



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

شماره: ۸۷/۰۴۳۱

تاریخ: ۱۳۸۷/۸/۲۵

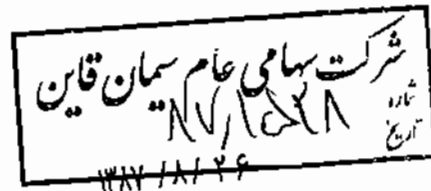
موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
فتحعلی ولائی - مرتضی شعبانی - فرامرزمیرزائی صلحی
محسن وکیلی - بهزاد یزدانی - محمد صالح
حسابداران رسمی - عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مدیریت محترم عامل
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
جناب آقای مهندس کاظمی

با سلام

احتراماً، به پیوست ۳ نسخه گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ شرکت سیمان قاین (سهامی عام) جهت استحضار تقدیم میگردد.

موسسه حسابرسی خدمات مالی
آریا بهروش (حسابداران رسمی)



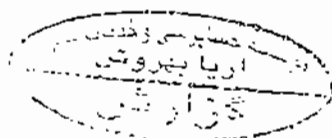
بازرسی شده است
بهزاد یزدانی
۱۳۸۷/۸/۲۵

شرکت سیمان فاین (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۷

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۵۲	یادداشتهای توضیحی





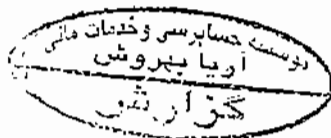
آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
فتحعلی ولایی - مرتضی شعبانی - فرامرزمیرزائی صلحی
محسن وکیلی - بهزاد یزدانی - محمد صالح
حسابداران رسمی - عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

۱- تراز نامه شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، که توسط هیات مدیره تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش در باره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی " بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو و بکار گیری روشهای تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهار نظر حرفه ای درباره صورتهای مالی بعنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.



۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آریابهروش (حسابداران رسمی)

فتوحی ولانی

محمد صالح



شماره
تاریخ
پیوست

شرکت سهامی عام سیمان قاین

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

نامه هیئت مدیره به صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سیمان قاین برای دوره مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود و زیان انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف : تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب : مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸- ۵۲	ت : یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۱۲ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء	به نمایندگی از طرف	سمت	اعضای هیئت مدیره
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	رئیس هیئت مدیره	آقای حافظ کمال هدایت
	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای محمود ایزدپرست کردمحله
	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	عضو هیئت مدیره	آقای محمد باخدا
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیئت مدیره	آقای ماشاءاله کامکار
	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	آقای حسین کاظمی کلشتری

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
ترازنامه

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

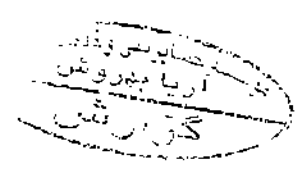
تجدید ارائه شده) ۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده) ۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت	۴
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۱,۳۸۸	۳,۱۸۰	۱۲	بدهیهای جاری:	۲,۱۴۸	۹,۲۰۳	۴	لی جاری:
۷۸۹۲	۱۰,۴۶۳	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۸۷,۹۷۴	۱,۰۴,۶۰۹	۵	بی نقد
۲۴,۷۷۳	۷۸,۲۹۹	۱۵	سایر حسابهای پرداختی				به گذاریهای کوتاه مدت
۲۰,۳۳۹	۳۲,۶۴۹	۱۶	پیش دریافتها	۵,۸۲۹	۸,۷۰۳	۶	با استناد دریافتی
۱۳۳,۱۷۴	۶۳,۶۶۱	۱۷	ذخیره مالیات	۷۵,۹۰۳	۸۰,۱۷۹	۷	بی مواد و کالا
۱۰,۰۹۹	—	۱۸	سود سهام پرداختی	۸,۹۸۴	۴,۷۴۰	۸	مات و پیش پرداختها
			تسهیلات مالی دریافتی				
۲۱۷,۶۰۵	۱۳۷,۷۵۲		جمع بدهیهای جاری	۱۸۰,۸۳۸	۲۰۷,۴۸۴		ارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:	۴۰,۸۶۵	۵۰,۶۷۳	۹	لی غیر جاری:
۱۵,۴۰۲	۱۸,۵۳۴	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۲۱	۳,۱۲۸	۱۰	لی ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۴۴,۴۲۱	۲۱,۴۲۱	۱۱	لی نامشهور
۲۳۳,۰۰۷	۱۵۶,۲۷۶		جمع بدهیها	۱,۴۴۸	۱,۶۹۶	۱۲	به گذاریهای بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام:				ارائیهای غیر جاری
۳۶۱,۶۱۱	۳۶۱,۶۱۱	۲۰	سرمایه (منقسم به ۲۶۱,۶۱۱ سهم)				
۲,۶۶۱	۲,۶۶۱	۲۱	اندرخته قانونی				
۸,۴۱۴	۹۸,۸۵۴		سود انباشته				
۳۷,۶۸۱	۱۳۸,۱۳۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۷۰,۶۹۳	۲۸۴,۴۰۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۷۰,۶۹۳	۲۸۴,۴۰۲		ارائیها
۴۳,۵۵۸	۴۷,۹۸۰	۲۰	طرف حسابهای انتظامی	۴۳,۵۵۸	۴۷,۹۸۰	۲۰	لی انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

صورت سود و زیان

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

(تجدید ارائه شده)

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱		یادداشت
فروش خالص	۲۶۸.۰۶۵	۱۷۶.۹۴۶	۲۲	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۱۴.۹۹۸)	(۷۳.۸۱۷)	۲۳	
سود ناخالص	۱۵۳.۰۶۷	۱۰۳.۱۲۹		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷.۹۹۶)	(۴.۵۹۱)	۲۴	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱.۱۰۱	۹۲	۲۵	
	(۶.۸۹۵)	(۴.۴۹۹)		
سود عملیاتی	۱۴۶.۱۷۲	۹۸.۶۳۰		
هزینه های مالی	(۶۹۱)	(۵۰۰)	۱۸	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰.۱۲۸	۱۴.۸۹۹	۲۶	
	۱۹.۴۲۷	۱۴.۳۹۹		
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۱۶۵.۶۰۹	۱۱۳.۰۲۹		
مالیات سود فعالیتهای عادی	(۳۱.۹۳۴)	(۲۱.۸۱۵)		
سود خالص ناشی از فعالیتهای عادی	۱۳۳.۶۷۵	۹۱.۲۱۴		
گردش حساب سود انباشته				
سود خالص	۱۳۳.۶۷۵	۹۱.۲۱۴		
سود انباشته در ابتدای سال	۱۳.۵۸۰	۸.۴۱۴		
تعدیلات سنواتی	(۴.۲۸۵)	(۷۷۴)	۲۷-۱	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۹.۲۹۵	۷.۶۴۰		
سود قابل تخصیص	۱۴۲.۹۷۰	۹۸.۸۵۴		
تخصیص سود:				
سود سهام قابل تقسیم مصوب مجمع عمومی	(۱۳۳.۰۵۶)	(—)	۱۷	
پاداش مصوب مجمع عمومی	(۱.۵۰۰)	(—)		
	(۱۳۴.۵۵۶)	(—)		
سود انباشته در پایان سال	۸.۴۱۴	۹۸.۸۵۴		

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰.۹۹۲	۷۸.۴۶۸	۱۰۰.۴۲۶	۲۸
۲.۲۵۴	۸۲۳	۴.۶۷۶	فعالیت‌های عملیاتی:
۱۸.۸۱۵	۹۰.۳۴	۲.۳۶۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱.۳۱۴	۷۲۷	۱۸	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۵۹۲)	—	(۵۹۹)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱۳۵.۷۹۶)	(۵۰.۷۳۸)	(۷۰۰.۱۳)	سود دریافتی اوراق مشارکت
			سود سهام دریافتی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
(۱۱۴.۰۰۰)	(۴۰.۱۴۴)	(۶۳.۵۵۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۰.۲۹۳)	(۱۸.۴۷۷)	(۱۹.۴۹۵)	مالیات بردرآمد:
			مالیات بردرآمد پرداختی
(۴.۵۶۰)	(۱.۳۰۷)	(۱۱.۶۳۳)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۳	۳	(۷)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳.۷۹۵)	(۳.۷۹۵)	—	وجوه پرداختی بابت بازیافت (تحصیل) داراییهای نامشهود
(۷۲.۹۹۱)	(۲۵.۰۰۱)	(۸۰.۱۶۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
—	—	۳	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۲۹.۹۱۰	—	۶۳.۴۷۹	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴۷.۷۲۰	—	۲۳.۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
			وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
(۳.۷۱۳)	(۳۰.۱۰۰)	(۵.۳۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۷.۰۱۹)	(۱۰.۲۵۳)	۱۷.۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۲۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	—	دریافت تسهیلات مالی
(۱۰.۰۰۰)	—	(۱۰.۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	(۱۰.۰۰۰)	جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۷.۰۱۹)	(۲۵۳)	۷.۰۵۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹.۱۶۷	۱۴.۱۶۷	۲.۱۴۸	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲.۱۴۸	۱۳.۹۱۴	۹.۲۰۳	مانده وجه نقد در پایان دوره

با داشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات :

شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۰/۹/۱۹ تحت عنوان اولیه شرکت سیمان خراسان به صورت 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 ۱۳۷۴/۱۲/۹ نام شرکت از سیمان خراسان به سیمان قاین تغییر یافته است.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۲/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۲/۲۱ 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 شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته است بموجب پروانه بهره برداری شماره ۲۸۰۲۶ مورخ ۱۳۷۳/۱۰/۵ که توسط وزارت صنایع صادر شده ؛ بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت روزانه ۲۰۰۰ تن سیمان در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۱۸ آغاز شده است. همچنین با عنایت به اجرای طرح توسعه و افزایش ظرفیت ؛ تولید روزانه از ابتدای سال ۱۳۸۵ به میزان روزانه ۲۵۰۰-۲۴۰۰ تن بالغ گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

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

پایان سال ۱۳۸۶	۳۱ شهریور ۱۳۸۷	
نفر	نفر	
۳۶۴	۳۶۳	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
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۳- خلاصه اهم رویه 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 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 زیر تعیین می گردد .

روش مورد استفاده

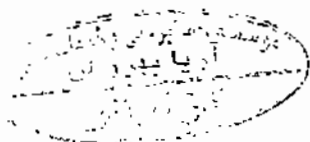
میانگین سالانه	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی می شود .
آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان 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 هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود : بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ؛ به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ؛ هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ به نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی :

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

۳-۵- تسعیر ارز :

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۷	۱۹	۴-۱	موجودی ارزی نزد صندوق
	۴۱	۴۴	۴-۲	موجودی ارزی نزد بانک
	۱۸۲	۲۰۲	۴-۳	موجودی ریالی نزد بانکها
	۱.۷۹۰	۸.۵۱۱	۴-۴	سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
	۹۵	۴۲۵		تنخواه گردان ها
	۲	۲		مسکوکات نزد صندوق
	۲۱	۰		چکهای در جریان وصول
	<u>۲.۱۴۸</u>	<u>۹.۲۰۳</u>		جمع

۴-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۱.۹۲۲/۵ دلار آمریکا بوده که در پایان شش ماهه اول سال مالی به نرخ هر دلار معادل ۹۶۵۰ ریال تسعیر گردیده است.

