

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

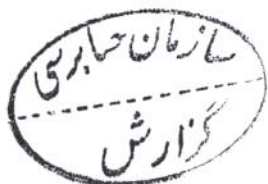
۱- صورتهای مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

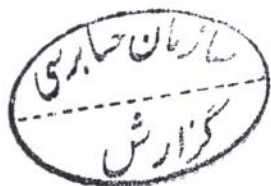
### شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### **مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- با توجه به یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی، سرمایه‌گذاریهای بلندمدت عمدتاً شامل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۴۱۷٫۵۷۳ میلیون ریال می‌باشد، مبلغ بازیافتی سرمایه‌گذاری مزبور در تاریخ ترازنامه بدلیل نبود بازار فعال و اطلاعات قابل اتکا از جریانهای نقدی آتی، محاسبه و برآورد نشده است و با عنایت به اطلاعات مالی و روند سوددهی آن شرکت در مقایسه با سایر شرکتهای تولیدی سیمان، قابلیت بازیافت سرمایه‌گذاری یاد شده به مبلغ فوق در تاریخ ترازنامه احراز نگردیده است. مضافاً ارزش بازار سرمایه‌گذاری در شرکتهای سیمانی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار نیز در تاریخ ترازنامه حداقل به میزان ۸٫۴۳۹ میلیون ریال کمتر از بهای تمام شده آنها است. در چنین شرایطی احتساب ذخیره کاهش ارزش بابت سرمایه‌گذاریهای مذکور ضروری می‌باشد لیکن تعیین میزان آن برای این سازمان ممکن نگردیده است.

۵- با توجه به یادداشتهای ۱-۱ و ۱-۱۲ صورتهای مالی، شرکت مورد گزارش با عنایت به سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی (تهران بتون) ملزم به تهیه صورتهای مالی تلفیقی و اعمال روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته از جمله شرکت سیمان خوزستان می‌باشد، که در این خصوص اقدامی به عمل نیامده است. در ضمن برخلاف استانداردهای حسابداری پاداش هیئت مدیره در سال مورد گزارش و سال قبل به هزینه‌های شرکت منظور نشده و مستقیماً از سود انباشته کسر گردیده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

#### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

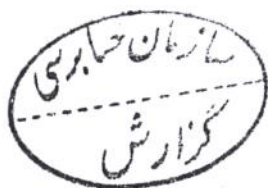
#### تاکید بر مطلب خاص

۷- با توجه به یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، مالیات شرکت برای سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و سال مورد گزارش با اعمال معافیت افزایش سرمایه موضوع ماده ۴ قانون نوسازی صنایع به ترتیب به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ ریال، ۱۶۸,۶۵۵ میلیون ریال و ۷۱,۳۴۵ میلیون ریال (در مجموع ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال) محاسبه و ابراز گردیده است. به موجب برگ تشخیص صادره بابت سال ۱۳۸۸ معافیت فوق پذیرفته نشده و اعتراض شرکت از این بابت توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد. تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد شرکت بابت سالهای یاد شده موکول به رسیدگی و توافق نهایی شرکت با مسئولین مالیاتی می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی ✓

۸- با توجه به یادداشت ۳۶ صورتهای مالی، شرکت از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق برگ سبز گمرکی) در سال مورد گزارش به استناد قراردادهای منعقد، ارزی دریافت نموده و معادل ریالی فروشهای مذکور براساس استعلام از سیستم ارز گویا (نرخ مرجع بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ انجام معامله) صورتحساب فروش ریالی صادر و وجه آن توسط خریداران به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. این امر در شرایطی است که نرخ غیررسمی ارز در چند ماهه پایان سال مورد گزارش تغییرات قابل ملاحظه داشته است.

۹- موجودیهای مواد و کالا از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. ↓



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

۱۰- کلیه دارائیه‌ها و بدهیهای مجتمع سیمان آبیگ از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) در سال ۱۳۸۲ به شرکت مورد گزارش منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نسبت به انتقال رسمی اسناد ۱۱۴۶۹ هزار متر مربع زمین انتقالی، اقدام لازم به عمل نیامده است.

۱۱- 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 در خواست 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 مفاد یاد شده اقدامات حقوقی 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 در آنها بطور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است. ضمن اینکه بهای تمام شده زمینهای متعلق به شرکت به تفکیک هر قطعه مشخص نمی باشد.

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است :

۱۲-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۲-۲- پیگیریهای شرکت بابت تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۹ خرداد ماه ۱۳۹۰، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۱۰، ۱۱ و ۱۲-۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴-الف به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات مزبور عمدتاً براساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام گرفته است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)**

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**

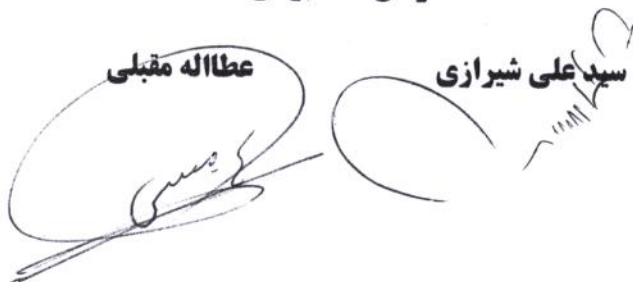
۱۴- گزارش هیئت مدیره، موضع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۶ خرداد ماه ۱۳۹۱

عظاله مقبلی

سید علی شیرازی





**شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)**

# **صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

**اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**





بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

# شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان آبیگ مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ الی ۲۶	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	بنمایندگی از طرف	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	محمد حسن رضایی عراقی
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس	سید مهدی واصلی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس و خوزستان	خلیل جعفر زاده
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شرکت سیمان بهبهان	مهدی کریمی
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت سیمان فارس نو	اسفندیار سالاروند



### تلفکس دفاتر فروش:

کارخانه: کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین  
کارخانه: ۳۳۱۳۰۵۴۱ (۰۲۱)  
(نظرآباد - صندوق پستی ۳۳۳۱۵/۱۵۳)  
۲۸۲۲۳۹۶ - ۲۸۲۷۲۸۷ (۰۲۸۲)  
تهران: ۳۳۱۳۰۴۵۹ - ۶۰  
۸۸۷۳۶۹۸۸ (۰۲۱)  
کرج: ۳۳۱۳۰۶۰۳  
۲۷۱۵۳۶۴ (۰۲۶۱)  
قزوین: ۱۳ - ۲۵۶۶۱۱۲ (۰۲۸۱)  
Website: www.abyekcement.com

آدرس:  
دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین  
بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی، پلاک ۲۸  
تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۰ - ۸۸۷۳۳۲۰۴  
۸۸۷۳۹۵۱۷ فاکس: ۸۸۷۳۳۲۰۵  
Email: info@abyekcement.com

