

# سیمان قاین

(شرکت سهامی عام)

شماره ثبت: ۴۶۴۹۱

تحت پوشش سازمان تامین اجتماعی  
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران

سیمان قاین

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

## شرکت سهامی عام سیمان قاین

### صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

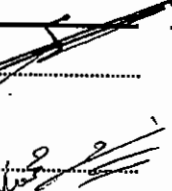
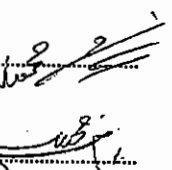
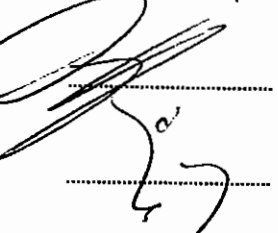
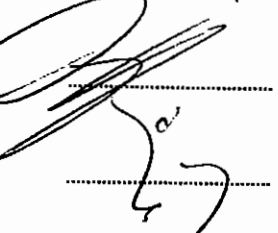
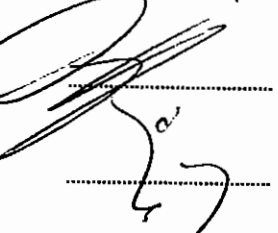
### نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سیمان قاین برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸- ۵۸	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۲/۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

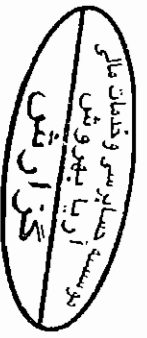
تشریح سیمان فاين (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

تجدید ارائه شده) ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ترازنامه	تجدید ارائه شده) ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۸۸	۶۹۶	۱۳	بدهیهای جاری:	۲۰۱۴۸	۱۷۰۰۸	۴	بدهیهای جاری:	
۷۲۹۹	۲۴۸۳۸	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۸۷۹۷۴	۱۵۱۰۳۷۱	۵	بدهیهای کوتاه مدت	
۳۴۷۲۳	۱۸۸۶۷	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۵۸۲۹	۶۰۰۰۵	۶	با استناد دریافتی	
۳۱۴۰۴	۴۲۸۳۳	۱۶	پیش دریافتها	۷۵۹۰۳	۸۹۰۶۹۱	۷	ی مواز و کلا	
۱۱۸	۱۴۲	۱۷	ذخیره مالیات	۸۹۸۴	۵۰۶۹۹	۸	سات و پیش پرداختها	
۱۰۰۹۹	--	۱۸	سود سهام پرداختی					
			تسهیلات مالی دریافتی					
۸۵۰۳۱	۸۷۳۷۶		جمع بدهیهای جاری	۱۸۰۸۳۸	۲۵۴۰۳۷۴		ارائیهای جاری	
			بدهیهای غیر جاری:	۴۰۸۶۵	۵۰۴۶۳	۹	ای غیر جاری:	
۱۵۴۰۲	۱۹۰۸۳	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۱۲۱	۳۰۱۴۸	۱۰	ای ثابت مشهود	
			جمع بدهیها	۲۱۴۴۲۱	۲۱۴۴۲۱	۱۱	ای نامشهود	
۱۰۰۴۳۳	۱۰۶۴۵۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴۴۸	۱۸۰۰	۱۲	ه گزاریهای بلندمدت	
			حقوق صاحبان سهام:				ارائیهای غیر جاری	
۳۶۰۶۱۱	۳۶۰۶۱۱	۲۰	سرمایه (منقسم به ۳۶۱۱۲۰۰ سهم)					
۲۰۶۱۱	۲۰۶۱۱	۲۱	۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)					
۱۴۰۹۸۸	۱۹۵۴۷۵		اندرخته قانونی					
			سود انباشته					
۱۷۰۳۱۰	۲۲۴۰۷۴۷		جمع حقوق صاحبان سهام					
۲۷۰۶۹۳	۲۳۱۰۲۰۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۷۰۶۹۳	۲۳۱۰۲۰۶		ارائیهها	
۴۳۰۵۸	۵۳۰۷۱۷	۲۰	طرف حسابهای انتظامی	۷۵۵۰۸	۵۳۰۷۱۷	۲۰	ای انتظامی	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

**صورت سود و زیان**  
**در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال ۲۶۸.۰۶۵ (۱۱۴.۹۹۸)	میلیون ریال ۳۵۷.۴۱۲ (۱۳۲.۸۵۶)	۲۲ ۲۳
فروش خالص		
بهای تمام شده کالای فروش رفته		
۱۵۳.۰۶۷ (۷.۹۹۶) ۱.۱۰۱	۲۲۴.۵۵۶  (۱۰.۵۷۰) ۳۰۷	۲۴ ۲۵
سود ناخالص		
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		
(۶.۸۹۵)	(۱۰.۲۶۳)	
۱۴۶.۱۷۲ (۶۹۱) ۲۰.۱۲۸	۲۱۴.۲۹۳  (۵۰۰) ۱۸.۰۸۳	۱۸ ۲۶
سود عملیاتی		
هزینه های مالی		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
۱۹.۴۳۷	۱۷.۵۸۳	
۱۶۵.۶۰۹ (۳۱.۹۳۴)	۲۳۱.۸۷۶ (۴۲.۸۳۳)	
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		
مالیات سود فعالیتهای عادی		
۱۳۳.۶۷۵	۱۸۹.۰۴۳	
سود خالص ناشی از فعالیتهای عادی		
<b>گردش حساب سود انباشته</b>		
۱۳۳.۶۷۵ ۱۴۸.۶۶۵ (۴.۲۸۵)	۱۸۹.۰۴۳  ۱۴۲.۹۷۰ (۱.۹۸۲)	۲۷-۱
سود خالص		
سود انباشته در ابتدای سال		
تعدیلات سنواتی		
۱۴۴.۳۸۰	۱۴۰.۹۸۸	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		
۲۷۸.۰۵۵	۳۳۰.۰۳۱	
سود قابل تخصیص		
تخصیص سود:		
سود سهام قابل تقسیم مصوب مجمع عمومی		
پاداش مصوب مجمع عمومی		
(۱۳۵.۷۱۷) (۱.۳۵۰)	(۱۳۳.۰۵۶) (۱.۵۰۰)	۱۷
(۱۳۷.۰۶۷)	(۱۳۴.۵۵۶)	
۱۴۰.۹۸۸	۱۹۵.۴۷۵	
سود انباشته در پایان سال		

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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی  
آریا بهروزش

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۱۳۵.۲۷۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷.۷۵۴	۲.۲۵۴
سود دریافتی اوراق مشارکت	۲.۳۶۴	۱۸۸۱۵
سود سهام دریافتی	۲.۷۷۷	۱.۳۱۴
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۵۹۹)	(۵۹۲)
سود سهام پرداختی	(۱۳۳.۰۳۲)	(۱۳۵.۷۹۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بردرآمد:	(۱۲۰.۷۳۶)	(۱۱۴.۰۰۵)
مالیات بردرآمد پرداختی	(۳۱.۴۰۴)	(۳۴.۵۷۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۳.۴۰۶)	(۴.۵۶۰)
وجوه پرداختی بابت بازیافت (تحصیل) دارائیهای نامشهود	(۲۷)	۳
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	—	(۳.۷۹۵)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱۴۳.۴۶۳)	(۷۲.۹۹۱)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۱	—
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۸۶.۴۷۹	۲۹.۹۱۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۲۳.۰۰۰	۴۷.۷۲۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴۷.۴۱۶)	(۳.۷۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹.۵۶۰	(۱۷.۰۱۹)
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	—	۲۰.۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۰.۰۰۰)	(۱۰.۰۰۰)
جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۴۴۰)	(۷.۰۱۹)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۲.۱۴۸	۹.۱۶۷
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱.۷۰۸	۲.۱۴۸

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

گزارش  
آریا بهروش  
حسابرسی و خدمات مالی

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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.

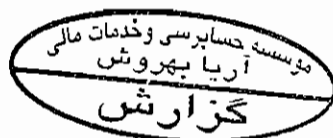
**۱-۳- وضعیت اشتغال :**

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

پایان سال ۱۳۸۶	پایان سال ۱۳۸۷	
نفر	نفر	
۳۶۴	۳۶۱	کارکنان دائم

**۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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



شرکت سینمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

**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

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

**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- دارائیهای ثابت مشهود :**

۳-۳-۱- دارائیهای 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**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

۲-۳-۳- 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 :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪؛ ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰٪ و ۳۵٪ و ۲۵٪	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 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.

**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 ساخت « داراییهای واجد شرایط » است.

**۵-۳- تسعیر ارز :**

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

**۶-۳- 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.

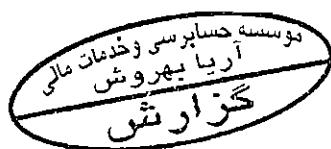
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷	—		موجودی ارزی نزد صندوق
۴۱	۴۵	۴-۱	موجودی ارزی نزد بانک
۱۸۲	۴۵۷	۴-۲	موجودی ریالی نزد بانکها
۱.۷۹۰	۱.۰۰۴	۴-۳	سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۹۵	۱۹۷		تنخواه گردان ها
۲	۲		مسکوکات نزد صندوق
۲۱	۳		چکهای در جریان وصول
۲.۱۴۸	۱.۷۰۸		
۲.۱۴۸	۱.۷۰۸		

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک ملی ایران شعبه سعدی (حساب جاری ۸۰۲۷۱) بابت هم ارز ریالی ۴.۵۵۱/۰۱ دلار آمریکا می باشد که در پایان سال مالی به نرخ هر دلار معادل ۹.۸۶۰ ریال تسعیر شده است.





شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۲-۴- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴	۲۴۱	بانک ملی شعبه بلوار کشاورز تهران - جاری ۳۱۵۰
۱۸	۳	بانک ملی شعبه سعدی تهران - جاری ۱۳۹۵۸
۵	۱۳	بانک ملی مشهد - جاری ۱۷۰۰
۲	۱	بانک ملی قاین - جاری ۲۰۰۰
۲	۱	بانک ملی قاین - جاری ۱۵۰۰
۸۱	۱۹۸	بانک سپه شعبه بلوار کشاورز تهران - جاری ۱۸۶/۶۹
۱۸۲	۴۵۷	

۳-۴- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها شامل موارد زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۵۷	۸۱۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین
—	۱۷۶	سپرده کوتاه مدت سیبا نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین
۱۵	۱۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی بلوار تهران
۲	۳	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری تهران
۱۲	۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه شرکت نفت تهران
۴	—	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه ولیعصر- بهشتی تهران
۱.۷۹۰	۱.۰۰۴	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

**۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است :

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶.۹۹۵	۶۶.۹۰۵	۵-۱ سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار: سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
	۲۸.۰۰۰	—	۵-۲ اوراق مشارکت کوتاه مدت
	۵۲.۹۷۹	۸۴.۳۶۶	۵-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
	<b>۸۷.۹۷۴</b>	<b>۱۵۱.۲۷۱</b>	

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

	مانده در پایان سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۶.۹۰۵	—	۵۳.۵۹۷	۱۳.۳۰۸
	—	۶.۳۱۳	—	(۶.۳۱۳)
	۶۶.۹۰۵	۶.۳۱۳	۵۳.۵۹۷	۶.۹۹۵

کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		۱۳۸۷/۱۲/۳۰				
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
<b>سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :</b>						
—	—	۶۶.۰۰۶	۵۳.۵۶۳	۲/۵۵	۶.۹۷۳.۶۹۷	شرکت سیمان مازندران
۳.۶۷۸	۷.۹۱۱	۴.۷۳۷	۷.۹۱۱	۰/۳۴	۷۹۶.۱۸۵	شرکت سیمان ارومیه
۲.۰۹۹	۳.۱۵۴/۸	۱.۰۴۶	۳.۱۵۴/۸	۰/۱۵	۴۴۲.۸۴۸	شرکت سیمان شاهرود
۳۹۸	۸۰۳	۴۱۲	۸۲۵	۰/۰۴	۹۵.۸۹۳	شرکت سیمان ایلام
۲۴۸	۱۷۰	۱۵۶	۱۸۲	۰/۰۰۵	۷۱.۶۳۲	شرکت سیمان تهران
۲۹۶	۴۲۲	۳۳۲	۴۲۲	۰/۲۱	۷۲.۸۷۲	شرکت خاک چینی ایران
۳۶	۱۸۷	۲۱	۱۸۷	۰/۰۰۲	۴۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۳۹	۴۳۳	۵۷	۴۳۳	۰/۰۲	۱۶۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بوعلی
۷۶/۶	۱۹۴	۶۳	۱۹۴	۰/۰۰	۴۵.۵۹۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۴/۴	۳۱	۱۹	۳۱	۰/۰۰	۳.۵۰۰	شرکت سیمان صوفیان
۱۰	۲	۸	۲	۰/۰۰	۴۶۰۰	شرکت سیمان خزر
—	۰/۱	—	۰/۱	۰/۰۰	۵۰	شرکت گچ تهران
—	۰/۱	—	۰/۱	۰/۰۰	۱۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۶.۹۹۵	۱۳.۳۰۸	۷۲.۸۵۷	۶۶.۹۰۵			
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها						
	(۶.۳۱۳)		—			
	۶.۹۹۵		۶۶.۹۰۵			اقل بهای تمام شده وخالص ارزش بازار

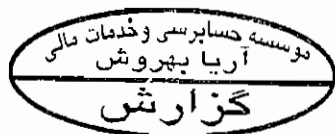
موسسه حسابرسی وخدمات مالی  
**آریا بهروش**  
**گزارش**

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۲-۵- اطلاعات مربوط به اوراق مشارکت در سال جاری بقرار زیر است :

شرح اوراق	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	فروش طی سال	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سود اوراق
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت کوتاه مدت :				
وزارت نیرو	۹.۵۰۰	(۹.۵۰۰)	—	۱۰۹
طرح‌های عمرانی دولت	۸.۵۰۰	(۸.۵۰۰)	—	۹۲
طرح‌های عمرانی دولت	۱۰.۰۰۰	(۱۰.۰۰۰)	—	۱۳۸
	۲۸.۰۰۰	(۲۸.۰۰۰)	—	۳۳۹
اوراق مشارکت بلندمدت :				
طرح‌های عمرانی دولت	۸.۰۰۰	(۸.۰۰۰)	—	۱۳۰
طرح‌های عمرانی دولت	۱۵.۰۰۰	(۱۵.۰۰۰)	—	۲۲۹
	۲۳.۰۰۰	(۲۳.۰۰۰)	—	۳۵۹
				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**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

۳-۵- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی شامل اقلام زیر است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱۳.۰۰۰	اوراق گواهی سپرده یکساله نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۱۰/۲۱
—	۱۱.۰۰۰	اوراق گواهی سپرده یکساله نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز به سررسید ۱۳۸۸/۱۰/۱
—	۵.۰۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۲/۹
—	۳.۵۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۲/۱۸
—	۱.۵۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۲/۲۸
—	۲۶۶	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۴/۳
—	۳۰.۰۰۰	۶ فقره سپرده ۵ میلیارد ریالی ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۶/۱۹
—	۱۰.۰۰۰	۲ فقره سپرده ۵ میلیارد ریالی ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۶/۲۷
—	۵۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۶/۲۷
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	۳ فقره سپرده یک میلیارد ریالی ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۶/۲۷
۵۰۰	۵۰۰	یک فقره سپرده یکساله نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین به سررسید ۱۳۸۸/۱۲/۲۷
—	۵.۰۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه بلوار کشاورز به سررسید ۱۳۸۸/۲/۹
—	۵۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی شعبه بلوار کشاورز به سررسید ۱۳۸۸/۶/۲۸
—	۶۰۰	یک فقره سپرده ویژه ۶ ماهه نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز به سررسید ۱۳۸۸/۲/۲۵
۴۹.۴۷۹	—	سپرده های سال ۱۳۸۶ که در سال ۱۳۸۷ بازخرید شده است .
۵۲.۹۷۹	۸۴.۳۶۶	

۱-۳-۵- گردش حساب سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت طی سال به قرار زیر است :

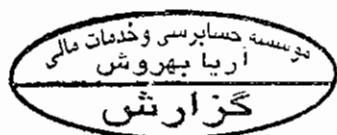
میلیون ریال	
۵۲.۹۷۹	مانده در اول سال
۸۹.۸۶۶	خرید طی سال
(۴۹.۴۷۹)	فروش طی سال از محل مانده اول سال
(۹.۰۰۰)	فروش طی سال از محل خرید طی سال
۸۴.۳۶۶	مانده در پایان سال

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

**۶- حسابها و اسناد دریافتنی**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
—	—	۱۹۳	۱۹۳	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۱.۷۵۷	۲.۹۹۴	—	۲.۹۹۴	۶-۲	کارکنان (وام و حساب جاری)
۱.۶۶۶	—	—	—		سود دریافتنی اوراق مشارکت
۳۶	۶۱۵	—	۶۱۵	۶-۳	سود سهام دریافتنی
۱.۶۵۲	۱.۶۵۳	—	۱.۶۵۳	۶-۴	طلب از شرکتهای و موسسات
					بدهی بانک بابت سود سهام
۱۲۳	۱۴۹	—	۱۴۹	۶-۵	قابل پرداخت به سهامداران
۵۹۵	۵۹۴	—	۵۹۴	۶-۶	بدهی بانکها بابت سود سپرده
—	—	۱۶	۱۶	۶-۷	سایر حسابهای دریافتنی
<b>۵.۸۲۹</b>	<b>۶.۰۰۵</b>	<b>۲۰۹</b>	<b>۶.۲۱۴</b>		



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات م.م	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
—	—		استانداری خراسان (بازارچه های مرزی)
—	—	۷۵	تتمه بهای فروش سیمان
—	—		سازمان همیاربهای شهرداری قاین
—	—	۴۴	تتمه بهای فروش سیمان
—	—		شرکت خانه سازی آریا
—	—	۳۲	تتمه بهای فروش سیمان
—	—		شرکت عصر توسعه
—	—	۳۰	تتمه بهای فروش سیمان
—	—	۱۲	شرکت تعاونی مصرف سیمان قاین
—	—	۱۹۳	۱۹۳

۱-۱-۶- 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 .

۲-۶- حساب کارکنان در پایان اسفند ماه ۱۳۸۷ مبلغ ۴.۷۴۷ میلیون ریال بوده که شامل حصه بلند مدت وام ضروری و مسکن و خودرو آنان به مبلغ ۱.۷۵۳ میلیون ریال منعکس در سرفصل سایر دارائیهها (یادداشت توضیحی شماره ۱۲ همراه صورتهای مالی) ؛ حصه جاری وامهای مورد اشاره به مبلغ ۲.۹۸۳ میلیون ریال و مبلغ ۱۱ میلیون ریال اقلام منعکس در جاری کارکنان می باشد(جمع دو مبلغ اخیرالاشاره به میزان ۲.۹۹۴ میلیون ریال در یادداشت توضیحی شماره ۶ همراه صورتهای مالی منعکس است).

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۵۵۷	شرکت سیمان ارومیه - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۱۸	۱۲	شرکت سیمان تهران - ادامه سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۹	۶/۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۹/۳۰
۸	۸	شرکت سرمایه گذاری بوعلی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱
۰/۵	۰/۵	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۳/۳۱
۰/۵	—	شرکت سیمان خزر - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
—	۲۹	شرکت سیمان ایلام - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۰/۳۰
—	۲	شرکت سیمان صوفیان - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۳۶	۶۱۵	

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۶۹	۱.۲۶۹	۱.۲۶۹	۶-۴-۱ شرکت نفت ناحیه قاین
۳۱۴	۳۱۴	۳۱۴	۶-۴-۲ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۲۵	۲۵	۲۵	سازمان تامین اجتماعی شعبه قاین - ادامه حق بیمه
۴۴	۴۵	۴۵	سایر اقلام
۱.۶۵۲	۱.۶۵۳	۱.۶۵۳	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

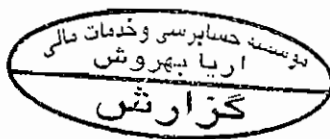
۱-۴-۶- مبلغ ۱.۲۶۹ میلیون ریال منعکس در جدول فوق مربوط به وجوه پرداختی به شرکت نفت ناحیه قاین مربوط به ۲۰٪ بهای اضافی مازوت در سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ بوده که حسب پیگیریهای انجام شده، در تاریخ ۱۳۸۸/۱/۳۱ به حساب شرکت واریز و تسویه شده است.

۲-۴-۶- 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.

اقدامات لازم به منظور وصول مبلغ مذکور در جریان است.

۵-۶- مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال بدهی بانک مربوط به تنمه وجه برداشتی از حسابجاری شرکت نزد بانک سپه شعبه بلوار (طبق دستور شرکت) به منظور پرداخت سود سهامداران بوده که تا تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ به دلیل عدم مراجعه آنان به بانک جهت وصول مطالبات خود؛ توسط بانک مذکور پرداخت نشده است.