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانک ملی ایران شعبه سعدی (حساب جاری ۸۰۲۷۱) بابت هم ارز ریالی ۴۵۵۱/۰۱ دلار آمریکا می باشد که در پایان سال مالی به نرخ هر دلار معادل ۹۶۵۰ ریال تسعیر شده است.

۴-۳- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸۱	۵۹	بانک سپه شعبه بلوار کشاورز تهران - جاری ۱۸۶/۶۹
	۷۴	۱۳۵	بانک ملی شعبه بلوار کشاورز تهران - جاری ۳۱۵۰
	۱۸	۲	بانک ملی شعبه سعدی تهران - جاری ۱۳۹۵۸
	۵	۳	بانک ملی مشهد - جاری ۱۷۰۰
	۲	۱	بانک ملی قاین - جاری ۲۰۰۰
	۲	۲	بانک ملی قاین - جاری ۱۵۰۰
	<u>۱۸۲</u>	<u>۲۰۲</u>	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

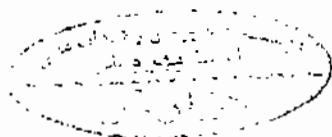
۴-۴- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل موارد زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۵۷	۸.۴۷۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین
۱۵	۲۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی بلوار تهران
۲	۳	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری تهران
۱۲	۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه شرکت نفت تهران
۴	—	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه ولیعصر- بهشتی تهران
<u>۱.۷۹۰</u>	<u>۸.۵۱۱</u>	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۹۹۵	۶۶.۸۹۳	۵-۱ سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار: سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۵۲.۹۷۹	۳۷.۷۶۶	۵-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۸.۰۰۰	—	۵-۳ اوراق مشارکت کوتاه مدت
<u>۸۷.۹۷۴</u>	<u>۱۰۴۶۵۹</u>	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱-۵- گردش حساب سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس طی دوره مورد گزارش به قرار زیر است :

مانده در اول دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در پایان دوره	
میلیون ریال ۱۳.۳۰۸	میلیون ریال ۵۳.۵۸۵	میلیون ریال —	میلیون ریال ۶۶.۸۹۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
(۶.۳۱۳)	—	۶.۳۱۳	—	کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۶.۹۹۵	(۵۳.۵۸۵)	۶.۳۱۳	۶۶.۸۹۳	

۱-۱-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای شامل موارد زیر است :

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱				
نام	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :						
شرکت سیمان مازندران	۶.۹۷۳.۶۹۷	۲/۵۵	۵۳.۵۶۳	۷۰.۰۵۱		
شرکت سیمان ارومیه	۷۹۶.۱۸۵	۰/۳۴	۷.۹۱۱	۵.۲۳۱	۷.۹۱۱	۳.۶۷۸
شرکت سیمان شاهرود	۴۴۲.۸۴۸	۰/۱۵	۳.۱۵۴/۶	۲.۰۹۴/۷	۳.۱۵۴/۶	۲.۰۹۹
شرکت سیمان ایلام	۹۵.۸۹۳	۰/۰۴	۸۲۵	۴۹۵	۸۰۳	۳۹۸
شرکت سیمان تهران	۵۹۶۹۴	۰/۰۰۵	۱۷۰	۲۳۷	۱۷۰	۲۴۸
شرکت خاک چینی ایران	۷۲.۸۷۲	۰/۲۱	۴۲۲	۳۶۷	۴۲۲	۲۹۶
شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی	۴۰.۰۰۰	۰/۰۰۲	۱۸۷/۱	۲۴	۱۸۷/۱	۳۶
شرکت سرمایه گذاری بوعلی	۱۶۰.۰۰۰	۰/۰۲	۴۳۳	۱۰۰	۴۳۳	۱۳۹
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۴۵.۵۹۸	۰/۰۰	۱۹۴	۹۶	۱۹۴	۷۶/۴
شرکت سیمان صوفیان	۳.۵۰۰	۰/۰۰	۳۱	۲۴	۳۱	۱۴/۴
شرکت سیمان خزر	۱.۸۰۰	۰/۰۰	۲	۲۳	۲	۱۰
شرکت گچ تهران	۵۰	۰/۰۰	۰/۱	۰/۱	۰/۱	۰/۱
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰	۰/۰۰	۰/۲	۰/۲	۰/۲	۰/۱
	۶.۹۹۵		۶۶.۸۹۳	۷۸.۷۴۳	۱۳.۳۰۸	۶.۹۹۵
			—	(۶.۳۱۳)		
			۶۶.۸۹۳	۶.۹۹۵		

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها (یادداشت ۲۶ همراه)
 اقل بهای تمام شده وخالص ارزش بازار

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲-۵- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی شامل ارقام زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۱۲/۵
.	۵.۰۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۱۲/۲۵
.	۵.۰۰۰	یک فقره سپرده ویژه شش ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۸/۹
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	دو فقره سپرده ۲ میلیارد ریالی ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۱۲/۲۷
.	۳.۵۰۰	یک فقره سپرده ویژه شش ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۸/۱۸
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	سه فقره سپرده ۱ میلیارد ریالی ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۱۲/۲۷
.	۱.۵۰۰	یک فقره سپرده ویژه شش ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۸/۲۸
۵۰۰	۵۰۰	یک فقره سپرده یکساله نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۱۲/۲۷
.	۲۶۶	یک فقره سپرده ویژه شش ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۱۰/۳
.	۵.۰۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه بلوار کشاورز تهران به سررسید ۱۳۸۷/۸/۹
۲۰.۰۰۰	.	چهار فقره سپرده ۵ میلیارد ریالی ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۵/۱۴
۱۰.۰۰۰	.	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۳/۲۸
۵.۰۰۰	.	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۶/۲۵
۴۷۹	.	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۷/۴/۲
۵۲.۹۷۹	۳۷.۷۶۶	

۳-۵- اطلاعات مربوط به اوراق مشارکت در دوره شش ماهه سال جاری بقرار زیر است :

سود اوراق	۱۳۸۷/۶/۳۱	فروش طی دوره	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	شرح اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق مشارکت کوتاه مدت :
۱۰۹	—	(۹.۵۰۰)	۹.۵۰۰	وزارت نیرو
۹۲	—	(۸.۵۰۰)	۸.۵۰۰	طرح‌های عمرانی دولت
۱۳۸	—	(۱۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰	طرح‌های عمرانی دولت
۳۳۹	—	(۲۸.۰۰۰)	۲۸.۰۰۰	
				اوراق مشارکت بلندمدت :
۱۳۰	—	(۸.۰۰۰)	۸.۰۰۰	طرح‌های عمرانی دولت
۲۲۹	—	(۱۵.۰۰۰)	۱۵.۰۰۰	طرح‌های عمرانی دولت
۳۵۹	—	(۲۳.۰۰۰)	۲۳.۰۰۰	
۶۹۸				

منابع حاصل از فروش اوراق مشارکت مذکور ، بمصرف خرید سهام شرکت سیمان مازندران رسیده است (یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ همراه صورت‌های مالی)



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی

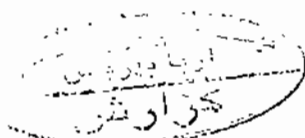
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۱۶	۳۱۶	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۱.۷۵۷	۲.۸۶۳		۲.۸۶۳	۶-۲	کارکنان (وام و حساب جاری)
۱.۶۶۶	-		-		سود دریافتنی اوراق مشارکت
۳۶	۳.۳۳۷		۳.۳۳۷	۶-۳	سود سهام دریافتنی
۱.۶۵۲	۱.۷۵۳		۱.۷۵۳	۶-۴	طلب از شرکتهای موسسات
۱۲۳	۱۶۵		۱۶۵	۶-۵	بدهی بانک بابت سود سهام قابل پرداخت به سهامداران
۵۹۵	۵۸۵		۵۸۵	۶-۶	بدهی بانکها بابت سود سپرده
-	-	۱۶	۱۶	۶-۷	سایر حسابهای دریافتنی
۵.۸۲۹	۸.۷۰۳	۳۳۲	۹.۰۳۵		

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات م.م	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۲۳	۱۲۳	شرکت صادق برین - تتمه بهای فروش سیمان
.	.	۷۵	۷۵	استانداری خراسان (بازارچه های مرزی)
.	.	۴۴	۴۴	تتمه بهای فروش سیمان
.	.	۳۲	۳۲	سازمان همیاربهای شهرداری قاین
.	.	۳۰	۳۰	تتمه بهای فروش سیمان
.	.	۱۲	۱۲	شرکت خانه سازی آریا - تتمه بهای فروش سیمان
.	.	۳۰	۳۰	شرکت عصر توسعه - تتمه بهای فروش سیمان
.	.	۱۲	۱۲	شرکت تعاونی مصرف سیمان قاین
.	.	۳۱۶	۳۱۶	

۶-۱-۱- مطالبات فوق عمدتاً در سالهای ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ ایجاد شده و در سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ نسبت به وضع ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جهت آنها اقدام گردیده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲-۶- حساب کارکنان در پایان شهریور ماه ۱۳۸۷ مبلغ ۴.۵۱۳ میلیون ریال بوده که شامل حصه بلند مدت وام ضروری و مسکن و خودرو آنان به مبلغ ۱۶۵۰ میلیون ریال منعکس در سرفصل سایر دارائیه‌ها (یادداشت توضیحی شماره ۱۲ همراه صورت‌های مالی)؛ حصه جاری وام‌های مورد اشاره به مبلغ ۲.۴۴۵ میلیون ریال و مبلغ ۴۱۸ میلیون ریال اقلام منعکس در جاری کارکنان می باشد. (جمع دو مبلغ اخیرا اشاره به میزان ۲.۸۶۳ میلیون ریال در یادداشت توضیحی شماره ۶ همراه صورت‌های مالی منعکس است).