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

( تجدید ارائه شده )			( تجدید ارائه شده )			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>بدهیهای جاری :</b>			<b>دارائیهای جاری :</b>
۱۰.۸۸۳	۸.۴۴۷	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۳۹.۶۹۲	۴	موجودی نقد
۶۸۲.۹۳۶	۶۸۲.۰۹۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲.۴۳۶	۵	سرمایه گذاربهای کوتاه مدت
۱۷۹.۵۸۴	۱۴۲.۷۴۲	۱۶	پیش دریافتها	۵.۵۷۳	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸.۳۰۲	۳۷.۵۷۴	۱۷	ذخیره مالیات	۹۹.۸۲۷	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۹۵.۶۲۵	۲۹۳.۵۱۹	۱۸	سود سهام پرداختی	۳۶۸.۳۳۴	۸	موجودی مواد و کالا
۱.۲۲۴.۱۸۸	۱.۴۴۸.۶۶۴	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۳۵.۱۰۵	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۲.۲۰۱.۵۱۸	۲.۶۱۳.۰۴۰		جمع بدهیهای جاری :	۵۵۰.۹۶۷		جمع دارائیهای جاری
			<b>بدهیهای غیر جاری :</b>			<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
۱.۸۰۴.۸۲۸	۱.۷۲۹.۵۷۴	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵.۲۲۸.۷۱۶	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۹.۵۶۷	۳۶.۱۷۱	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸.۹۴۱	۱۱	دارائیهای نامشهود
۱.۸۳۴.۳۹۵	۱.۷۶۵.۷۴۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۰۴.۴۳۷	۱۲	سرمایه گذاربهای بلندمدت
۴.۰۳۵.۹۱۳	۴.۳۷۸.۷۸۵		جمع بدهیها	۴.۵۴۹	۱۳	سایر دارائیهها
			<b>حقوق صاحبان سهام :</b>			<b>جمع دارائیهای غیر جاری</b>
۱.۸۰۲.۰۴۰	۱.۸۰۲.۰۴۰	۲۱	سرمایه (۱.۸۰۲.۰۴۰ هزار سهم ۱.۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده)	۵.۷۴۶.۶۴۳		۵.۹۲۸.۴۸۲
۱۱۴.۷۰۱	۱۲۶.۲۳۳	۲۲	اندوخته قانونی			
۳۴۴.۹۵۶	۳۶۳.۶۱۹		سود انباشته			
۲.۲۶۱.۶۹۷	۲.۲۹۱.۸۹۲		جمع حقوق صاحبان سهام			
۶.۲۹۷.۶۱۰	۶.۶۷۰.۶۷۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶.۲۹۷.۶۱۰		۶.۶۷۰.۶۷۷

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفندماه ۱۳۹۰

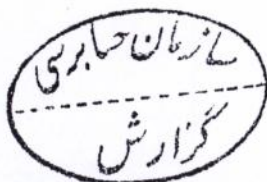
(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۰		یادداشت
سال ۱۳۸۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۷,۱۶۵	۱,۵۶۷,۱۶۵	۱,۸۰۵,۹۴۹	۱,۸۰۵,۹۴۹	۲۳ فروش خالص
(۷۹۳,۶۱۶)	(۷۹۳,۶۱۶)	(۱,۰۳۴,۳۴۹)	(۱,۰۳۴,۳۴۹)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۷۳,۵۴۹	۷۷۳,۵۴۹	۷۷۱,۶۰۰	۷۷۱,۶۰۰	سود ناخالص
(۱۱۵,۶۵۵)	(۱۱۵,۶۵۵)		(۷۱,۵۹۲)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۶,۹۶۷)	(۲۶,۹۶۷)		(۸۸,۴۶)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۴۲,۶۲۲)	(۱۴۲,۶۲۲)	(۸۰,۴۳۸)	(۸۰,۴۳۸)	
۶۳۰,۹۲۷	۶۳۰,۹۲۷	۶۹۱,۱۶۲	۶۹۱,۱۶۲	سود عملیاتی
(۳۲۳,۰۲۶)	(۳۲۳,۰۲۶)		(۲۳۵,۲۴۲)	۲۷ هزینه های مالی
(۷۴,۷۹۸)	(۷۴,۷۹۸)		(۱۸۸,۸۵۵)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۹۷,۸۲۴)	(۳۹۷,۸۲۴)	(۴۴۴,۰۹۷)	(۴۴۴,۰۹۷)	
۲۳۳,۱۰۳	۲۳۳,۱۰۳	۲۶۷,۰۶۵	۲۶۷,۰۶۵	سود قبل از مالیات
		(۳۶,۴۴۶)	(۳۶,۴۴۶)	مالیات بر درآمد
۲۳۳,۱۰۳	۲۳۳,۱۰۳	۲۳۰,۶۱۹	۲۳۰,۶۱۹	سود خالص
۳۶۵	۳۶۵	۳۳۵	۳۳۵	سود هر سهم به ریال:
(۲۱۷)	(۲۱۷)	(۲۰۷)	(۲۰۷)	سود عملیاتی هر سهم
۱۴۸	۱۴۸	۱۲۸	۱۲۸	زیان غیر عملیاتی هر سهم
				سود هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲۳۳,۱۰۳	۲۳۰,۶۱۹		سود خالص
۳۷۶,۴۱۳	۴۰۰,۷۳۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۵۵,۷۸۳)	(۵۵,۷۸۳)	۳۰	تعدیل سنواری
۳۲۰,۶۳۰	۳۴۴,۹۵۶		سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
۵۵۳,۷۳۳	۵۷۵,۵۷۵		سود قابل تخصیص
(۱۱,۶۵۵)	(۱۱,۵۳۲)	۲۲	تخصیص سود:
(۱۹۷,۱۲۲)	(۲۰۰,۴۴۴)		اندوخته قانونی
(۲۰۸,۷۷۷)	(۲۱۱,۹۵۶)		سود سهام و پاداش هیئت مدیره (مصوب مجمع)
۳۴۴,۹۵۶	۳۶۳,۶۱۹		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

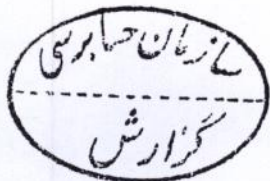
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شد)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۴,۸۱۷	۸۲۲,۷۱۰		۳۱
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>			
۴,۴۸۵		۴,۷۷۶	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
۱۶,۱۸۹		۴,۹۹۸	سود سهام دریافتی
(۲,۱۲۲)		(۲,۲۰۰)	سود سهام پرداختی
(۳۶۸,۷۸۲)		(۱۸۳,۴۳۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۵۰,۲۳۰)	(۱۷۵,۸۶۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
<b>مالیات بر درآمد:</b>			
(۵۱,۰۰۴)	(۶,۷۴۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>			
۴,۰۲۵			وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاری بلندمدت
۰		(۱۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۴۷,۶۴۰)		(۳۱۳,۳۳۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۳۶۷		۱۰۲	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۴۳)		۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۱۴۳,۲۹۱)	(۳۲۳,۲۳۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۹۰,۲۹۲)	۳۱۶,۸۶۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>			
۵۲۵		۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۴۷,۹۱۲		۰	وجوه دریافتی از شرکت سیمان فارس و خوزستان
۸۰۹,۹۵۲		۴۳۹,۸۲۸	دریافت تسهیلات مالی
(۱,۴۳۹,۰۱۹)		(۷۳۵,۵۵۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴۸۰,۶۳۰)	(۲۹۵,۷۲۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹,۶۶۲	۲۱,۱۴۳		خالص افزایش در وجه نقد
۲۹,۱۳۴	۳۹,۶۹۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۸۲۰	۰		موجودی نقد انتقالی از پاکت سازی
۷۶	۶۳		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹,۶۹۲	۶۰,۸۹۸		مانده وجه نقد در پایان سال
۴۱۳,۶۳۱	۳۲,۶۶۹		مبادلات غیر نقدی
			۳۲

بادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### 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 ۱ و ۲ بترتیب در بهمن ماه ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد بترتیب 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 تأسیس شده و در تاریخ ۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در پی تقاضا جهت پذیرش سهام شرکت در فهرست نرخهای بورس اوراق بهادار، نام شرکت در مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۳ در بخش ساخت محصولات کانی غیر فلزی و طبقه ساخت سیمان، آهک و گچ با نماد سابیک (Sabik) پذیرفته و درج گردید.

