

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن**

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

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی 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 می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سیمان قاین (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 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- برخلاف استانداردهای حسابداری، شرکت مورد گزارش نسبت به تهیه صورتهای مالی مجموعه و اعمال روش ارزش ویژه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) - شرکت وابسته- اقدام ننموده است. ضمن اینکه رویه حسابداری سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به نحو صحیح افشا نشده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم، پیشنهاد تعدیلات مقتضی از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

#### **اظهار نظر مشروط**

۵- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان قاین (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 بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### **تأکید بر مطلب خاص**

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی درج گردیده براساس بند ۱ ماده (۱۱) بخش (د) فصل دوم دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، شرکت نسبت به افزایش سرمایه به مبلغ ۳۳۸۹ میلیون ریال (از مبلغ ۲۶۶۱۱ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰۰۰ میلیون ریال)، اقدام ننموده است. اظهار نظر این سازمان، در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**

**سایر بندهای توضیحی**

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، شرکت از بابت فروش صادراتی سیمان ( از طریق برگ سبز گمرگی) در سال مورد گزارش به استناد قراردادهای منعقد شده، ارزی دریافت ننموده و معادل ریالی فروشهای مذکور براساس استعلام از سیستم ارز گویا (نرخ رسمی 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 درشرایطی است که نرخ غیر رسمی ارز در چند ماهه پایان سال مورد گزارش تغییرات قابل ملاحظه داشته است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۸- طبق یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی و تأییدیه دریافتی از مدیران، طی سال مورد گزارش شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

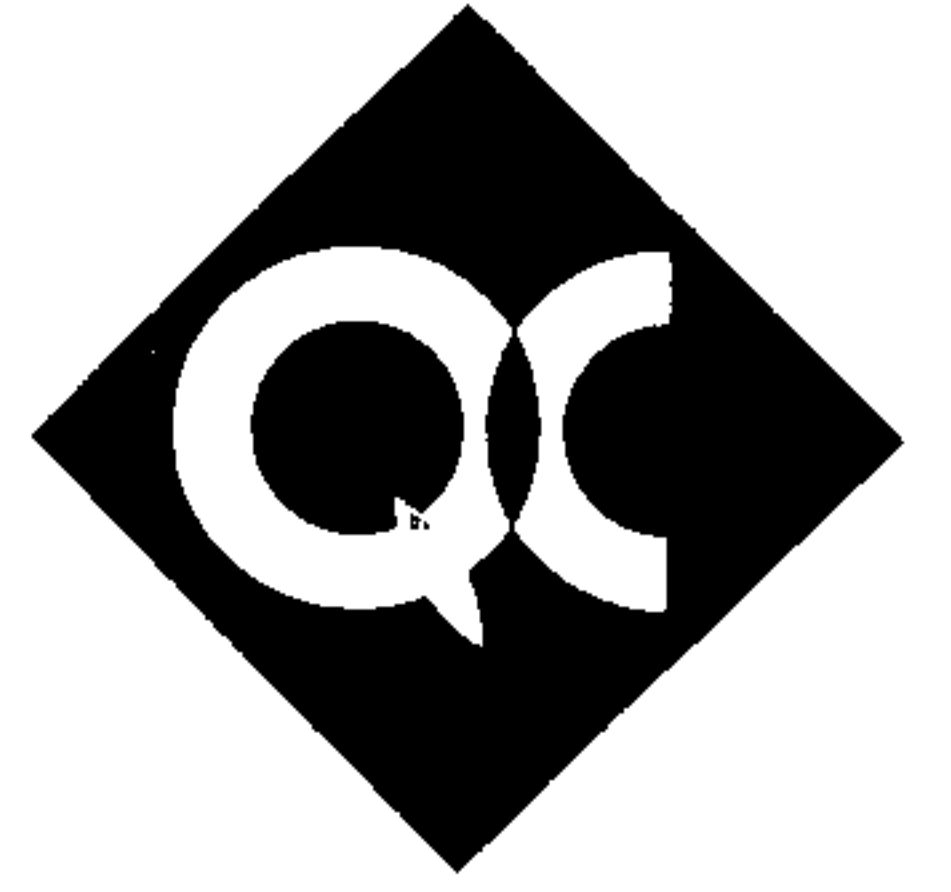
۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با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

۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۱

سازمان حسابرسی

عطااله مقبلی

نوروز داداشزاده



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

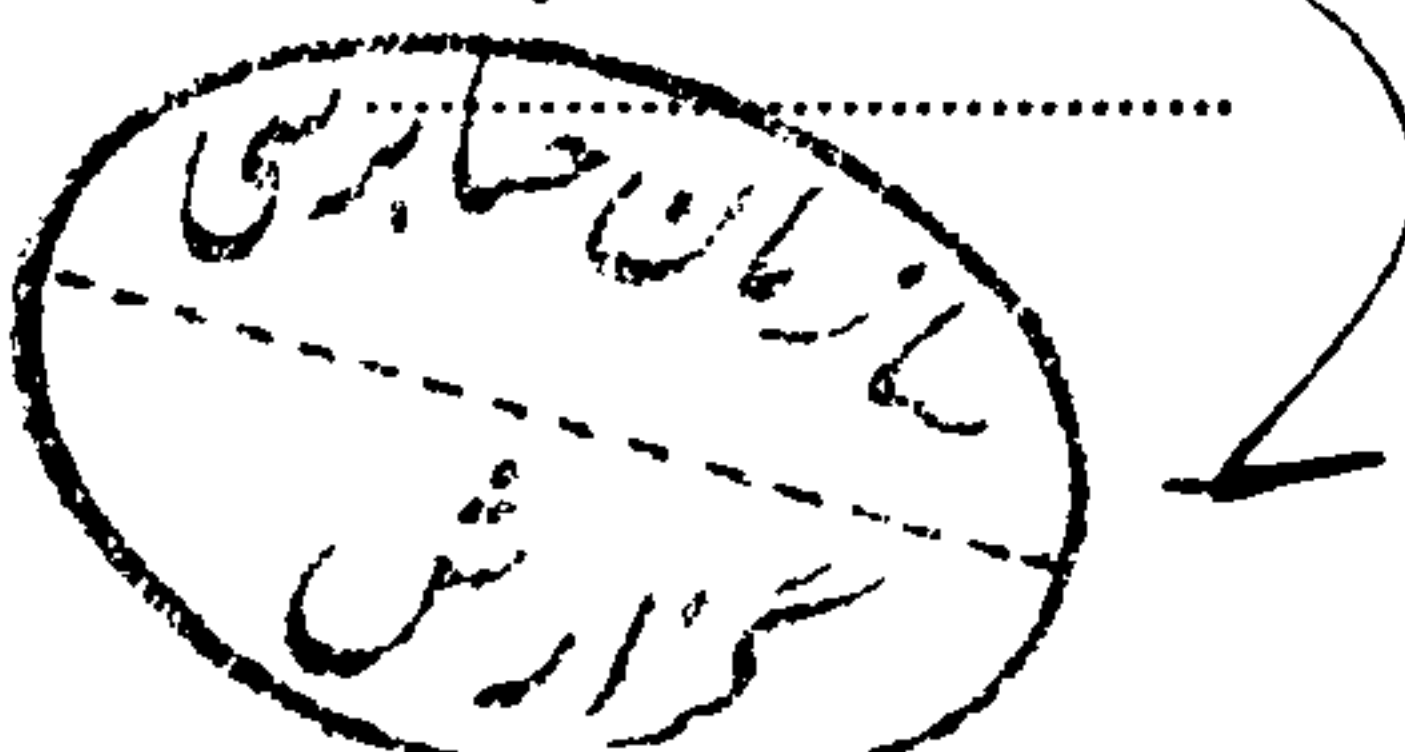
شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به نمایندگی آقای مصطفی پارسا
	نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین به نمایندگی آقای بیژن جواهری
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به نمایندگی آقای محمد باخدا
	عضو هیأت مدیره	شرکت سیمان ارومیه به نمایندگی آقای علی اصغر گرشاسبی
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	شرکت سیمان صوفیان به نمایندگی آقای کمال صدیقی

شماره ثبت شرکت ۴۶۴۹۱



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>بدهی های جاری:</b>				<b>دارائیههای جاری:</b>
۲,۱۷۵	۰	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۲۶,۲۲۰	۴,۱۰۱	۴	موجودی نقد
۲۲,۱۰۸	۲۵,۲۹۵	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۶۲,۶۵۶	۶۷,۹۰۹	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۴,۶۷۷	۱۶,۳۵۷	۱۶	پیش دریافتها	۶,۲۱۹	۵,۳۵۳	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۴۲,۱۴۹	۲۵,۱۱۹	۱۷	ذخیره مالیات	۴,۱۲۶	۴,۴۷۳	۷	سایر حسابهای دریافتی
۲۳۵	۱۴,۱۴۹	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۰۶,۳۴۸	۱۳۱,۳۴۵	۸	موجودی مواد و کالا
۱۲۸,۸۸۰	۱۳۵,۶۷۸	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۷,۵۵۹	۶,۷۸۸	۹	سفارشات و پیش پرداختها
<b>۲۱۰,۲۲۴</b>	<b>۲۱۶,۵۹۸</b>		<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۲۱۳,۱۲۸</b>	<b>۲۱۹,۹۶۹</b>		<b>جمع دارائیههای جاری</b>
			<b>بدهی های غیر جاری :</b>				<b>دارائیههای غیر جاری:</b>
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۲,۷۶۲	۸۲,۹۲۴	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۲۷,۵۱۰	۳۲,۵۲۰	۲۰		۵,۰۲۸	۵,۰۲۸	۱۱	دارائیههای نامشهود
			<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱۷۳,۲۲۷</b>	<b>۱۷۳,۳۵۷</b>	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
<b>۲۷,۵۱۰</b>	<b>۳۲,۵۲۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱۰,۳۳</b>	<b>۱,۶۷۳</b>	۱۳	سایر دارائیهها
<b>۲۳۷,۷۳۴</b>	<b>۲۴۹,۱۱۸</b>			<b>۲۴۲,۰۵۰</b>	<b>۲۶۲,۹۸۲</b>		<b>جمع دارائیههای غیر جاری</b>
			<b>حقوق صاحبان سهام:</b>				
۲۶,۶۱۱	۲۶,۶۱۱	۲۱	سرمایه (۲۶۶۱۱,۲۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۲,۶۶۱	۲,۶۶۱	۲۲	اندوخته قانونی				
۱۸۸,۱۷۲	۲۰۴,۵۶۱		سود انباشته				
<b>۲۱۷,۴۴۴</b>	<b>۲۳۳,۸۳۳</b>		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>				
<b>۴۵۵,۱۷۸</b>	<b>۴۸۲,۹۵۱</b>		<b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۴۵۵,۱۷۸</b>	<b>۴۸۲,۹۵۱</b>		<b>جمع دارائیهها</b>

