۹۲۷	سود عملیاتی
	(۱۱۵,۵۲۱)	(۳۲۳,۰۲۶)	۲۷ هزینه های مالی
	۳۰,۰۴۵	(۷۴,۷۹۸)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۸۵,۴۷۶)	(۳۹۷,۸۲۴)	
	۳۱۰,۰۸۹	۲۳۳,۱۰۳	سود قبل از مالیات
	(۱۴,۱۵۱)	-	مالیات بر درآمد
	۲۹۵,۹۳۸	۲۳۳,۱۰۳	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲۹۵,۹۳۸	۲۳۳,۱۰۳		سود خالص
.	۱,۴۳۷		سود انباشته پاکت سازی
۵۳۰,۴۱۴		۳۹۳,۰۱۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۳,۵۱۳)		(۱۸,۰۳۶)	۲۹ تعدیلات سنواتی
۵۱۶,۹۰۱	۳۷۴,۹۷۶		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۸۱۲,۸۳۹	۶۰۹,۵۱۶		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۵,۰۲۳)		(۱۱,۶۵۵)	اندوخته قانونی
(۴۲۲,۸۴۰)		(۱۹۷,۱۲۲)	سود سهام و پاداش هیئت مدیره (مصوب مجمع)
(۴۳۷,۸۶۳)	(۲۰۸,۷۷۷)		
۳۷۴,۹۷۶	۴۰۰,۷۳۹		سود انباشته در پایان سال

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. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۷,۳۹۷	۱,۰۸۲,۷۶۳		۳۰
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۶,۴۲۳	۴,۴۸۵		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
۹۷	۱۶,۱۸۹		سود سهام دریافتی
(۲,۸۴۰)	(۲,۱۲۲)		سود سهام پرداختی
(۳۶۲,۶۱۵)	(۳۸,۷۸۲)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۵۹,۰۰۵)	(۳۵۰,۲۳۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۱۳,۱۲۲)	(۵۱,۰۰۴)		
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۴,۰۰۰)	۰		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۶۰۰	۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۰	۴,۰۲۵		وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاری بلندمدت
(۳۷۲,۶۱۹)	(۱۹۵,۵۸۶)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۵۸,۹۰۷	۳۶۷		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۰	(۴۳)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۱,۱۱۶	۰		وجوه دریافتی بابت سایر داراییها
(۳۱۵,۹۹۶)	(۱۹۱,۲۳۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۴۰,۷۲۶)	۴۹۰,۲۹۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
۱۵۰	۵۲۵		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۲۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۱۲		وجوه دریافتی از شرکت سیمان فارس و خوزستان
۶۸۶,۸۸۹	۸۰۹,۹۵۲		دریافت تسهیلات مالی
(۴۷۰,۸۲۳)	(۱,۴۳۹,۰۱۹)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۳۶,۲۱۷	(۴۸۰,۶۳۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۴,۵۰۹)	۹,۶۶۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۳,۶۶۵	۲۹,۱۳۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۰	۸۲۰		موجودی نقد انتقالی از پاکت سازی
(۲۲)	۷۶		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۹,۱۳۴	۳۹,۶۹۲		مانده وجه نقد در پایان سال
۵۰۸,۹۱۱	۴۱۳,۶۳۱		مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات:

کارخانه سیمان آبیگ به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحدهای ۲ و ۱ به ترتیب در بهمن ماه ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد 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 به ثبت رسیده است و 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 شرکتهائی 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. به موجب پروانه های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروحه زیر آغاز شده است:

شرح واحد	ظرفیت اسمی روزانه	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	پروانه تاسیس	پروانه بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید	۳،۵۰۰	۱۳۴۸	۱۳۵۲	۶۹۵۴	۳۵۹۶۱۵
واحد 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 از آبانماه ۱۳۸۸ شروع گردید.

۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹
نفر	نفر
۲۵۲	۲۵۱
۲۳۹	۲۳۳
۷۴۵	۷۴۲

پرسنل رسمی
پرسنل قراردادی
پرسنل پیمانکار

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.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳- خلاصه اهم رويه 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 شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می گردد:

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

۳-۲) سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک 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) شناسایی 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 گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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 بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود.

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

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

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ 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

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

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 ارزشیته شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

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 می شود.

۳-۷) صورتهای مالی تلفیقی

از آنجاییکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سیمان آبیگ متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و گروه می باشد و 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 آبیگ 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 ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۰۳	۳۹,۰۰۵
۳,۰۳۱	۶۸۷
۲۹,۱۳۴	۳۹,۶۹۲

موجودیها نزد بانکها (ریالی)

موجودیها نزد بانکها (ارزی)

۱- موجودی ارزی در تاریخ ترازنامه شامل ۳۱.۷۸۵ دلار و ۲۴.۳۷۳ یورو می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰
۲,۴۳۶	۲,۴۳۶

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

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

۱۳۸۸		۱۳۸۹		ذخیره		نام شرکت
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	تعداد سهام بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷	۲۴۷	۲۴۷	۲۴۷	(۷۱۲)	۹۵۹	ماشین سازی اراک
۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹		۹۹۹	سرمایه گذاری تدبیر گران فارس و خوزستان
.	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	(۷۱۲)	۱,۹۵۸	جمع

۵-۲ 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 آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۷۳۴	۴,۱۳۱
۳۲,۱۳۰	۱,۴۴۲
۱۱۵,۸۶۴	۵,۵۷۳

اسناد دریافتی تجاری - سایر اشخاص
حسابهای دریافتی تجاری - سایر اشخاص

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۸۸		۱۳۸۹	
خالص	خالص	ذخیره م.م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۳۹	.	.	.
۵۸,۶۰۷	۱۱۷,۹۳۲	(۹۷۹)	۱۱۸,۹۱۱
۱۰,۹۰۷	۳۱,۴۰۹		۳۱,۴۰۹
۷۲,۳۵۳	۱۴۹,۳۴۱	(۹۷۹)	۱۵۰,۳۲۰

