

شرکت سیمان خزر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

## شرکت سیمان خزر (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
۱ - ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ - ۳۷	صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن

## به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان خزر (سهامی عام)

- ۱- ترازنامه شرکت سیمان خزر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۵ پیوست؛ مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.
- ۲- حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت های مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می‌کند.
- ۳- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان خزر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.
- ۴- مندرجات بند ۴ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۸۹/۳/۱۹ شرکت در خصوص پیگیری در ارتباط با انتقال اسناد مالکیت اراضی کوی کارکنان و غارکو از شرکت سیمان ساز موضوع یادداشت توضیحی شماره ۴-۱۶ به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام بطور کامل رعایت نگردیده است.

- ۶- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۶/۵/۳ هیات مدیره سازمان مزبور در خصوص ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها، رعایت نشده است.
- ۷- طبق یادداشت توضیحی شماره ۳۵ همراه صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، انجام نشده است با این وجود نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به معاملات اشخاص وابسته مندرج در یادداشت مذکور صورتهای مالی که در روال عملیات خاص فی مابین اشخاص وابسته انجام گردیده است، جلب می نماید.
- ۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

بااحترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

محمد نوری ناهید ممیز حسین سعادت خو



**شرکت سیمان خزر (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان خزر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

♦ ترازنامه

۳

♦ صورت سود و زیان

۳

♦ گردش حساب سودانباشته

۴

♦ صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف) تاریخچه فعالیت

۵

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۶

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۳۷

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای صمداله شکری	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای محمدرضا پیشرو	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	آقای محمدرضا مدرس نیا	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	آقای منصور نجفی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	آقای عبدالمجید نیکنام چهرمی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

تایید

شرکت سهامی خزر (اسلام عام)

قراردادنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹

یادداشت

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

دارائتها

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

ریال

ریال

بدهیهای جاری :

حسابهای پرداختی تجاری

بدهی به شرکتهای گروه

سایر حسابهای پرداختی

پیش دریافتها

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری :

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نام برده شده)

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع دارائتها

جمع دارائتها غیر جاری

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

دارائتها جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

طلب از شرکتهای گروه

اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارائتها جاری

دارائتها غیر جاری :

دارائتها ثابت مشهود

دارائتها نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارائتها

جمع دارائتها غیر جاری

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها

جمع دارائتها



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹		یادداشت
	ریال	ریال	
۴۹۸,۶۷۸,۴۶۱,۲۹۸	۵۳۸,۸۵۳,۶۲۶,۱۸۲		۲۴ فروش خالص
(۲۹۲,۵۲۲,۱۲۴,۱۰۱)	(۳۷۶,۸۰۱,۲۷۷,۱۰۳)		۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۰۶,۱۵۵,۵۳۷,۱۹۷	۱۶۲,۰۵۲,۳۴۹,۰۷۹		سود ناخالص
(۱۲,۴۷۸,۲۰۹,۱۰۲)		(۱۳,۷۸۲,۳۸۵,۹۲۷)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۰,۱۲۶,۵۶۶,۱۱۹)		(۲۹,۴۹۳,۱۰۸,۷۱۰)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۲,۶۰۴,۷۷۵,۲۲۱)	(۴۳,۲۷۵,۴۹۴,۶۳۷)		
۱۵۳,۷۵۰,۷۶۱,۹۷۶	۱۱۸,۷۷۶,۸۵۴,۴۴۲		سود عملیاتی
(۵۹,۴۰۳,۱۲۹,۸۸۳)		(۴۸,۵۱۱,۱۵۹,۷۱۰)	۲۸ هزینه های مالی
(۶,۵۱۷,۳۶۹,۸۲۸)		(۱۵,۱۷۱,۷۲۹,۵۳۹)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۵,۹۲۰,۴۹۴,۷۱۱)	(۶۳,۶۸۲,۹۰۹,۲۴۹)		
۸۷,۸۳۰,۲۶۷,۲۶۵	۵۵,۰۹۳,۹۴۵,۱۹۳		سود قبل از مالیات
(۱۸,۵۵۰,۸۰۳,۶۹۳)	(۱۰,۳۴۶,۵۷۳,۰۵۵)		۱۸ مالیات بر درآمد
۶۹,۲۷۹,۴۶۳,۵۷۲	۴۴,۷۴۷,۳۷۲,۱۳۸		سود خالص
۳۰۱	۱۱۵		سود هر سهم (EPS)
<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>			
۶۹,۲۷۹,۴۶۳,۵۷۲	۴۴,۷۴۷,۳۷۲,۱۳۸		سود خالص
۱۲۹,۳۹۵,۲۲۵,۴۳۷		۹۳,۴۳۸,۱۷۹,۱۴۴	سود انباشته در ابتدای سال
(۸,۷۹۹,۹۷۸,۶۳۱)		(۶۳,۴۶۸,۷۶۶)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۱۲۰,۵۹۵,۲۴۶,۸۰۶	۹۳,۳۷۴,۷۱۰,۳۷۸		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۸۹,۸۷۴,۷۱۰,۳۷۸	۱۳۸,۱۲۲,۰۸۲,۵۱۶		سود قابل تخصیص
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳ اندوخته قانونی
(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره مصوب
(۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۹۳,۳۷۴,۷۱۰,۳۷۸	۷۷,۳۲۲,۰۸۲,۵۱۶		سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)