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۰,۳۲۶	۴۰۰,۳۸۷		۲۳ فروش خالص
(۱۸۹,۶۴۸)	(۲۲۹,۹۹۷)		۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۰۰,۶۷۸	۱۷۰,۳۹۰		سود ناخالص
(۲۰,۴۶۸)	(۲۴,۱۳۶)		۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸۰,۲۱۰	۱۴۶,۲۵۴		سود عملیاتی
۲۱,۶۲۱		۶۲,۶۴۱	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۱۱۰)		(۱۳,۸۱۹)	۲۷ هزینه های مالی
۱۸,۵۱۱	۴۸,۸۲۲		
۱۹۸,۷۲۱	۱۹۵,۰۷۶		سود قبل از مالیات
(۳۲,۴۰۷)	(۱۹,۰۲۰)		مالیات بردرآمد
۱۶۶,۳۱۴	۱۷۶,۰۵۶		سود خالص
۵,۶۱۱	۴,۸۱۰	۲۹	سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال
۶۳۹	۱,۸۰۶	۲۹	سود پایه و تقلیل یافته غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۶,۲۵۰	۶,۶۱۶	۲۹	سود هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته			
۱۶۶,۳۱۴	۱۷۶,۰۵۶		سود خالص
۲۱۶,۱۲۰	۱۸۸,۱۷۲		سود انباشته در ابتدای سال
۳۸۲,۴۳۴	۳۶۴,۲۲۸		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۹۴,۲۶۲)		(۱۵۹,۶۶۷)	سود سهام مصوب
(۱۹۴,۲۶۲)	(۱۵۹,۶۶۷)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۸۸,۱۷۲	۲۰۴,۵۶۱		سود انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.





**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>			
جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۶,۴۹۰	۱۳۵,۰۰۶	۲۸
<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸,۵۶۵		۱۲,۴۷۹
سود سهام دریافتی	۴,۱۵۷		۳۹,۸۶۱
سود سهام پرداختی	(۱۹۴,۲۰۱)		(۱۴۵,۷۵۳)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-		(۱۲,۹۳۹)
			۳۹۶
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۷۱,۴۷۹)	(۱۰۶,۳۵۲)	
<b>مالیات بر درآمد :</b>			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۳,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰)	
<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۷,۵۶۵)		(۲۳,۰۶۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۱۶۹,۴۵۳)		-
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۵,۲۸۰		۲,۰۸۸
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۹۱,۷۰۷		۱,۲۸۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۹۰,۰۳۱)	(۱۹,۶۹۲)	
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰۸,۰۲۰)	(۲۸,۰۳۸)	
<b>فعالیت های تامین مالی:</b>			
دریافت تسهیلات مالی	-		۱۱۴,۱۱۲
پرداخت تسهیلات مالی	۱۲۵,۷۷۰		(۱۰۸,۱۹۳)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱۲۵,۷۷۰	۵,۹۱۹	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۷,۷۵۰	(۲۲,۱۱۹)	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۸,۴۴۱	۲۶,۲۲۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۹	-	
<b>مانده وجه نقد در پایان سال</b>	<b>۲۶,۲۲۰</b>	<b>۴,۱۰۱</b>	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

**۱-۱- کلیات :**

شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۱۹ تحت عنوان شرکت سیمان خراسان بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۴۹۱ مورخ ۲۳ دیماه ۱۳۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۰۹ نام شرکت از سیمان خراسان به سیمان قاین تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۲/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران بوده و کارخانه شرکت در شهرستان قاین قرار گرفته است .

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :**

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ، ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن ؛تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور میباشد.

**۱-۳- وضعیت اشتغال :**

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
نفر	نفر	
۳۵۵	۳۴۹	کارکنان دائم

**۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

**۳- خلاصه اهم روبه های حسابداری**

**۳-۱- موجودی مواد و کالا :**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش « تک تک اقلام » ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

<u>روش مورد استفاده</u>	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار ساخت	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

**۳-۲- سرمایه گذاریها :**

سرمایه گذاریهای بلندمدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته آنها، در ترازنامه شناسایی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری هنگام تحقق ( تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر ) شناسایی 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 میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود طبق آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ به نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷, ۸, ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪, ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪, ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰, ۳۵, ۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که در هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالااست.