۳-۶- سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۲.۴۴۱	شرکت سیمان مازندران - سود سهام مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
—	۵۵۸	شرکت سیمان ارومیه - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
—	۱۹۹	شرکت سیمان شاهرود - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
—	۷۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۱۸	۲۴/۵	شرکت سیمان تهران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
—	۲۰	شرکت سیمان ایلام - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۰/۳۰
۹	۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سود سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۵/۹/۳۰ و ۱۳۸۶/۹/۳۰
۸	۸	شرکت سرمایه گذاری بوعلی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱
—	۲	شرکت سیمان صوفیان - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۰/۱۵	۰/۱۵	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱
۰/۱۵	—	شرکت سیمان خزر - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۳۶	۲.۳۳۷	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۴-۶- طلب از شرکتهای شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات م.م	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۶۹	۱.۲۶۹	—	۱.۲۶۹	۶-۴-۱
۳۱۴	۳۱۴	—	۳۱۴	۶-۴-۲
۲۵	۲۵	—	۲۵	۶-۴-۳
—	۱۳۷	—	۱۳۷	
۴۴	۸	—	۸	
۱.۶۵۲	۱.۷۵۳	—	۱.۷۵۳	جمع

۴-۶-۱- مبلغ ۱.۲۶۹ میلیون ریال منعکس در جدول فوق مربوط به وجوه پرداختی به شرکت نفت ناحیه قاین بابت ۲۰٪ بهای اضافی مازوت در سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ بوده که حسب پیگیریهای انجام شده ، مکاتبات و مذاکرات مکرر ، نهایتاً استرداد آن به شرکت سیمان قاین طی نامه شماره ۴۰۷۷-۸۶ مورخ ۱۳۸۶/۹/۳ مدیریت سازمان بهینه سازی مصرف سوخت کشور خطاب به مدیریت برنامه ریزی شرکت ملی نفت مورد موافقت قرار گرفته و نهایتاً بمنظور بازپرداخت وجوه به شرکت نفت منطقه خراسان جنوبی ابلاغ گردیده است . وجه مذکور بدلیل انجام تشریفات اداری ، مراحل تامین اعتبار خود را در شرکت اخیرالاشاره طی نموده و قسریباً بحیطه وصول درخواهد آمد.

۴-۶-۲- از بابت حق السهم واردات سیمان و کلینکر در سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ ، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان بعنوان متولی امر واردات ، مبلغ ۸.۴۱۰ میلیون ریال در سالهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۵ از شرکت سیمان قاین دریافت نموده که حسب درخواستهای مکرر دائر بر حسابرسی به این موضوع ، این امر در سال ۱۳۸۶ انجام و نهایتاً بموجب حسابرسی مورد اشاره ، مبلغ ۳۱۴ میلیون ریال از وجوه مذکور مازاد تشخیص و به حساب مطالبات شرکت منظور گردیده است .

مذاکراتی از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان درخصوص انتقال مبلغ مذکور به حساب شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامدار عمده شرکت) در جریان است .

۴-۶-۳- مبلغ ۱۳۷ میلیون ریال منعکس در جدول فوق مربوط به تفاوت ۳ در هزار حق السهم اتاق بازرگانی و صنایع و معادن تهران مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۳ شرکت می باشد .

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

لازم به ذکر است نحوه محاسبه ۳ در هزار حق السهم اتاق بازرگانی توسط آن اتاق بر مبنای درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت‌های قانونی صورت پذیرفته که پس از اعتراض به این موضوع توسط برخی شرکتها، نهایتاً دیوان عدالت اداری بموجب رأی مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۸ خود، اعمال ۳ در هزار مورد اشاره را به مأخذ درآمد مشمول مالیات پس از اعمال معافیت‌های قانونی اعلام نموده است. اقدامات بمنظور وصول مبلغ مذکور در جریان امر است.

۵-۶- مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال بدهی بانک مربوط به تمه وجه برداشتی از حسابجاری شرکت نزد بانک سپه شعبه بلوار (طبق دستور شرکت) به منظور پرداخت سود سهامداران بوده که تا تاریخ ۱۳۸۷/۶/۳۱ به دلیل عدم مراجعه آنان به بانک جهت وصول مطالبات خود؛ توسط بانک مذکور پرداخت نشده است.

۶-۶- مبلغ ۵۸۵ میلیون ریال بدهی بانکها بابت سود سپرده مربوط به سود سپرده های بانکی نزد بانکهای ملی شعبه کارخانه سیمان قاین و ملی شعبه بلوار کشاورز تهران در شهریور ماه ۱۳۸۷ بوده که در اوائل مهر ماه ۱۳۸۷ به حساب شرکت واریز شده است.

۷-۶- سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۸۶/۱۲/۲۹

۱۳۸۷/۶/۳۱

خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۰	۱۰
.	.	۶	۶
.	.	۱۶	۱۶

شرکت کویر آسفالت- تمه قرارداد ساختمانی
شرکت F.L.S (قطعات یدکی کوره)

۱-۷-۶- مطالبات فوق در سالهای ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ ایجاد شده و در سال ۱۳۸۰ نسبت به وضع ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در خصوص آنها اقدام گردیده است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۷- موجودی مواد و کالا

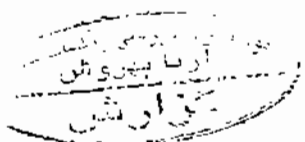
موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱		
	خالص	خالص	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده	
کالای ساخته شده	۶.۷۵۸	۲.۹۲۵	۲.۹۲۵	۷-۲
کالای در جریان ساخت	۱.۶۴۱	۲.۴۰۹	۲.۴۰۹	۷-۳
مواد اولیه	۱۳.۲۸۷	۱۶.۱۴۱	۱۶.۱۴۱	۷-۴
مواد بسته بندی - پاکت	۲.۴۳۳	۱.۵۷۷	۱.۵۷۷	
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	۵۱.۱۷۴	۵۶.۵۳۰	۵۶.۵۳۰	
کالای امانی نزد دیگران	۶۱۰	۵۹۷	۵۹۷	۷-۵
	۷۵.۹۰۳	۸۰.۱۷۹	۸۰.۱۷۹	

۷-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی ؛ مواد اولیه و بسته بندی ؛ کالای ساخته شده و در جریان ساخت جمعاً تا مبلغ ۵۱.۴۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ؛ انفجار ؛ صاعقه ؛ زلزله و سیل دارای پوشش بیمه ای می باشد .

۷-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل اقلام زیر است:

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱		
	مقدار	مقدار	خالص	خالص
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
کلینگر	۵.۷۱۹	۵۵۲۰۸/۲۰	۱.۶۶۱	۱۳۷۹۴/۵۲
سیمان	۱.۰۳۹	۸۲۱۴/۷۲	۱.۲۶۴	۸۶۴۹/۶۵
جمع	۶.۷۵۸	۶۳۴۲۲/۹۲	۲.۹۲۵	۲۲۴۴۴/۱۷



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۷-۳- موجودی کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		۱۳۸۷/۶/۳۱		
خالص	مقدار	خالص	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	مواد خام موجود در سیلوها و سالن اختلاط شن و ماسه
۸۷۸	۲۸۷۵۱	۱.۲۴۰	۳۰.۸۶۹	
۷۶۳	۶۸۶۸/۴	۱.۱۶۹	۶۸۶۸/۴	
۱۶۴۱	۳۵۶۱۹/۴	۲.۴۰۹	۳۷۷۳۷/۴	جمع

۷-۴- موجودی مواد اولیه شامل اقلام زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		۱۳۸۷/۶/۳۱		
خالص	مقدار	خالص	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	سنگ بوکسیت
۷.۱۷۴	۴۴.۹۰۰	۶.۲۵۵	۳۷.۹۵۵	سنگ آهک
۴.۵۸۲	۲۲۷.۹۶۳	۳.۵۴۸	۱۵۸.۸۵۵	مارل
۱.۱۸۶	۲۳۵.۸۹۱	۱.۷۱۸	۳۳۱.۵۳۲	سنگ گچ
۳۴	۷۶۷	۴۹۵	۶.۴۹۲	سنگ آهن
۳۱۱	۲.۵۵۸	۳.۰۳۹	۱۸.۵۳۰	پوزولان
—	—	۳۵	۱۸۲	مواد افزودنی
—	—	۱.۰۵۱	۱۴.۵۶۳	
۱۳.۲۸۷	۵۱۲.۰۷۹	۱۶.۱۴۱	۵۶۸.۱۰۹	جمع

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

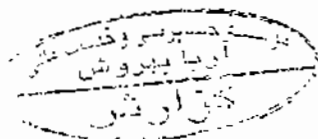
۵-۷- کالای امانی نزد دیگران از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰	۷	شرکت استیل ریزان - نیکل مصرفی
۱۱۴	۱۱۷	سید مفخرالدین نعیمائی موسوی - مدل قطعات ریخته گری
۶۹	۳۳۶	کارگاه خدمات و نوسازی کارخانه - لاینر ۱۰ آسیاب
۴۹	۴۹	صنایع فولاد مازندران - مدل دیسک روتور
۴۵	۴۵	شرکت تعاونی مصرف سیمان قاین - لوله های داربست
۴	۴	فرمانداری قائنات - لوله های داربست
۲	۲	شرکت فولاد طبرستان - مدل لاینر
۳۷	۳۷	سایر - لوله های داربست و کلیشه پاکت
۶۱۰	۵۹۷	جمع

۸- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۵۵	۴۱۶	۸-۱
۲۰۵۵	۴۱۶	سفارشات خارجی : قطعات و لوازم یدکی
۱۳۵۴	۵۵۱	۸-۲
۲۶۷	۷۲	پیش پرداختها: خرید مواد اولیه
۵۳۰۸	۳۷۰۱	۸-۳
۵۳۰۸	۳۷۰۱	بیمه دارائیهها سایر پیش پرداختها
۶۹۲۹	۴۳۲۴	
۸۸۹۴	۴۷۴۰	جمع



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۸-۱- سفارشات خارجی

خرید خارجی قطعات و لوازم یدکی متشکل از اقلام زیر است :

	۱۳۸۷/۶/۳۱	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۳۱	—	خرید نوار نقاله - شرکت گامیلاپور
	۱۸۵	—	خرید مقسم و پمپ گریس گریت کولر - شرکت یورو لاتینا
	—	۹۶۵	خرید زنجیر الواتور گچ - شرکت RUD
	—	۵۹۵	خرید شافت استاکر پینیون - شرکت تیسن کروپ
	—	۴۹۵	خرید زنجیر ریکلایمر - شرکت Circatene
	۴۱۶	۲.۰۵۵	جمع
	=====	=====	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲-۸- پیش پرداخت خرید مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۳۰۴	۴۳۰
۵۰	۱۰۵
۱.۳۵۴	۵۳۵

پیمانکاری حسین حسن زاده - استخراج و حمل مارل
 شرکت سنگ آهن خراسان - خرید سنگ آهن
 شرکت آلومینای ایران - تتمه بهای خرید سنگ بوکسیت

۳-۸- سایر پیش پرداختها متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰	۱.۰۱۳
۷۳۲	۴۸۸
—	۴۷۸
۱۵۸	۱۵۸
۵۹۷	۱۴۷
۱۴۱	۱۴۱
۲۰	۱۳۲
۱۲۴	۱۰۲
۱۹۵	۸۶
۹۲	۹۲
۳۵۶	۸۴
—	۸۷
—	۷۰
۴۳	۶۹
—	۵۶
—	۴۵
۴۰	۴۰
۲.۸۰۸	۳.۲۸۸