صورت جریان و حوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹		یادداشت
	ریال	ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>
۳۰۹,۴۴۳,۸۷۱,۵۰۰	۲۹۷,۹۹۷,۱۵۵,۵۸۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲,۴۷۴,۰۰۵,۲۹۰		۶۸۴,۰۱۳,۸۴۳	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۸۹۹,۷۶۹,۳۲۰		۲,۶۸۲,۱۹۷,۹۵۷	سود سهام دریافتی
(۵۵,۲۴۴,۸۹۷,۸۶۹)		(۶۳,۶۹۳,۸۶۷,۱۲۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۲,۹۱۲,۸۳۶,۳۶۶)		(۳۸,۰۵۳,۴۵۵,۷۹۹)	سود سهام و پاداش پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۹۳,۷۸۳,۹۵۹,۶۲۵)	(۹۸,۳۸۱,۱۱۱,۱۲۱)		و سود پرداختی بابت تامین مالی
			<b>مالیات بر درآمد :</b>
(۲۹,۹۵۲,۷۷۸,۰۷۵)	(۲۷,۱۹۳,۴۷۸,۹۸۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۷۰,۹۷۳,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴,۰۲۰,۵۰۸,۳۱۴		۱۲,۷۴۱,۶۲۲,۸۵۳	وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۹,۸۲۵,۸۵۷,۶۴۳)		(۳۰,۲۰۶,۳۷۲,۰۵۸)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۹,۷۹۵,۲۶۳)		(۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۲۴۵,۲۴۱,۲۲۲		۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳۵,۷۲۹,۹۰۳,۳۷۰)	(۱۷,۵۴۸,۵۲۲,۲۰۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۴۹,۹۷۷,۲۳۰,۴۳۰	۱۵۴,۸۷۴,۰۴۳,۲۷۳		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>
			دریافت تسهیلات مالی
(۲۵۰,۷۶۲,۶۳۴,۵۰۸)		(۱۴۷,۱۰۱,۹۰۳,۵۰۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۷۰,۷۶۲,۶۳۴,۵۰۸)	(۱۴۷,۱۰۱,۹۰۳,۵۰۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۰,۷۸۵,۴۰۴,۰۷۸)	۷,۷۷۲,۱۳۹,۷۷۲		خالص کاهش در وجه نقد
۲۴,۴۲۲,۲۵۴,۲۲۲	۳,۶۳۶,۸۵۰,۱۴۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۶۳۶,۸۵۰,۱۴۴	۱۱,۴۰۸,۹۸۹,۹۱۶		مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جز ۶ لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