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 کیسه، مصالح، قطعات پیش ساخته ساختمانی و بتون 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

شرح واحد	ظرفیت اسمی روزانه	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	شماره پروانه تأسیس	شماره 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 بترتیب 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 شروع گردید.

#### ۱-۳) تعداد کارکنان

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
نفر	نفر	پرسنل رسمی
۲۵۴	۲۶۱	پرسنل قراردادی
۲۳۳	۲۲۶	پرسنل پیمانکار
۷۴۲	۶۹۵	

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### 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 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 شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
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 کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها در ترازنامه انعکاس می یابد.

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

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله 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.

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

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

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

اقدام پولی ارزی با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است با نرخ مرجع 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 و همچنین اعمال روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را ندارد.

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰**

**۴- موجودی نقد**

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۰۰۵	۶۰,۱۸۲
۶۸۷	۷۱۶
۳۹,۶۹۲	۶۰,۸۹۸

موجودیها نزد بانکها (ریالی)

موجودیها نزد بانکها (ارزی)

۴-۱) موجودی ارزی در تاریخ ترازنامه شامل ۲۶.۹۱۲ دلار و ۲۳.۹۱۶ یورو می باشد.

**۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

۱۳۸۹	۱۳۹۰
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



## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### ۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۳۱	۷,۷۴۱
۱,۴۴۲	۱,۵۴۵
۵,۵۷۳	۹,۲۸۶

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

۱-۶) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۵۷۴ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

#### ۷- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۸۹		۱۳۹۰	
مانده	خالص	ذخیره م. م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۴۰			
۳۱,۸۸۵	۴۷,۶۰۲		۴۷,۶۰۲
۲۹,۴۵۵	۱۳,۴۷۱	(۹۷۹)	۱۴,۴۵۰
۲۹,۸۳۳	۴۸,۰۹۰		۴۸,۰۹۰
۷۲۲۰	۶,۹۶۲		۶,۹۶۲
۱۴۳۴	۷۱۶		۷۱۶
۱۰۶,۱۶۷	۱۱۶,۸۴۱	(۹۷۹)	۱۱۷,۸۲۰
(۶,۳۴۰)			
۹۹,۸۲۷	۱۱۶,۸۴۱	(۹۷۹)	۱۱۷,۸۲۰

اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد  
سود سهام دریافتی  
طلب از اشخاص، مؤسسات و نهادها  
طلب از شرکتهای گروه (۲-۷)  
طلب از کارکنان (وام)  
سپردههای دریافتی

کسر میشود: اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی

۱-۷) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۴,۰۶۰ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	نام شرکت
۲۰,۶۲۲	۲۴,۷۸۶	تهران بتون
۶,۶۹۸	۱۲,۴۵۲	ساخت و نصب صنعتی البرز
۰	۷,۸۵۱	فولاد چدن دورود
۱,۵۴۰	۱,۹۹۵	بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۵۹۷	۵۹۷	سیمان دورود
۳۵۲	۳۵۲	خدماتی صنعت سیمان
۰	۳۲	شرکت تحقیق و توسعه
۱۹	۲۰	سیمان زنجان
۲	۴	سیمان خزر
۳	۱	صنایع سیمان غرب
۲۹,۸۳۳	۴۸,۰۹۰	

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰**

**۸- موجودی مواد و کالا**

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۶,۱۸۳	۹,۳۵۹	کالای در جریان ساخت
۳۹,۸۳۹	۹۱,۸۷۳	مواد اولیه
۱۴,۹۵۹	۷۴,۲۱۳	قطعات و لوازم یدکی
۳۰۵,۸۲۷	۳۴۰,۳۰۰	سایر موجودیها
۱,۵۲۶	۱,۰۹۷	
<b>۳۶۸,۳۳۴</b>	<b>۵۱۶,۸۴۲</b>	

۸-۱) موجودی قطعات و لوازم یدکی و کاغذ و پاکت به ترتیب به بهای تمام شده ۳۴۰,۳۰۰ و ۶۴,۷۹۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۲۸۶,۰۷۸ میلیون ریال نزد شرکت بیمه معلم تحت پوشش قرار گرفته است.

**۹- سفارشات و پیش پرداختها**

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات خارجی:
۱۹,۵۰۶	۱۷,۷۵۵	قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداختها:
۹,۳۷۴	۱۲,۴۲۹	پیش پرداخت خرید کالا
۵,۱۷۵	۳,۹۵۴	پیش پرداخت خرید خدمات
۱,۰۵۰	۱,۷۵۴	سایر پیش پرداختها
<b>۳۵,۱۰۵</b>	<b>۳۵,۸۹۲</b>	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح دارایی	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	مانده در پایان سال	استهلاك انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی		مانده در ابتدای سال
۲۰,۵۶۸	۲۹,۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۴۰	۰	۰	۸,۶۷۲	۲۰,۵۶۸	زمین
۱,۰۳۱,۲۳۲	۱,۱۶۷,۰۲۳	۲۴۳,۷۱۱	۰	۹۲,۰۳۵	۱۵۱,۶۷۶	۱,۴۱۰,۷۳۴	۲۲۷,۸۲۶	۰	۰	۱,۱۸۲,۹۰۸	ساختمان
۱,۷۵۱,۲۱۲	۲,۱۰۸,۵۴۴	۴۸۴,۰۹۲	۰	۱۸۴,۴۱۲	۲۹۹,۶۸۰	۲,۵۹۲,۶۳۶	۴۳۱,۷۳۹	۰	۱۱۰,۰۰۵	۲,۰۵۰,۸۹۲	ماشین آلات وتاسیسات
۱,۴۳۷	۱,۱۸۶	۵,۳۲۳	۰	۸۵۶	۴,۴۶۷	۶,۵۰۹	۰	۰	۶۰۵	۵,۹۰۴	ابزار آلات وقالبها
۱,۱۶۳	۹۴۳	۱,۸۶۱	(۶۲۹)	۳۱۷	۲,۱۷۳	۲,۸۰۴	۰	(۷۲۷)	۱۹۵	۳,۳۳۶	وسائط نقلیه
۱۰,۶۰۸	۱۰,۱۳۲	۱۳,۲۰۱	(۵)	۱,۹۱۳	۱۱,۲۹۳	۲۳,۳۳۳	۰	(۱۰)	۱,۴۴۲	۲۱,۹۰۱	اثاثیه ومنصوبات
۲,۸۱۶,۲۲۰	۳,۳۱۷,۰۶۸	۷۴۸,۱۸۸	(۶۳۴)	۲۷۹,۵۳۳	۴۶۹,۲۸۹	۴,۰۶۵,۲۵۶	۶۵۹,۵۶۵	(۷۳۷)	۱۲۰,۹۱۹	۳,۲۸۵,۵۰۹	
۱,۴۵۸,۶۷۶	۱,۳۴۶,۰۰۱					۱,۳۴۶,۰۰۱	(۳۹۲,۴۷۲)	۰	۲۷۹,۷۹۷	۱,۴۵۸,۶۷۶	دارائیهای در جریان تکمیل
۲۲۱,۴۱۰	۱۲۹,۵۷۴					۱۲۹,۵۷۴	(۱۴۴,۴۳۴)	۰	۵۲,۵۹۸	۲۲۱,۴۱۰	پیش پرداختها وسفارشات سرمایه ای
۷۳۲,۴۱۱	۶۰۸,۶۰۰	۴,۷۵۴		۱,۱۵۲	۳,۶۰۲	۶۱۳,۳۵۴	(۱۲۲,۶۵۹)	۰	۰	۷۳۶,۰۱۳	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۲,۴۱۲,۴۹۷	۲,۰۸۴,۱۷۵	۴,۷۵۴	۰	۱,۱۵۲	۳,۶۰۲	۲,۰۸۸,۹۲۹	(۶۵۹,۵۶۵)	۰	۳۳۲,۳۹۵	۲,۴۱۶,۰۹۹	
۵,۲۲۸,۷۱۶	۵,۴۰۱,۲۴۳	۷۵۲,۹۴۲	(۶۳۴)	۲۸۰,۶۸۵	۴۷۲,۸۹۱	۶,۱۵۴,۱۸۵	۰	(۷۳۷)	۴۵۳,۳۱۴	۵,۷۰۱,۶۰۸	

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۰-۱) دارائیهای ثابت مشهود به میزان ۶.۱۳۵.۵۲۳ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، 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) بجزء بخشی از زمینها اسناد مالکیت دارائیهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیگ بصورت قطعی منتقل گردیده است.