شرکت نفت ناحیه قاین - خرید مازوت
 شرکت ایران ذوب - خرید گلوله فلزی
 شرکت بازرگانی ایدرو - خرید ریل ریکلایمر
 شرکت رایورز - تبدیل سیستم تحت Dos به Windows
 شرکت ایران ساک - خرید پاکت سیمان
 شرکت پشتاز باختر - خرید زنجیر ریکلایمر
 شرکت نفت بهران - خرید روغن های صنعتی
 شرکت فولیران - خرید لاینر آسیاب
 فروشگاه ادوات صنعت - خرید بیرینگ
 شرکت زیست اندیش پیشگام - خرید دستگاه آنالیزور
 شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز
 فروشگاه تجهیزات صنعتی دقیق - خرید ماژول
 شرکت راهبرد صنعت - خرید تراز لیزری کوره
 کارگاه پیچ سازان - خرید مهره برشی آسیاب
 شرکت پولاد گستر - خرید لوله مانسمان
 شرکت مهندسی گویان افزار - خرید مرکز تلفن دیجیتال
 شرکت اطلاع رسانی بورس - چاپ آگهی دوزبانه در نشریه بورس
 جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

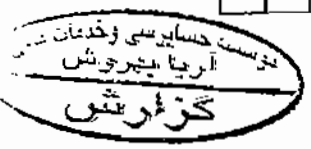
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۰۸	۳.۲۸۸	جمع نقل از صفحه قبل
—	۴۰	بیمارستان دکتر رحیمی بیرجند - خدمات پزشکی پرسنل
—	۳۴	کاویان صنعت غرب - اندازه گیری آلاینده ها
۱۵۹	۳۱	شرکت فرآورده های نسوز پارس - خرید آجر نسوز
—	۲۹	ایماجیران - خرید هد پرینتر
—	۲۷	شرکت ایمن هور - خرید لباس کار
—	۲۳	گروه مهندسی هم آرا - خرید پولی فن
—	۲۲	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران - آموزش های فنی
۲۰	۲۰	شرکت مهر صنعت پایا - خرید توری دیافراگم
—	۱۸	پارس جک - خرید جک
—	۱۸	فروشگاه آهن شمس - خرید آهن آلات
—	۱۷	شرکت صنعتی آما - خرید الکتروود
—	۱۶	فروشگاه فولادهای آلیاژی - خرید میل گرد
—	۱۴	پخش ابزار های صنعتی - خرید ورق گبرو گوجینگ
۵۶	۵	شرکت ریخته های نسوز مهر - خرید صفحه گریت
۵۶۳	—	شرکت ایران دوما - خرید پاکت سیمان
۵۲۵	—	شرکت اندیشه گستر اعتماد - خرید نیکل
۵۰۰	—	شرکت کیسه و مصنوعات کاغذی - خرید پاکت
۱۰۷	—	شرکت صنایع فولاد مازندران - خرید قطعات ریخته گری
۱۰۱	—	فروشگاه همکاران صنعت - خرید بغل باکتی
۹۲	—	آقای ایرج آموزگار - خرید برنج
۶۴	—	شرکت روانشیر - خرید چکش سنگ شکن
۶۳	—	خانم ملک التجاری - آموزش سیستم IMS
۵۴	—	شرکت پارس کویر الوند - خرید باطری خشک
۴۹	—	پیش پرداخت هزینه های حمل و نقل
۳۶	—	شرکت نفت پارس - خرید گریس
۱۱۱	۹۹	سایر اقلام
۵.۳۰۸	۳.۷۰۱	جمع

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

ارزئیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ماده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری - میلون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				ماده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت	قلام
		ماده در ۱۳۸۷/۶/۳۱	ماده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	تعدیلات	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	ماده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	ماده در ۱۳۸۷/۶/۳۱	تعدیلات	تغی و انتظام			
۱.۷۳۱	۱.۷۳۱	۱۵.۱۵۳	—	—	۱.۷۳۱	—	—	—	—	۱.۷۳۱	۹-۲	محوه سازی
۶.۷۵۷	۶.۴۲۰	۲۳.۲۱۷	—	—	۲۱.۵۷۳	—	۷۵	—	—	۲۱.۵۷۳	۹-۲	محوه سازی
۵.۷۶۲	۵.۴۶۸	۲۲.۰۳۰	—	—	۲۸.۶۸۵	—	۷۵	—	—	۲۸.۶۱۰	۹-۲	لات و تجهیزات
۹.۴۷۱	۱۳.۹۰۷	۸۸۴	—	—	۲۵.۹۳۷	—	۵.۱۹۱	—	—	۳۰.۷۴۶	۹-۴	لات و تجهیزات
۲۰.۷	۱۶۸	۱۶۹۹	—	—	۱.۰۵۲	—	۸	—	—	۱.۰۴۴	۹-۴	لبه
۴۷۵	۴۰۵	۱.۷۱۸	—	(۱)	۲.۱۰۴	—	—	—	—	۲.۱۰۴	۹-۵	تجهیزات
۱.۲۴۹	۱.۴۰۳	۶۲	—	—	۳.۱۲۱	(۵)	۲۲۳	—	—	۲.۸۶۰	۹-۵	تجهیزات
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۵.۶۵۲	۲۹.۵۰۲	۶۴.۷۶۳	(۱)	(۱)	۹۴.۳۶۵	(۵)	۵.۴۹۷	—	—	۸۸.۷۳۰	۹-۶	در جریان ساخت
۱.۷۹۶	۲.۳۴۴	—	—	—	۲.۳۴۴	(۱۲)	—	—	—	۱.۵۶۰	۹-۶	در جریان ساخت
۲.۴۴۴	۴۷۷	—	—	—	۴۷۷	(—)	(۴۰.۸۹)	—	—	۲.۴۴۴	۹-۷	بهای سرمایه‌ای
۵۷۳	۷.۹۹۵	—	—	—	۷.۹۹۵	(—)	—	—	—	۷.۴۲۲	۹-۸	سرمایه‌ای
۲.۹۴۷	۲.۹۴۷	—	—	—	۳.۹۴۷	—	—	—	—	۳.۹۴۷	۹-۹	ت در جریان نصب
۶.۴۵۳	۵.۴۰۸	۱.۵۹۹	—	—	۷.۰۰۷	—	—	—	—	۴۹۷	۹-۱۰	تثت نزد انبار
۱۵.۲۱۳	۲۱.۱۷۱	۱.۵۹۹	—	—	۲۲.۷۷۰	—	(۵.۴۹۷)	—	—	۱۱.۶۰۱	—	—
۴۰.۸۶۵	۵۰.۶۷۳	۶۶.۳۶۲	(۱)	(۱)	۱۱۷.۰۳۵	(۱۷)	—	—	—	۱۱.۶۵۰	—	—



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۲۸.۴۸۳ میلیون ریال در مقابل خسارتهای احتمالی ناشی از خطرات آتش سوزی ؛ انفجار ؛ صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است . علاوه بر پوشش بیمه ای یاد شده ؛ وسائط نقلیه نیز دارای پوشش بیمه ای مناسب می باشند .

۹-۲- زمین

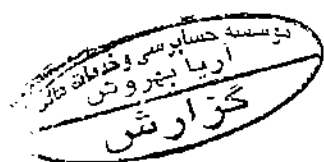
مانده حساب زمین شامل اقلام زیر می باشد :

مبلغ - میلیون ریال	متر از - متر مربع	
۵۱	۱۴۰۴۹۸۵	الف) زمین کارخانه
۲۶۹	۱۴۴۸۴۴۱	ب) زمین معدن عاشقان
۷	۴۰۳۱۶۳	ج) زمین شهرک سیمان
۶	۵۰۹۶۰	د) زمین چاه آب (چاه آب شماره ۱ و ۳)
۲۰	۱۱۲	ه) زمین مهمانسرای قدیم قاین
۴۵	۸۳۸	و) زمین مهمانسرای جدید قاین
۵۷۵	۷۶۹	ز) زمین دفتر مرکزی
۷۵۸	۲۰۵۵۶۵۱/۶۷	ح) زمین معدن کی هی
<hr/> ۱.۷۳۱		جمع کل

۹-۲-۱- اسناد مالکیت کلیه زمینهای مندرج در ردیف های «الف» تا «ح» فوق اخذ شده است .

۹-۳- نقل و انتقال سرفصل تاسیسات به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۷۳	پمپ شناور ۳۷۴/۷
۲	پرده هوا
<hr/> ۷۵	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۹-۴- نقل و انتقال سر فصل ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۳.۴۲۹	تابلوهای سیستم کنترل مونیتورینگ
۱۴۹	پمپ ۳۲/۱
۸۲۰	الکترو موتور فشار قوی ۲۸۰۰
۶۶۰	نصب و راه اندازی اسکندر کوره
۹۶	حلزونی ورودی آسیاب سیمان
۲۷	پکیج پرتابل فیلتراسیون روغن
۱	دستگاه کنترل دورموتور سنگ شکن
۹	حمام شنی و ترازوی ۰/۰۱ گرمی
۵.۱۹۱	جمع

۹-۵- نقل و انتقال سرفصل اثاثه و منصوبات شامل اقلام زیر است :

میلیون ریال	
۲۳	۴ دستگاه مونیتور
۲۲	راه بند برق
۱۳	۴ دستگاه ریزپرداز
۱۲	۷ دستگاه تلفن بی سیم
۸	۱ دستگاه فتوکپی
۴	۲ دستگاه تلفن موبایل
۱۴۱	سایر
۲۲۳	

۹-۵-۱- افزایش سرفصل اثاثه و منصوبات شامل اقلام زیر است :

میلیون ریال	
۱۴	۳ دستگاه گوشی همراه
۱۶	۴ دستگاه ریز پرداز
۱۹	سایر اقلام
۴۹	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

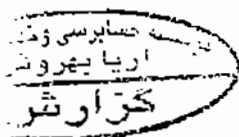
۹-۶- دارائیهای در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	درصد پیشرفت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۱۴	۱۶۱۴	۹۵	طرح توسعه و افزایش ظرفیت تولید (اصلاحات کوره)
—	۱.۵۵۰	۹۵	آهن آلات مصرفی در ساخت مخزن ۵ میلیون لیتری مازوت
۱۲	۱۰		محوطه سازی کارخانه
۱۷۰	۱۷۰		پروژه احداث خط تولید ۳۳۰۰ تنی
۱.۷۹۶	۳.۳۴۴		جمع

۹-۷- پیش پرداختهای سرمایه ای شامل اقلام زیر است :

پیش پرداخت	مبلغ قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	خرید زمین - شرکت فراچین قشم
۳۰۵	۱.۴۰۰	دستمزد ساخت مخزن ۵ میلیون لیتری مازوت - شرکت آرون گستر
۱۲۲	۱۹۸	سیستم کاهش برق مصرفی آسیاب سیمان -- شرکت نمادین صنعت نقش جهان
۴۷۷		

۹-۷-۱- در اواخر سال ۱۳۷۴ مبلغ ۵۰ میلیون ریال از بابت ۶۷۵ متر مربع زمین از شرکت فراچین قشم وابسته به منطقه آزاد قشم از قرار هر متر مربع ۷۵,۰۰۰ ریال به منظور صادرات سیمان و کلینکر از طریق تنظیم مبیعه نامه خریداری شده است . اقداماتی به منظور تنظیم سند مالکیت رسمی به نام شرکت سیمان قاین در جریان است .