۶-۶- مبلغ ۵۹۴ میلیون ریال بدهی بانکها بابت سود سپرده مربوط به سود سپرده های بانکی نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین و بانکهای ملی و سپه شعبه بلوار کشاورز تهران در اسفند ماه ۱۳۸۷ بوده که در اوایل فروردین ماه ۱۳۸۸ به حساب شرکت واریز شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات م.م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۱۰	۱۰	شرکت کویر آسفالت - تنمه قرارداد ساختمانی
—	—	۶	۶	شرکت F.L.S (قطعات یدکی کوره)
—	—	۱۶	۱۶	

۷-۶-۱- 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.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۷۵۸	۱۳.۰۲۳	۱۳.۰۲۳	۷-۲ کالای ساخته شده
۱.۶۴۱	۲.۱۰۳	۲.۱۰۳	۷-۳ کالای در جریان ساخت
۱۳.۲۸۷	۱۰.۸۶۳	۱۰.۸۶۳	۷-۴ مواد اولیه
۲.۴۳۳	۱.۷۹۷	۱.۷۹۷	مواد بسته بندی - پاکت
۵۱.۱۷۴	۶۱.۳۱۵	۶۱.۳۱۵	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۶۱۰	۵۹۰	۵۹۰	۷-۵ کالای امانی نزد دیگران
۷۵.۹۰۳	۸۹.۶۹۱	۸۹.۶۹۱	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

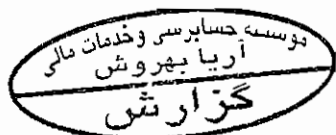
۷-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی؛ مواد اولیه و بسته بندی؛ کالای ساخته شده و در جریان ساخت جمعاً تا مبلغ ۵۱.۴۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق؛ انفجار؛ صاعقه؛ زلزله و سیل دارای پوشش بیمه ای می باشد.

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
مقدار	خالص	مقدار	خالص	
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	کلینکر
۱۰۴.۳۶۷/۶۵	۵۵۲۰۸/۲۰	۱۱.۸۴۸	۵.۷۱۹	
۸.۳۳۲/۸۱	۱.۰۳۹	۱.۱۷۵	۱.۰۳۹	سیمان
۱۱۲.۷۰۰/۴۶	۶.۷۵۸	۱۳.۰۲۳	۶.۷۵۸	

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
مقدار	خالص	مقدار	خالص	
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	موادخام موجود در سیلوها و سالن اختلاط
۳۴.۱۰۱	۸۷۸	۱.۲۱۳	۸۷۸	
۶.۵۴۶/۴	۷۶۳	۸۹۰	۷۶۳	شن و ماسه
۴۰.۶۴۷/۴	۱.۶۴۱	۲.۱۰۳	۱.۶۴۱	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
مقدار	خالص	مقدار	خالص	
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	
۴۴.۹۰۰	۷.۱۷۴	۱۹.۶۰۴	۳.۱۹۰	سنگ بوکسیت
۲۲۷.۹۶۳	۴.۵۸۲	۷۵.۰۴۰	۱.۸۱۷	سنگ آهک
۲۳۵.۸۹۱	۱.۱۸۶	۳۱۳.۳۸۰	۱.۵۶۲	مارل
۷۶۷	۳۴	۶.۳۱۶	۴۸۷	سنگ گچ
۲.۵۵۸	۳۱۱	۱۵.۵۶۸	۲.۲۰۶	سنگ آهن
—	—	۲۲.۵۷۰	۱.۶۰۱	مواد افزودنی (آهک)
<b>۵۱۲.۰۷۹</b>	<b>۱۳.۲۸۷</b>	<b>۴۵۲.۴۷۸</b>	<b>۱۰.۸۶۳</b>	

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴	۱۱۵	سید مفخرالدین نعیمائی موسوی - مدل قطعات ریخته گری
۶۹	۳۳۷	کارگاه خدمات و نوسازی کارخانه - لاینر ۱۰ آسیاب
۴۹	—	صنایع فولاد مازندران - مدل دیسک روتور
۴۵	۴۵	شرکت تعاونی مصرف سیمان قاین - لوله های داربست
۴	—	فرمانداری قائنات - لوله های داربست
۲	۲	شرکت فولاد طبرستان - مدل لاینر
—	۳۶	شرکت فولادریزان - جعبه ماهیچه
۱۴	۳۲	شرکت سیمان شاهرود - بلبرینگ
۲۹۰	—	شرکت استیل ریزان - نیکل مصرفی
۲۳	۲۳	سایر - لوله های داربست و کلیشه پاکت
<b>۶۱۰</b>	<b>۵۹۰</b>	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

**۸- سفارشات و پیش پرداختها**

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۰۵۵	۱.۵۲۹	۸-۱	سفارشات خارجی : قطعات و لوازم یدکی
۲.۰۵۵	۱.۵۲۹		
۱.۳۵۴	۱۶	۸-۲	پیش پرداختها : خرید مواد اولیه
۲۶۷	۲۴۶		بیمه دارائیهها و مسئولیت مدنی پرسنل
۵.۳۰۸	۳.۹۰۸	۸-۳	سایر پیش پرداختها
۶.۹۲۹	۴.۱۷۰		
۸.۹۸۴	۵.۶۹۹		

**۸-۱- سفارشات خارجی**

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۳۷۰	خرید ۲ عدد کولپینگ دنده ای آسیاب سیمان - شرکت AD
—	۱۴۴	خرید ۱۶ عدد رول بیرینگ - شرکت FAG
—	۲۷۷	خرید ۲۵ عدد بلبرینگ - شرکت FAG
—	۵۴۱	خرید قطعات باند آموند
—	۱۹۷	خرید قطعات ایکس - ری
۹۶۵	—	خرید زنجیر الواتور گچ - شرکت RUD
۵۹۵	—	خرید شافت استاکر پنیون - شرکت تیسن کروپ
۴۹۵	—	خرید زنجیر ریکلایمر - شرکت Circatene
۲.۰۵۵	۱.۵۲۹	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۱۶	شرکت آلومینای ایران - تتمه بهای خرید سنگ بوکسیت
۱.۳۰۴	—	شرکت سنگ آهن خراسان - خرید سنگ آهن
۱.۳۵۴	۱۶	

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۷۹۴	شرکت پارس متال - خرید گلوله
۳۱۰	۶۳۴	شرکت نفت ناحیه قاین - خرید مازوت
۳۵۶	۶۰۷	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز
—	۴۷۸	شرکت بازرگانی ایدرو - خرید ریل ریکلایمر
۱۵۸	۲۴۱	شرکت رایورز - تبدیل سیستم تحت Dos به Windows
۱۵۹	۱۷۰	شرکت فرآورده های نسوز پارس - خرید آجر نسوز
—	۱۴۰	همیار صنعت آناهیتا - خرید تسمه نقاله
۱۰۷	۱۰۷	شرکت صنایع فولاد مازندران - خرید قطعات ریخته گری
—	۱۰۴	راهبرد صنعت - خرید تراز لیزری کوره
۷۳۲	۷۵	شرکت ایران ذوب - خرید گلوله فلزی
۱۲۴	۷۴	شرکت فولیران - خرید لاینر آسیاب
۵۶۳	۷۰	شرکت ایران دومو - خرید پاکت سیمان
—	۴۵	فروشگاه تجهیزات صنعتی دقیق - خرید ماژول اینترفیس
—	۴۵	آذر سنگان - خرید گرمکن القائی بیرینگ
۴۹	۴۳	پیش پرداخت هزینه های حمل و نقل
۴۰	۴۰	شرکت اطلاع رسانی بورس - چاپ آگهی دوزبانه در نشریه بورس
—	۳۴	اسپیداد - خرید ترموکوپل
—	۳۲	آوادیس - خرید روغن رینگ و گریس
۲.۵۹۸	۳.۷۳۳	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

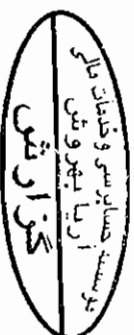
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۵۹۸	۳.۷۳۳	جمع نقل از صفحه قبل
—	۲۴	ایمن هور - خرید لباس کار
—	۱۹	مهر آراد گستر - خرید کیسه فیلتر
—	۱۶	دفتر مشاوره فنی طرح و پژوهش - خرید نرم افزار طبقه بندی مشاغل
—	۱۵	ترکان فیلتر - خرید فیلتر کمپرسور
—	۱۳	فروشگاه روغنکار - خرید روغن و گریس
—	۱۲	همکار تکنیک - تعمیر لوادر
۵۶	۵	شرکت ریخته های نسوز مهر - خرید صفحه گریت
۵۹۷	—	شرکت ایران ساک - خرید پاکت سیمان
۵۲۵	—	شرکت اندیشه گستر اعتماد - خرید نیکل
۵۰۰	—	شرکت کیسه و مصنوعات کاغذی - خرید پاکت
۱۹۵	—	فروشگاه ادوات صنعت - خرید بیرینگ
۱۴۱	—	شرکت پیشتاز باختر - خرید زنجیر ریکلایمر
۱۰۱	—	فروشگاه همکاران صنعت - خرید بغل باکتی
۹۲	—	آقای ایرج آموزگار - خرید برنج
۹۲	—	شرکت زیست اندیش پیشگام - خرید دستگاه آنالیزور
۶۴	—	شرکت روانشیر - خرید چکش سنگ شکن
۶۳	—	خانم ملک التجاری - آموزش سیستم IMS
۵۴	—	شرکت پارس کویر اروند - خرید باطری خشک
۴۳	—	کارگاه پیچ سازان - خرید مهره برشی آسیاب
۳۶	—	شرکت نفت پارس - خرید گریس
۲۰	—	شرکت مهر صنعت پایا - خرید توری دیافراگم
۲۰	—	شرکت نفت بهران - خرید روغن های صنعتی
۱۱۱	۷۱	سایر اقلام
۵.۳۰۸	۳.۹۰۸	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