۱۰-۳) بهای تمام شده پروژه افزایش ظرفیت واحد ۱ و ۲ شامل مبلغ ۹۴۱.۵۷۹ 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 ۳۸۵.۵۰۱ میلیون ریال مابقی مربوط به پروژه خط ۲ میباشد که مبلغ ۱۲۶.۷۸۱ 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 جمعاً حدود ۳۷۲ هکتار با کلیه تأسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و ابنیه حال و آتی شرکت در قبال تسهیلات در یافتی 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 ۲.۰۸۸.۹۲۹ میلیون ریال دارائیهای مرتبط با پروژه توسعه و افزایش ظرفیت خطوط تولید می باشد. عمده بخش های پروژه فاز ۱ به بهره برداری رسیده است و فاز ۲ پروژه تا پایان سال ۹۰ به میزان ۸۲ درصد پیشرفت داشته و انتظار می رود در پایان نیمه اول سال ۹۱ بهره برداری از آن صورت گیرد. لازم به توضیح است مبلغ ۶۵۹.۵۶۵ میلیون ریال نقل و انتقالات ناشی از بهره برداری ساختمان، ماشین آلات و تأسیسات آسیاب سیمان و بارگیرخانه خط ۱ و ۲ در سال مورد گزارش می باشد.

۱۰-۶) بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی رای بنفع شرکت صادر و در حال حاضر پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

#### ۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۹۴۱	۸.۹۳۳
۸.۹۴۱	۸.۹۳۳

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

#### ۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۴.۴۳۷	۴۷۴.۵۹۵
۳۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰
۵۰۴.۴۳۷	۵۱۴.۵۹۵

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای  
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

	۱۳۸۹	۱۳۹۰			
	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:</b>					
	۸,۱۹۰	۸,۳۱۶	۱,۰۰۷	۰/۰۶۷	۱,۰۰۷,۶۶۳
سیمان تهران					
	۱,۴۱۹	۱,۴۳۰	۳۳۹	۰/۰۰۸	۳۳۹,۳۱۱
سیمان فارس و خوزستان					
	۹۴۰	۹۴۰	۷۰	۰/۰۵۶	۷۰,۰۰۰
سیمان خاش					
	۸۲۴	۸۲۴	۱۴۰	۰/۰۳۴	۱۳۹,۸۶۵
سیمان ایلام					
	۱۳	۱۳	۱۱	۰/۰۰۳	۱۱,۰۰۰
شرکت فارس نو					
	۳	۳	-	-	۱۰۴
سیمان اصفهان					
	۳	۳	۵	۰/۰۰۲	۴,۶۰۰
سیمان خزر					
	۶	۶	۵	۰/۰۰۲	۵,۳۲۰
سیمان غرب					
	۶	۶	۶	۰/۰۰۸	۶,۳۹۷
سیمان دورود					
	-	۰	-	-	۱۱۲
سیمان بهبهان					
	-	۰	-	-	۲
فارسیت اهواز					
		۲۱	۱۴	-	۱۴,۲۵۰
ایرانخودرو					
<b>جمع</b>	<b>۱۱,۴۰۴</b>	<b>۱۱,۵۶۲</b>	<b>۱,۵۹۷</b>		
<b>شرکتهای فرعی:</b>					
	۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۴	۹۸/۴۸	۱۱,۳۲۴,۸۳۸
تهران بتون					
	۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۴		
<b>سایر شرکتهای:</b>					
	۴۱۷,۵۷۳	۴۱۷,۵۷۳	۱۰۱,۶۹۰	۱۵/۶	۱۰۱,۶۸۹,۹۵۹
سیمان خوزستان					
	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۱۲۴۰۴	۸/۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان					
	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۱,۹۳۸	۵	۱,۹۳۸,۰۰۲
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان					
	۷۲۰	۷۲۰	۶۰۰	۳۰	۶۰۰,۰۰۰
بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان					
	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	۷/۸۶	۵۵,۰۰۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان					
	۵۵	۵۵	۱۰	۰/۰۰۲	۱۰,۰۰۰
سیمان ساوه					
	۴۰	۴۰	-	۰/۰۰۱	۷
انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه					
	۵	۵	۵	-	۵,۰۰۰
شرکت سیمان گستران اترک					
	-	-	-	-	۵۰
پایانه احداث					
<b>جمع کل</b>	<b>۴۳۵,۳۳۷</b>	<b>۴۳۵,۳۳۷</b>	<b>۱۱۷,۱۹۷</b>		
	<b>۴۷۴,۴۳۷</b>	<b>۴۷۴,۵۹۵</b>	<b>۱۳۰,۱۱۸</b>		

۱-۱-۱) ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۱۲۳ میلیون ریال است که در تاریخ ترانزنامه از بهای تمام شده آنها کمتر بوده که با عنایت به نگرش بلند مدت نسبت به سرمایه گذاریهای فوق و اینکه قصد فروش آنها متصور نبوده است انتظار می رود نرخ بازار سهام شرکتهای مذکور افزایش یابد ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۱-۲) سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به سپرده بانکی نزد بانک ملت آبیگ می باشد.

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۳-۱۲) با توجه به متغیرهای حاکم بر شرایط فعلی صنعت سیمان از جمله آزاد سازی نرخ فروش ، اجرای مرحله دوم طرح هدفمندی یارانه ها ، نوسان نرخ ارز و... امکان محاسبه ارزش اقتصادی شرکت سیمان خوزستان میسر نبوده ، ضمن اینکه با توجه به درصد سرمایه گذاری در شرکت سیمان خوزستان و همچنین حضور سهامداران عمده صنعت سیمان در منطقه خوزستان ، میزان سرمایه گذاری (بلوکی) و شرایط بازار و عملکرد سایر کارخانجات سیمانی منطقه و عنایت به بهره برداری از خط تولید پروژه جدید شرکت مذکور ، بنظر این شرکت ارزش معاملاتی سرمایه گذاری مذکور بمراتب بیشتر از بهای تمام شده آن می باشد.