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۹-۸- سفارشات سرمایه ای بشرح زیر است :

یادداشت	۱۳۸۷/۶/۳۱	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۸-۱ خرید سیستم دوگانه سوز مشعل کوره - شرکت F.L.S	۷.۹۹۵	۵۷۳
	۷.۹۹۵	۵۷۳

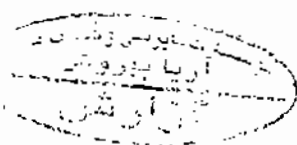
۹-۸-۱- سفارشات سرمایه ای مربوط به ۱۰۰٪ بهای خرید سیستم دوگانه سوز مشعل کوره از شرکت F.L.S آلمان به مبلغ ۴۲۲.۷۰۰ یورو بوده که با احتساب حقوق و عوارض گمرکی و سایر هزینه های اعتبار به مبلغ ۷.۹۹۵ میلیون ریال بالغ گردیده است .

تجهیزات مذکور در مرداد ماه ۱۳۸۷ به کارخانه واصل شده ، لیکن بدلیل عدم برقراری انشعاب گاز کارخانه ، عملیات نصب آن تا کنون انجام نشده است .

۹-۹- ماشین آلات در جریان نصب به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۸۷/۶/۳۱	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۹-۱ فن کوره	۳.۹۴۷	۳.۹۴۷
	۳.۹۴۷	۳.۹۴۷

۹-۹-۱- مبلغ ۳.۹۴۷ میلیون ریال فوق مربوط به پرداخت ۱۰۰٪ از بهای اعتبار اسنادی خرید فن کوره (مربوط به افزایش ظرفیت تولید) از شرکت L.V.T تایلند به مبلغ ارزی ۲۹۲.۳۰۰ یورو به همراه سایر هزینه های مربوطه شامل هزینه اعزام کارشناس شرکت مذکور به ایران می باشد .
 کالای موصوف در اواخر سال ۱۳۸۵ به کارخانه واصل شده و تا زمان تنظیم این یادداشتها ؛ اقدامات مربوط به بررسی و نهایتاً نصب آن در جریان می باشد .



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۰-۹- اموال موجود در انبار شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۳۷۶	۵.۴۵۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۲۰۵	۱.۲۰۵	تاسیسات
۱۵۸	۱۴۰	اثاثیه
۱۷۹	۲۰۸	ابزار آلات
۷.۹۱۸	۷.۰۰۷	جمع

۱۰- دارائیهای نامشهود

اقلام متشکله دارائیهای نامشهود به قرار ذیل است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۰۱	۱.۷۰۱	حق الامتیاز گاز کارخانه
۱.۱۰۳	۱.۱۱۰	حق الامتیاز برق کارخانه
۲۶۴	۲۶۴	حق الامتیاز تلفن ها
۴۰	۴۰	حق الامتیاز انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۱۳	۱۳	حق انشعاب آب تهران
۳.۱۲۱	۳.۱۲۸	جمع

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل ارقام زیر می باشد :

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
	۲۳.۰۰۰	—	۵-۳	اوراق مشارکت
	۱۳۰	۱۳۰		سپرده بلند مدت پنج ساله نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز به سررسید ۱۳۹۰/۳/۸
	۴۴.۴۲۱	۲۱.۴۲۱		جمع

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای به شرح زیر تفکیک می شود :

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت	
	خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱۳۰
	۲۱.۲۵۰	۲۱.۲۵۰	۲۱.۲۵۰	۲۱.۲۴۹.۹۹۵
	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱
				جمع

۱۱-۱-۱- شرکت سیمان قاین دارنده ۷/۷۳ درصد از سهام شرکت سیمان زنجان می باشد .

شرکت مورد اشاره در اواخر سال ۱۳۸۶ به بهره برداری رسیده است .

شرکت سیمان قاین از ابتدای شروع پروژه شرکت سیمان زنجان نسبت به سرمایه گذاری در آن شرکت اقدام نموده

و در حال حاضر نیز قصد فروش سهام مذکور را ندارد .



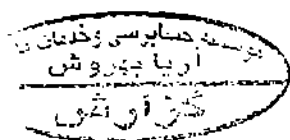
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۲- سایر دارائیه‌ها

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱		سایر دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است : یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۳۹۱	۱.۶۵۰	۶-۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۵۷	۴۶	۱۲-۱	سایر
۱.۴۴۸	۱.۶۹۶		
=====	=====		

۱۲-۱- سایر اقلام مندرج در سرفصل سایر دارائیه‌ها شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵	۲۵		ودیعه ساختمان مسکونی استیجاری یکی از پرسنل کارخانه
۳۲	۲۱		سایر سپرده ها و ودایع
۵۷	۴۶		جمع
=====	=====		



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱.۰۰۸	شرکت خدمات ساختمانی و راه سازی سد سازان صابر- خرید سنگ آهن
۱.۱۲۸	۶۱۷	شرکت حمل و نقل قهستان - حمل مازوت
۶	۴۲۸	شرکت تعاونی فرهنگد درزاب - خرید سنگ گچ
—	۳۲۷	پیمانکاری حسین حسن زاده - حمل مارل
۲۷	۲۶۹	شرکت حمل و نقل جاده رانان تربت حیدریه - خرید سنگ آهک
—	۱۸۹	کرایه حمل مازوت
۹۱	۱۷۳	شرکت حمل و نقل بهمن نشتیفان - حمل سنگ آهن
۶۸	۱۰۱	شرکت حمل و نقل راهیان - حمل مازوت
۲۶	۲۶	شرکت حمل و نقل کامیونداران گرمه درق - حمل بوکسیت
۲۱	۲۱	شرکت امیرسنگان خواف - حمل سنگ آهن
۱۳	۱۳	شرکت احجار معدن - خرید سنگ بوکسیت
۸	۸	شرکت سیمان خاش - خرید پوزولان
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	جمع
۱.۳۸۸	۳.۱۸۰	
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۳۶	۶۵۴	تجمع عوارض مرداد و شهریور ۱۳۸۷
۲۷۴	۱۹۹	مالیتهای تکلیفی
۷۵۳	۸۹۶	۱۴-۱ حق بیمه های پرداختنی
۴۸	۴۰۹	۱۴-۲ سپرده حسن انجام کار
۳.۰۶۵	۲.۲۶۶	۱۴-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲.۴۱۶	۶.۰۳۹	۱۴-۴ سایر تعهدات
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	جمع
۷.۸۹۲	۱۰.۴۶۳	
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۴-۱- حق بیمه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲	۶۳۱	سازمان تامین اجتماعی شعبه قاین - حق بیمه کارکنان مربوط به شهریور ۱۳۸۷
۱۰۱	۵۵	سپرده حق بیمه شرکت حمل و نقل قهستان - حمل مازوت
۳۰	۳۰	سپرده حق بیمه شرکت رایورز - تبدیل سیستم Dos به Windows
۲۸	۲۸	سپرده حق بیمه شرکت سانو
۱۹	—	سپرده حق بیمه شرکت توفیق راه قهستان
۱۶	۱۶	سپرده حق بیمه شرکت مشارکتی ار - وی - توف ایران
۱۴	—	سپرده حق بیمه آقای غلامحسین کوهی نژاد - ایاب و ذهاب پرسنل و بارگیری سیمان
۱۱	۱۱	سپرده حق بیمه شرکت فراکیفیت تهران
۷	—	سپرده حق بیمه شرکت خدمات گلی قائنات - نظافت محوطه
۵	۵	سپرده حق بیمه شرکت شایگان تراز شرق
۶	۹	سپرده حق بیمه شرکت حمل و نقل راهیان - حمل مازوت
—	۱۸	سپرده حق بیمه شرکت نظیف گستر - نظافت محوطه
—	۳۵	سپرده حق بیمه پیمانکاری حسین حسن زاده - حمل مارل
۵	۵	سپرده حق بیمه شرکت بانای راه خاور سازه - جابجائی مواد داخل کارخانه
۴۹	۵۳	سایر اقلام
۷۵۳	۸۹۶	جمع

۱۴-۲- سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۳۳۰	گروه صنعتی ندا
۴۵	۴۵	شرکت دوام انرژی
—	۳۱	شرکت ظهیر صنعت شرق
۳	۳	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۴۸	۴۰۹	جمع

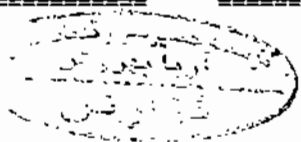
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۴-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۴	۱,۲۴۶	ذخیره برق مصرفی - شهریور ۱۳۸۷
۵۹۳	۷۴۲	ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن کی هی
۱۷۱	۲۱۳	ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن عاشقان
۱۱۸	۴۵	ذخیره حق عضویت انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۱۷۳	۱۲	ذخیره سیمان اهدائی کارکنان
۳۰۶	—	ذخیره بهره وری
۳۰	۸	سایر اقلام
<hr/> ۳,۰۶۵	<hr/> ۲,۲۶۶	

۱۴-۴- سایر تعهدات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۵۰۹۶	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان - حق السهم فروش سیمان
۴۴۲	۳۳۴	شرکت ایران ساک - خرید پاکت
۲۶	۱۹۹	شرکت ریخته های نسوز مهر - خرید قطعات سنترتیوپ و نیکل مصرفی
—	۸۳	شرکت نظیف گستر - نظافت محوطه - شهریور ۱۳۸۷
—	۶۶	شرکت خدمات کشاورزی عدالت گستر - بارگیری سیمان پاکتی در شهریور ۱۳۸۷
—	۵۷	شرکت بانی راه خاور سازه - جابجائی مواد داخل کارخانه در شهریور ۱۳۸۷
—	۳۰	غلامرضا ترابی
—	۲۱	شرکت ارغوان قهستان - نگهداری فضای سبز کارخانه
۴	۱۹	مطالبات پرسنل مستعفی کارخانه بابت بازخرید سنوات خدمت
—	۱۹	شرکت سهامی زراعی خضری - شیر مصرفی شهریور ۱۳۸۷ پرسنل کارخانه
۱۱	۱۵	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کارخانه سیمان قاین
۷۶	۱۵	شرکت فولادریزان - نیکل مصرفی
۴۰	۱۵	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهروش - تنمه حق الزحمه حسابرسی میان دوره ای
—	۱۲	آقای جمال درویشی - حق الزحمه مشاوره مرداد و شهریور ۱۳۸۷
۱۱	۱۱	شرکت مشارکتی ار-و-توف ایران - تنمه مطالبات ممیزی سیستم
۱۹۴	—	شرکت های حمل و نقل قهستان و راهیان - کرایه حمل مازوت
۴۴	—	شرکت بازرگانی نورپرسا - سایش سیمان
۲۹	—	فروشگاه ادوات صنعت - خرید بیرینگ
۱,۵۰۰	—	پاداش هیئت مدیره سال ۱۳۸۶ - مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۷/۲/۲۱
۷	—	مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان - تنمه مطالبات طرح توجیهی احداث خط ۳۳۰۰ تنی سیمان
۳۲	۴۷	سایر اقلام
<hr/> ۲,۴۱۶	<hr/> ۶,۰۳۹	جمع



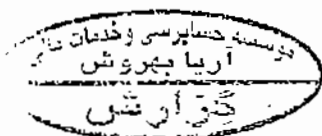
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱	
	_____	_____	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۶.۷۰۶	۲۶.۲۹۰	پیش دریافت از مشتریان :
	۱۸.۰۱۷	۲.۰۰۹	نمایندگی های فروش
	_____	_____	سایر مشتریان
	۳۴.۷۲۳	۲۸.۲۹۹	جمع
	=====	=====	

۱-۱۵- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و تا تاریخ انتشار این صورت‌های مالی ، تعهدات فوق بجز در مواردی که خریداران تمایلی به حمل محصول خود نداشته اند ، تماماً ایفا شده است .