#### ۴-۳- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارائیهای واجد شرایط » است.

#### ۵-۳- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر و تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می گردد.

#### ۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

**۴- موجودی نقد:**

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۲۶	۳,۶۹۶
۳۹۴	۴۰۵
۲۶,۲۲۰	۴,۱۰۱

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردانها و صندوق

**۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:**

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۲۲۴	۶۵,۱۶۸	۵-۱
۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰	۵-۲
۱۳۰	۰	
۸۸,۶۰۴	۸۶,۴۱۸	
(۲۵,۹۴۸)	(۱۸,۵۰۹)	
۶۲,۶۵۶	۶۷,۹۰۹	

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:  
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس  
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها  
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای سریع معامله

۵-۱- سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	نرخ سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری
سیمان تهران	۱۰,۲۳۳	ریال ۲,۱۹۵	میلیون ریال ۲۴	میلیون ریال ۲۲	میلیون ریال (۲)
سیمان شاهرود	۶۶۴,۲۷۲	۲,۴۶۸	۳,۳۷۶	۱,۶۳۹	(۱,۷۳۷)
سیمان صوفیان	۵,۴۹۸	۱,۱۴۰	۳۳	۶	(۲۷)
سیمان مازندران	۶,۹۷۳,۶۹۷	۶,۰۰۷	۵۳,۵۶۳	۴۱,۸۹۱	(۱۱,۶۷۲)
سیمان ارومیه	۱,۰۵۶,۶۹۸	۲,۹۳۴	۸,۱۷۱	۳,۱۰۰	(۵,۰۷۱)
سایر	۱۵۸		۱	۱	۰
			۶۵,۱۶۸	۴۶,۶۵۹	(۱۸,۵۰۹)

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۲-۵- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای بشرح زیراست:

۱۳۸۹	۱۳۹۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰	۰	۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۴۹,۹۹۵
۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰	۰	۲۱,۲۵۰	

سهام شرکتهای غیربورسی  
شرکت سیمان زنجان

**۶- حسابهای دریافتنی تجاری:**

مانده حسابهای دریافتنی تجاری در پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۵۳۵۳ میلیون ریال و پایان سال ۱۳۸۹ مبلغ ۶۲۱۹ میلیون ریال مربوط به فروش سیمان بصورت اعتباری به مشتریان بوده که بابت آن ضمانتنامه بانکی مجموعاً به ارزش ۶,۹۵۰ میلیون ریال از مشتریان مذکور اخذ گردیده است.

**۷- سایر حسابهای دریافتنی:**

۱۳۸۹	۱۳۹۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۹۱	۴,۴۶۲	۰	۴,۴۶۲	کارکنان (وام و حساب جاری)
۸۷۲	۱,۱۵۱	۰	۱,۱۵۱	سود سهام دریافتنی
۲۸۶	۵۲۳	۲۰۹	۷۳۲	سایر
۵,۱۴۹	۶,۱۳۶	۲۰۹	۶,۳۴۵	
(۱,۰۲۳)	(۱,۶۶۳)	۰	(۱,۶۶۳)	حصه بلندمدت وام (یادداشت توضیحی ۱۳ همراه صورتهای مالی)
۴,۱۲۶	۴,۴۷۳	۲۰۹	۴,۶۸۲	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

**۸- موجودی مواد و کالا:**

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۸	۴,۰۹۷	کالای ساخته شده
۱۰,۹۳۱	۲۱,۱۲۶	کالای در جریان ساخت
۶,۷۹۴	۱۲,۷۱۱	مواد اولیه
۳۹۳	۷,۲۵۶	مواد بسته بندی - پاکت
۸۵,۱۱۵	۸۵,۶۰۵	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۹۱۷	۵۵۰	کالای امانی نزد دیگران
<b>۱۰۶,۳۴۸</b>	<b>۱۳۱,۳۴۵</b>	

موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و... در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله و سیل و ... تا مبلغ ۱۴۶,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

**۹- سفارشات و پیش پرداختها:**

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵	۰	سفارشات خارجی:
۴۷۵	۰	قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۰۷	۱,۱۶۷	پیش پرداختها:
۱۷۳	۲۳۸	خرید مواد اولیه
۳,۴۰۴	۵,۳۸۳	بیمه دارائی ها
۷,۰۸۴	۶,۷۸۸	سایر پیش پرداختها
<b>۷,۵۵۹</b>	<b>۶,۷۸۸</b>	