#### ۱۳- سایر دارائیا

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حصه بلندمدت وام کارکنان
۲,۹۳۳	۲,۰۹۵	سایر
۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	
۴,۵۴۹	۳,۷۱۱	

#### ۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروشنندگان کالا و خدمات
۴,۱۲۲	۴,۲۲۱	فروشنندگان مواد اولیه
۵,۱۸۴	۴,۰۷۰	سایر
۱,۵۷۷	۱۵۶	
۱۰,۸۸۳	۸,۴۴۷	

#### ۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختی - سایر اشخاص
۱,۲۸۸	۰	سایر حسابهای پرداختی :
۲۶۶,۵۲۲	۲۵۶,۳۲۹	شرکتهای گروه (۱-۱۵)
۱۶۳,۸۶۶	۱۲۰,۷۳۱	سپرده های پرداختی (۲-۱۵)
۱۵۰,۳۰۰	۱۹۰,۵۴۸	فروشنندگان کالا و خدمات (۳-۱۵)
۲۷,۹۴۰	۳۷,۵۶۳	سایر اشخاص
۱۵,۸۸۳	۶,۱۰۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۲,۰۷۶	۱۶,۱۳۶	عوارض
۱۰,۴۰۵	۳۲,۸۸۴	ذخیره هزینه های پرداختی طرح توسعه
۴,۸۵۸	۵,۳۰۷	بدهی به کارکنان
۲,۹۸۸	۳,۳۳۸	مالیاتهای تکلیفی
۲,۵۱۷	۲,۷۶۰	حق بیمه پرداختی
۲,۱۳۳	۲,۸۷۸	بدهی به شرکتهای خارجی (شامل ۱۵.۱۶۸ دلار و ۱۶۸.۴۴۵ یورو)
۲۲,۱۶۰	۷,۵۱۹	سایر
۶۸۲,۹۳۶	۶۸۲,۰۹۴	

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

	۱۳۹۰	۱۳۸۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	نام شرکت
	۲۵۴,۳۴۴	۲۶۵,۰۱۵	سیمان فارس و خوزستان
	۱,۲۰۹	۱۸۶	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
	۴۷۷	۴۸۳	سیمان فارس نو
	۲۹۸	۲۹۸	سیمان خاش
	۱	۰	فارسیت اهواز
	۰	۵۰۰	سیمان فارس
	۰	۴۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
	<b>۲۵۴,۳۴۴</b>	<b>۲۶۶,۵۲۲</b>	

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

مبلغ به میلیون ریال	
۲۶۵,۰۱۵	مانده اول سال
(۱۰,۹۴۵)	تعدیل مطالبات سیمان خوزستان
۲۷۴	سایر
<b>۲۵۴,۳۴۴</b>	

۲-۱۵) سپرده های پرداختنی 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.

۳-۱۵) 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 ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

#### ۱۶- پیش دریافتها

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
	مقدار		مقدار	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
	۳۲۴,۵۰۳	۱۳۵,۹۴۵	۲۱۳,۶۵۸	پیش دریافت محصولات داخلی
	۷,۴۵۸	۶,۷۹۷	۱۲,۵۱۷	پیش دریافت محصولات صادراتی
	<b>۱۷۹,۵۸۴</b>	<b>۱۴۲,۷۴۲</b>		

پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده به مشتریان می باشد که مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولیدات آتی از آنان دریافت شده است و معادل ۲۰ روزظرفیت تولید فعلی شرکت میباشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ بجز سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ قطعی و تصفیه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای دوره مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ تا سال مالی منتهی به ۹۰/۱۲/۲۹ بشرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۸۹- میلیون ریال		۱۳۹۰- میلیون ریال						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی شده	تشخیص شده	ابرازی	درآمدشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی شده	۰	۰	۳۸.۱۸۴	۳۸.۱۸۴	۸۴.۹۷۷	۳۴.۲۱۵	۲۵۰.۴۰۲	۲۸۳.۸۸۵	سال مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹
در جریان رسیدگی کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۸۴.۶۰۵	۸۴.۶۰۵	۷۵.۵۷۰	۴۳.۳۱۶	۲۹۸.۵۷۰	۴۴۹.۴۷۳	سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹
قطعی شده	۷.۸۴۵	۴.۷۳۲	۹۵.۵۹۱	۱۰۰.۳۲۳	۹۳.۷۲۶	۸۹.۸۰۲	۳۶۰.۲۸۸	۵۳۳.۳۴۹	سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰
هیئت حل اختلاف	۴۵۷	۰	۱۳.۹۸۳		۴۸.۷۱۴	۱۳.۹۸۳	۵۶.۱۰۱	۳۱۴.۶۱۲	سال مالی منتهی به ۸۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۰	۰				-	-	۲۳۳.۱۰۳	سال مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۰	۳۲.۸۴۲	۳.۱۷۰			۳۶.۰۱۲	۱۴۴.۴۸۲	۲۶۷.۰۶۶	سال مالی منتهی به ۹۰/۱۲/۲۹
	۸.۳۰۲	۳۷.۵۷۴							

۱۷-۱) شرکت نسبت به رای شورای عالی مالیاتی سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ معترض و موضوع به کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع که تا تاریخ تهیه گزارش منجر به صدور رای نگردیده است.

۱۷-۲) برگ تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ به مبلغ ۳۴.۷۳۱ میلیون ریال بیش از ذخیره منظور شده در حسابها، توسط مقامات مالیاتی صادر شده است که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و نوسازی صنایع کشور بوده که شرکت نسبت به این امر معترض بوده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی استان البرز در دست رسیدگی می باشد.

۱۷-۳) مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ با توجه به استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و نوسازی صنایع کشور به ترتیب مبلغ ۱۶۸.۶۵۵ میلیون ریال و ۷۱.۳۴۵ میلیون ریال و همچنین سایر معافیتهای شامل معافیت صادراتی، معافیت سود سهام شرکتها و .... محاسبه و در حسابها منظور شده است.



## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### ۱۸- سود سهام پرداختنی

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۹۴,۲۰۰	۲۸۱,۲۴۰	شرکت سیمان فارس
۴۷۵	۱,۳۵۹	شرکت سیمان فارس نو
۴۷۵	۱,۴۶۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۴۷۵	۱,۴۶۵	شرکت سیمان بهبهان
۰	۹۹۰	
<b>۹۵,۶۲۵</b>	<b>۲۹۳,۵۱۹</b>	

۱۸-۱) مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام تقسیم شده در سال ۱۳۸۹ و سنوات قبل می باشد.

#### ۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات ارزی:
۱,۰۳۴,۵۸۹	۱,۳۵۶,۶۳۹	بانک صادرات (ازمحل صندوق ذخیره ارزی شامل ۱۶,۷۲۱,۹۵۲ دلار و ۷۱,۲۹۹,۳۹۲ یورو)
۵۲۸,۱۶۰	۴۴۰,۱۰۷	بانک صادرات (فاینانس شامل ۲۷,۲۴۷,۸۱۱ یورو)
۳۱۶,۸۷۵	۲۵۰,۰۱۲	بانک ملی P.L.C لندن (شامل ۲۰,۳۹۲,۵۲۲ دلار)
۶,۲۵۶	۰	بانک توسعه صادرات (۴۲۵,۷۴۲ یورو)
<b>۱,۸۸۵,۸۸۰</b>	<b>۲,۰۴۶,۷۵۸</b>	جمع (شامل ۹۸,۵۴۷,۲۰۵ یورو و ۳۷,۱۱۴,۴۷۴ دلار)
		تسهیلات ریالی:
۲۸۴,۲۳۹	۰	بانک پارسیان
۲۵۸,۵۳۱	۲۶۲,۹۴۷	بانک صادرات
۱۹۲,۴۵۵	۲۸۲,۱۱۵	بانک ملی شعبه سیمان
۴۸,۶۷۴	۲۰۵,۴۷۱	بانک پاسارگاد
۳۰۷,۹۴۴	۳۵۷,۰۹۸	بانک ملت آبیگ
۲۶,۳۳۶	۰	بانک کار آفرین
۱۸,۳۸۲	۲۳,۸۴۹	بانک سپه
۶,۵۷۵	۰	بانک توسعه صادرات
<b>۱,۱۴۳,۱۳۶</b>	<b>۱,۱۳۱,۴۸۰</b>	جمع
<b>۳,۰۲۹,۰۱۶</b>	<b>۳,۱۷۸,۲۳۸</b>	جمع تسهیلات
<b>(۱,۸۰۴,۸۲۸)</b>	<b>(۱,۷۲۹,۵۷۴)</b>	حصه بلندمدت
<b>۱,۲۲۴,۱۸۸</b>	<b>۱,۴۴۸,۶۶۴</b>	

تسهیلات مالی فوق شامل ۳۰۴,۴۱۰ میلیون ریال و ۶۶,۲۵۶ میلیون ریال بهره تحقق یافته پرداخت نشده به ترتیب ارزی و ریالی می باشد.