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹
 میلیون ریال

۱۳۸۷/۶/۳۱ - میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سودابرازی	سال مالی
									۱۳۸۶
رسیدگی انجام شده - بوی تشخیص صادر نگردیده است	۳۰.۳۲۹	۱۰.۸۳۴	۲۱.۱۰۰	—	—	۳۱.۹۳۴	۱۴۱.۹۳۰	۱۶۵۶۰.۹	۱۳۸۶
رسیدگی نشده است	—	۲۱.۸۱۵	—	—	—	۲۱.۸۱۵	۹۶.۹۵۵	۱۱۳۰۰.۲۹	عمله اول سال ۱۳۸۷
	۳۰.۳۲۹	۳۲.۶۴۹							

حسب توافق انجام شده باحوزه مالیاتی ، مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ از بهمن ماه ۱۳۸۶ لغایت دی ۱۳۸۷ به صورت اقساط ماهانه تادیه خواهد شد که از این بابت علاوه بر مبلغ تادیه شده بشرح جدول فوق مبلغ ۲۶۰۰ میلیارد ریال دیگر نیز تا تاریخ تنظیم این گزارش پرداخت شده است .
 شایان ذکر است که بانوجه به پرداخت مالیات سال ۱۳۸۶ بصورت اقساط ، مبلغ ۵.۱۰۰ میلیون ریال از مالیات تادیه شده سال ۱۳۸۶ در بهمن و اسفند ۱۳۸۶ مبلغ ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال آن در دوره مورد گزارش پرداخت گردیده است .

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۷- سود سهام پرداختنی

	۱۳۸۷/۶/۳۱	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۶۳.۱۶۱	۱۳۳.۱۷۴	۱۷-۱
تمه سود پرداخت نشده تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۶			
	۶۳.۱۶۱	۱۳۳.۱۷۴	

۱۷-۱- سود سهام قابل تقسیم مصوب مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۷/۲/۲۱ برای عملکرد سال ۱۳۸۶ مبلغ ۱۳۳.۰۵۶ میلیون ریال بوده (هر سهم بصورت خالص ۵.۰۰۰ ریال) که تا تاریخ تنظیم این گزارش متجاوز از ۹۰ درصد آن توزیع شده است.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

در سال مالی ۱۳۸۶ یک فقره وام سلف ۶ ماهه به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین اخذ گردیده که اطلاعات آن به قرار زیر است:

شرح وام	تاریخ اخذ وام	سررسید تأدیه وام	نرخ سود	اصل وام	سود وام (سهم ۶ماهه ۱۳۸۷)	تأدیه وام در ۶ ماهه اول ۱۳۸۷	مانده وام در پایان دوره (اصل و سود)
وام سلف ۶ ماهه	۱۳۸۶/۱۱/۲۷	۱۳۸۷/۵/۳۱	٪۱۲	۱۰.۰۰۰	۵۰۰	(۱۰.۵۹۹)	—
				۱۰.۰۰۰	۵۰۰	(۱۰.۵۹۹)	—

کل سود وام مذکور مبلغ ۵۹۹ میلیون ریال بوده که ۹۹ میلیون ریال آن سهم سال ۱۳۸۶ و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال آن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی دوره به شرح زیر است :

	سال ۱۳۸۶	۱۳۸۷/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳.۰۰۴	۱۵.۴۰۲	مانده در ابتدای دوره
	(۲۷۴)	(۸۴)	پرداخت شده طی دوره
	۲۶۷۲	۳.۲۰۶	ذخیره تامین شده در پایان دوره
	<u>۱۵.۴۰۲</u>	<u>۱۸.۵۲۴</u>	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۶۶۱۱.۲۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۲۶۶۱۱.۲۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد آخرین ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	تعداد سهام	درصد سهام	
	۱۳.۲۸۳.۵۴۰	۴۹/۸۸	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
	۶۸۳۱۰۲۱	۲۵/۶۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
	۳۶۰۲۹۵۲	۱۳/۵۳	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
	۱.۳۰۰.۰۰۰	۴/۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
	۸۷۹۲۲۴	۳/۳۱	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
	۴۴۷.۷۱۸	۱/۷۰	شرکت صبا تامین
	۱۰۰.۶۰۸	۰/۳۸	پرسنل سیمان قاین
	۱۶۶.۱۳۷	۰/۶۳	سایرین
	<u>۲۶۶۱۱.۲۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت؛ اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت و به مبلغ ۲۶۶۱ میلیون ریال می باشد که در حسابها منعکس گردیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت؛ قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- فروش خالص

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

سال ۱۳۸۶		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
						داخل کشور:
۲۶۵.۸۵۱	۷۹۷۸۴۵/۳۰	۱۴۵.۹۰۸	۴۳۹۳۴۹/۳۴	۱۷۵.۴۸۹	۴۴۰.۱۱۸/۰۵	سیمان
۲۶۵.۸۵۱	۷۹۷۸۴۵/۳۰	۱۴۵.۹۰۸	۴۳۹۳۴۹/۳۴	۱۷۵.۴۸۹	۴۴۰.۱۱۸/۰۵	جمع فروش داخلی
						صادراتی:
۲.۲۱۴	۲۹۶۸/۱۶	۲۷۱	۳۶۳/۶۹	۱.۴۵۷	۱۸۹۸/۹۵	سیمان صادراتی
۲.۲۱۴	۲۹۶۸/۱۶	۲۷۱	۳۶۳/۶۹	۱.۴۵۷	۱۸۹۸/۹۵	جمع فروش صادراتی
۲۶۸.۰۶۵	۸۰۰۸۱۳/۴۶	۱۴۶.۱۷۹	۴۳۹۷۱۳/۰۳	۱۷۶.۹۴۶	۴۴۲.۰۱۷	جمع فروش سیمان
—	—	—	—	—	—	فروش بتن
۲۶۸.۰۶۵	۸۰۰۸۱۳/۴۶	۱۴۶.۱۷۹	۴۳۹۷۱۳/۰۳	۱۷۶.۹۴۶	۴۴۲.۰۱۷	جمع فروش خالص

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

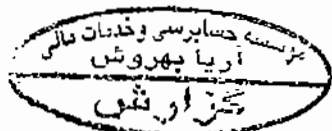
۲-۲۲- فروش سیمان صادراتی به شرح زیر می باشد :

تناژ تحویلی	نرخ هر تن به دلار	نرخ هر تن به ریال	مبلغ - میلیون ریال
۱۸۹۸/۹۵	۸۵	۷۶۷.۳۵۰	۱.۴۵۷

صادرات سیمان در سال ۱۳۸۴ معادل ۴۴۱۰۱/۵ تن بوده که در سال های ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ و دوره مالی مورد گزارش بترتیب به ۵۰۰۰ تن ، ۲۹۶۸/۱۶ تن و ۱۸۹۸/۹۵ تن (تتمه مجوز سال گذشته) تقلیل یافته است . این امر صرفاً از محدودیت های عمده ایجاد شده درخصوص صدور مجوز صادرات توسط مقامات ذیربط دولتی ناشی شده است .

۲-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

نوع محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سیمان فله تیپ ۲	۲۳.۶۳۱	۱۰.۹۳۵	۱۲.۶۹۶	۵۳/۷۲٪
سیمان پاکتی تیپ ۲	۲۱.۱۷۷	۱۰.۷۷۸	۱۰.۳۹۹	۴۹/۱٪
سیمان فله تیپ ۵	۳.۶۷۵	۱.۸۲۵	۱.۸۵۰	۵۰/۳۴٪
سیمان پاکتی تیپ ۵	۴.۴۸۱	۲.۴۹۴	۱.۹۸۷	۴۴/۳۴٪
سیمان فله ۱-۴۲۵	۷۶.۶۷۰	۲۸.۹۶۷	۴۷.۷۰۳	۶۲/۲۱٪
سیمان پاکتی ۱-۴۲۵	۴۵.۸۵۵	۱۸.۵۳۶	۲۷.۳۱۹	۵۹/۵۷٪
سیمان فله صادراتی تیپ ۵	۱.۴۵۷	۲۸۲	۱.۱۷۵	۸۰/۶۴٪
جمع	۱۷۶.۹۴۶	۷۳.۸۱۷	۱۰۳.۱۲۹	۵۸/۲۸٪



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱-۳-۲۲- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب‌های صادره به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۶		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱		
درصد نسب به کل فروش	مبلغ فروش	درصد نسب به کل فروش	مبلغ فروش	درصد نسب به کل فروش	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۰/۰۲	۶۳	۰/۰۲	۳۱	—	—	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی قاین
۰/۷	۱۸۹۲	۰/۸۰	۱.۱۶۸	۱/۶	۲.۸۳۶	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی بیرجند
۰/۱۵	۴۰۴	—	—	۰/۱	۱۶۴	قرارگاه کربلا
۰/۰۱	۳۵	—	—	۰/۰۲	۳۱	تعاونی مصالح فروشان فیض آباد
۰/۰۱	۳۹	۰/۰۳	۳۹	—	—	سازمان مجتمع های فرهنگی سیاحتی کوثر
۰/۲	۵۳۲	—	—	۰/۷۷	۱.۳۷۲	سازمان بازرگانی خراسان جنوبی
۰/۰۸	۲۲۹	—	—	۰/۰۳	۵۹	شرکت پرمیت
۱/۸۵	۴.۹۷۳	۲/۱۵	۳.۱۲۶	۱/۰۶	۱.۸۷۴	شرکت ساختمانی مصالح فروشان قاین
۰/۰۲	۴۶	—	—	۰/۱۶	۲۸۳	شرکت خدمات مهندسی آب و خاک کشور
۰/۰۱	۳۰	—	—	۰/۳۲	۵۸۰	تعاونی مصالح فروشان تربت حیدریه
۰/۰۴	۱۱۹	۰/۰۸	۱۱۹	۰/۲۲	۳۸۴	چند منظوره خاص جانبازان جنوب خراسان
۲/۰۸	۵.۵۷۷	۲/۳۳	۳.۴۱۱	۲/۵۴	۴.۵۰۴	تعاونی مصالح ساختمانی بیرجند و حومه
۰/۰۱	۳۴	—	—	۰/۰۷	۱۳۲	تعاونی مصالح فروشان خواف
۰/۱	۲۸۴	۰/۱۹	۲۸۴	۰/۳۳	۵۷۴	سازمان همیارهای شهرداریهای خراسان جنوبی
۱/۷۹	۴.۷۸۸	۲/۸	۴.۱۰۶	۰/۱۶۵	۱.۱۴۵	شرکت تعاونی مصالح فروشان گلشن طبس
۰/۰۴	۶۲	۰/۰۴	۶۲	—	—	موسسه امید پارس
۰/۰۱	۳۰	۰/۰۲	۳۰	۰/۰۹	۱۶۵	شرکت بیرجند بهاران
۰/۰۳	۹۳	۰/۰۶	۹۳	—	—	شرکت ساختمانی سما راه
۰/۰۳	۷۱	—	—	۰/۳۴	۵۸۷	اتحادیه تعاونی های مسکن شهرستان قاینات
۰/۰۱	۲۹	—	—	۰/۰۷	۱۲۵	اتحادیه بازرگانی تعاونی مسکن خراسان جنوبی
۰/۷۵	۲.۰۲۹	۰/۱۶	۲۳۷	۰/۸	۱.۴۲۱	شرکت ساختمانی آبادراهان پارس
۷/۹۴	۲۱.۳۵۹	۸/۶۸	۱۲.۷۰۶	۹/۱۷	۱۶.۲۳۶	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