**۱- تاریخچه فعالیت**

**۱-۱- کلیات**

شرکت سیمان خزر در تاریخ ۱۳۶۶/۱/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۴۴۹۳ مورخ ۱۳۶۶/۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان خزر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در لوشان واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از احداث کارخانه و تولید سیمان و صنایع وابسته به آن، واردات ماشین آلات و لوازم اولیه هر نوع کالایی مجاز و صادرات انواع تولیدات آنها و بطور کلی هرگونه فعالیت بازرگانی و غیربازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط و یا پیوستگی داشته باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۷۵۰۰۸-۴۴۲۲۶ مورخ ۱۳۷۰/۸/۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت روزانه ۲۰۰۰ تن سیمان در فروردین ۱۳۶۷ آغاز شده است. با توجه به نیاز منطقه به سیمان، شرکت با اخذ مجوز به شماره ۳۲/۱۰۸۷۸ تاریخ ۱۳۸۰/۰۱/۰۴ از وزارت صنایع و معادن، اجرای طرح بهینه سازی و افزایش ظرفیت از ۲۰۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن سیمان در روز را آغاز نمود که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۰۶ با ظرفیت اسمی ۴۰۰۰ تن در روز به بهره برداری رسید و پروانه بهره برداری به شماره ۲۹۲۴۷/۲۴ در مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۸ اخذ گردید.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت و پیمانکاران طی سال به شرح زیر بوده است.

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
نفر	نفر	
۲۶۳	۲۴۹	کارکنان دائم و موقت
۸۱	۸۱	پیمانکاران
۳۴۴	۳۳۰	

**۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان 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 موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک



### ۳-۲- سرمایه‌گذارها

سرمایه‌گذارهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذارها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه‌گذارهای سریع‌المعامله در بازار که بتوانند دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذارهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذارها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود.

### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد. ۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۴ و ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰٪	ابزار آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	جاده ارتباطی
نزولی	۱۰٪	لوازم آزمایشگاهی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌گردد به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

### ۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی یا نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولیی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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

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



شرکت سهام خزر (سهام عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۸۱,۸۸۰,۱۴۴	۱۱,۳۹۳,۶۳۷,۱۵۵	۴-۱
۵۴,۹۷۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۲,۷۶۱	
<u>۳,۶۳۶,۸۵۰,۱۴۴</u>	<u>۱۱,۴۰۸,۹۸۹,۹۱۶</u>	

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردان

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۷۳,۴۱۳,۲۶۳	۱,۷۷۹,۹۶۴,۹۸۰	بانک ملت - شعبه های لوشان و امیرانابک تهران
۷۶۴,۴۵۱,۱۴۶	۱,۵۸۴,۲۸۳,۱۴۵	بانک صادرات ایران - شعبه های لوشان و رشت و سلیمان خاطر تهران
۷۶۱,۰۷۴,۹۳۴	۱,۴۸۷,۳۰۹,۷۷۷	بانک تجارت شعبه های لوشان و مهرداد
۲۲۴,۹۲۵,۶۲۲	۶۵۶,۲۱۹,۲۲۲	بانک رفاه - شعبه لوشان
۱۳۵,۰۷۴,۳۷۹	۱,۰۶۸,۲۶۲,۷۲۹	بانک سپه - شعبه لوشان
۵۵,۸۳۹,۴۴۰	۳,۰۸۱,۴۹۴,۲۴۶	بانک ملی ایران - شعبه های لوشان، رشت و خجسته تهران
۲,۴۷۵,۳۳۹	۶,۱۸۹,۵۱۳	بانک پارسیان - شعبه طالقانی تهران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۳۳,۸۱۶	بانک صنعت و معدن شعبه کریم خان زند
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین - شعبه آپادانا تهران
۱۱,۹۰۹	۲۴۶,۸۹۳	بانک توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی
-	۳۹۹,۹۷۵,۰۰۰	بانک کشاورزی - شعبه شهید بهشتی
۷۵۰,۸۶۴,۳۴۲	۴۸,۸۷۰,۳۳۴	بانک توسعه صادرات ایران (ارزی) - شعبه مرکزی
۱۱,۷۴۹,۷۷۰	۱,۲۴۵,۱۸۷,۵۰۰	بانک ملی ایران (ارزی) - شعبه خجسته تهران و پارما
<u>۳,۵۸۱,۸۸۰,۱۴۴</u>	<u>۱۱,۳۹۳,۶۳۷,۱۵۵</u>	