اسناد دریافتی
حسابهای دریافتی
طلب از شرکتهای گروه

۷-۱) حسابهای دریافتی ریالی و ارزی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸		۱۳۸۹	
مانده	خالص	ذخیره م.م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۶۴۵	۶۶,۵۶۷		۶۶,۵۶۷
۱۵,۹۲۷	۳۱,۸۸۵		۳۱,۸۸۵
۲۵,۴۶۳	۲۹,۴۵۵	(۹۷۹)	۳۰,۴۳۴
۶۳۵۰	۷,۲۲۰		۷,۲۲۰
۲۰	۱,۴۳۴		۱,۴۳۴
۱۶۶,۴۰۵	۱۳۶,۵۶۱	(۹۷۹)	۱۳۷,۵۴۰
(۱۰۷,۷۹۸)	(۱۸,۶۲۹)		(۱۸,۶۲۹)
۵۸,۶۰۷	۱۱۷,۹۳۲	(۹۷۹)	۱۱۸,۹۱۱

اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد
سود سهام دریافتی
طلب از اشخاص، مؤسسات و نهادها
طلب از کارکنان (وام)
سپرده‌های دریافتی

کسر میشود: اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی

۷-۱) مانده بدهی اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد به مبلغ ۴۷,۹۳۸ میلیون ریال بدلیل مفتوح بودن پرونده ها در مراجع رسیدگی کننده (کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر و هیئت حل اختلاف کرج) بابت مالیات عملکرد سال مالی ۸۶/۱۲/۲۹ و ۸۷/۱۲/۳۰ و همچنین دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ می باشد.

۷-۱-۲) تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۵۴۰ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

۷-۲) مانده حساب طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:
نام شرکت

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱	۲۰,۶۲۲	تهران بتون
۴۷۰	۶,۶۹۸	ساخت و نصب صنعتی البرز
۷۶۱	۳,۱۱۶	بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۱,۰۰۰	۵۹۷	سیمان دورود
۳۵۲	۳۵۲	خدماتی صنعت سیمان
.	۱۹	سیمان زنجان
۳	۳	صنایع سیمان غرب
.	۲	سیمان خزر
۶,۵۳۱	.	صنایع بتونی آبیگ فارس و خوزستان
۱,۱۷۶	.	پاکت سازی آبیگ
۵۰	.	تدبیرگران فارس و خوزستان
۳	.	سیمان ساوه
۱۰,۹۰۷	۳۱,۴۰۹	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۲۰	۴,۵۵۳	کالای ساخته شده
۷۴,۵۶۵	۳۹,۸۳۹	کالای در جریان ساخت
۲۱,۷۹۶	۱۴,۹۵۹	مواد اولیه
۳۱۷,۹۵۲	۲۵۷,۸۸۱	قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۴۳	۳,۱۵۶	سایر موجودیها
۳۲۳,۱۷۶	۳۲۰,۳۸۸	

۸-۱) موجودی قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۲۵۷,۸۸۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۲۲۷,۵۶۱ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران تحت پوشش قرار گرفته است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات خارجی:
۱۹,۲۱۵	۱۹,۵۰۶	قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداختها:
۷,۲۴۴	۹,۳۷۴	پیش پرداخت خرید کالا
۳,۶۱۴	۵,۱۷۵	پیش پرداخت خرید خدمات
۳۸	۱,۰۵۰	سایر پیش پرداختها
۳۰,۱۱۱	۳۵,۱۰۵	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته داراییهای شرکت در تاریخ ترازنامه پیش زبر می باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال

استهلاک انباشته - میلیون ریال

بهای تمام شده - میلیون ریال

۱۳۸۸	۱۳۸۹	مانده در پایان سال	تقلی و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته داراییهای گروهی شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقلی و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای گروهی شده طی سال مالی	داراییهای اضماعه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	شرح دارایی
۲۰,۴۶۹	۲۰,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۶۸	۲۰,۵۶۸	۹۹	۰	۰	۲۰,۴۶۹	زمین
۱,۱۲۲,۰۵۸	۱,۰۳۱,۲۳۳	۱۵۱,۶۷۵	۳۱۳	۹۲,۰۰۰	۵۹,۳۶۲	۱,۱۸۲,۹۰۸	۱,۱۸۲,۹۰۸	۹۲۳	۵۶۵	۰	۱,۱۸۱,۴۲۰	ساختن
۱,۸۹۴,۳۱۰	۱,۷۵۱,۲۱۲	۲۹۹,۶۸۱	۷۹۹	(۳۷)	۱۵۸,۹۱۸	۲,۰۰۰,۹۹۳	۲,۰۰۰,۹۹۳	۱,۱۰۹	(۱۰۵)	۱۵,۵۷۸	۲,۰۳۴,۳۱۱	ماشین آلات و ماشینات
۱,۹۰۶	۱,۴۳۷	۴,۴۶۷	۳۴۵	(۵۳)	۷۹۶	۵,۹۰۴	۵,۹۰۴	۳۹۰	(۵۶)	۷۸۵	۵,۲۸۵	ابزار آلات و قالبها
۱,۰۶۹	۱,۱۶۳	۲,۱۷۳	۵۶	(۲۵۶)	۳۲۱	۲,۰۵۲	۲,۳۳۶	۶۴	(۳۴۳)	۴۹۴	۳,۱۲۱	وسائط نقلیه
۱,۰۷۱۸	۱۰,۶۰۸	۱۱,۳۹۳	۱۹۳	(۵۳۷)	۱,۷۹۷	۹,۸۴۰	۲۱,۹۰۱	۳۵۶	(۹۹۲)	۱,۹۷۸	۲۰,۵۵۸	انابیه و وسونوات
۳,۰۵۰,۵۳۰	۲,۸۱۶,۲۲۱	۴۶۹,۶۸۹	۱,۷۰۶	(۸۸۳)	۲۵۳,۸۳۳	۲۱۴,۶۳۴	۳,۷۸۵,۵۰۹	۲,۹۴۱	(۱,۴۹۶)	۱۸,۹۰۰	۳,۲۳۵,۱۶۴	
۱,۰۳۱,۵۰۰	۱,۴۵۸,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۸,۶۷۶	۱,۴۵۸,۶۷۶	۳۱۰,۲۷۶	۰	۱۱۶,۹۰۰	۱,۰۳۱,۵۰۰	داراییهای در جریان تکمیل
۲۰۴,۹۸۷	۲۲۱,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۱,۴۱۰	۲۲۱,۴۱۰	(۵۷,۱۴۵)	۰	۷۳,۵۶۸	۲۰۴,۹۸۷	پیش بر واختها و سفارشات سرمایه ای
۹۸۲,۸۸۸	۷۸۰,۳۵۷	۳,۶۰۲	۰	۹۴۹	۲,۶۵۳	۷۸۳,۹۵۹	۷۸۳,۹۵۹	(۲۵۳,۱۳۱)	۰	۵۱,۵۴۹	۹۸۵,۵۴۱	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۲,۲۱۹,۳۷۵	۲,۴۶۰,۴۴۳	۳,۶۰۲	۰	۹۴۹	۲,۶۵۳	۲,۴۶۰,۴۴۳	۲,۴۶۰,۴۴۳	۰	۰	۲۴۲,۰۱۷	۲,۲۲۲,۰۲۸	
۵,۲۶۹,۹۰۵	۵,۲۷۶,۶۶۳	۴۷۲,۸۸۱	۱,۷۰۶	(۸۸۳)	۲۵۴,۷۸۱	۲۱۷,۶۸۷	۵,۷۴۹,۵۵۴	۲,۴۴۱	(۱,۴۹۶)	۳۱۰,۹۱۷	۵,۴۸۷,۱۹۲	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