سال ۱۳۸۶		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	
درصد نسب به کل فروش	مبلغ فروش	درصد نسب به کل فروش	مبلغ فروش	درصد نسب به کل فروش	مبلغ فروش
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۷/۹۴	۲۱.۳۵۹	۸/۶۸	۱۲.۷۰۶	۹/۱۷	۱۶.۲۳۶
۰/۱۳	۳۶۳	۰/۲۴	۳۶۳	۰/۲	۳۵۷
—	—	—	—	۰/۰۸	۱۴۳
—	—	—	—	۰/۰۳	۳۴
—	—	—	—	۰/۳۸	۶۷۳
—	—	—	—	۰/۱۹	۳۴۳
—	—	—	—	۰/۰۷	۱۳۶
۹۱/۹۳	۲۴۶.۳۴۳	۹۱/۰۸	۱۳۳.۱۱۰	۸۹/۸۸	۱۵۹.۰۲۴
۱۰۰	۲۶۸.۰۶۵	۱۰۰	۱۴۶.۱۷۹	۱۰۰	۱۷۶.۹۴۶

جمع نقل از صفحه قبل
 شرکت پالایش گاز شهید هاشمی نژاد
 شرکت عمرانی جهاد نصر خراسان
 شهرداری بیرجند
 بنیاد مسکن انقلاب اسامی خراسان
 شرکت از پی تا بام خراسان
 شرکت تیفرم
 سایر مشتریان

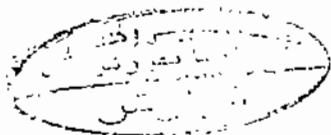
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۳۳۳	۹.۴۹۷	۱۱.۱۳۵	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی
۹.۱۱۱	۴.۳۷۷	۶.۰۴۳	۲۳-۱ پاکت مصرفی
۷.۶۲۰	۴.۰۱۰	۴.۸۶۲	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۸۴.۲۹۱	۴۱.۶۱۲	۴۹.۰۵۳	۲۳-۲ سربار تولید
۱۲۰.۳۵۵	۵۹.۴۹۶	۷۱.۰۹۳	جمع هزینه های تولید
۸۵۷	۸۵۷	۱.۶۴۱	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۱.۶۴۱)	(۱.۶۶۸)	(۲.۴۰۹)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱۱۹.۵۷۱	۵۸.۸۸۵	۷۰.۳۲۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲.۶۹۹	۲.۶۹۹	۶.۷۵۸	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۶.۷۵۸)	(۲.۷۷۰)	(۲.۹۲۵)	کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۱۴۱)	(۱۳۱)	(۱۶۱)	کسر می شود: کالای اهدائی و مصرفی (مساجد و پرسنل)
(۳۶۱)	—	(۳۴)	کسر می شود: هزینه های سربار سایش سیمان و فروش کلینکر
(۱۲)	—	(۱۴۶)	کسر می شود: شن و ماسه مصرف داخل (مصرف محوطه سازی)
۱۱۴.۹۹۸	۵۸.۶۸۳	۷۳.۸۱۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی علاوه بر افزایش تولیدسیمان به میزان حدود ۴۰۰۰ تن ، عمدتاً ناشی از افزایش بهای خرید و حمل مواد مذکور همچنین خرید مواد اولیه مرغوب و با کیفیت مناسب تر می باشد .
 این مسئله ماهیتاً در مورد هزینه پاکت مصرفی دوره شش ماهه سال جاری نیز مصداق دارد (ضمن اینکه مقدار سیمان پاکتی فروش رفته دوره مورد گزارش درمقایسه با دوره مالی گذشته از افزایشی به میزان ۱۰/۵٪ نیز برخوردار بوده است).



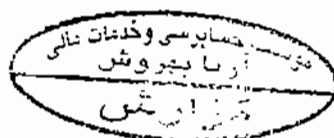
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸.۹۴۸	۴.۵۴۴	۵.۴۶۹	۲.۳۸۴	۱.۲۰۵	۱.۴۶۸	حقوق و دستمزد
۴.۱۰۵	۲.۱۲۹	۲.۷۷۳	۱.۳۶۳	۷۰۳	۹۰۴	اضافه کاری
۶۸۶	۳۵۱	۴۱۰	۲۶۵	۱۳۶	۱۶۸	نوبتکاری و شبکاری
۲۹۹	۱۵۰	۱۴۸	۸۸	۴۴	۴۳	سکن و خواربار
۱.۰۷۲	۵۳۶	۶۴۵	۳۲۹	۱۶۴	۱۹۶	حق اولاد و تاهل
۵.۴۶۷	۲.۶۶۴	۲.۶۸۰	۱.۵۱۶	۷۳۷	۷۲۷	عیدی و پاداش
۲.۱۹۷	۱.۶۲۹	۲.۰۰۷	۹۲۸	۴۷۳	۵۸۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱.۹۳۳	۱.۵۵۸	۲.۳۲۴	۴۹۶	۳۹۷	۶۲۸	مزایای پایان خدمت
۳.۳۶۵	۱.۶۹۱	۲.۰۱۲	۴۲۹	۲۵۲	۲۵۷	سایر مزایای پرسنلی
						خرید سنگ آهک از پیمانکار
۸۶۴	۸۶۴	—	—	—	—	معدن عاشقان
۳.۵۵۳	۱.۷۹۵	۱.۷۵۹	—	—	—	استهلاک
۶.۷۶۵	۱.۶۴۵	۶.۲۰۵	—	—	—	تعمیر و نگهداشت اموال
۴۶۵	۲۶۱	۳۰۲	—	—	—	ابزار مصرفی
۵.۸۴۰	۳.۴۲۷	۲.۹۱۹	—	—	—	حمل و نقل
۲۴.۴۰۸	۱۲.۱۳۷	۱۱.۷۱۴	—	—	—	سوخت
۱۹.۴۸۶	۱۰.۵۷۰	۱۰.۲۵۹	—	—	—	برق
۳۸۱	۲۰۴	۱۹۱	—	—	—	حق بیمه اموال
۴۰۵	۱۹۸	۲۳۲	—	—	—	ایاب و ذهاب
۲.۵۳۷	۱.۰۶۷	۱.۶۲۸	—	—	—	سایر اقلام
۹۳.۷۷۶	۴۷.۴۲۰	۵۳.۶۷۷	۷.۷۹۸	۴.۱۱۱	۴.۹۷۵	
(۷.۵۶۰)	(۴.۸۳۴)	(۳.۳۹۸)	(۱۷۸)	(۱۰۱)	(۱۱۳)	کسر می شود: هزینه های معادن
(۱.۹۳۵)	(۹۷۴)	(۱.۲۲۶)	—	—	—	کسر می شود: هزینه های توزیع و فروش
۸۴.۲۹۱	۴۱.۶۱۲	۴۹.۰۵۳	۷.۶۲۰	۴.۰۱۰	۴.۸۶۲	جمع



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱-۲-۲۳- افزایش هزینه های حقوق و حق بیمه سهم کارفرما و سایر مزایای مرتبط ، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار از ابتدای سال ۱۳۸۷ می باشد .

۲-۲-۲۳- افزایش سایر مزایای پرسنلی عمدتاً از افزایش بهای خرید مواد غذایی جهت طبخ در رستوران کارخانه ، افزایش حق بیمه عمر و حوادث کارکنان ، افزایش هزینه ایاب و ذهاب (بموجب قرارداد منعقدہ با پیمانکار مربوطه)، افزایش بهای پوشاک مصرفی کارکنان (لباس های فرم) ، افزایش بهای کمکهای جنسی به کارکنان (مانند برنج و روغن) و افزایش هزینه های خرید شیر کارکنان ناشی گردیده است .

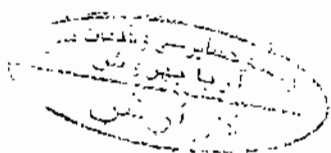
۳-۲-۲۳- افزایش تعمیر ونگهداشت اموال علاوه برافزایش بهای لوازم یدکی و حسب مورد اجرت تعمیرات ، عمدتاً از ماهیت هزینه های مربوطه وعدم وقوع متوالی ویکسان آن بصورت مستمر سالانه ناشی می شود . بدین صورت که برخی تعمیرات حسب مورد ممکن است دو سال یا چند سال یکبار انجام شود . نتیجتاً مقایسه کمی صرف آنها و انتظار همگونی ارقام، لزوماً امکان پذیر نمی باشد .

۴-۲-۲۳- کاهش سوخت مصرفی (مازوت) عمدتاً ناشی از مبدأ حمل مازوت بوده که در ۲ ماه اول سال گذشته از بندرعباس (با کرایه حمل ۳۰۰ ریال) و در چهار ماه باقیمانده و نیز کل ۶ ماهه اول سال جاری از اصفهان (با کرایه حمل ۲۲۰ ریال) صورت پذیرفته است .

۳-۲۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول ؛ نتایج زیر را نشان می دهد:

سال	نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	سیمان	تن	۴۰۵۰۰۰	۳۷۵۰۰۰	۴۴۳۹۶۸
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	سیمان	تن	۴۰۵۰۰۰	۳۷۵۰۰۰	۴۳۹۹۴۵
سال ۱۳۸۶	سیمان	تن	۸۱۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰	۸۱۴۷۵۳

به موجب پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۷۳/۱۰/۵ صادره توسط وزارت صنایع ؛ ظرفیت تولید روزانه به میزان ۲۰۰۰ تن سیمان عنوان گردیده است . همچنین با عنایت به اجرای طرح توسعه و افزایش ظرفیت تولید ؛ تولید روزانه سیمان از ابتدای سال ۱۳۸۵ به میزان روزانه ۲۵۰۰-۲۴۰۰ تن بالغ گردیده است . ظرفیت اسمی مندرج در جدول فوق با احتساب ۲۰۴۵۰ تن در ۳۳۰ روز محاسبه شده است .