ارائیه‌های ثابت مشهود

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

مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری - میلیون ریال	میانگین عمر	
		مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	تعدیلات	استهلاک انباشته دارائیه‌های فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۳۰	تعدیلات	تقل و انتقالات	دارائیه‌های فروخته شده طی سال مالی				
۱.۷۳۱	۱.۷۳۱	۱۵.۴۸۲			۶۶۶	۱۴۸۱۶	۱.۷۳۱			۱۲۷	۱.۷۳۱	۹-۲	یادداشت قلام
۶.۷۵۷	۶.۲۱۸	۲۳.۵۷۸			۷۳۰	۲۲.۸۴۸	۲۱.۷۰۰	۱۴۷	۱۲۷	۲۱.۵۷۳	۶.۷۵۷	۹-۳	و محوطه سازی
۵.۷۶۲	۸.۴۳۳	۲۲.۹۶۵			۱.۶۹۰	۲۱.۲۷۵	۳۲.۰۱۱	۴.۴۶۷	۳.۲۵۴	۲۸.۶۱۰	۵.۷۶۲	۹-۴	لات و تجهیزات
۹.۴۷۱	۱۳.۰۰۷	۹۲۴			۸۷	۸۳۷	۱.۱۴۱	۹۷	۷۵۹	۳۰.۷۴۶	۹.۴۷۱	۹-۵	
۲۰.۷	۲۱۷	۱.۷۶۴	(۴)		۱۳۹	۱.۶۲۹	۲.۱۷۸		۷۸	۲.۱۰۴	۲۰.۷	۹-۶	
۴۷۵	۴۱۴	۱.۸۳۲	(۴)		۲۲۴	۱.۶۱۱	۳.۲۰۷	۲۷۱	۹۲	۲.۸۶۰	۴۷۵	۹-۷	لیله
۱.۲۴۹	۱.۳۷۵	۶۲	(۲)	(۱)		۶۲	۹۸.۰۰۲			۶۲	۱.۲۴۹	۹-۸	نصبوات
۲۵.۵۲۲	۳۱.۳۹۵	۶۶.۶۰۷	(۶)	(۱)	۲.۵۳۶	۶۳.۰۷۸	۹۸.۰۰۲	۴.۹۸۲	۴.۳۱۰	۸۸۷۳.۰	۲۵.۵۲۲	۹-۹	در جریان ساخت
۱.۷۹۶	۱.۵۰۲						۱.۵۰۲	(۳۵۳)	۵۹	۱.۷۹۶	۱.۷۹۶	۹-۹	
۲.۴۴۴	۵۰						۵۰	(۳.۴۳۹)	۱.۰۳۵	۲.۴۴۴	۲.۴۴۴	۹-۱۰	تجهای سرمایه ای
۴.۵۲۰	۱۱.۹۹۳						۱۱.۹۹۳	(۱.۵۵۳)	۷.۴۷۳	۴.۵۲۰	۴.۵۲۰	۹-۱۱	ت در جریان نصب
۶.۴۵۳	۵.۵۲۳	۱.۷۳۸			۲۷۳	۱.۴۶۵	۷.۲۶۱		۸۹۶	۷.۹۱۸	۶.۴۵۳	۹-۱۲	ثابت نزد انبار
۱۵.۲۱۳	۱۹.۰۶۸	۱.۷۳۸			۲۷۳	۱.۴۶۵	۲۰.۸۰۶	(۳۵۳)	۹.۴۶۳	۱۶.۶۷۸	۱۵.۲۱۳		
۴۰.۸۶۵	۵۰.۴۶۳	۶۸.۳۴۵	(۶)	(۱)	۲۸۰.۹	۶۴.۵۴۳	۱۱۸.۸۰۸	(۳۶۷)	—	۱۳.۷۷۳	۴۰.۸۶۵		بل





شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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 ارقام زیر می باشد :

متر مربع	متراژ	
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 ۲)
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
۱.۷۳۱		

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

۹-۳- افزایش سرفصل ساختمان شامل ارقام زیر است :

میلیون ریال	
۸۱	عملیات گازکشی ۱۶ واحد مسکونی شهرک سیمان
۴۱	خرید پانل جهت دیوار های اتاق کنترل
۵	لوله کشی گاز موتور خانه شماره ۳
۱۲۷	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۹-۴- افزایش سرفصل تاسیسات مربوط به ساخت یکدستگاه مخزن ۵ میلیون لیتری به منظور ذخیره سازی مازوت به مبلغ ۳.۲۵۴ میلیون ریال می باشد .

۹-۴-۱- نقل و انتقال سرفصل تاسیسات به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۸۶	یونیت کنترل الکتروفیلتر
۴۱	۱ عدد پمپ شناور ۳۷۴/۷
۱۲	۶ عدد رادیاتور شوفاژ
۵	پرده هوا
۳	سایر اقلام
۱۴۷	

۹-۵- نقل و انتقال سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۳.۴۲۹	تابلوهای سیستم کنترل مونیتورینگ کارخانه و ۱۲ عدد کارت P.L.C
۸۲۰	الکترو موتورهای فشار قوی ۲۸۰۰
۹۶	حلزونی ورودی آسیاب سیمان
۶۴	ایراند کمپرسور ۱۲۵
۲۷	پکیج پرتابل فیلتراسیون روغن
۱۵	الکتروموتور پمپ کفکش ۳
۸	حمام شنی و ترازوی ۰/۰۱ گرمی
۷	شوک بلاستر
۱	دستگاه کنترل دور موتور سنگ شکن
۴.۴۶۷	جمع

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

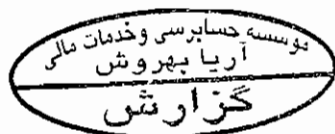
۱-۵-۹- افزایش سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۶۶۳	اسکنر کوره
۹۶	سیستم مخابرات کارخانه
۷۵۹	جمع

۶-۹- نقل و انتقال سرفصل ابزار آلات طی سال به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۲۷	پولیکش هیدرولیک ۲۰ تنی و ۸ تنی
۱۷	دریل هیلتی ۷۰
۱۷	بکس بادی
۱۰	سشوار صنعتی
۲۶	سایر اقلام
۹۷	

۷-۹- افزایش سرفصل وسائط نقلیه مربوط به خرید یکدستگاه اتومبیل پراید سواری به مبلغ ۷۸ میلیون ریال می باشد .



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۸-۹- نقل و انتقال سرفصل اثاثه و منصوبات شامل اقلام زیر است :

میلیون ریال	
۴۷	ریز پرداز و مونیتور اطاق کنترل
۳۸	۲ دستگاه دوربین
۲۴	۲ دستگاه لینک وایرلس دوربرد
۲۲	راه بند برقی
۲۲	۱۳ دستگاه تلفن بی سیم
۱۷	۲ عدد ویدئو سرور تک کاناله و دستگاه تاین برق
۱۳	۷ دستگاه مونیتور رنگی
۱۰	۳ دستگاه ریزپرداز
۸	دستگاه فتوکپی
۶	۳ دستگاه پرینتر لیزری
۴	۲ دستگاه موبایل
۶۰	سایر اقلام
۲۷۱	جمع

۱-۸-۹- افزایش سرفصل اثاثه و منصوبات شامل اقلام زیر است :

میلیون ریال	
۲۱	نصب و راه اندازی سیستم قرائت گر نگرهبانی
۲۰	۵ دستگاه ریز پرداز
۱۴	۳ عدد گوشی موبایل
۱۱	۶ دستگاه مونیتور
۷	۴ عدد پرینتر
۶	۳ عدد فاکس پاناسونیک
۱۳	سایر اقلام
۹۲	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۲-۸-۹- فروش اثاثه به شرح زیر می باشد :

شرح دارائی	بهای تمام شده	ذخیره استهلاک	بهای فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
یکدستگاه گوشی موبایل	۶ میلیون ریال	۱ میلیون ریال	۱ میلیون ریال	(۴) میلیون ریال

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

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱.۵۰۲	۱.۵۰۲	۹۵	طرح توسعه و افزایش ظرفیت تولید (اصلاحات کوره)
	۱۲	—		محوطه سازی کارخانه
	۲۸۲	—	—	پروژه احداث خط تولید ۳۳۰۰ تنی (یادداشت ۱-۲۴ همراه صورت‌های مالی)
	<u>۱.۷۹۶</u>	<u>۱.۵۰۲</u>		

۱۰-۹- پیش پرداختهای سرمایه ای شامل اقلام زیر است :

مبلغ قرارداد	پیش پرداخت	
۵۰ میلیون ریال	۵۰ میلیون ریال	
—	۲.۳۹۴	خرید زمین - شرکت فراچین قشم
—	—	خرید تابلوهای سیستم کنترل مانیتورینگ خط تولید کارخانه - شرکت گرو صنعتی ندا
<u>۵۰</u>	<u>۲.۴۴۴</u>	

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

۹-۱۰-۱- 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 ۷۵۰۰۰ ریال به منظور صادرات سیمان و کلینکر از طریق تنظیم مباحثه نامه خریداری شده است. در اواخر سال جاری به منظور احداث زمین مذکور، نقشه های اجرائی آن تهیه و جهت تأیید به شرکت فراچین قشم ارائه شده است. همچنین تأیید کروکی از سازمان مدیریت زمین و مستغلات قشم درخواست گردیده، و فرم پروانه ساخت از سازمان مدیریت بهسازی شهری و روستایی قشم اخذ شده تا به همراه نقشه های مذکور جهت صدور پروانه به شهرداری قشم ارائه گردد.

۹-۱۱- ماشین آلات در جریان نصب به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱۱-۱ مشعل دوگانه سوز کوره	۸.۰۲۶	۵۷۳
۹-۱۱-۲ فن کوره	۳.۹۶۷	۳.۹۴۷
	۱۱.۹۹۳	۴.۵۲۰

۹-۱۱-۱- در سال ۱۳۸۶ بمنظور دوگانه سوز نمودن مشعل کوره (مازوت و گاز)، خرید سیستم و تجهیزات مذکور از شرکت F.L.S آلمان به مبلغ ۴۲۲.۷۰۰ یورو اجرائی گردیده و تجهیزات مذکور با قیمت تمام شده ۸.۰۲۶ میلیون ریال در سال ۱۳۸۷ به کارخانه شرکت واصل شده است. همچنین در سال ۱۳۸۸ قرارداد برقراری انشعاب گاز کارخانه (انتقال قرارداد منعقد شده با شرکت گاز استان خراسان در سنوات قبل - قبل از تقسیمات جغرافیایی و تفکیک استان خراسان- به شرکت گاز استان خراسان جنوبی) با شرکت گاز استان خراسان جنوبی در شرف انعقاد بوده و نیز عملیات لوله کشی گاز داخل کارخانه نیز در دستور کار می باشد و نصب سیستم و تجهیزات مشعل دوگانه سوز کوره نیز در نیمه اول سال ۱۳۸۸ صورت خواهد پذیرفت.

۹-۱۱-۲- مبلغ ۳.۹۶۷ 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 می باشد.

کالای موصوف در اواخر سال ۱۳۸۵ به کارخانه واصل شده و تا زمان تنظیم این یادداشتها؛ بدلیل مسائل فنی و مهندسی مترتب بر موضوع، عملیات نصب آن صورت نپذیرفته است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

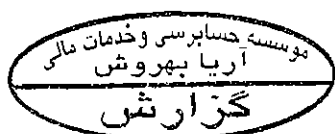
۱۲-۹- اموال موجود در انبار شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۳۷۶	۵.۵۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲۰.۵	۱.۲۲۰	تاسیسات
۱۵۸	۱۶۴	اثاثیه
۱۷۹	۲۸۰	ابزار آلات
۷.۹۱۸	۷.۲۶۱	

۱۰- دارائیهای نامشهود

اقلام متشکله دارائیهای نامشهود به قرار ذیل است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۰۱	۱.۷۰۱	حق امتیاز گاز کارخانه
۱.۱۰۳	۱.۱۰۹	حق امتیاز برق کارخانه
۲۶۴	۲۶۴	حق امتیاز تلفن ها
۴۰	۴۰	حق امتیاز انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
—	۲۱	حق امتیاز گاز ۱۶ واحد مسکونی شهرک سیمان
۱۳	۱۳	حق انشعاب آب تهران
۳.۱۲۱	۳.۱۴۸	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

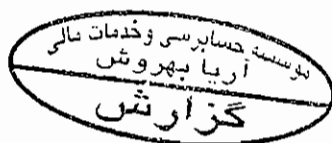
۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل ارقام زیر می باشد :

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
	۲۳.۰۰۰	—	۵-۲	اوراق مشارکت
	۱۳۰	۱۳۰		سپرده بلند مدت پنج ساله نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز
	۴۴.۴۲۱	۲۱.۴۲۱		

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

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	
	خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱
	۲۱.۲۵۰	۲۱.۲۵۰	۲۱.۲۵۰	۲۱.۲۵۰
	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱	۲۱.۲۹۱
				۴.۱۳۰
				۲۱.۲۴۹.۹۹۵
				۱۱-۱-۱
				شرکت خدماتی صنعت سیمان
				شرکت سیمان زنجان





شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۱-۱-۱- شرکت سیمان قاین دارنده ۷/۷۳ درصد از سهام شرکت سیمان زنگان می باشد .  
 شرکت مورد اشاره اواخر سال ۱۳۸۶ به بهره برداری رسیده و برابر تأییدیه واصله ، عملکرد سال ۱۳۸۷ آن شرکت  
 منجر به زیان گردیده و فاقد سود قابل پرداخت برای سال مذکور می باشد .