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

**۱۰- دارائیهای ثابت مشهود:**

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال						بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	تعدیلات	استهلاک 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	
۱,۷۳۱	۱,۷۳۰	۰					۰	۱,۷۳۰		(۱)	۰	۱,۷۳۱	زمین
۵,۰۷۷	۴,۴۵۸	۱۷,۰۹۵		(۸۴)		۵۲۲	۱۶,۶۵۷	۲۱,۵۵۳	(۲۳)	(۱۵۸)	۰	۲۱,۷۳۴	ساختمان و محوطه
۸,۴۸۹	۷,۷۰۷	۲۶,۳۲۶				۹۴۸	۲۵,۳۷۸	۳۴,۰۳۳	۱۰۶	۶۰	۶۰	۳۳,۸۶۷	تاسیسات
۱۹,۱۲۴	۲۱,۵۹۴	۲۸,۸۶۹				۳,۰۶۸	۲۵,۸۰۱	۵۰,۴۶۳	۷۷۳		۴,۷۶۵	۴۴,۹۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۶۶۶	۷۱۸	۱,۲۰۴	(۵)			۸۲	۱,۱۲۷	۱,۹۲۲	۳		۱۲۶	۱,۷۹۳	ابزار آلات
۱۴۵	۴۳۵	۱,۰۴۷				۵۶	۹۹۱	۱,۴۸۲			۳۴۶	۱,۱۳۶	وسائط نقلیه
۱,۷۰۴	۱,۸۱۲	۲,۵۸۹	۴			۲۹۱	۲,۲۹۴	۴,۴۰۱	۱۶		۳۸۷	۳,۹۹۸	اثاثیه و منصوبات
۰	۰	۶۲				۰	۶۲	۶۲			۰	۶۲	معادن
۳۶,۹۳۶	۳۸,۴۵۴	۷۷,۱۹۲	(۱)	(۸۴)	۰	۴,۹۶۷	۷۲,۳۱۰	۱۱۵,۶۴۶	۸۷۵	(۱۵۹)	۵,۶۸۴	۱۰۹,۲۴۶	جمع
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	۰					۰	۱,۵۰۲	(۸۷۵)		۸۷۵	۱,۵۰۲	دارائیهای در دست تکمیل
۳,۰۴۰	۱۳,۰۵۹	۰					۰	۱۳,۰۵۹	۰		۱۰,۰۱۹	۳,۰۴۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
۲۱,۲۸۴	۲۹,۹۰۹	۰	۱		(۱,۴۲۷)	(۷۱۷)	۲,۱۴۳	۲۹,۹۰۹	۰		۶,۴۸۲	۲۳,۴۲۷	اقلام سرمایه ای در انبار
۲۵,۸۲۶	۴۴,۴۷۰	۰	۱		(۱,۴۲۷)	(۷۱۷)	۲,۱۴۳	۴۴,۴۷۰	(۸۷۵)	۰	۱۷,۳۷۶	۲۷,۹۶۹	جمع
۶۲,۷۶۲	۸۲,۹۲۴	۷۷,۱۹۲	۰	(۸۴)	(۱,۴۲۷)	۴,۲۵۰	۷۴,۴۵۳	۱۶۰,۱۱۶	۰	(۱۵۹)	۲۳,۰۶۰	۱۳۷,۲۱۵	جمع کل



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۲۷,۷۵۵ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. علاوه بر پوشش بیمه یادشده، وسائط نقلیه نیز تا مبلغ ۴۴۳۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۱- داراییهای نامشهود:

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۲۸	۵,۰۲۸
۵,۰۲۸	۵,۰۲۸

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۲۲۷	۱۱۶,۲۲۷	۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۵۷,۰۰۰	۵۷,۱۳۰	۱۲-۲ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۷۳,۲۲۷	۱۷۳,۳۵۷	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک میشود :

۱۳۸۹	۱۳۹۰			درصد	تعداد سهام	
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۱	۴۱	۴۱	۴۱	۰/۲۹	۴,۱۳۰	شرکت خدماتی صنعت سیمان
۳,۷۳۳	۳,۷۳۳	۳,۷۳۳	۳,۷۳۳	۲/۶۷	۳,۷۳۳,۰۷۳	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۱۱۲,۴۵۳	۱۱۲,۴۵۳	۱۱۲,۴۵۳	۹,۱۸۵	۱۶/۷	۹,۱۸۵,۰۰۰	سیمان بهبهان
۱۱۶,۲۲۷	۱۱۶,۲۲۷	۱۱۶,۲۲۷	۱۲,۹۵۹			

ارزش بازار سهام شرکت سیمان بهبهان در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ بمبلغ هر سهم ۱۳۴۷۴ ریال بوده و سایرشرکتهای مزبور نیز در سازمان بورس و اوراق بهادار فعال نبوده ، لذا ارزش بازار (متعارف) سهام آنها قابل دسترسی نمیباشد .

۱۲-۲- مبلغ ۵۷۱۳۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت بانکی شامل مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت بانکی ۵ساله به سررسید ۱۳۹۴/۱۰/۱۹ نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین ومبلغ ۱۳۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت بانکی ۵ساله به سررسید ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز می باشد .

۱۳- سایر دارائیهها :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۲۳	۱,۶۶۳	۷	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱۰	۱۰		سایر
۱,۰۳۳	۱,۶۷۳		

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری درسال مالی گذشته به مبلغ ۲۱۷۵ میلیون ریال تماما" در دوره مالی جاری پرداخت و تسویه گردیده است .