- ۱۰-۱) دارائیهای ثابت مشهود به میزان ۵.۱۲۱.۶۰۸ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی ازحریق، سیل و زلزله 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 اززمینها اسناد مالکیت دارائیهای انتقالی ازشرکت سیمان فارس وخوزستان به نام شرکت سیمان آبیگ بصورت قطعی منتقل گردیده .
- ۱۰-۳) بهای تمام شده پروژه افزایش ظرفیت واحد ۱ و ۲ شامل مبلغ ۸۱۴.۷۹۸ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی بوده که مبلغ ۵۵۶.۰۷۸ میلیون ریال مربوط به خط ۱ بوده که در آبانماه ۸۸ به بهره برداری رسیده و مبلغ ۲۵۸.۷۲۰ میلیون ریال مابقی مربوط به پروژه خط ۲ میباشد که مبلغ ۳۷۸۴۵ میلیون ریال آن در سال مورد گزارش بحساب این دارائی منظور شده 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 ۲.۳۷۵.۱۱۱ 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 در آبانماه ۸۸ خط ۱ تولید به بهره برداری رسیده است و خط ۲ تولید با حدود ۱۹/۷۳ درصد تکمیل انتظار می رود در پایان سال ۱۳۹۰ بهره برداری از آن صورت گیرد. (تعهدات سرمایه ای - یادداشت ۳۲)
- ۱۰-۶) مبلغ ۲.۹۴۱ میلیون ریال نقل و انتقال مربوط به دارایی های شرکت پاکت سازی آبیگ می باشد که در نتیجه ادغام انتقال یافته است.

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۹۸	۸,۹۴۱
۸,۸۹۸	۸,۹۴۱

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق و ...)

۱۲- سرمایه گذارینهای بلند مدت

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۳,۵۹۰	۴۷۴,۴۳۷
۳۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۴۹۷,۵۹۰	۵۰۴,۴۳۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹			
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	۰/۰۶۷	۸۸۱,۷۰۰
				سیمان تهران
۱,۲۷۳	۱,۴۱۹	۳۲۹	۰/۰۰۷۳	۳۲۸,۷۷۸
				سیمان فارس و خوزستان
۹۴۰	۹۴۰	۷۰	۰/۰۰۵۶	۷۰,۰۰۰
				سیمان خاش
۷۷۲	۸۲۴	۱۴۰	۰/۰۳۴	۱۳۹,۸۶۵
				سیمان ایلام
۳	۳	-	-	۱۰۴
				سیمان اصفهان
	۳	۵	-	۴,۶۰۰
				سیمان خزر
۱	۶	۴	-	۳,۹۶۲
				سیمان غرب
	۶	۶	-	۶,۳۷۱
				سیمان دورود
-	-	-	-	۱۱۲
				سیمان بهبهان
-	-	-	-	۲
				فارسیت اهواز
۱۱,۱۷۹	۱۱,۳۹۱	۱,۴۳۶		جمع
				شرکتهای فرعی:
۳۱,۴۶۲	۳۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۵	۹۸/۴۸	۱۱,۳۲۴,۸۳۸
				تهران بتون
۶,۲۳۴	۰	۰		صنایع بتونی آبیک
۲,۰۳۸	۰	۰		پاکت سازی آبیک
۳۹,۷۳۴	۳۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۵		
				سایر شرکتها:
۴۱۷,۵۷۲	۴۱۷,۵۷۲	۱۰۱,۶۹۰	۱۵/۶	۱۰۱,۶۸۹,۹۵۷
				سیمان خوزستان
۰	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۸/۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸
				شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۳,۹۹۰	۴,۰۱۱	۱,۹۳۸	۵	۱,۹۳۸,۰۰۱
				شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۴۶۰	۷۰۰	۵۸۰	۲۹	۵۸۰,۰۰۰
				بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۵۵۰	۵۵۰	۵۵	۷/۸۶	۵۵,۰۰۰
				تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۵۵	۵۵	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰
				سیمان ساوه
۴۰	۴۰	۴۰		۷
				انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه
۱۰	۱۳	۱۱	-	۱۱,۰۰۰
				شرکت فارس نو
۰	۵	۵	-	۵,۰۰۰
				شرکت سیمان گستران اترک
-	-	-	-	۵۰
				پایانه احداث
۴۲۲,۶۷۷	۴۳۵,۳۵۰	۱۱۶,۷۳۳		
۴۶۳,۵۹۰	۴۷۴,۴۳۷	۱۲۹,۴۹۴		جمع کل

۱-۱۲) ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۵۵۶ میلیون ریال است که 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 میرود که ارزش بازار سهام شرکتهای مذکور افزایش یابد لذا کاهش ارزش آنها دائمی تلقی نشده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۲) شرکت صنایع بتنی آبیگ بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۹/۹/۲۰ در شرکت تهران بتن ادغام و درصد سرمایه گذاری شرکت از ۹۶/۷۸ درصد به ۹۸/۴۸ درصد افزایش یافت.