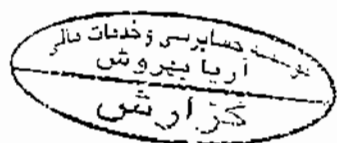


شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲۴- هزینه های فروش : اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۹۳	۶۶۲	۷۹۶	۲۳-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸۶	۳۰۴	۳۸۶	۲۳-۲-۱	اضافه کاری
۱	۱	۱		نوبتکاری و شبکاری
۲۳	۱۷	۱۶		مسکن و خواربار
۹۳	۴۶	۵۶	۲۳-۲-۱	حق اولاد و تاهل
۹۸۶	۴۲۷	۵۳۱	۲۳-۲-۲	عیدی و پاداش
۳۹۶	۲۰۳	۲۵۷	۲۳-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۴۴۷	۲۵۶	۳۲۵		مزایای پایان خدمت
۱۷۴	۸۰	۱۰۴		سفر و فوق العاده ماموریت
۲۳	۲۳	—		هزینه های صادرات سیمان
۳۶	۱۷	۲۱		حمل و نقل
۱۳۹	۶۹	۶۲		استهلاک دارائیهای ثابت
۱.۹۲۵	۹۷۴	۱.۲۲۶		سهم هزینه های توزیع و فروش از تسهیم هزینه ها
۱.۸۶۴	۱.۰۵۸	۸۱۰		سایر اقلام
۷.۹۹۶	۴.۲۳۷	۴.۵۹۱		جمع



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

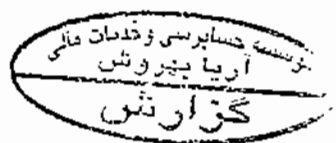
مبلغ ۹۲ میلیون ریال منعکس در سرفصل بشرح زیر حاصل شده است :

شرح	مقدار	بهای فروش یا خدمات	بهای تمام شده	سود حاصله
	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش کلینکر به شرکت سیمان باقران	۱۹۹/۶۹	۸۴	۲۴	۶۰
سایش کلینکر برای شرکت نورپرسا و تحویل سیمان	۳۶۹/۱۴	۴۴	۱۲	۳۲
		۱۲۸	۳۶	۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

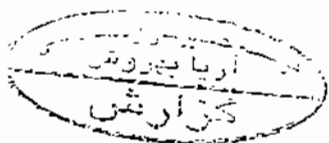
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	سال ۱۳۸۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود اوراق مشارکت	۵-۳	۶۹۸	۱۷.۲۵۵
سود سهام	۲۶-۱	۳.۳۱۹	۱.۰۰۹
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۲۶-۲	۴.۶۶۶	۲.۸۰۱
سود حاصل از تسعیر ارز		۵	۶۶
تفاوت کرایه حمل مازوت سال ۱۳۸۵		—	۵۱۲
تفاوت حق السهم واردات سیمان یا کلینکر سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳		—	۳۱۴
سود (زیان) ناشی از فروش موجودیها		(۱۰۳)	۸
سود (زیان) ناشی از فروش اثاثه		(۲)	—
درآمد اجاره		۳	۵
سایر درآمدها		—	۴
سود (زیان) حاصل از (وضع) برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۵-۱-۱	۶.۳۱۳	(۱.۸۴۶)
		۱۴.۸۹۹	۲۰.۱۲۸
		۱۰۰.۲۲	۱۰۰.۲۲



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۱-۲۶- مبلغ ۳.۳۱۹ میلیون ریال سود سهام منعکس در جدول صفحه قبل متشکل از اقلام زیر می باشد :

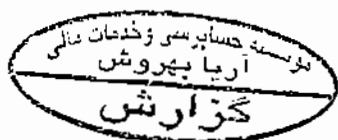
سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۹	۶۶۹	۵۵۷	شرکت سیمان ارومیه - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۲۲۱	۲۲۱	۱۹۹	شرکت سیمان شاهرود - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۴۵	۴۵	۷۵	شرکت خاک چینی ایران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۲۸	۲۸	۲۱	شرکت سیمان ایلام - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۰/۳۰
۲۹	۲۹	۲۴	شرکت سیمان تهران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۸	—	—	شرکت سرمایه گذاری بوعلی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱
۶	۰/۱	—	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۹/۳۰
۲	۱/۷	۲	شرکت سیمان صوفیان - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۰/۵	۰/۲	—	شرکت سیمان خزر - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۰/۵	—	—	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱
—	—	۲.۴۴۱	شرکت سیمان مازندران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
<u>۱.۰۰۹</u>	<u>۹۹۴</u>	<u>۳.۳۱۹</u>	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲-۲۶- سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل اقلام زیر است :

سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	
۲.۵۲۸	۷۲۵	۴.۳۲۹	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین
—	—	۳۲۲	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه بلوار کشاورز
۱۹۳	۱۹۰	۲	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی
۴۲	۲۶	۱	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه شرکت نفت تهران
۲۱	۱۱	۱۰	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز تهران
۶	۴	۱	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه ولیعصر - بهشتی تهران
۱	۱	۱	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری تهران
<hr/> ۲۸۰۱ <hr/>	<hr/> ۹۵۷ <hr/>	<hr/> ۴۶۶۶ <hr/>	جمع



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲۷- تعدیلات سنواتی

۲۷-۱- اصلاح اشتباهات شامل موارد زیر است :

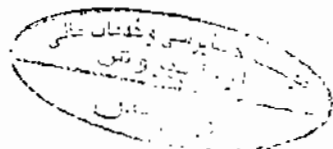
	دوره ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵	۳.۴۹۵	—	۴۳۹
۳ در هزار سهم اطاق بازرگانی سال ۱۳۸۵	۷۹۰	—	۳۳۵
	۴.۲۸۵	—	۷۷۴

۳ در هزار سهم اطاق بازرگانی منعکس در تعدیلات سال ۱۳۸۶، مربوط به سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ می باشد.
 ۲-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات؛ کلیه اقلام مقایسه ای مرتبط؛ در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ از بابت تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۷/۲/۲۱ و همچنین اعمال طبقه بندیهای مناسب؛ به شرح زیر تجدید ارائه شده است :

(تجدید ارائه شده)

	اصلاحات	(اصلاح نشده)		
مانده ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ طبق اقلام مقایسه ای منعکس در صورت‌های دوره مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	بستانکار	بدهکار	مانده طبق صورت‌های مالی ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۷.۸۹۲)	۱.۵۰۰	(۶.۳۹۲)	۱۴
	(۱۳۳.۱۷۴)	۱۳۳.۰۵۶	(۱۱۸)	۱۷
	(۸.۴۱۴)	—	(۱۴۲.۹۷۰)	
	۱۳۴.۵۵۶	۱۳۴.۵۵۶		



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶.۱۷۲	۸۳.۲۵۹	۹۸.۶۳۰	سود عملیاتی
۳۶۸۰	۱.۸۵۸	۱.۸۲۰	هزینه استهلاک
۲.۳۹۸	۱.۹۰۷	۳.۱۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵.۱۰۵)	(۷.۸۴۴)	(۴.۲۷۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳.۵۵۲)	(۱.۱۴۳)	۴.۲۴۴	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۶۵)	(۱۰۱)	(۱.۴۹۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۳۲	(۷۵۴)	۴.۳۶۳	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹۰۸	۱.۲۸۱	(۶.۴۲۴)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۹۰۹	۵	۶.۲۱۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴.۲۸۵)	—	(۷۷۴)	تعدیلات سنواتی
<u>۱۳۰.۹۹۲</u>	<u>۷۸.۴۶۸</u>	<u>۱۰۵.۴۲۶</u>	جمع

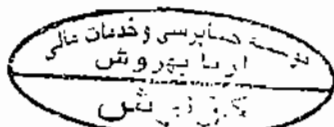
۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۹- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

میلیون ریال	
۱۲.۸۷۶	تضمین وام شرکت سیمان زنجان
۸۵۰	تعهد گشایش اعتبار شرکت سیمان زنجان
<u>۱۳.۷۲۶</u>	

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 .

همچنین در سال ۱۳۸۳؛ شرکت نسبت به تضمین ۸۵۰ میلیون ریال سفته های شرکت مذکور (از طریق ظهنویسی) جهت گشایش یک فقره اعتبار اسنادی اقدام نموده است .



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۲-۲۹- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

یادداشت	میلیون ریال	
انشعاب گاز طبیعی کارخانه	۲۹-۲-۱	۱.۵۴۰
ساخت مخزن ۵ میلیون لیتری مازوت	۹-۷	۱.۰۹۵
سیستم کاهش برق مصرفی آسیاب سیمان	۹-۷	۷۶
		۲.۷۱۱

۲-۲۹-۱- در ارتباط با انشعاب گاز کارخانه که طبق قرارداد منعقد با شرکت ملی گاز استان خراسان مبلغ ۱.۵۴۰ میلیون ریال تعیین شده یک فقره چک تضمینی به همین مبلغ به شرکت مذکور تسلیم گردیده (یادداشت توضیحی ۳۰ همراه صورت‌های مالی) تا پس از تحویل و تحول ایستگاه گاز و برقراری گاز کارخانه مسترد و سفته های ماهانه (طی ۵ سال) از بابت تعهدات مذکور به آن شرکت تحویل گردد.

۳۰- حسابهای انتظامی

اقدام تشکیل دهنده حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد :
شرح

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴.۰۱۰	۴.۵۴۳
۵.۳۳۴	۶.۴۶۷
۱۰.۹۵۱	۱۱.۴۳۱
۴	۴۰
۱.۴۹۸	۱.۴۹۸
۲۱.۷۹۷	۲۳.۹۷۹
۸۶۵	۸۶۵
۵.۰۰۰	۷.۰۰۰
۱۹۳	۱۹۳
۴۳۷	۶۷۷
۱۳.۷۲۶	۱۳.۷۲۶
۱.۵۴۰	۱.۵۴۰
۲۱.۷۶۱	۲۴.۰۰۱
۴۳.۵۵۸	۴۷.۹۸۰

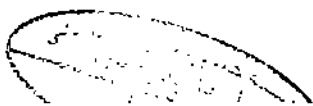
حسابهای انتظامی به نفع شرکت :

اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
ضمانتنامه حسن انجام کار به نفع شرکت
ضمانتنامه پیش پرداخت به نفع شرکت
کالای امانی نزد دیگران
اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت

حسابهای انتظامی به عهده شرکت :

اسناد تضمینی بابت سفارشات
اسناد تضمینی شرکت نزد بانک
ضمانتنامه های بانکی به عهده شرکت
اسناد تضمینی شرکت نزد شرکتهای
تعهد وام شرکت سیمان زنجان
اسناد تضمینی نزد شرکت ملی گاز خراسان

جمع



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده؛ رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
—	—	—	—	سهمدار عمده	اشخاص وابسته : شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین