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۷	۶۸۹	۱۵-۱
۳۸۶	۴۸۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶۴۴	۴۳۷	مالیاتهای تکلیفی
۳۹۷	۲,۰۰۸	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی سال ۱۳۸۹
۵۲	۵۲	حق بیمه پرداختنی
۴۶۷	۲,۰۶۵	سپرده حسن انجام کار
۰	۱,۵۸۹	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۷,۰۰۶	۶,۳۵۹	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۷,۶۷۴	۶,۸۱۳	شرکت ملی گاز ایران
۴,۱۸۵	۴,۷۹۶	شرکت برق قاین
۲۲,۱۰۸	۲۵,۲۹۵	سایر

۱۵-۱ مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده در تاریخ ترازنامه مربوطه به ماههای دی لغایت اسفندماه سال ۱۳۹۰ میباشد که تماماً در فروردین ۱۳۹۱ پرداخت گردیده است.

۱۶- پیش دریافتها:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۴۳	۹,۰۰۰	پیش دریافت از مشتریان:
۶,۱۳۴	۷,۳۵۷	نمایندگی های فروش
۱۴,۶۷۷	۱۶,۳۵۷	سایر مشتریان

۱۶-۱- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی بغیر از مواردی که توسط خریداران اقدام به حمل نگردیده ، کلیه تعهدات فوق به مشتریان ایفاد شده است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- ذخیره مالیات :

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.  
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات بشرح جدول زیر است :

	۱۳۸۹	۱۳۹۰					درآمد مشمول مالیات	سود ایزاری	سال مالی
	میلیون ریال	مالیات							
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزاری			
رسیدگی به دفاتر انجام شده ، برگ قطعی مالیاتی صادر گردیده است.	۹,۷۴۲	۰	۵۳,۲۵۰	۵۳,۲۵۰	-	۵۲,۸۱۶	۲۳۶,۶۶۵	۲۴۳,۲۱۴	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر انجام شده ، برگ تشخیص مالیاتی صادر نگردیده است.	۳۲,۴۰۷	۶,۰۹۹	۲۶,۷۱۰	-	-	۳۲,۸۰۹	۱۴۵,۸۱۶	۲۰۰,۲۲۱	۱۳۸۹
رسیدگی نشده است .	-	۱۹,۰۲۰	-	-	-	۱۹,۰۲۰	۸۴,۵۳۲	۱۹۵,۰۷۶	۱۳۹۰
	<u>۴۲,۱۴۹</u>	<u>۲۵,۱۱۹</u>	<u>۷۹,۹۶۰</u>						

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

**۱۸- سود سهام پرداختنی:**

سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۱۴۱۴۹ میلیون ریال مربوط به تتمه سود سهام پرداخت نشده تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۹ میباشد.

**۱۹- تسهیلات مالی دریافتی:**

۱-۱۹- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح ذیل میباشد  
 الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰
۲۶,۸۰۱	۳۳,۵۸۲
۱۳۸,۸۰۱	۱۴۴,۵۸۲
(۹,۹۲۱)	(۸,۹۰۴)
۱۲۸,۸۸۰	۱۳۵,۶۷۸

بانک ملی ایران شعبه قاین  
 بانک ملی ایران شعبه قاین

کسر میشود سود و کارمزد سالهای آتی  
 مانده وام

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۵,۷۷۰	۳۱,۶۸۹
۱۲۵,۷۷۰	۱۳۱,۶۸۹

۱۱ درصد  
 ۴ درصد

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۸۰۱	۱۴۴,۵۸۲

سال ۱۳۹۱

د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰
۵۰	۵۰
۱۱۲,۰۵۰	۱۱۲,۰۵۰

تعهد نامه شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین  
 سفته

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

**۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:**

گردش حساب مزبور طی دوره بشرح زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۲۷	۲۷,۵۱۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۱۴۲)	(۱,۱۰۰)	پرداخت شده طی سال
۵,۲۲۵	۶,۱۱۰	ذخیره تامین شده در پایان سال
۲۷,۵۱۰	۳۲,۵۲۰	مانده در پایان سال

**۲۱- سرمایه:**

سرمایه شرکت مبلغ ۲۶,۶۱۱ میلیون ریال منقسم به ۲۶,۶۱۱,۲۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد. آخرین ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴.۸۱	۱۴,۵۸۶,۳۰۷	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۴۳.۹۰	۱۱,۶۸۱,۱۴۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۰.۲۲	۵۸,۴۲۲	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۵۰	۱۳۳,۶۷۲	پرسنل سیمان قاین
۰.۵۷	۱۵۱,۶۵۵	سایرین
۱۰۰	۲۶,۶۱۱,۲۰۰	

باتوجه به مفاد (د) فصل دوم دستور العمل پذیرش بورس و اوراق بهادار شرکت ملزم به افزایش سرمایه به مبلغ ۳۳۸۸ میلیون ریال (از مبلغ ۲۶۶۱۱ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که گزارش توجیهی و ضرورت انجام آن در اردیبهشت ماه سال مالی مورد گزارش به بازرس قانونی شرکت ارائه که مورد تأیید بازرس محترم قرار نگرفت و در مجمع عمومی فوق العاده نیز جهت تصمیم گیری مطرح نشده است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

**۲۲- اندوخته قانونی :**

طبق مفاد ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت و به مبلغ ۲,۶۶۱ میلیون ریال میباشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیشود.