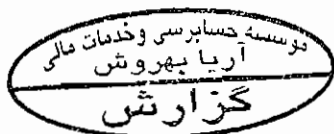
**۱۲- سایر دارائیهها**

سایر دارائیهها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱.۷۵۳	۱.۳۹۱	۶-۲
سایر	۴۷	۵۷	۱۲-۱
	<u>۱.۸۰۰</u>	<u>۱.۴۴۸</u>	

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

	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
ودیهه ساختمان مسکونی استیجاری یکی از پرسنل کارخانه	۲۵	۲۵	
سایر سپرده ها و ودایع	۲۲	۳۲	
	<u>۴۷</u>	<u>۵۷</u>	



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

**۱۳- حسابهای پرداختی تجاری**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۱۲۸	۲۴۳	—	شرکت حمل و نقل قهستان - حمل مازوت
—	۲۰۴	—	پیمانکاری حسین حسن زاده - حمل مارل
۹۱	۱۵۱	—	شرکت حمل و نقل بهمن نشتیفان - حمل سنگ آهن
—	۵۲	—	شرکت حمل و نقل شتاب سوخت - حمل مازوت
—	۱۸	—	شرکت سنگ آهن خراسان - خرید سنگ آهن
۱۳	۱۳	—	شرکت احجار معدن - خرید سنگ بوکسیت
۸	۸	—	شرکت سیمان خاش - خرید پوزولان
۶۸	۷	—	شرکت حمل و نقل راهیان - حمل مازوت
۲۷	—	—	شرکت حمل و نقل جاده رانان تربت حیدریه - خرید سنگ آهک
۲۶	—	—	شرکت حمل و نقل کامیونداران گرمه درق - حمل بوکسیت
۲۱	—	—	شرکت امیرسنگان خواف - حمل سنگ آهن
۶	—	—	شرکت تعاونی فرهنگ درزاب - خرید سنگ گچ
<b>۱.۳۸۸</b>	<b>۶۹۶</b>	<b>—</b>	

**۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی**

سایر حسابها و اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱.۳۳۶	—	—	تجمع عوارض مالیاتهای تکلیفی
۲۷۴	۳۰۵	—	حق بیمه های پرداختی
۷۵۳	۸۰۸	—	۱۴-۱ سپرده حسن انجام کار
۴۸	۵۵	—	۱۴-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۳.۰۶۵	۲.۹۱۳	—	۱۴-۳ سایر تعهدات
۱.۸۲۳	۲۰.۷۵۷	—	۱۴-۴
<b>۷.۲۹۹</b>	<b>۲۴.۸۳۸</b>	<b>—</b>	

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲	۵۷۴	سازمان تامین اجتماعی شعبه قاین - حق بیمه کارکنان مربوط به اسفند ۱۳۸۷
۱۰۱	۲۲	سپرده حق بیمه شرکت حمل و نقل قهستان - حمل مازوت
—	۵	سپرده حق بیمه شرکت حمل و نقل شتاب سوخت - حمل مازوت
۳۰	۴۵	سپرده حق بیمه شرکت رایورز - تبدیل سیستم Dos به Windows
—	۲۵	سپرده حق بیمه پیمانکاری حسین حسن زاده - حمل مارل
۲۸	۲۸	سپرده حق بیمه شرکت سانو
۱۹	۳	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	۸	سپرده حق بیمه شرکت خدمات کشاورزی عدالت کشت - نظافت محوطه کارخانه
—	۱۴	سپرده حق بیمه شرکت نظیف گستر قاینات - بارگیری سیمان پاکتی
۵	۵	سپرده حق بیمه شرکت شایگان تراز شرق
—	۶	سپرده حق بیمه شرکت آرون گستر - ساخت مخزن ۵ میلیون لیتری مازوت
۶	۱	سپرده حق بیمه شرکت حمل و نقل راهیان - حمل مازوت
۵۴	۴۵	سایر اقلام
<b>۷۵۳</b>	<b>۸۰۸</b>	

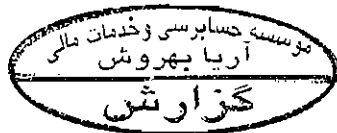
۱۴-۲- سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۴۵	شرکت دوام انرژی
۳	۳	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
—	۵	شرکت خدمات عایق نسوز
—	۲	شرکت تامین صنعت باختر
<b>۴۸</b>	<b>۵۵</b>	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۶۷۴	۱.۶۱۷	ذخیره برق مصرفی تا پایان اسفند ۱۳۸۷
۵۹۳	۲۵۸	ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن کی هی - مارل
۳۰۶	۳۳۶	ذخیره بهره وری اسفند ۱۳۸۷ پرسنل
۱۷۳	۲۳۱	ذخیره سیمان اهدائی کارکنان
۱۷۱	۷۳	ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن عاشقان - سنگ آهک
۱۱۸	۱۴۷	ذخیره حق عضویت انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
—	۲۴۰	ذخیره بن کارگری
۳۰	۱۱	سایر اقلام
<hr/>	<hr/>	
۳.۰۶۵	۲.۹۱۳	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

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

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱۶.۵۲۵	۱۴-۴-۱ حق السهم انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
—	۱.۹۷۸	۱۴-۴-۲ ۳٪ مالیات و عوارض ارزش افزوده
—	۶۳۳	۳ در هزار سهم اطلاق بازرگانی سال ۱۳۸۷
۴۳۵	۴۳۵	۳ در هزار سهم اطلاق بازرگانی سال ۱۳۸۶
۴۷۲	—	۳ در هزار سهم اطلاق بازرگانی سال ۱۳۸۵
۴۴۲	۳۳۸	شرکت ایران ساک - خرید پاکت
۱۹۴	۲۷۴	شرکت های حمل و نقل قهستان و راهیان - کرایه حمل مازوت
۲۶	۱۹۹	شرکت ریخته های نسوز مهر - نیکل مصرفی در ساخت قطعات
—	۵۲	شرکت فولاد و چدن دورود - نیکل مصرفی در ساخت قطعات
۴	۱۰۴	مطالبات پرسنل مستعفی کارخانه بابت بازخرید سنوات خدمت
۷۶	—	شرکت فولادریزان - نیکل مصرفی
—	۴۸	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز
۴۰	۴۴	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهروش - تتمه حق الزحمه حسابرسی سال ۱۳۸۷
—	۲۳	فروشگاه تجهیزات صنعتی دقیق - خرید کارت الکترونیکی
—	۱۸	شرکت سهامی زارعی خضری - خرید شیر
۱۱	—	شرکت مشارکتی آر-توف ایران - تتمه مطالبات ممیزی سیستم
۱۱	۱۵	صندوق قرض الحسنه کارخانه - اقساط مکسوره از پرسنل بابت وامهای دریافتی از صندوق
—	۱۴	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کارخانه سیمان قاین - سپرده پس انداز اسفند ۱۳۸۷
—	۱۲	سید جلال موسوی - حق الزحمه بهمین و اسفند ۱۳۸۷ - خدمات مشاوره مهندسی
۴۴	—	شرکت بازرگانی نورپرسا - سایش سیمان
۲۹	—	فروشگاه ادوات صنعت - خرید بیرینگ
۷	—	مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان - تتمه مطالبات طرح توجیهی احداث خط ۳۳۰۰ تنی سیمان
۳۲	۴۵	سایر اقلام
۱۸۲۳	۲۰.۷۵۷	

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

۱-۴-۱- از تاریخ ۱۳۸۷/۴/۱۲ و همزمان با افزایش نرخ فروش سیمان ، به موجب مصوبه هیئت وزیران و ارجاع موضوع به کمیته ماده یک طرح جامع سیمان ، مقرر گردیده مبلغ ۴۰.۰۰۰ ریال بعنوان عوارض فروش هر تن سیمان بعنوان حق سهم انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به آن انجمن پرداخت گردد . مبلغ ۱۶.۵۲۵ میلیون ریال مانده حساب فوق مربوط به عوارض مذکور از مهر لغایت اسفند ماه ۱۳۸۷ می باشد .

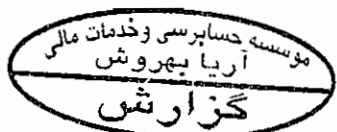
۲-۴-۱- به موجب قانون مالیات بر ارزش افزوده مقرر گردیده ۳٪ عوارض مالیات بر ارزش افزوده از مهر ماه ۱۳۸۷ به مراجع ذیربط مالیاتی پرداخت گردد . در این ارتباط عوارض ۳ ماهه مهر لغایت آذر ۱۳۸۷ در موعد مقرر پرداخت و مانده سرفصل فوق از برآیند عوارض فروش کالا (به مبلغ ۲.۴۵۴ میلیون ریال) و عوارض خرید کالا (به مبلغ ۴۷۶ میلیون ریال) در ۳ ماهه دی ، بهمن و اسفند ۱۳۸۷ ناشی شده که در فروردین ماه ۱۳۸۸ نسبت به پرداخت آن اقدام شده است .

**۱۵- پیش دریافتها**

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۶.۷۰۶	۱۲.۲۸۶	پیش دریافت از مشتریان :
	۱۸.۰۱۷	۶.۵۸۱	نمایندگی های فروش
			سایر مشتریان
	۳۴.۷۲۳	۱۸.۸۶۷	
	۳۴.۷۲۳	۱۸.۸۶۷	

۱-۱۵- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی بغیر از مواردی که توسط خریداران اقدام به حمل صورت نگرفته ، کلیه تعهدات فوق به مشتریان ایفا شده است .