۱-۳) بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۸۹/۱۰/۱ دو شرکت سیمان آبیگ و پاکت سازی آبیگ و آگهی روزنامه مورخ ۸۹/۱۱/۶ با حذف سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیگ از دفاتر، شرکت پاکت سازی آبیگ در سیمان آبیگ ادغام و ترازنامه شرکت پاکت سازی قبل از ادغام بشرح ذیل می باشد:

بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸۲۰	موجودی نقد
	۱,۱۹۲	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
	۲,۶۲۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
	۷۴۷	موجودی مواد و کالا
	۹۵۶	سفارشات و پیش پرداختها
	۱,۲۸۴	دارائیهای ثابت مشهود
	۳۶	سایر دارائیهای
	۴۲۸	سرمایه گذاری بلندمدت
۱۰		حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۱,۸۴۴		سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۲۶		پیش دریافتها
۱۷۱		ذخیره مزایای پایان خدمت
۴,۰۰۰		سرمایه
۴۰۰		اندوخته قانونی
۱,۴۳۷		سود (زیان) انباشته
۸,۰۸۸	۸,۰۸۸	

۱۲-۲) سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به سپرده بانکی نزد بانک ملت آبیگ می باشد.

۱۳- سایر دارائیهای

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۳۷	۲,۹۳۳	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱,۹۴۰	۱,۶۱۶	سایر
۵,۳۷۷	۴,۵۴۹	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۹۷۵	۰	اسناد پرداختی به شرکتهای گروه
۱۳,۶۸۶	۰	اسناد پرداختی - سایر اشخاص
۶,۹۰۶	۴,۱۲۲	فروشنندگان کالا و خدمات
۳,۲۰۳	۵,۱۸۴	فروشنندگان مواد اولیه
۱,۶۰۰	۱,۵۷۷	سایر
۵۹,۳۷۰	۱۰,۸۸۳	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۸۸۴	۱,۲۸۸	اسناد پرداختی - سایر اشخاص
		سایر حسابهای پرداختی :
		شرکتهای گروه (۱-۱۵)
۶۰۱,۶۶۰	۲۶۸,۰۹۸	سپرده های پرداختی (۲-۱۵)
۶۸۰,۳۰۱	۱۶۳,۸۶۶	فروشنندگان کالا و خدمات (۳-۱۵)
۶۸,۶۸۶	۱۵۰,۳۰۰	سایر اشخاص
۲۶,۲۱۰	۲۷,۹۴۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۳,۲۷۵	۱۵,۸۸۳	عوارض
۱۶,۲۳۱	۱۲,۰۷۶	ذخیره هزینه های پرداختی طرح توسعه
۴۳,۰۱۰	۱۰,۴۰۵	بدهی به کارکنان
۳,۶۵۹	۴,۸۵۸	مالیاتهای تکلیفی
۳,۱۸۵	۲,۹۸۸	حق بیمه پرداختی
۲,۳۸۲	۲,۵۱۷	بدهی به شرکتهای خارجی (شامل ۱۷,۲۸۳ دلار و ۱۳۲,۹۹۲ یورو)
۳,۰۷۴	۲,۱۳۳	سایر
۸,۷۹۹	۲۲,۱۶۰	
۴۹۱,۳۵۶	۶۸۴,۵۱۲	

۱۵-۱) مانده حسابهای شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه مشکوک از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۶۴۴	۲۶۵,۰۱۵	سیمان فارس و خوزستان
۵۰۰	۵۰۰	سیمان فارس
۴۸۹	۴۸۳	سیمان فارس نو
۱,۹۹۶	۱۸۶	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۳۱	۴۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۰	۱,۸۷۴	شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۱۰۱,۶۶۰	۲۶۸,۰۹۸	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

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

مبلغ به میلیون ریال	
۹۸,۶۴۴	مانده اول سال
۱۴۷,۹۱۲	دریافت وجه نقد
۱۷,۳۳۸	تعدیل مطالبات سیمان خوزستان
۱,۰۹۱	سایر
<u>۲۶۵,۰۱۵</u>	

۱۵-۲) سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت درمزایده و مناقصه بوده که عمدتاً مربوط به پیمانکاران پروژه توسعه و افزایش ظرفیت شرکت میباشد.

۱۵-۳) بدهی به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت گاز و برق و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۱.۵۹۴ میلیون ریال تصفیه گردیده است.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۸۸		۱۳۸۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۲۰,۴۹۵	۲۳۱,۸۲۵	۱۷۵,۷۲۵	۳۲۴,۵۰۳	پیش دریافت محصولات داخلی
۱۳,۲۴۲	۲۶,۳۴۳	۳,۸۵۹	۷,۴۵۸	پیش دریافت محصولات صادراتی
<u>۱۳۳,۷۳۷</u>	<u>۲۵۸,۱۶۸</u>	<u>۱۷۹,۵۸۴</u>	<u>۳۳۱,۹۶۱</u>	

پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده به مشتریان می باشد که مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولیدات آبی از آن دریافت شده است و معادل ۳۳ روزظرفیت تولید فعلی شرکت میباشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۸- سود سهام پرداختی

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فارس سیمان و خوزستان
۱۹۷,۱۰۰	۹۴,۲۰۰	شرکت سیمان فارس
۱,۰۰۰	۴۷۵	شرکت سیمان فارس نو
۱,۰۰۰	۴۷۵	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان
۱,۰۰۰	۴۷۵	
۳۰۰,۱۰۰	۹۵,۶۲۵	