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۴۶,۵۷۳,۴۹۴	۱۴,۰۱۷,۵۴۶,۴۹۴	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۹۶۱,۰۹۴,۰۰۰	۹۶۱,۰۹۴,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس
<u>۱۴,۸۰۷,۶۶۷,۴۹۴</u>	<u>۱۴,۹۷۸,۶۴۰,۴۹۴</u>	۵-۱ جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
(۶,۳۸۳,۲۱۲,۵۳۲)	(۵,۶۲۶,۷۶۷,۰۹۸)	۵-۲ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها
۸,۴۲۴,۴۵۴,۹۶۲	۹,۳۵۱,۸۷۳,۳۹۶	خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۱۲,۷۴۱,۶۲۲,۸۵۳	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۲۱,۱۶۶,۰۷۷,۸۱۵</u>	<u>۹,۳۵۱,۸۷۳,۳۹۶</u>	خالص سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		تعداد سهام	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:					
۲,۵۹۲,۹۳۰,۲۸۰	۵,۸۵۷,۹۲۲,۳۳۲	۲,۴۷۹,۱۶۳,۷۸۲	۵,۸۵۷,۹۲۲,۳۳۲	۲۳۰,۲۷۸	شرکت سیمان بهبهان
۱,۲۶۱,۳۸۷,۴۶۷	۱,۲۶۱,۳۸۷,۴۶۷	۱,۵۶۸,۲۶۶,۲۲۴	۱,۲۶۱,۳۸۷,۴۶۷	۶۰۸,۷۹۹	شرکت سیمان مگستان
۱,۲۱۸,۵۷۹,۰۶۴	۱,۷۵۶,۹۴۱,۶۵۱	۱,۰۵۶,۱۶۴,۱۴۸	۱,۷۵۶,۹۴۱,۶۵۱	۸۱۶,۷۴۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۸۸۰,۲۴۹,۱۲۳	۱,۹۷۷,۴۶۵,۵۲۴	۷۴۹,۸۱۸,۱۴۲	۱,۹۷۷,۴۶۵,۵۲۴	۱۲۷,۹۹۹	شرکت سیمان دورود
۶۴۷,۱۰۰,۳۰۰	۹۹۲,۱۷۸,۶۰۶	۶۷۸,۶۱۴,۹۲۵	۹۹۲,۱۷۸,۶۰۶	۴۲۰,۱۹۵	شرکت سیمان سپاهان
۲۶۶,۲۱۰,۷۵۰	۲۶۶,۲۱۰,۷۵۰	۹۳۴,۱۸۷,۵۴۴	۳۹۱,۲۰۸,۷۵۰	۲۲۴,۹۹۷	بانک کار آفرین
۱۶۹,۰۰۸,۷۲۰	۴۰۶,۵۲۱,۱۶۰	۲۰۳,۴۰۸,۰۸۰	۴۰۶,۵۲۱,۱۶۰	۷۲,۸۸۰	شرکت سیمان بجنورد
۱۶۶,۵۱۱,۱۵۷	۱۶۶,۵۱۱,۱۵۷	۳۲۴,۲۰۷,۰۰۰	۱۶۶,۵۱۱,۱۵۷	۴۴,۲۰۰	شرکت فروسیلیس
۱۴۸,۳۴۳,۷۰۰	۸۳۶,۸۹۵,۹۲۷	۲۶۲,۱۸۲,۷۶۵	۸۷۷,۶۹۵,۹۲۷	۱۳۹,۰۸۹	شرکت سیمان غرب
۱۰۴,۱۸۵,۱۵۱	۳۰۶,۰۱۷,۱۱۹	۱۱۳,۲۲۶,۵۸۶	۳۰۶,۰۱۷,۱۱۹	۱۳۹,۰۹۹	شرکت سرمایه گذاری بوعلی
۸,۷۸۰,۲۵۰	۱۸,۳۵۴,۷۳۷	۲۰,۰۶۵,۲۰۰	۲۳,۵۲۹,۷۳۷	۱۳,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
۷۵,۰۰۰	۱۶۷,۰۶۴	۷۵,۰۰۰	۱۶۷,۰۶۴	۷۵	شرکت گنج تهران
<u>۷,۴۶۳,۳۶۰,۹۶۲</u>	<u>۱۳,۸۲۶,۵۷۳,۴۹۴</u>	<u>۸,۳۹۰,۷۷۹,۳۹۶</u>	<u>۱۴,۰۱۷,۵۴۶,۴۹۴</u>		
سهام شرکت‌های خارج از بورس:					
۸۶۰,۰۹۴,۰۰۰	۸۶۰,۰۹۴,۰۰۰	۸۶۰,۰۹۴,۰۰۰	۸۶۰,۰۹۴,۰۰۰	۸۶۰,۰۹۴	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲	تعاونی تراشکاران
<u>۹۶۱,۰۹۴,۰۰۰</u>	<u>۹۶۱,۰۹۴,۰۰۰</u>	<u>۹۶۱,۰۹۴,۰۰۰</u>	<u>۹۶۱,۰۹۴,۰۰۰</u>		
<u>۸,۴۲۴,۳۵۴,۹۶۲</u>	<u>۱۴,۸۰۷,۶۶۷,۴۹۴</u>	<u>۹,۳۵۱,۸۷۳,۳۹۶</u>	<u>۱۴,۹۷۸,۶۴۰,۴۹۴</u>		