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ تا ۲۵٪
۶۷۱,۹۸۹	۴۹۲,۲۶۷	۱۰ تا ۱۷٪
۱,۳۲۲,۴۳۸	۱,۰۲۸,۴۹۶	تا ۴٪
۱,۰۳۴,۵۸۹	۱,۶۵۷,۴۷۵	
<b>۳,۰۲۹,۰۱۶</b>	<b>۳,۱۷۸,۲۳۸</b>	

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

	۱۳۹۱
۱۳۹۰	۱۳۹۲ و پس از آن
میلیون ریال	
۱,۴۴۸,۶۶۴	
۱,۷۲۹,۵۷۴	
۳,۱۷۸,۲۳۸	

د - به تفکیک نوع وثیقه

	تسهیلات با وثیقه - ملک ، سفته و چک
۱۳۸۹	تسهیلات بدون وثیقه
میلیون ریال	
۲,۷۲۱,۰۷۲	۲,۸۲۱,۱۴۰
۳۰۷,۹۴۴	۳۵۷,۰۹۸
۳,۰۲۹,۰۱۶	۳,۱۷۸,۲۳۸

۲-۱۹) تسهیلات مالی ارزی دریافتی به مبلغ ۲,۰۴۶,۷۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۷۴۲,۳۴۸ میلیون ریال (شامل ۳۲,۴۴۴,۳۷۴ دلار و ۸۳,۲۴۵,۴۰۱ یورو) اصل وام و مبلغ ۳۰۴,۴۱۰ میلیون ریال (شامل ۴,۶۷۰,۱۰۰ دلار و ۱۵,۳۰۱,۸۰۲ یورو) سود تضمین شده و جرائم تاخیر تسهیلات ارزی می باشد.

#### ۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بشرح زیر است :

	مانده در ابتدای سال
۱۳۸۹	پرداخت شده طی سال
میلیون ریال	ذخیره تأمین شده
۲۴,۶۰۰	مانده در پایان سال
(۱,۶۲۰)	
۶,۵۸۷	۳۶,۱۷۱
۲۹,۵۶۷	

#### ۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۰۸۰,۲۰۴,۰۴۰ میلیون ریال بوده و سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۹		۱۳۹۰		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۷,۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی (سهامی خاص)
۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰,۱۱	۲,۰۳۹,۷۴۵	۰,۱۱	۲,۰۳۹,۷۴۵	شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
-	۰	-	۵۰۰	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
۰	۵۰۰	۰	۰	شرکت تهران بتون (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	

طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت تهران بتون مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۸ تعداد ۵۰۰ سهم از سهام شرکت مذکور به شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) واگذار گردید.

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### ۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۱.۵۳۲ میلیون ریال از محل سود سال به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود 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

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				داخل کشور:
۵۵۴,۸۳۷	۱,۱۴۲,۴۳۸	۷۹۲,۹۵۵	۱,۴۶۹,۳۴۰	سیمان فله تیپ ۲
۳۲,۱۴۴	۶۶,۲۱۶	۱۷,۶۲۹	۳۲,۶۰۶	سیمان فله پوزولانی
۶۷۸,۸۳۹	۱,۲۳۷,۰۱۵	۸۴۳,۰۰۳	۱,۳۹۲,۰۰۸	سیمان کیسه تیپ ۲
۱,۲۶۵,۸۲۰	۲,۴۴۵,۶۶۹	۱,۶۵۳,۵۸۷	۲,۸۹۳,۹۵۴	
۲۲۸,۶۶۵	۵۷۵,۵۰۶	۱۱۷,۹۹۶	۳۰۳,۲۸۲	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۱,۴۹۴,۴۸۵	۳,۰۲۱,۱۷۵	۱,۷۷۱,۵۸۳	۳,۱۹۷,۲۳۶	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۸۹,۲۶۸	۱۷۴,۱۱۳	۲۷,۲۹۴	۴۹,۹۷۹	سیمان کیسه تیپ ۲
۱,۳۹۰	۲,۹۳۵	۱,۱۷۰	۱,۸۸۷	سیمان فله تیپ ۲
۹۰,۶۵۸	۱۷۷,۰۴۸	۲۸,۴۶۴	۵۱,۸۶۶	
۰	۰	۵,۵۵۱	۱۱,۱۰۳	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۹۰,۶۵۸	۱۷۷,۰۴۸	۳۴,۰۱۵	۶۲,۹۶۹	جمع فروش صادراتی
۱,۵۸۵,۱۴۳	۳,۱۹۸,۲۲۳	۱,۸۰۵,۵۹۸	۳,۲۶۰,۲۰۵	جمع فروش سیمان و کلینکر
۰	۰	۳۵۱	۱۳۰,۰۰۰	پاکت
(۱۷,۹۷۸)		۰		کسر میشود: تخفیفات فروش
۱,۵۶۷,۱۶۵		۱,۸۰۵,۹۴۹		فروش خالص

نرخ فروش سیمان پاکتی و فله ای در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۵ طبق مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به ازاء هر تن به ترتیب از مبلغ ۵۶۵,۰۰۰ و ۵۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۶۵۸,۳۲۰ و ۵۹۰,۷۲۰ ریال افزایش یافته است. جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی بشرح ذیل میباشد:

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۸۶	۳۶۴,۳۰۴	(۵۰۵,۹۹۳)	۸۷۰,۲۹۷	کیسه ای
۴۴,۸۷	۳۶۴,۲۳۶	(۴۴۷,۵۱۸)	۸۱۱,۷۵۴	فله ای
۴۳,۳۱	۷۲۸,۵۴۰	(۹۵۳,۵۱۱)	۱,۶۸۲,۰۵۱	
۲۲,۵۱	۷۹	(۲۷۲)	۳۵۱	پاکت
۳۴,۷۹	۴۲,۹۸۱	(۸۰,۵۶۶)	۱۲۳,۵۴۷	کلینکر
۴۲,۷۳	۷۷۱,۶۰۰	(۱,۰۳۴,۳۴۹)	۱,۸۰۵,۹۴۹	

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### ۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

	۱۳۹۰	۱۳۸۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۵۷,۳۱۱	۱۲۹,۶۹۰	مواد مستقیم مصرفی (۱-۲۴)
	۵۳,۶۷۴	۴۷,۵۱۷	دستمزد مستقیم (۲-۲۴)
	۹۰۲,۴۲۸	۶۲۲,۶۳۶	سربار تولید (۲-۲۴)
	(۲۴,۸۲۱)	(۴۱,۸۲۶)	هزینه های جذب نشده تولید
	۱,۰۸۸,۵۹۲	۷۵۸,۰۱۷	جمع هزینه های تولید
			اضافه میشود:
	۳۹,۸۳۹	۷۴,۵۶۵	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال مالی
	۹۶۷	۶۳۶	خرید کالای در جریان ساخت
			کسر میشود:
	(۹۱,۸۷۳)	(۳۹,۸۳۹)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی
	۱,۰۳۷,۵۲۵	۷۹۳,۳۷۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
			اضافه میشود:
	۶,۱۸۳	۶,۴۲۰	موجودی کالای ساخته شده اول سال مالی
	۱,۰۴۳,۷۰۸	۷۹۹,۷۹۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
			کسر میشود:
	(۹,۳۵۹)	(۶,۱۸۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی
	۱,۰۳۴,۳۴۹	۷۹۳,۶۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