۱۸-۱) مانده سود سهام پرداختی مربوط به بخشی از سود سهام تقسیم شده در سال ۱۳۸۸ می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات ارزی:
۸۲۷,۹۶۲	۱,۰۳۴,۵۸۹	بانک صادرات (از محل صندوق ذخیره ارزی شامل ۱۴.۱۸۰.۳۸۹ دلار و ۶۰.۴۰۷.۱۸۸ یورو)
۵۶۵,۵۹۶	۵۲۸,۱۶۰	بانک صادرات (فاینانس شامل ۳۵.۹۴۳.۹۶۳ یورو)
۲۹۵,۰۲۰	۳۱۶,۸۷۵	بانک ملی P.L.C لندن (شامل ۳۰.۵۷۴.۵۷۶ دلار)
۰	۶,۲۵۶	بانک توسعه صادرات (۴۲۵.۷۴۲ یورو)
۱,۶۸۸,۵۷۸	۱,۸۸۵,۸۸۰	جمع (شامل ۹۶.۷۷۶۸۹۳ یورو و ۴۴.۷۵۴.۹۶۵ دلار)
		تسهیلات ریالی:
۶۹۲,۱۰۷	۲۸۴,۲۳۹	بانک پارسیان
۳۱۳,۴۱۶	۲۵۸,۵۳۱	بانک صادرات
۲۲۳,۳۱۶	۱۹۲,۴۵۵	بانک ملی شعبه سیمان
۱۹۱,۷۲۸	۴۸,۶۷۴	بانک پاسارگاد
۱۵۱,۵۰۰	۳۰۷,۹۴۴	بانک ملت آبیک
۱۲۹,۸۰۹	۰	بانک سامان
۵۲,۸۴۹	۲۶,۳۳۶	بانک کار آفرین
۱۰,۷۷۲	۱۸,۳۸۲	بانک سپه
۰	۶,۵۷۵	بانک توسعه صادرات
۱,۷۶۵,۴۹۷	۱,۱۴۳,۱۳۶	جمع
۳,۴۵۴,۰۷۵	۳,۰۲۹,۰۱۶	جمع تسهیلات
(۲,۱۵۶,۳۸۹)	(۱,۸۰۴,۸۲۸)	حصه بلندمدت
۱,۳۰۸,۱۰۸	۱,۲۲۴,۱۸۸	

تسهیلات مالی فوق شامل ۱۴۳,۸۷۳ میلیون ریال و ۱۳۵,۶۵۶ میلیون ریال بهره تحقق یافته پرداخت نشده به ترتیب ارزی و ریالی می باشد.

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ تا ۲۵٪
۱,۰۶۶,۴۹۳	۶۷۱,۹۸۹	۱۰ تا ۱۷٪
۱,۵۵۹,۶۲۰	۱,۳۲۲,۴۳۸	۴٪ تا
۸۲۷,۹۶۲	۱,۰۳۴,۵۸۹	
۳,۴۵۴,۰۷۵	۳,۰۲۹,۰۱۶	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۹
میلیون ریال
۱,۲۲۴,۱۸۸
۱,۸۰۴,۸۲۸
۳,۰۲۹,۰۱۶

۱۳۹۰

۱۳۹۱ و پس از آن

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۸۹
میلیون ریال
۲,۷۲۱,۰۷۲
۳۰۷,۹۴۴
۳,۰۲۹,۰۱۶

تسهیلات با وثیقه - ملک، سفته و چک

تسهیلات بدون وثیقه

۱۹-۲) تسهیلات مالی ارزی دریافتی به مبلغ ۱۸۸۵۸۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱.۷۴۲.۰۰۷ میلیون ریال (شامل ۴۲.۵۶۸.۰۷۳ دلار و ۸۸.۵۲۸.۰۹۱ یورو) اصل وام و مبلغ ۱۴۳۸۷۳ میلیون ریال (شامل ۲.۱۸۶۸۹۲ دلار و ۸.۲۴۸۸۰۲ یورو) سود تضمین شده تسهیلات ارزی می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بشرح زیر است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۱۴۹	۲۴,۶۰۰
(۴,۴۲۵)	(۷۹۴)
۵,۸۷۶	۵,۷۶۱
۲۴,۶۰۰	۲۹,۵۶۷

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

۱-۲۱) سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بوده که بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۶/۱۰/۸۸ از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است، همچنین بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک دو شرکت سیمان آبیک و یکت سازی مورخ ۱۰/۱/۸۹ با حذف سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیک از دفاتر، شرکت پاکت سازی در این شرکت ادغام گردید و سرمایه شرکت مبلغ ۲.۰۴۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

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

۱۳۸۸		۱۳۸۹		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۸	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی (سهامی خاص)
۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
-	-	۰.۱۱	۲,۰۳۹,۷۴۵	شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
-	-	-	۵۰۰	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۱.۶۵۵ میلیون ریال از محل سود سال مالی مورد گزارش و مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال از اندوخته قانونی شرکت پاکت سازی بدلیل ادغام در این شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم ازسود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش خالص

۱۳۸۸		۱۳۸۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷۵۱	۱,۵۹۳			داخل کشور:
۳,۳۸۵	۶,۳۳۹			سیمان فله تیپ یک
۳۵۷,۷۵۰	۷۳۷,۲۵۴	۵۵۴,۸۳۷	۱,۱۴۲,۴۳۸	سیمان کیسه تیپ یک
۲۵,۳۶۹	۵۳,۳۱۹	۳۲,۱۴۴	۶۶,۲۱۶	سیمان فله تیپ ۲
۵۳۳,۹۱۹	۹۷۰,۸۶۱	۶۷۸,۸۳۹	۱,۲۳۷,۰۱۵	سیمان فله پوزولانی
۹۲۱,۱۷۴	۱,۷۶۹,۳۶۶	۱,۲۶۵,۸۲۰	۲,۴۴۵,۶۶۹	سیمان کیسه تیپ ۲
۱۲,۷۸۶	۳۵,۸۳۴	۲۲۸,۶۶۵	۵۷۵,۵۰۶	کلای در جریان ساخت (کلینکر)
۹۳۳,۹۶۰	۱,۸۰۵,۲۰۰	۱,۴۹۴,۴۸۵	۳,۰۲۱,۱۷۵	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۶۲,۱۷۷	۱۱۵,۶۴۰	۸۹,۲۶۸	۱۷۴,۱۱۳	سیمان کیسه تیپ ۲
۱,۰۹۸	۲,۳۱۴	۱,۳۹۰	۲,۹۳۵	سیمان فله تیپ ۲
۶۳,۲۷۵	۱۱۷,۹۵۴	۹۰,۶۵۸	۱۷۷,۰۴۸	جمع فروش صادراتی
۹۹۷,۲۳۵	۱,۹۲۳,۱۵۴	۱,۵۸۵,۱۴۳	۳,۱۹۸,۲۲۳	جمع فروش محصول ناخالص
(۶۳۵)		(۱۷,۹۷۸)		کسر میشود: تخفیفات فروش
۹۹۶,۶۰۰	۱,۹۲۳,۱۵۴	۱,۵۶۷,۱۶۵	۳,۱۹۸,۲۲۳	فروش خالص