شرکت سیمان قائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ و تا پایان سال ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است .  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است :

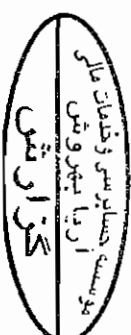
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
میلون ریال	میلون ریال

مالیات

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات				سود ابرازی درآمدهای مشمول مالیات			سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تجزیه‌بندی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
رسیدگی انجام شده - برگ تشخیص و قطعی مالیاتی صادر گردیده است	۳۹.۹۳۴	—	۳۶.۴۱۲	۳۶.۴۱۲	۳۶.۴۱۲	۳۵.۹۷۳	۱۵۷.۳۳۲	۱۷۲.۰۰۳	۱۳۸۵
رسیدگی انجام شده - برگ تشخیص صادر نگردیده است	۳۲.۵۷۰	—	۳۲.۵۷۰	—	—	۳۱.۹۳۴	۱۴۱.۹۳۰	۱۶۵.۶۰۹	۱۳۸۶
رسیدگی نشده است	—	۴۲.۸۳۳	—	—	—	۴۲.۸۳۳	۲۱۰.۹۹۶	۲۳۲.۵۰۹	۱۳۸۷
	۳۶.۵۰۴	۴۲.۸۳۳							
	(۵.۱۰۰)	—							
	۳۱.۴۰۴	۴۲.۸۳۳							
	پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷								

۱۶-۱- حسب توافق انجام شده با حوزه مالیاتی ؛ مالیات عملکرد هر سال از فروردین لغایت دی ماه سال بعد به صورت اقساط ماهانه تأدیه خواهد شد .

۱۶-۲- از مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ جمعاً به مبلغ ۶۸.۹۸۲ میلیون ریال ، مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۵ ، مبلغ ۳۴.۵۷۸ میلیون ریال در سال ۱۳۸۶ و مبلغ ۳۱.۴۰۴ میلیون ریال آن در سال ۱۳۸۷ تأدیه شده است .



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

**۱۷- سود سهام پرداختنی**

یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۱۷-۱	میلیون ریال ۱۴۲	میلیون ریال ۱۱۸
تتمه سود پرداخت نشده تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۷		
	۱۴۲	۱۱۸

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 قریب به ۱۰۰٪ آن در سال ۱۳۸۷ پرداخت شده و تتمه جزئی آن مربوط به عدم مراجعه سهامداران جزء به منظور وصول سود خودو یا عدم معرفی حساب به منظور واريز وجه سود می باشد .

۱۷-۲- سود هر سهم برای سال ۱۳۸۷ مبلغ ۷.۱۰۴ ریال به صورت خالص بوده که از این بابت برای هر سهم مبلغ ۶.۵۰۰ ریال به صورت خالص پیشنهاد می گردد (معادل ۸۸/۵٪ سود قابل تخصیص و ۹۱/۵٪ سود خالص سال ۱۳۸۷). بدیهی است تعیین مبلغ قطعی سود قابل پرداخت و تصویب آن در اختیار مجمع عمومی عادی سالانه خواهد بود .

**۱۸- تسهیلات مالی دریافتی**

تأدیه یک فقره وام سلف ۶ ماهه به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال که در سال ۱۳۸۶ از بانک ملی شعبه کارخانه سیمان اخذ گردیده ، در سال ۱۳۸۷ صورت پذیرفته که اطلاعات مربوط به آن به قرار زیر است :

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

سود وام مذکور مبلغ ۵۹۹ میلیون ریال بوده که ۹۹ میلیون ریال آن سهم سال ۱۳۸۶ و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۳۸۷ می باشد .



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

**۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳.۰۰۴	۱۵.۴۰۲	مانده در ابتدای سال
(۲۷۴)	(۲۴۰)	پرداخت شده طی سال
۲.۶۷۲	۳.۹۲۱	ذخیره تامین شده در پایان سال
۱۵.۴۰۲	۱۹.۰۸۳	مانده در پایان سال

**۲۰- سرمایه**

سرمایه شرکت مبلغ ۲۶.۶۱۱.۲۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۲۶.۶۱۱.۲۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. آخرین ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹/۹۱	۱۳.۲۸۳.۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۲۵/۶۷	۶.۸۳۲.۰۲۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۳/۵۳	۳.۶۰۲.۹۵۲	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۴/۹۰	۱.۳۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۳/۳۱	۸۷۹.۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱/۶۸	۴۴۷.۷۱۸	شرکت صبا تامین
۰/۵۰	۱۳۳.۶۷۲	پرسنل سیمان قاین
۰/۵۰	۱۳۲.۰۷۳	سایرین
۱۰۰	۲۶.۶۱۱.۲۰۰	

**۲۱- اندوخته قانونی**

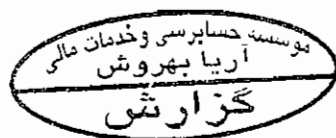
طبق مفاد ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت؛ اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت و به مبلغ ۲.۶۶۱ میلیون ریال می باشد که در حسابها منعکس گردیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت؛ قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

**۲۲- فروش خالص**

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

سال ۱۳۸۶		سال ۱۳۸۷		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۲۶۵.۸۵۱	۷۹۷۸۴۵/۳۰	۳۵۲.۸۲۲	۸۰۷.۲۳۹/۱۵	داخل کشور: سیمان
۲۶۵.۸۵۱	۷۹۷۸۴۵/۳۰	۳۵۲.۸۲۲	۸۰۷.۲۳۹/۱۵	جمع فروش داخلی
۲.۲۱۴	۲۹۶۸/۱۶	۴.۵۹۰	۶.۷۱۵/۴۵	صادراتی: سیمان صادراتی
۲.۲۱۴	۲۹۶۸/۱۶	۴.۵۹۰	۶.۷۱۵/۴۵	جمع فروش صادراتی
۲۶۸.۰۶۵	۸۰۰.۸۱۳/۴۶	۳۵۷.۴۱۲	۸۱۳.۹۵۴/۶	جمع فروش خالص



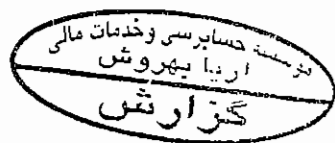
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۱-۲۲- فروش داخلی سیمان از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۶		سال ۱۳۸۷		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
—	—	۱۷۸.۶۴۰	۴۱۶.۹۶۸/۹۷	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
—	—	۱۲۰.۹۷۶	۲۳۹.۳۳۰/۰۵	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵
۱۳۹.۱۱۴	۴۴۰.۷۹۰/۸۲	۲۳۶۳۱	۷۳۶۱۶/۲۸	سیمان فله تیپ ۲
۷۸.۳۲۸	۲۱۹.۷۲۱/۰۵	۲۱.۴۰۴	۵۵.۷۴۱/۵۰	سیمان پاکتی تیپ ۲
۲۶.۱۸۵	۷۷.۲۱۵/۹۳	۳۶۷۴	۱۰.۳۵۳/۳۵	سیمان فله تیپ ۵
۲۲.۲۲۴	۶۰.۱۱۷/۵۰	۴.۴۹۷	۱۱.۲۲۹	سیمان پاکتی تیپ ۵
۲۶۵.۸۵۱	۷۹۷۸۴۵/۳۰	۳۵۲.۸۲۲	۸۰۷.۲۳۹/۱۵	جمع فروش سیمان داخلی

۱-۲۲-۱- نرخ فروش هر تن سیمان در سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد :

نوع سیمان	از ۱۳۸۶/۱۲/۱۶ تا ۱۳۸۷/۴/۱۱ - ریال	از ۱۳۸۷/۴/۱۲ تا کنون ریال
تیپ ۱- فله	۳۰۰.۹۰۰	۴۳۲.۰۲۸
تیپ ۱- کیسه پروپیلن	۳۶۴.۱۰۰	۴۹۵.۱۴۶
تیپ ۱- پاکتی	۳۶۴.۱۰۰	۴۹۵.۱۴۶
تیپ ۲- فله	۳۱۵.۶۰۰	۴۴۶.۶۰۲
تیپ ۲- کیسه پروپیلن	۳۷۸.۷۰۰	۵۰۹.۷۰۸
تیپ ۲- پاکتی	۳۷۸.۷۰۰	۵۰۹.۷۰۸
تیپ ۵- فله	۳۳۰.۱۰۰	۴۶۱.۱۶۶
تیپ ۵- کیسه پروپیلن	۳۹۳.۲۰۰	۵۲۴.۲۷۲
تیپ ۵- پاکتی	۳۹۳.۲۰۰	۵۲۴.۲۷۲
تیپ ۱-۴۲۵ - فله	۳۲۵.۳۰۰	۴۵۶.۳۱۰
تیپ ۱-۴۲۵ - پاکتی	۳۸۸.۴۰۰	۵۱۹.۴۱۸



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

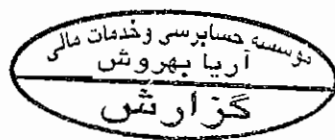
۲-۲۲- فروش سیمان صادراتی به شرح زیر می باشد :

مبلغ - میلیون ریال	نرخ متوسط هر تن به ریال	نرخ هر تن به دلار	تناژ تحویلی
۴.۵۹۰	۶۸۳.۴۷۲	از ۸۵ دلار تا ۵۸ دلار	۶.۷۱۵/۴۵

صادرات سیمان در سال ۱۳۸۴ معادل ۴۴۱۰/۱/۵ تن بوده که در سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ و سال مالی مورد گزارش به ترتیب به ۵۰۰۰ تن ، ۲.۹۶۸/۱۶ تن و ۶.۷۱۵/۴۵ تن تقلیل یافته است . این امر صرفاً از محدودیت های عمده ایجاد شده درخصوص صدور مجوز صادرات توسط مقامات ذیربط دولتی که در اواخر سال ۱۳۸۷ لغو گردیده و آزاد سازی صادرات سیمان به تصویب مراجع ذیصلاح رسیده ، ناشی شده است .