		۱۳۹۰		۱۳۸۹		
	مقدار	مبلغ	میلیون ریال	مقدار	مبلغ	
	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	
	۱,۴۶۴,۷۳۷	۳۴,۰۶۴	۳۴,۰۶۴	۱,۳۴۱,۰۳۴	۲۸,۳۰۵	سنگ آهک تولیدی
	۳,۷۶۰,۴۳۰	۲۸,۸۶۸	۲۸,۸۶۸	۳,۳۹۹,۴۸۹	۲۲,۲۶۴	خاک
	۶۸,۴۳۶	۱۲,۴۱۲	۱۲,۴۱۲	۸۴,۱۳۸	۱۱,۱۸۱	سنگ آهن
	۸۵,۳۶۵	۱۰,۰۵۷	۱۰,۰۵۷	۶۹,۴۹۵	۷,۱۸۹	سنگ گچ
	۵,۷۰۱	۲۹۱	۲۹۱	۱۲,۶۰۵	۵۶۱	پوزولان
	۳۹,۲۵۰	۴,۸۶۸	۴,۸۶۸	۱۰,۷۱۳	۱,۱۵۶	بوکسیت
		۹۰,۵۶۰	۹۰,۵۶۰		۷۰,۶۵۶	
						مواد اولیه پاکت :
		۳۹,۷۷۷	۳۹,۷۷۷		۱,۵۳۶	کاغذ
		۱,۲۰۷	۱,۲۰۷		۶۳	چسب و مرکب
		۲۵,۷۶۷	۲۵,۷۶۷		۵۷,۴۳۵	کیسه و پاکت خریداری
		۶۶,۷۵۱	۶۶,۷۵۱		۵۹,۰۳۴	
		۱۵۷,۳۱۱	۱۵۷,۳۱۱		۱۲۹,۶۹۰	

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

	۱۳۹۰	۱۳۸۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۲,۷۹۸	۱۱,۰۸۳	هزینه های مواد اولیه
	۱۵,۰۶۲	۱۲,۰۳۷	هزینه های بارگیری و حمل مواد اولیه
	۱,۶۹۶	۱,۲۹۳	هزینه های حقوق و دستمزد
	۴,۵۰۸	۳,۸۹۲	هزینه های تسهیمی و سربار
	۳۴,۰۶۴	۲۸,۳۰۵	

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲-۱-۲ 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 آبیگ، شمس آباد اراک و حسن آباد خریداری می شود و لوازم یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تامین می گردد.

۲-۲) هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۰۸	۱۹,۶۰۵	۱,۳۷۲	۲,۲۶۷	دستمزد ثابت
۱۳,۲۲۷	۱۵,۵۴۶	۱,۰۰۲	۱,۵۶۵	اضافه کاری و نوبتکاری
۴,۸۶۸	۵,۸۳۴	۲۵۰	۴۹۷	مزایای پایان خدمت
۱۱,۹۹۵	۱۲,۶۹۴	۱,۳۲۰	۱,۲۹۶	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۴۹,۳۳۴	۵۴,۹۹۶	۴۲,۵۲۵	۴۶,۵۸۰	هزینه دستمزد کارمندی و مقاطعه کاری و تعمیراتی
۲۳,۹۲۲	۳۰,۱۱۱	۲,۳۴۱	۳,۱۶۴	هزینه های متفرقه پرسنلی
۴,۵۹۸	۵,۷۹۵	۰	۰	هزینه غذای کارکنان
۳,۲۱۴	۳,۴۳۳	۰	۰	هزینه ایاب و ذهاب
۸۱,۹۷۱	۱۴۵,۱۸۹	۰	۰	برق مصرفی
۸۵,۳۰۹	۲۲۸,۵۹۷	۰	۰	مازوت و گاز مصرفی
۴۲,۹۴۱	۴۶,۸۰۱	۰	۰	نسوز مصرفی
۵,۱۱۴	۱۹,۹۱۵	۰	۰	مواد سایشی مصرفی
۵,۲۷۰	۶,۱۴۳	۰	۰	روغن مصرفی
۳۴,۷۸۵	۵۰,۱۲۳	۰	۰	قطعات مصرفی
۴,۱۲۷	۲,۸۱۶	۰	۰	سایر مواد مصرفی - متفرقه
۲۴۶,۹۳۰	۲۷۵,۵۵۸	۰	۰	استهلاک اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۹,۳۴۲	۷,۲۳۵	۰	۰	سایر هزینه ها
<b>۶۴۵,۲۵۵</b>	<b>۹۳۰,۳۹۱</b>	<b>۴۸,۸۱۰</b>	<b>۵۵,۳۶۹</b>	
				کسر میگردد:
۰	۰	(۱,۲۹۳)	(۱,۶۹۵)	هزینه حقوق و دستمزد معدن سنگ آهک
(۲۲,۶۱۹)	(۲۷,۹۶۳)	۰	۰	سربار تسهیمی به دواير و شرکتهای همجوار
<b>۶۲۲,۶۳۶</b>	<b>۹۰۲,۴۲۸</b>	<b>۴۷,۵۱۷</b>	<b>۵۳,۶۷۴</b>	

۲-۱-۲) علت افزایش برق ، مازوت و گاز مصرفی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ناشی از اجرای طرح هدفمند سازی یارانه ها از اواخر آذر ماه ۸۹ می باشد.

۲-۲) علت افزایش مواد نسوز و سایشی و قطعات مصرفی ناشی از هزینه های پس از بهره برداری آسیاب سیمان در سال مورد گزارش ، تعمیرات انبار کلینکر ، کوره واحد ۱ و مواد خام آسیاب لوشه می باشد.

۲-۳) علت کاهش هزینه پاکت و کیسه مصرفی ناشی از ادغام شرکت پاکت سازی بوده که بهای تمام شده پاکت پس از ادغام جزء بهای تمام شده محصول محاسبه شده است و هزینه های منظور شده در دوره جاری فقط مربوط به بهای کیسه مصرفی خریداری شده می باشد.

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹		۱۳۹۰			
ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۶,۰۴۷,۶۳۹	۴,۸۳۶,۰۰۱	۶,۰۹۷,۳۲۵	۵,۳۳۰,۲۶۳	۷,۱۴۰,۰۰۰	تن
۳,۶۵۰,۰۲۳	۲,۹۳۵,۲۳۴	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۹۵۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	تن
۲,۴۵۲,۸۰۰	۲,۶۱۶,۶۴۳	۲,۴۷۹,۰۹۳	۲,۹۴۱,۳۳۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن

ظرفیت معمول در جدول فوق بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تعیین شده است. افزایش تولید واقعی نسبت به ظرفیت معمول ناشی از انجام تولید در خارج از ساعت کار عادی شرکت و بصورت اضافه کاری می باشد.

#### ۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۶۹	۲۰,۰۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۶۹	۲,۱۲۸	مزایای پایان خدمت
۳,۸۳۶	۳,۹۵۹	بهره وری افزایش تولید و اکورد
۲,۱۶۵	۲,۰۷۳	هزینه دستمزد پیمانکاران
۴,۵۶۲	۴,۳۶۶	حق الزحمه و حق مشاوره
۶,۴۵۲	۷,۳۶۱	هزینه گاز مصرفی
۸۵۹	۲,۸۲۰	هزینه برق مصرفی
۶۹۱	۱,۲۴۵	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۴,۸۱۱	۳,۷۷۰	استهلاک
۳,۲۱۴	۳,۰۶۹	بیمه و عوارض
۴۹,۰۲۲	۱,۵۸۹	کرایه حمل کلینکر فروش رفته
۹,۲۷۹	۳,۳۸۰	سایر
۱۰۱,۱۲۹	۵۵,۸۰۹	
۱۸,۰۲۷	۲۲,۱۰۰	اضافه میشود: سربار تسهیمی
(۳,۵۰۱)	(۶,۳۱۷)	کسر میشود: سهم هزینه های اداری تسهیمی به شرکتهای تابعه و واحد توسعه
۱۱۵,۶۵۵	۷۱,۵۹۲	

۱-۲۵) حجم کلینکر فروش رفته، تحویل در مقصد نسبت به دوره مشابه قبل کاهش داشته است به همین دلیل هزینه کرایه حمل کاهش داشته است

#### ۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۴۶	۱۰,۱۹۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه
۱۲,۴۰۴	۰	درآمد حاصل از ایجاد سرمایه گذاری ها
(۱۸۰)	۵,۷۵۷	خالص کسری و اضافه انبار
(۴۱,۸۲۶)	(۲۴,۸۲۰)	هزینه های جذب نشده
(۳۱۱)	۲۵	سایر
(۲۶,۹۶۷)	(۸,۸۴۶)	

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### ۲۷- هزینه های مالی

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۹,۹۱۷	۲۳۲,۹۵۹
۳,۱۰۹	۲,۲۸۳
۳۲۳,۰۲۶	۲۳۵,۲۴۲

تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر

#### ۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۷۵۳	۲۸,۹۱۴
۴,۴۸۵	۴,۷۷۶
۲۲۲	۳۱۶
۱,۲۰۷	۱,۲۲۵
(۱۲۹,۸۸۶)	(۲۳۶,۹۰۰)
۲۱,۲۷۱	۱۱,۸۳۳
(۴,۸۵۰)	۹۸۱
(۷۴,۷۹۸)	(۱۸۸,۸۵۵)

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 (۱-۲۸)

سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی

سایر

(۱-۲۸) زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تفاوت نرخ ارز در اول سال (دلار ۱۰,۳۶۴ ریال و یورو ۱۴,۶۹۴ ریال) با نرخ ارز در پایان سال (دلار ۱۲,۲۶۰ ریال و یورو ۱۶,۱۵۲ ریال) بابت ۹۸,۶۹۱,۷۳۲ یورو و ۳۷,۱۰۲,۷۳۰ دلار بدهی ارزی می باشد.

#### ۲۹- عایدی هر سهم

یکساله	یکساله
منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۰,۹۲۷	۶۹۱,۱۶۲
(۵۵,۸۴۸)	(۸۷,۷۱۹)
۵۷۵,۰۷۹	۶۰۳,۴۴۳
(۳۹۷,۸۲۴)	(۴۲۴,۰۹۷)
۵۵,۸۴۸	۵۱,۲۷۳
(۳۴۱,۹۷۶)	(۳۷۲,۸۲۴)
۲۳۳,۱۰۳	۲۳۰,۶۱۹
۱,۵۷۷,۰۴۰	۱,۸۰۲,۰۴۰
۳۶۵	۳۳۵
(۲۱۷)	(۲۰۷)
۱۴۸	۱۲۸

سود عملیاتی

مالیات

سود عملیاتی پس از کسر مالیات

زیان غیر عملیاتی

صرفه جویی مالیات

زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

سود پس از کسر مالیات

میانگین تعداد سهام (هزار سهم)

سود عملیاتی هر سهم ریال

زیان غیر عملیاتی هر سهم ریال

سود هر سهم ریال

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### ۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیل سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۵.۷۸۳)	(۵۵.۷۸۳)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۸۵/۱۲/۲۹ ، ۸۶/۱۲/۲۹ و ۸۷/۱۲/۲۹
(۵۵.۷۸۳)	(۵۵.۷۸۳)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه 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 در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

#### ۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۳۰.۹۲۷	۶۹۱.۱۶۲	هزینه استهلاک
۲۵۴.۷۸۱	۲۸۰.۶۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴.۷۹۶	۶.۶۰۴	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۴.۴۱۱)	(۱۴۸.۵۰۸)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۴.۰۳۸)	(۷۸۷)	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۹۳.۶۱۳	۱۲.۲۶۴	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۴۸.۳۰۴	۱۵.۴۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۴۵.۶۲۱	(۳۶.۸۴۲)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۵.۲۲۴	۲.۶۹۷	
۱.۰۳۴.۸۱۷	۸۲۲.۷۱۰	

#### ۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تحصیل دارائی ثابت در قبال تسهیلات مالی (۱-۳۲)
۱۱۲.۱۱۶	۳۲.۶۶۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات نقدی حال شده
۲۹۹.۴۷۵	۰	تحصیل دارایی از محل صدور سهام جدید (ادغام پاکت سازی)
۲.۰۴۰	۰	
۴۱۳.۶۳۱	۳۲.۶۶۹	

۱-۳۲) 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.

#### ۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱۳۹۰	
میلیون ریال	تضمین وام شرکتهای سیمان فارس و خوزستان، ساخت و نصب صنعتی البرز و سیمان خوزستان
۵.۳۲۳.۰۸۰	
۵.۳۲۳.۰۸۰	
۱۳۹۰	
۲۸.۱۳۷	احداث ساختمان خط ۱ و ۲ تولید
۶۹۰.۹۰۸	خرید ماشین آلات خط ۱ و ۲ تولید
۷۱۹.۰۴۵	

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



## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### 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	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال			
<b>الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹</b>				
(۵۴۲,۵۸۴)	۷۰	فروش وسایط نقلیه	سهامدار-عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سیمان فارس و خوزستان
(۲,۶۷۴)	۸,۵۹۹	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان
۱۲,۴۵۲	۳,۲۶۱	فروش سیمان		
	۵,۱۵۵	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
	۴۳,۸۶۶	خرید قطعات		
۳۲	۱,۰۷۴	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۷,۸۵۱	۵,۹۷۴	فروش اقلام ضایعاتی	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت فولاد و چدن دورود
۱,۹۹۵	۲۳,۸۲۷	فروش سیمان		
	۹۵۲	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
	۱,۵۶۰	خرید قطعات		
(۴۴۴)	۱,۸۰۳	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پارس اقدام
۰	۱۲,۴۸۲	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
	۳,۵۵۳	خرید قطعات		
(۱,۳۵۹)	۴۰۰	فروش اقلام مازاد	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس
<b>ب- سایر اشخاص وابسته</b>				
۲۴,۷۸۶	۱۹,۴۸۰	فروش سیمان	شرکت فرعی	شرکت تهران بتون
	۶,۶۴۱	خرید خدمات		

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

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

#### ۳۵- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی
میلیون ریال	
۲۳,۰۶۲	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت.
۲۳,۰۶۲	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

#### ۳۶- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	موجودی نقد و بانک و اسناد دریافتی
۲۶,۹۱۲	۲۳,۹۱۶	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۳۷,۱۲۹,۶۴۲)	(۹۸,۷۱۵,۶۴۸)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
(۳۷,۱۰۲,۷۳۰)	(۹۸,۶۹۱,۷۳۲)	

۳۶-۲) برآورد ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

یورو	خرید دارایی ثابت، تجهیزات، قطعات و لوازم
۱۵,۳۴۳,۲۵۷	تعهدات سرمایه‌ای ارزی - در تاریخ ترازنامه
۲۴,۸۷۷,۸۱۷	خرید مواد اولیه
۱,۶۳۲,۸۸۸	
۴۱,۸۵۳,۹۶۲	