**۲۳- فروش خالص :**

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	
۲۸۳,۳۸۳	۶۱۹,۰۰۲	۲۶۰,۶۹۲	۴۷۰,۲۳۰	داخل کشور:
				سیمان
۱۰۶,۹۴۳	۲۴۶,۷۷۲	۱۳۹,۶۹۵	۲۸۵,۱۵۸	صادراتی :
				سیمان صادراتی
۳۹۰,۳۲۶	۸۶۵,۷۷۴	۴۰۰,۳۸۷	۷۵۵,۳۸۸	

**۱- ۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است :**

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	نوع محصول
۴۶	۱۲۰,۹۵۳	۱۳۹,۷۳۹	۲۶۰,۶۹۲	سیمان داخلی
۳۵	۴۹,۴۳۷	۹۰,۲۵۸	۱۳۹,۶۹۵	سیمان صادراتی
	۱۷۰,۳۹۰	۲۲۹,۹۹۷	۴۰۰,۳۸۷	

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

**۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته :**

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۲۰۶	۲۹,۶۹۹		مواد مستقیم مصرفی
۲۲,۲۰۶	۲۹,۷۷۱		پاکت مصرفی
۱۴,۲۹۱	۱۲,۹۲۵	۲۴-۲	دستمزد مستقیم
۱۲۰,۱۶۰	۱۶۹,۶۹۶	۲۴-۲	سربار تولید
۱۸۳,۸۶۳	۲۴۲,۰۹۱		جمع هزینه های تولید
۱۷,۰۱۶	۱۰,۹۳۱		اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۱۰,۹۳۱)	(۲۱,۱۲۶)		کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۸۹,۹۴۸	۲۳۱,۸۹۶		<b>بهای تمام شده کالای تولید شده</b>
۱,۸۹۸	۲,۱۹۸		اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲,۱۹۸)	(۴,۰۹۷)		کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۸۹,۶۴۸	۲۲۹,۹۹۷		

**۱- ۲۴- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید بشرح زیر است :**

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	
۷۳	۱۳,۷۱۸	۵۱	۱۱,۸۶۴	خرید و حمل بوکسیت
۲۳	۴,۲۵۸	۳۲	۷,۳۳۸	خرید و حمل سنگ آهن (آلومینای ایران و خواف ترابر)
۱	۱۵۸	۰	۰	خرید و حمل مواد افزودنی
۳	۵۵۸	۱۷	۳,۸۶۱	گچ
۱۰۰	۱۸,۶۹۲	۱۰۰	۲۳,۰۶۳	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۲۴- 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	
۱۲,۹۵۸	۱۴,۲۵۵	۴,۳۲۵	۴,۱۲۱	حقوق و دستمزد
۶,۱۹۵	۶,۹۷۶	۲,۳۶۰	۲,۲۳۶	اضافه کاری
۱,۰۷۷	۱,۳۲۹	۵۰۵	۴۳۹	نوبتکاری و شبکاری
۲۶۳	۲۶۳	۹۴	۷۹	مسکن و خواربار
۱,۵۴۲	۱,۶۶۷	۵۷۸	۵۳۴	حق اولاد و تاهل
۸,۶۲۴	۸,۷۸۵	۲,۸۵۵	۲,۵۵۹	عیدی و پاداش
۴,۷۱۳	۵,۲۰۵	۱,۶۵۱	۱,۵۵۳	حق بیمه سهم کارفرما
۴,۰۴۰	۴,۴۱۲	۱,۱۳۳	۱,۱۶۳	مزایای پایان خدمت
۶۸۲	۱,۱۵۴	۷۹۰	۲۴۱	سایر مزایای پرسنلی
۲,۱۴۱	۲,۱۵۷	۰	۰	حق الزحمه خدمات قراردادی
۳,۶۱۶	۴,۰۰۳	۰	۰	استهلاک
۱۳,۷۹۶	۱۷,۰۱۰	۰	۰	تعمیر و نگهداشت اموال
۲,۴۳۴	۲,۹۰۲	۰	۰	حمل و نقل
۳۳,۲۳۲	۵۶,۲۱۱	۰	۰	سوخت
۲۱,۸۷۵	۳۹,۳۲۴	۰	۰	برق
۲,۹۷۲	۴,۰۴۳	۰	۰	سایر
<b>۱۲۰,۱۶۰</b>	<b>۱۶۹,۶۹۶</b>	<b>۱۴,۲۹۱</b>	<b>۱۲,۹۲۵</b>	

۳-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان میدهد :

تولید واقعی سال	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	نام محصول	سال
۷۶۰,۰۱۹	۸۱۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰	تن	سیمان	۱۳۹۰
۸۶۶,۰۷۵	۸۱۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰	تن	سیمان	۱۳۸۹

- تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ۹٪ کاهش داشته است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
۳,۳۰۲	۴,۰۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۵۰	۱,۶۰۸	اضافه کاری
۲,۱۴۵	۲,۰۵۸	عیدی و پاداش
۹۹۶	۱,۰۷۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۱۹۰	۱,۲۸۶	مزایای پایان خدمت
۵۵۳	۶۲۷	حق الزحمه خرید خدمت و مشاوره
۳۱۴	۳۰۳	تعمیرات و نگهداری دارائی ثابت
۱۲۶	۶۴	برق، آب و گاز مصرفی
۳۲۹	۳۷۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۵۱۶	۶۴۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۵۹	۲۴۵	استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۵۰۷	۱,۳۵۶	حسابرسی
۱,۰۴۶	۱,۸۳۱	بازاریابی و تبلیغات
۵,۲۳۵	۷,۱۰۵	سایر
<u>۲۰,۴۶۸</u>	<u>۲۴,۱۳۶</u>	

افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل معادل ۱۸ درصد میباشد که عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد طبق بخش نامه افزایش حقوق سال ۹۰ و هزینه بازاریابی و تبلیغات و... می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۶۹۰)	۶,۳۹۷	سود(زیان) حاصل از کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵,۰۲۹	۴۰,۳۳۵	سود سهام
۰	۷۱	سود حاصل از فروش سهام
۱۸,۵۶۵	۱۲,۴۷۹	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۲۹	۰	سود حاصل از تسعیر ارز
۵,۲۱۱	۲,۰۱۳	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۰	(۴۰۱)	هزینه مابه التفاوت مالیات قطعی و ابراز شده
۱,۴۷۷	۱,۷۴۷	سایر درآمدها و هزینه ها
<u>۲۱,۶۲۱</u>	<u>۶۲,۶۴۱</u>	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۷- هزینه های مالی :

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۲۵	۱۲,۱۷۴
۸۵	۱,۶۴۵
۳,۱۱۰	۱۳,۸۱۹

کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملی  
کارمزد تسهیلات دریافتی یارانه سوخت و انرژی

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۲۱۰	۱۴۶,۲۵۴
۳,۸۷۵	۴,۲۵۰
۴,۰۸۳	۵,۰۱۰
(۲,۶۸۹)	(۲۶,۴۲۴)
۱,۴۸۷	۷۷۱
(۷۲۹)	۱۵۷
۸,۳۵۲	۱,۰۱۲
۴۲۴	۱,۶۸۰
۱,۴۷۷	۲,۲۹۶
۱۹۶,۴۹۰	۱۳۵,۰۰۶

سود عملیاتی  
هزینه استهلاک  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
(افزایش) موجودی مواد و کالا  
کاهش سفارشات و پیش پرداختها  
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی  
افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی  
افزایش پیش دریافتهای عملیاتی  
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۲۹- سود تقلیل یافته و پایه هر سهم :

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۲۱۰	۱۴۶,۲۵۴
(۳۰,۹۰۲)	(۱۸,۲۶۴)
۱۴۹,۳۰۸	۱۲۷,۹۹۰
۲۶,۶۱۱,۲۰۰	۲۶,۶۱۱,۲۰۰
۵,۶۱۱	۴,۸۱۰
۱۸,۵۱۱	۴۸,۸۲۲
(۱,۵۰۵)	(۷۵۶)
۱۷,۰۰۶	۴۸,۰۶۶
۲۶,۶۱۱,۲۰۰	۲۶,۶۱۱,۲۰۰
۶۳۹	۱,۸۰۶
۶,۲۵۰	۶,۶۱۶

سود عملیاتی  
مالیات سود عملیاتی  
سود عملیاتی پس از کسر مالیات  
تعداد سهام  
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال  
سود غیر عملیاتی  
مالیات غیر عملیاتی  
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات  
تعداد سهام  
سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال  
سود خالص هر سهم - ریال

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
بادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

**۳۰- بدهیهای احتمالی:**

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

میلیون ریال	
۱۲,۸۷۶	تضمین وام شرکت سیمان زنجان
۸۵۰	ظهورنویسی سفته های مربوط به گشایش اعتبار شرکت سیمان زنجان در سال ۱۳۸۳
۱۳,۷۲۶	

در سال ۱۳۸۲ شرکت سیمان زنجان مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال وام از بانک ملت شعبه مرکزی زنجان اخذ نموده که در این خصوص شرکت نسبت به تضمین ۱۲,۸۷۶ میلیون ریال آن (متناسب با درصد سهام خود در شرکت سیمان زنجان) اقدام کرده است.

**۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:**

در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرفته است.

**۳۲- سود انباشته در پایان سال:**

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

مبلغ میلیون ریال	تکالیف قانونی
۱۷,۶۰۶	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۷۹,۸۳۴	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

**۳۳- وضعیت ارزی:**

باتوجه به عرف بازار منطقه شرق کشور فروش صادراتی سیمان در سال ۱۳۹۰ بصورت معادل ریالی انجام پذیرفته است ( بهای فروش صادراتی بانرخ رسمی ارز بانک مرکزی تسعیر و توسط خریداران به صورت ریالی به حسابهای بانکی شرکت واریز شده است ) لذا در طی سال مالی عملیات ارزی صورت نگرفته ضمناً در پایان سال ۱۳۹۰ شرکت هیچگونه موجودی بدهی یا طلب ارزی نداشته است .