۳-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

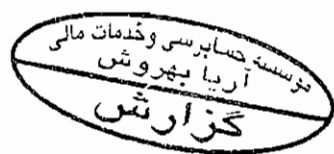
نوع محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵	۱۷۸.۶۴۰	۶۰.۵۴۸	۱۱۸.۰۹۲	٪۶۶/۱
سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵	۱۲۰.۹۷۶	۴۶.۱۲۴	۷۴.۸۵۲	٪۶۱/۸۷
سیمان فله تیپ ۲	۲۳.۶۳۱	۱۰.۶۶۴	۱۲.۹۶۷	٪۵۴/۸۷
سیمان پاکتی تیپ ۲	۲۱.۴۰۴	۱۰.۷۲۳	۱۰.۶۸۱	٪۴۹/۹
سیمان فله تیپ ۵	۳.۶۷۴	۱.۴۷۶	۲.۱۹۸	٪۵۹/۸۲
سیمان پاکتی تیپ ۵	۴.۴۹۷	۲.۱۳۴	۲.۳۶۳	٪۵۲/۵۵
سیمان پاکتی تیپ ۲ صادراتی	۳.۱۳۳	۹۲۷	۲.۲۰۶	٪۷۰/۴۱
سیمان پاکتی تیپ ۵ صادراتی	۱.۴۵۷	۲۷۱	۱.۱۸۶	٪۸۱/۴
جمع	۳۵۷.۴۱۲	۱۳۲.۸۶۷	۲۲۴.۵۴۵	٪۶۲/۸۲



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

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

سال ۱۳۸۶		سال ۱۳۸۷		
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۰/۲	۵۰۸	۴/۵	۱۶.۱۱۷	شرکت ساختمانی مصالح ساختمانی قاین
۱/۸	۴.۸۴۷	۱/۲۱	۴.۳۳۴	تعاونی مصالح فروشان تربت حیدریه
۰/۰۳	۱۰۴	۰/۲۵	۸۹۸	شرکت پرمیت
۱/۲۲	۳.۲۶۶	۱/۵۷	۵.۶۱۲	قرارگاه کربلا
۰/۷۴	۱.۹۸۶	۳/۵	۱۲.۵۲۳	تعاونی مصالح فروشان بیرجند و حومه
۰/۳۲	۸۸۸	۱/۳۹	۴.۹۷۱	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی بیرجند
۰/۷۹	۲.۰۴۱	۰/۷۸	۲.۸۰۱	سازمان همیاری شهرداریهای استان
۱/۲	۳.۲۴۰	۰/۶۰	۲.۱۳۱	حسین قاسمپور
۰/۱۲	۳۲۷	۰/۰۷	۲۶۹	شرکت ساختمانی آرادان
۰/۰۳	۹۶	—	—	شرکت اس دی ام
۰/۴۵	۱.۲۲۹	۰/۵۸	۲.۰۵۹	علی بهرامی ترشیزی
۰/۸۴	۲.۲۵۶	۰/۴۴	۱.۵۷۶	شرکت ساختمانی آبادراهان پارس
۰/۰۵	۱۳۰	۰/۰۴	۱۵۳	شرکت عمرانی جهاد نصر خراسان
۰/۸۲	۲.۲۰۰	۰/۱۶	۵۶۵	شرکت پالایش گاز شهید هاشمی نژاد
۰/۵۹	۱.۵۹۴	۰/۴۸	۱.۷۳۳	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی (خراسان)
۰/۳۳	۹۱۰	۰/۹۷	۳.۴۸۶	سازمان بازرگانی خراسان جنوبی
۱/۰۴	۲.۷۶۲	۱/۰۶	۳.۷۸۷	چند منظوره خاص جانبازان جنوب خراسان
۰/۶۶	۱.۷۶۹	۰/۰۷	۲۶۲	شرکت بلند پایه
۰/۰۷	۱۸۱	۰/۴۲	۱.۵۱۵	تعاونی مسکن کارکنان دولت ۱۷ شهریور
۱/۰۳	۲.۷۵۰	۰/۱	۳۸۳	شرکت ساختمانی سمراه
۱۲/۳۳	۳۳.۰۸۴	۱۸/۱۹	۶۵.۱۷۵	جمع نقد به صفحه بعد



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

سال ۱۳۸۶

سال ۱۳۸۷

سال ۱۳۸۶		سال ۱۳۸۷		
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۲/۳۳	۳۳.۰۸۴	۱۸/۱۹	۶۵.۱۷۵	جمع نقل از صفحه قبل
۰/۱۲	۳۲۸	—	۲	شرکت عمران قدس رضوی
۰/۱۲	۵۴۰	۰/۱	۳۶۰	شرکت طوس عامر
۰/۰۲	۶۵	۰/۵۱	۱.۸۳۴	غلامعباس اسپرهم
۰/۳۷	۹۹۵	۰/۱۶۴	۲.۲۸۳	حسین عباس حسین آبادی
۰/۳۸	۱.۰۳۰	—	—	محمدعلی اناری شوکت آبادی
۰/۱۸	۴۸۹	۰/۱۱	۴۰۰	سید علی قناعتی
۱/۲۷	۳.۴۰۷	۱/۳۵	۴.۸۲۶	محمد حاجی آبادی
۶/۲۶	۱۶.۶۳۰	۰/۸۲	۲.۹۳۸	محمد داوری مقدم
۰/۵۶	۱.۵۱۰	۰/۹۲	۳.۲۷۶	علی اکبر راستگو
۰/۱۶۴	۱.۷۴۰	۰/۱۶۸	۲.۴۵۳	غلامحسین باکیزه حاجی یار
۰/۴۴	۱.۲۰۰	۰/۵۴	۱.۹۳۶	حمید محمدنژاد اسکندرآبادی
۰/۲۵	۶۶۲	۰/۴۸	۱.۷۰۹	شرکت ایستافر
۰/۳۳	۸۸۳	۱/۰۳	۳.۶۹۰	اتحادیه تعاونی های مسکن شهرستان قاینات
۰/۰۵	۱۵۱	۰/۶۹	۲.۴۵۴	شرکت فولاد قاینات
۰/۰۴	۱۱۱	۰/۵۲	۱.۸۵۲	شرک سیمان مجد خواف
—	—	۰/۱۲	۴۴۴	شرکت سیمان باقران
—	—	۰/۳۲	۱.۱۵۷	تعاونی مسکن کارگران معدن قلعه زری بیرجند
—	—	۰/۰۷	۲۴۶	شرکت سازه های صنعتی آذران
—	—	۰/۰۳	۹۲	شرکت کندوان پارس
۰/۷	۱.۸۸۱	۱/۶۸	۶.۰۰۳	علی اکبر کریم پور فرد
—	—	۰/۹۳	۳.۳۲۸	عباس رستگونیژاد
۷۵/۸۶	۲۰۳.۳۵۹	۷۰/۲۷	۲۵۰.۹۵۴	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۶۸.۰۶۵	۱۰۰	۳۵۷.۴۱۲	

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

**۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته**

جدول بهای تمام کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۳۳۳	۲۳.۰۴۰	۲۳-۱
۹.۱۱۱	۱۲.۰۷۵	۲۳-۱
۷.۶۲۰	۹.۳۰۹	۲۳-۲
۸۴.۲۹۱	۹۵.۵۱۹	۲۳-۲
مواد مستقیم مصرفی		
پاکت مصرفی		
دستمزد مستقیم		
سربار تولید		
۱۲۰.۳۵۵	۱۳۹.۹۴۳	جمع هزینه های تولید
۸۵۷	۱.۶۴۱	اضافه می شود : موجودی کالا در جریان ساخت اول سال
(۱.۶۴۱)	(۲.۱۰۳)	کسر می شود : موجودی کالا در جریان ساخت پایان سال
۱۱۹.۵۷۱	۱۳۹.۴۸۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲.۶۹۹	۶.۷۵۸	اضافه می شود : موجودی کالا ساخته شده اول سال
(۶.۷۵۸)	(۱۳.۰۲۲)	کسر می شود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۴۱)	(۱۷۲)	کسر می شود : کالای اهدائی و مصرفی (مساجد و پرسنل)
—	(۱۳۵)	کسر می شود : قیمت تمام شده کلینکر فروش رفته
(۳۶۱)	(۱۱)	کسر می شود : هزینه های سربار سایش سیمان
(۱۲)	(۴۳)	کسر می شود : شن و ماسه مصرف داخل (محوطه سازی داخل کارخانه)
۱۱۴.۹۹۸	۱۳۲.۸۵۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی در سال ۱۳۸۷ 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 سال ۱۳۸۷ نیز مصداق دارد (ضمن اینکه مقدار سیمان پاکتی فروش رفته سال ۱۳۸۷ در مقایسه با سال مالی گذشته از افزایشی به میزان ۱۴/۴٪ نیز برخوردار بوده است).

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

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

سربار		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸.۹۴۸	۱۰.۷۸۲	۲.۳۸۴	۲.۹۰۰	حقوق و دستمزد
۴.۱۰۵	۵.۱۲۷	۱.۳۶۳	۱.۶۸۴	اضافه کاری
۶۸۶	۸۱۳	۲۶۵	۳۲۶	نوبتکاری و شبکاری
۲۹۹	۲۹۵	۸۸	۸۷	مسکن و خواربار
۱.۰۷۲	۱.۲۸۷	۳۲۹	۳۹۲	حق اولاد و تاهل
۵.۴۶۷	۶.۳۵۵	۱.۵۱۶	۱.۷۴۶	عیدی و پاداش
۳.۱۹۷	۳.۸۸۸	۹۲۸	۱.۱۳۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱.۹۳۳	۲.۹۸۶	۴۹۶	۷۷۱	مزایای پایان خدمت
۳.۳۶۵	۴.۵۸۱	۴۲۹	۴۸۹	سایر مزایای پرسنلی
۸۶۴	—	—	—	خرید سنگ آهک از پیمانکار معدن عاشقان
۳.۵۵۳	۳.۶۹۸	—	—	استهلاک
۶.۷۶۵	۷.۸۸۸	—	—	تعمیر و نگهداشت اموال
۴۶۵	۶۵۳	—	—	ابزار مصرفی
۵.۸۴۰	۵.۹۹۲	—	—	حمل و نقل
۲۴.۴۰۸	۲۷.۸۲۸	—	—	سوخت
۱۹.۴۸۶	۱۸.۶۱۷	—	—	برق
۳۸۱	۳۵۱	—	—	حق بیمه اموال
۴۰۵	۴۶۶	—	—	ایاب و ذهاب
۲.۵۳۷	۲.۶۱۴	—	—	سایر اقلام
۹۳.۷۷۶	۱۰۴.۲۲۱	۷.۷۹۸	۹.۵۲۵	
(۷.۵۶۰)	(۶.۳۶۳)	(۱۷۸)	(۲۱۶)	کسر می شود : هزینه های معادن
(۱.۹۲۵)	(۲.۳۳۹)	—	—	کسر می شود : هزینه های توزیع و فروش
۸۴.۲۹۱	۹۵.۵۱۹	۷.۶۲۰	۹.۳۰۹	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۱-۲-۲۳- افزایش هزینه های حقوق و حق بیمه سهم کارفرما و سایر مزایای شغلی ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار از ابتدای سال ۱۳۸۷ می باشد. همچنین افزایش مزایای پایان خدمت نیز علاوه بر این امر، از تسری آخرین حقوق پرسنل به سنوات خدمت آنان ناشی می گردد.

۲-۲-۲۳- افزایش عیدی و پاداش علاوه بر افزایش قانونی پاداش آخر سال به تبع افزایش حقوق سال ۱۳۸۷، از اجرای آئین نامه جدید بهره وری و افزایش شاخص های مورد استفاده در آن از ابتدای سال ۱۳۸۷ نیز ناشی شده است.

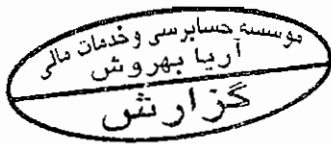
۳-۲-۲۳- افزایش سایر مزایای پرسنلی عمدتاً از افزایش بهای خرید مواد غذایی جهت طبخ در رستوران کارخانه، افزایش حق بیمه عمر و حوادث کارکنان، افزایش هزینه ایاب و ذهاب و مأموریت کارکنان، افزایش بهای پوشاک مصرفی کارکنان (لباس های فرم)، افزایش بهای کمکهای جنسی به کارکنان (مانند برنج و روغن) و افزایش هزینه های خرید شیر کارکنان ناشی گردیده است.