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		
۷۵۸,۵۴۳	(۳۸۸,۷۴۸)	۳۶۹,۷۹۵	۴۸.۷۵	کیسه ای
۵۷۹,۹۵۷	(۲۸۱,۹۹۳)	۲۹۷,۹۶۴	۵۱.۳۸	فله ای
۱,۳۳۸,۵۰۰	(۶۷۰,۷۴۱)	۶۶۷,۷۵۹	۴۹.۸۹	
۲۲۸,۶۶۵	(۱۲۲,۸۷۵)	۱۰۵,۷۹۰	۴۶.۲۶	کلینکر
۱,۵۶۷,۱۶۵	(۷۹۳,۶۱۶)	۷۷۳,۵۴۹	۴۹.۳۶	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۷۳۴	۷۰,۶۵۶	مواد مستقیم مصرفی (۱-۲۴)
۳۰,۳۱۶	۴۷,۵۱۷	دستمزد مستقیم (۲-۲۴)
۳۸۹,۵۹۸	۶۸۰,۰۴۰	سربار تولید (۲-۲۴)
(۳۰,۲۹۷)	(۴۱,۸۲۶)	هزینه های جذب نشده تولید
۴۳۵,۳۵۱	۷۵۶,۳۸۷	جمع هزینه های تولید
		اضافه میشود:
۱۰,۴۸۲	۷۴,۵۶۵	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال مالی
۶۴۲,۵۶۳	۶۳۶	خرید کالای در جریان ساخت
		کسر میشود:
(۲,۷۶۱)		ضایعات غیر عادی
(۷۴,۵۶۵)	(۳۹,۸۳۹)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی
۵۱۱,۰۷۰	۷۹۱,۷۴۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
		اضافه میشود:
۷,۳۳۰	۶,۴۲۰	موجودی کالای ساخته شده اول سال مالی
۵۱۸,۴۰۰	۷۹۸,۱۶۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
		کسر میشود:
(۶,۴۲۰)	(۴,۵۵۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی
۵۱۱,۹۸۰	۷۹۳,۶۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۸۸		۱۳۸۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۱,۲۲۴	۹۱۶,۹۵۴	۲۸,۳۰۵	۱,۳۴۱,۰۳۴	سنگ اهک تولیدی
۱۲,۱۴۹	۱,۹۰۴,۹۸۶	۲۲,۲۶۴	۳,۳۹۹,۴۸۹	خاک
۵,۸۷۶	۵۲,۸۴۷	۱۱,۱۸۱	۸۴,۱۳۸	سنگ آهن
۵,۰۲۲	۵۳,۶۲۶	۷,۱۸۹	۶۹,۴۹۵	سنگ گچ
۴۳۳	۶,۷۹۹	۵۶۱	۱۲,۶۰۵	پوزولان
۱,۰۳۰	۱۰,۲۷۶	۱,۱۵۶	۱۰,۷۱۳	بوکسیت
۴۵,۷۳۴		۷۰,۶۵۶		

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۶۸	۱۱,۰۸۳	هزینه های مواد اولیه
۸,۴۵۴	۱۲,۰۳۷	هزینه های بارگیری و حمل مواد اولیه
۱,۲۲۸	۱,۲۹۳	هزینه های حقوق و دستمزد
۴,۰۷۴	۳,۸۹۲	هزینه های تسهیمی و سربار
۲۱,۲۲۴	۲۸,۳۰۵	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۱-۲۴ کلیه مواد مورد نیاز برای ساخت سیمان از منابع داخلی تامین می گردد. مضافاً اینکه زمینهای متعلق به شرکت از لحاظ ذخائر سنگ آهک و خاک بسیار غنی بوده و فقط سنگ پوزولان، سنگ آهن و سنگ گچ از معادن آبیک، شمس آباد اراک و معین آوج همدان خریداری می شود و لوازم یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تامین می گردد.

۲-۲ (۲۴) هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۷۰	۱۸,۳۰۸	۶۷۸	۱,۳۷۲	دستمزد ثابت
۱۱,۶۵۲	۱۳,۲۲۷	۴۶۳	۱,۰۰۲	اضافه کاری و نوبتکاری
۷,۴۸۷	۴,۸۶۸	۵۴۹	۲۵۰	مزایای پایان خدمت
۱۰,۰۳۲	۱۱,۹۹۵	۱,۴۱۴	۱,۳۲۰	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۳۴,۵۰۷	۳۹,۳۰۷	۲۷,۶۹۶	۴۲,۵۲۵	هزینه دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری و تعمیراتی
۳۲,۸۰۴	۳۳,۹۱۸	۷۴۴	۲,۳۴۱	هزینه های متفرقه پرسنلی
۴,۲۳۳	۴,۵۹۸	.	.	هزینه غذای کارکنان
۳,۶۴۰	۳,۲۱۴	.	.	هزینه ایاب و ذهاب
۳۹,۱۴۸	۸۱,۹۷۱	.	.	برق مصرفی
۳۳,۸۱۸	۸۵,۳۰۹	.	.	مازوت و گاز مصرفی
۱۹,۶۶۰	۴۲,۹۴۱	.	.	نسوز مصرفی
۶,۳۰۰	۵,۱۱۴	.	.	مواد سایشی مصرفی
۳۶,۱۷۱	۵۷,۴۳۵	.	.	پاکت مصرفی
۴,۳۹۱	۵,۲۷۰	.	.	روغن مصرفی
۳۰,۹۰۳	۳۴,۷۸۵	.	.	قطعات مصرفی
۲,۷۵۶	۴,۱۲۷	.	.	سایر مواد مصرفی - متفرقه
۱۰۷,۵۱۶	۲۴۶,۹۳۰	.	.	استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۱۳,۰۱۱	۱۱,۰۵۹	.	.	سایر هزینه ها
(۲,۴۴۴)	(۱,۷۱۷)	.	.	برگشت از هزینه
۴۱۲,۶۵۵	۷۰۲,۶۵۹	۳۱,۵۴۴	۴۸,۸۱۰	
.	.	(۱,۲۲۸)	(۱,۲۹۳)	کسر میگردد:
(۲۳,۰۵۷)	(۲۲,۶۱۹)	.	.	هزینه حقوق و دستمزد معدن سنگ آهک
۳۸۹,۵۹۸	۶۸۰,۰۴۰	۳۰,۳۱۶	۴۷,۵۱۷	سربار تسهیمی به دواير و شرکتهای همجوار

۲-۱-۲۴ (۲۴) علت افزایش هزینه های برق، مازوت و گاز مصرفی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ناشی از اجرای طرح هدفمند سازی یارانه ها از اواخر آذر ماه ۸۹ و همچنین افزایش مصرف بدلیل افزایش تولید سیمان و کلینکر نسبت به سال قبل می باشد.