۴-۲-۲۳- افزایش سوخت مصرفی (مازوت) صرفاً از افزایش کرایه حمل آن در سال ۱۳۸۷ ناشی شده است. (کرایه حمل هر تن مازوت از پالایشگاههای تهران یا اصفهان که عمده سوخت مصرفی کارخانه را تأمین نموده اند تا تاریخ ۱۳۸۷/۳/۳۱ از قرار هر لیتر ۲۲۰ ریال بوده که از تاریخ ۱۳۸۷/۴/۱ به مبلغ ۳۰۰ ریال افزایش یافته 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
سال ۱۳۸۷	سیمان	تن	۸۱۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	۸۱۵.۶۲۴
سال ۱۳۸۶	سیمان	تن	۸۱۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	۸۱۴.۷۵۳
سال ۱۳۸۵	سیمان	تن	۸۱۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	۸۱۵.۴۰۲

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 ۲۴۰۰-۲۵۰۰ تن بالغ گردیده است. ظرفیت اسمی مندرج در جدول فوق با احتساب ۲.۴۵۰ تن در ۳۳۰ روز محاسبه شده است.

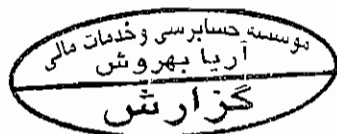


شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۲۴- هزینه های فروش : اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۹۳	۱.۶۲۴	۲۳-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸۶	۸۰۶	۲۳-۲-۱	اضافه کاری
۱	۱		نوبتکاری و شبکاری
۳۳	۳۳		مسکن و خواربار
۹۳	۱۱۲	۲۳-۲-۱	حق اولاد و تاهل
۹۸۶	۱.۱۷۵	۲۳-۲-۲	عیدی و پاداش
۳۹۶	۵۲۸	۲۳-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۴۴۷	۳۹۴	۲۴-۲	مزایای پایان خدمت
۱۷۴	۲۵۹		سفر و فوق العاده ماموریت
۲۳	—		هزینه صادرات سیمان
۳۶	۴۲		حمل و نقل
۱۳۹	۱۲۶		استهلاک دارائیهای ثابت
—	۶۳۳		۳ در هزار سهم اطلاق بازرگانی سال ۱۳۸۷
—	۴۵۰	۲۴-۱	هزینه های امکانپذیری احداث خط تولید ۳۳۰۰ تنی جدید سیمان
—	۱۱۲	۲۴-۱	هزینه های امکانپذیری افزایش ظرفیت آسیاب مواد
۱.۹۲۵	۲.۳۳۹		سهم هزینه های توزیع و فروش از تسهیم هزینه ها
۱.۸۶۴	۱.۹۳۶		سایر اقلام
<b>۷.۹۹۶</b>	<b>۱۰.۵۷۰</b>		



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

۱-۲۴- مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال مخارج بررسی های اولیه و امکانپذیری احداث خط تولید ۳۳۰۰ تنی جدید سیمان که در سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ به مصرف رسیده ، بدلیل شرایط و رکود کنونی حاکم بر بازار و منتفی شدن اجرای طرح مذکور و بدلیل اینکه هزینه های انجام شده هرگونه منافع آتی است ، به حساب هزینه های سال ۱۳۸۷ منظور گردیده است . همچنین هزینه های بررسی امکانپذیری افزایش ظرفیت آسیاب مواد به مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال که در سال ۱۳۸۶ به مصرف رسیده ، بدلیل عدم اجرائی شدن آن و توقفات طولانی که به منظور اجرای آن در نظر گرفته شده ، اجرائی نگردیده و بدین لحاظ و با عنایت به عدم وجود منافع آتی درخصوص هزینه های صورت گرفته ، در حساب هزینه های سال ۱۳۸۷ انعکاس یافته است .

جمع دو مبلغ مورد اشاره به میزان ۵۶۲ میلیون ریال ، شامل مبلغ ۲۸۲ میلیون ریال مانده در اول سال (یادداشت توضیحی ۹-۹ همراه صورتهای مالی) و مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال مخارج پرداخت شده در سال جاری می باشد .

۲-۲۴- کاهش مزایای پایان خدمت عمدتاً از انفصال دو نفر از پرسنل دفتر مرکزی در سال جاری ناشی گردیده است .

**۲۵-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

مبلغ ۳۰۷ میلیون ریال منعکس در سرفصل فوق به شرح زیر حاصل شده است :

میلیون ریال

۵۰۱

(۲۲۲)

فروش ۱۱۹۲/۳۸ تن کلینکر به شرکت سیمان باقران  
 کسر می شود : بهای تمام شده کلینکر فروخته شده

۲۷۹

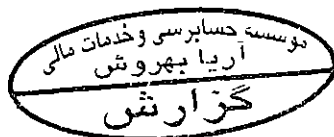
۴۴

(۱۶)

خدمات سایش کلینکر جهت شرکت نورپرسا به مقدار ۳۶۹/۱۴ تن و متقابلاً تحویل سیمان  
 کسر می شود : بهای تمام شده سایش کلینکر (گچ ، مواد افزودنی و سهم مناسبی از هزینه های تولید سیمان)

۲۸

۳۰۷

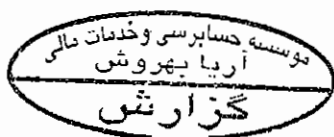


**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

**۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

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

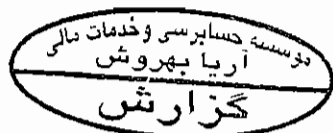
	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	
	ریال میلیون	ریال میلیون	
	۶۹۸	۱۷.۲۵۵	سود اوراق مشارکت
	۳.۳۵۶	۱.۰۰۹	سود سهام
	۷.۷۵۳	۲.۸۰۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۶	۶۶	سود حاصل از تسعیر ارز
	—	۵۱۲	تفاوت کرایه حمل مازوت سال ۱۳۸۵
	—	۳۱۴	تفاوت حق السهم واردات سیمان یا کلینکر سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳
	(۴۵)	۸	سود (زیان) ناشی از فروش موجودیها
	(۴)		سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
	۶	۵	درآمد اجاره
	—	۴	سایر درآمدها
	۱۱.۷۷۰	۲۱.۹۷۴	
	۶.۳۱۳	(۱.۸۴۶)	سود (زیان) حاصل از (وضع) برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
	۱۸.۰۸۳	۲۰.۱۲۸	



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

۱-۲۶- مبلغ ۳.۳۵۶ میلیون ریال سود سهام منعکس در جدول صفحه قبل متشکل از اقلام زیر می باشد :

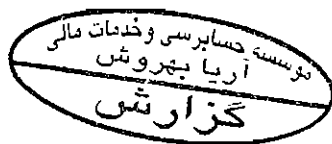
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۲.۴۴۱	شرکت سیمان مازندران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۶۶۹	۵۵۷	شرکت سیمان ارومیه - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۲۲۱	۱۹۹	شرکت سیمان شاهرود - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۴۵	۷۵	شرکت خاک چینی ایران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۲۸	۴۸	شرکت سیمان ایلام - سود سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۰/۳۰ و ۱۳۸۷/۱۰/۳۰
۲۹	۲۵	شرکت سیمان تهران - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۸	۸	شرکت سرمایه گذاری بوعلی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱
۶	—	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۹/۳۰
۲	۲	شرکت سیمان صوفیان - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۰/۵	۰/۵	شرکت سیمان خزر - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۰/۵	۰/۵	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی - سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۳/۳۱
۱.۰۰۹	۳.۳۵۶	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

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

	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶.۴۵۸	۲.۵۳۸	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه سیمان قاین
	۷۱۶	—	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه بلوار کشاورز تهران
	۵۵۲	—	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز تهران
	۲۱	۲۱	سود سپرده بلند مدت نزد بانک سپه شعبه بلوار کشاورز تهران
	۳	۱۹۳	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی
	۱	۶	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه ولیعصر-بهشتی تهران
	۱	۱	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری تهران
	۱	۴۲	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه شرکت نفت تهران
<b>جمع</b>	<b>۷.۷۵۳</b>	<b>۲.۸۰۱</b>	



**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

**۲۷- تعدیلات سنواتی**

۱- ۲۷- اصلاح اشتباهات شامل موارد زیر است :

	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴.۲۸۵	۴۳۹	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵
	—	۶۳۶	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
	—	۴۷۲	۳ در هزار سهم اطاق بازرگانی سال ۱۳۸۵
	—	۴۳۵	۳ در هزار سهم اطاق بازرگانی سال ۱۳۸۶
	۴.۲۸۵	۱.۹۸۲	جمع

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 :

	اصلاحات		(اصلاح نشده)		شرح سرفصل	
	مانده ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ طبق اقلام مقایسه ای منعکس در صورتهای مالی ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۷.۲۹۹	۹۰۷	—	۶.۳۹۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی
	۳۱.۴۰۴	۱۰۷۵	—	۳۰.۳۲۹	۱۶	ذخیره مالیات
	۱۴۰.۹۸۸	—	۱.۹۸۲	۱۴۲.۹۷۰		سود انباشته
		۱.۹۸۲	۱.۹۸۲			

**شرکت سیمان قاین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰**

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

یادداشت	میلیون ریال	
۲۹-۲-۱	۱.۵۴۰	انشعاب گاز طبیعی کارخانه
۱.۵۴۰		

۲۹-۲-۱- 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	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>حسابهای انتظامی به نفع شرکت :</b>		
۴.۰۱۰	۴.۷۵۹	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۵.۳۳۴	۶.۷۵۵	ضمانتنامه حسن انجام کار به نفع شرکت
۱۰.۹۵۱	۱۴.۷۳۳	ضمانتنامه پیش پرداخت به نفع شرکت
۴	۴	کالای امانی نزد دیگران
۱.۴۹۸	۱.۴۹۸	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۲۱.۷۹۷	۲۷.۷۴۹	
<b>حسابهای انتظامی به عهده شرکت :</b>		
۸۶۵	۸۶۵	اسناد تضمینی بابت سفارشات
۵.۰۰۰	۹.۲۰۶	اسناد تضمینی شرکت نزد بانک
۱۹۳	۱۹۳	ضمانتنامه های بانکی به عهده شرکت
۴۳۷	۴۳۷	اسناد تضمینی شرکت نزد شرکتهای
۱۳.۷۲۶	۱۳.۷۲۶	تعهد وام شرکت سیمان زنجان
۱.۵۴۰	۱.۵۴۰	اسناد تضمینی نزد شرکت ملی گاز خراسان
۲۱.۷۶۱	۲۵.۹۶۷	
۴۳.۵۵۸	۵۳.۷۱۶	