۲-۲-۲۴ (۲۴) علت افزایش نسوز مصرفی عمدتاً به دلیل مصرف آجر در کوره ها ناشی از افزایش کارکرد کوره ها نسبت به سال قبل می باشد.

۲-۲-۲۴ (۲۴) علت افزایش هزینه استهلاک ناشی از محاسبه هزینه استهلاک فاز یک پروژه (بخش بهره برداری شده) در سال ۸۹ بوده که در مقایسه با دوره مشابه قبل که بمدت ۵ ماه محاسبه گردیده بود از افزایش چشمگیری برخوردار می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۴-۳ مقایسه تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۳۸۸		۱۳۸۹			
ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۳,۹۸۱,۱۴۰	۲,۷۴۸,۸۶۰	۶,۹۴۹,۶۰۰	۴,۸۳۶,۰۰۱	۷,۱۴۰,۰۰۰	تن
۲,۴۰۶,۰۵۶	۱,۶۶۳,۵۸۰	۳,۶۵۰,۰۲۳	۲,۹۳۵,۲۳۴	۳,۷۵۰,۰۰۰	تن
۲,۲۷۹,۸۴۰	۱,۸۷۳,۲۸۰	۲,۴۵۲,۸۰۰	۲,۶۱۶,۶۴۳	۲,۵۲۰,۰۰۰	تن
					تولید مواد خام
					تولید کلینکر
					تولید سیمان

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۸۸		۱۳۸۹		
اداری و عمومی	فروش	اداری و عمومی	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۹۱	۳,۳۰۷	۱۱,۶۴۲	۳,۱۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۸۵	۱,۰۵۳	۱,۱۶۸	۳۰۱	مزایای پایان خدمت
۳,۱۰۹	۶۱۲	۳,۰۱۲	۸۲۴	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۳,۹۴۲	.	۲,۱۲۷	.	هزینه دستمزد پیمانکاران
۳,۰۵۵	.	۴,۵۳۶	.	حق الزحمه و حق المشاوره
۱,۳۲۵	.	۶,۴۵۲	.	هزینه گاز مصرفی
۱,۷۶۶	.	۲,۰۴۶	.	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۲,۸۶۶	.	۴,۸۱۱	.	استهلاک
۱,۳۳۶	.	۳,۲۱۴	.	بیمه و عوارض
.	۴,۳۵۸	.	۴۹,۰۲۲	کرایه حمل کلینکر فروش رفته
۷,۶۵۱	۴۹۴	۸,۰۳۵	۷۴۸	سایر
۳۷,۸۲۶	۹,۸۲۴	۴۷,۰۴۳	۵۴,۰۸۶	
۱۰,۲۷۳	۷,۹۹۰	۷,۹۹۳	۱۰,۰۳۴	اضافه میشود: سربار تسهیمی
(۴۵۴)	.	(۳,۵۰۱)	.	کسر میشود: سهم هزینه های اداری تسهیمی به شرکتهای تابعه و واحد توسعه
۴۷,۶۴۵	۱۷,۸۱۴	۵۱,۵۳۵	۶۴,۱۲۰	
۶۵,۴۵۹		۱۱۵,۶۵۵		

۲۵-۱ علت افزایش هزینه گاز مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز بدلیل اجرای طرح هدفمند سازی یارانه ها از اواخر آذر ماه ۸۹ می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۵۸	۲,۹۴۶	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه
.	۱۲,۴۰۴	درآمد حاصل از ایجاد سرمایه گذاری ها
(۳۲۷)	(۱۸۰)	خالص کسری و اضافه انبار
(۳۰,۲۹۷)	(۴۱,۸۲۶)	هزینه های جذب نشده (۱-۲۶)
(۲,۷۶۱)	.	ضایعات غیر عادی تولید
.	(۵۲۶)	زیان واحد پاکت سازی (۲-۲۶)
(۱۶۹)	(۲۱۵)	سایر
(۲۳,۵۹۶)	(۲۶,۹۶۷)	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۲۶) راه اندازی ماشین آلات طرح و توسعه واحد اول موجب افزایش هزینه استهلاک در سال جاری نسبت به سال قبل شده است به همین دلیل با اینکه درصد جذب نشده ماشین آلات در سال جدید نسبت به سال قبل کاهش داشته اما مبلغ جذب نشده افزایش یافته است.

۲-۲۶) با توجه به عدم فعالیت پاکت سازی در ۶ ماهه دوم سال بدلیل عدم وجود کاغذ، زیان واحد مذکور ناشی از هزینه های اداری و تشکیلاتی پس از ادغام می باشد.

۲۷- هزینه های مالی

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۳۱۹	۳۱۹,۹۱۷
۴,۲۰۲	۳,۱۰۹
۱۱۵,۵۲۱	۳۲۳,۰۲۶

تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۱۷	۳۲,۷۵۳
۶,۴۲۳	۴,۴۸۵
۷۶,۲۰۷	۲۲۲
۱,۰۲۵	۱,۲۰۷
(۸۰,۱۸۳)	(۱۲۹,۸۸۶)
۰	۲۱,۲۷۱
۴,۰۵۶	(۴,۸۵۰)
۳۰,۰۴۵	(۷۴,۷۹۸)

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و سپرده های بانکی

درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

درآمد اجاره

زیان حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی

سایر

۱-۲۸) زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تفاوت نرخ ارز در اول سال (دلار ۹۸۳۴ ریال و یورو ۱۳.۵۰۰ ریال) با نرخ ارز در پایان سال (دلار ۱۰.۳۶۴ ریال و یورو ۱۴.۶۹۴ ریال) بابت ۹۳.۶۱۰.۵۷۳ یورو و ۴۳.۶۱۷.۸۶۴ دلار می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۹- تعدیلات سنوائی

تعدیل سنوائی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۰,۰۵۵)	(۲۴,۵۷۸)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
(۱۰,۱۰۹)	(۱۰,۱۰۹)
۱,۶۵۱	۱,۶۵۱
(۱۳,۵۱۳)	(۱۸,۰۳۶)

زیان تسعیر ارز سنوات قبل

خسارت دریافتی ناشی از سقوط تاور کرین شرکت عمران مارون

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱

تعدیل افزایشی مقدار ۱۳ هزار تن سنگ آهن

۲۹-۱) 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 ۱۳۸۸ تجدید ارائه شده		تعدیلات و طبقه بندی		ارقام صورتهای مالی ۱۳۸۸ قبل از تعدیلات		سرفصل حساب
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	شرح
	۷۲,۳۵۳	۱۱۷,۹۰۷	۱۵,۰۰۰		۱۷۵,۲۶۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
	۳۲۳,۱۷۶		۲۴,۰۵۴		۲۹۹,۱۲۲	موجودی مواد و کالا
	۳۰,۱۱۱		۱۸,۶۵۹		۱۱,۴۵۲	سفارشات و پیش پرداختها
	۵,۲۶۹,۹۰۵	۶۵,۶۴۰			۵,۳۳۵,۵۴۵	دارائیهای ثابت مشهود
	۸,۸۹۸		۸,۶۳۵		۲۶۳	دارائیهای نامشهود
	۵,۳۷۷	۸,۶۳۵			۱۴,۰۱۲	سایر دارائیهها
۵۹,۳۷۰			۱۴,۱۳۲	۷۳,۵۰۲		حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۴۹۱,۳۵۶		۱۴,۱۳۲	۱۰۷,۷۹۸	۵۸۵,۰۲۲		حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری
۳۰,۰۴۵			۴,۵۲۳	۳۴,۵۶۸		خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر معمولی
۳۷۴,۹۷۶		۱۶,۶۵۱	۳۴,۶۸۷	۳۹۳,۰۱۲		سود و زیان انباشته

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۵,۵۶۵	۶۳۰,۹۲۷	سود عملیاتی
۱۱۴,۴۶۰	۲۵۴,۷۸۱	هزینه استهلاک
۱,۴۵۱	۴,۷۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۶,۹۰۷)	۳,۵۳۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۶,۷۵۶	(۴,۰۳۸)	کاهش (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۱۱,۸۳۱)	۹۲,۰۳۷	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۲۵,۶۸۷	۴۹,۸۸۰	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۶۶,۵۱۲	۴۵,۶۲۱	افزایش پیش دریافتیهای عملیاتی
۵,۷۰۴	۵,۲۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۵۴۷,۳۹۷	۱,۰۸۲,۷۶۳	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۶۱	۱۱۲,۱۱۶	تحصیل دارایی ثابت در قبال تسهیلات مالی
۴۵,۰۰۰	۰	فروش دارایی ثابت در قبال تسویه بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان
۴۴۹,۸۵۰	۲۹۹,۴۷۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات نقدی حال شده
۰	۲,۰۴۰	تحصیل دارایی از محل صدور سهام جدید (ادغام پاکت سازی)
۵۰۸,۹۱۱	۴۱۳,۶۳۱	

۳۱-۱) تسهیلات اعطائی بانک صادرات از محل اعتبار تصویب شده به شرکت از صندوق ذخیره ارزی بوده که مستقیماً از سوی بانک ذکر شده به بانک کارگزار فروشندگان ماشین آلات و تجهیزات پروژه توسعه و افزایش ظرفیت پرداخت شده است.

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱) بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۷۳,۲۹۹	۵,۰۶۷,۷۴۲	تضمین وام شرکتهای سیمان فارس و خوزستان ، ساخت و نصب صنعتی البرز و صنایع بتونی آبیک
۱,۶۰۰	۰	تضمین وام شرکت کوه آوران
۳,۵۷۴,۸۹۹	۵,۰۶۷,۷۴۲	

۳۲-۲) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
۳۷,۰۳۳	۹,۸۲۷	احداث ساختمان خط ۲ تولید
۶۳۷,۵۱۷	۳۵۵,۴۲۶	خرید ماشین آلات خط ۲ تولید
۶۷۴,۵۵۰	۳۶۵,۲۵۳	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	پایان سال میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامدار-عضو هیئت مدیره مشترک	بشرح یادداشت ۱-۱-۱۵		(۲۶۵,۰۱۵)	
خدمات مهندسی فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	۵,۷۲۰	(۱۸۶)	
ساخت و نصب صنعتی البرز	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات خرید قطعات	۳۵۰ ۱۷,۸۳۵	۶,۶۹۸	
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	۱,۰۰۶	۴۰	
سیمان دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کلینکر	۳,۲۳۳	۵۹۷	
سیمان خزر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کلینکر	۲,۹۹۸	۳	
بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش سیمان خرید خدمات ادغام شرکت پاکت سازی	۵۸,۶۵۰ ۲۱۳ ۲,۰۴۰	۳,۱۱۶	
پارس اقدام	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	۲,۲۱۷	۰	
نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	۱,۱۳۱	۱۴۰	
ب- سایر اشخاص وابسته					
تهران بتون	شرکت فرعی	فروش سیمان خرید خدمات	۱۵,۷۰۸ ۴,۸۶۷	۲۰,۶۲۲	

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

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۲۳,۳۱۰
۲۳,۳۱۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت.

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱) دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

دلار	یورو
۳۱,۷۸۵	۲۴,۳۷۳
(۴۴,۷۷۲,۲۴۸)	(۹۶,۹۰۹,۸۸۵)
(۴۴,۷۴۰,۴۶۳)	(۹۶,۸۸۵,۰۱۲)

موجودی نقد و بانک و اسناد دریافتی
تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی

۳۵-۲) برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

دلار	یورو
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۷,۹۵۱,۰۰۰
۰	۸,۸۲۶,۰۰۰

فروش و ارائه خدمات - سالانه
خرید لوازم یدکی و قطعات - سالانه
تعهدات سرمایه‌ای ارزی - در تاریخ ترازنامه