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

- ۱-۱-۵- مبلغ ۱۷۰,۹۷۳,۰۰۰ ریال افزایش در سرفصل سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بابت استفاده از حق تقدم خرید سهام شرکتهای صنایع سیمان غرب، سرمایه‌گذاری سپه و بانک کارآفرین می‌باشد.
- ۲-۵- مبلغ ۵,۶۲۷ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها بدلیل افت عمومی شاخص ارزش سهام در بورس اوراق بهادار و کاهش ارزش بازار سرمایه‌گذاریهای این شرکت براساس بند ۲-۳ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری در حسابها منظور گردیده است.

۶- طلب از (بدهی به) شرکتهای گروه

طلب از (بدهی به) شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
بدهی به	طلب از	بدهی به	طلب از	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۴۹,۸۴۹,۹۹۹	-	۱,۹۹۲,۵۹۱,۶۶۴	-	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۳,۰۰۸,۲۹۵,۷۳۵	-	۲,۶۵۸,۲۹۵,۷۳۵	-	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
-	۴,۰۱۵,۹۲۹	-	۱۴,۰۰۳,۹۵۴	شرکت سیمان دورود
۲۹۷,۰۸۳	-	۲۹۷,۰۸۳	-	شرکت سیمان فارس
-	۱۲,۳۳۸,۳۵۵	-	۱۲,۳۳۸,۳۵۵	شرکت سیمان آبیگ
۶۱۱,۴۰۳,۹۳۸	-	-	۲,۸۱۰,۰۲۱	شرکت فولاد و چدن و ماشین‌سازی دورود
-	-	۷۱,۴۰۴,۸۸۰	-	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
-	۴۰,۹۷۳,۶۹۸	-	۴۰,۹۷۲,۷۳۵	شرکت سیمان غرب
-	۵۳۱,۹۴۲,۱۸۰	-	۱,۳۲۶,۴۰۱,۲۸۰	شرکت سیمان بهبهان
-	۴۰,۵۳۵,۴۹۷	۱۲۵,۷۱۵,۱۶۵	-	شرکت خدماتی صنعت سیمان
-	-	-	۹۹۷,۷۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان
۱,۶۰۰,۸۱۸,۴۵۰	-	۱,۰۹۳,۸۱۸,۴۵۰	-	شرکت نوآوران صنعت سبز
-	۲۱,۸۶۴,۰۰۰	-	۴۲,۲۷۰,۴۰۰	شرکت سیمان بجنورد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پاکت سازی آبیگ
-	-	-	۴۰۶,۶۷۸,۳۸۲	شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۷,۴۷۰,۶۶۵,۲۰۵	۶۵۱,۶۶۹,۶۵۹	۵,۹۴۲,۱۲۲,۹۷۷	۲,۸۴۳,۲۲۵,۱۲۹	<b>جمع</b>

شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۶-۱- گردش مطالبات از (بدهی به) شرکتهای گروه در سال مالی مورد گزارش که تماماً به ارزش منصفانه انجام شده به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	عائده اول سال (طلب از (بدهی به))	کالا و خدمات دریافتی	پرداخت سود سهام	سود سهام پرداختی	عائده پایان سال (طلب از (بدهی به))
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان فارس و خوزستان خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۶-۱-۱	(۲,۱۴۹,۸۴۹,۹۹۹)	(۱,۰۰۷,۷۴۱,۶۶۰)	۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۲,۵۹۱,۶۶۴)
سیمان دورود		۴,۰۱۵,۹۲۹	(۲۱۱,۲۱۰,۳۲۳)	-	-	(۲,۶۵۸,۲۹۵,۷۳۵)
سیمان فارس		(۲۹۷,۰۸۳)	-	۲۴۴,۰۰۳,۰۳۰	(۲۴۴,۰۰۳,۰۳۰)	(۲۹۷,۰۸۳)
سیمان آبیگ فولاد و جدن و مالین سازی دورود	۶-۱-۲	(۶۱۱,۴۰۳,۹۳۸)	(۳,۰۹۷,۶۷۶,۳۸۰)	-	-	(۱۲,۳۳۸,۳۵۵)
سیمان آبیگ ساخت و نصب صنعتی البرز	۶-۱-۳	-	(۲۸۴,۲۴۳,۸۸۰)	-	-	(۷۱,۴۰۴,۸۸۰)
سیمان غرب		۴۰,۹۷۳,۶۹۸	(۷۰,۰۰۸,۹۰۰)	-	-	۴۰,۹۷۳,۶۹۸
خدماتی صنعت سیمان	۶-۱-۴	۴۰,۵۳۵,۴۹۷	(۲۹۹,۳۶۳,۴۷۸)	-	-	(۱۲۵,۷۱۵,۱۶۵)
سیمان خوزستان		-	-	۲۷,۵۹۰,۲۵۰	(۲۷,۵۹۰,۲۵۰)	۹۹۷,۷۵۰,۰۰۰
نوآوران صنعت سبز		(۱,۶۰۰,۸۱۸,۴۵۰)	(۵۰,۲۳۴,۷۴۸)	-	-	(۱,۰۹۳,۸۱۸,۴۵۰)
سیمان بهبهان		۵۳۱,۹۴۲,۱۸۰	-	-	-	۱,۳۲۴,۴۰۱,۲۸۰
سیمان بجنورد		۲۱,۸۶۴,۰۰۰	-	-	-	۴۲,۲۷۰,۴۰۰
پاکت سازی آبیگ		(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۹۸,۳۶۰)	-	-	-
بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان	۶-۱-۵	-	(۲۱۶,۳۶۰,۵۳۷)	-	-	۴۰۶,۶۷۸,۳۸۲
<b>جمع</b>		<b>(۶,۸۱۸,۹۹۵,۵۴۶)</b>	<b>(۵,۲۴۶,۴۴۹,۲۲۹)</b>	<b>۱۴,۸۷۱,۵۹۳,۲۸۰</b>	<b>(۱۴,۸۷۱,۵۹۳,۲۸۰)</b>	<b>(۳,۰۹۸,۸۹۷,۸۶۸)</b>

۶-۱-۱- گردش حساب فی مابین با شرکت سیمان فارس و خوزستان عمدتاً مربوط به پاداش هیئت مدیره و پرداخت سود سهام می باشد.

۶-۱-۲- گردش حساب فی مابین با شرکت سیمان آبیگ بابت خرید کلینکر می باشد.

۶-۱-۳- گردش حساب فی مابین با شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز مربوط به قطعات ریکلایمر و پلیت هوزینگ می باشد.

۶-۱-۴- گردش حساب فی مابین با شرکت خدماتی صنعت سیمان عمدتاً مربوط به خرید اقلام شیمیایی و خدمات آموزشی و حق الزحمه نظارت قطعات ریخته گری می باشد.

۶-۱-۵- گردش حساب فی مابین با شرکت بازرگانی صنایع فارس و خوزستان عمدتاً مربوط به فروش سیمان پاکتی می باشد.

۶-۱-۶- گردش حساب فی مابین با شرکتهای سیمان دورود- سیمان غرب- سیمان بهبهان- سیمان خوزستان و سیمان بجنورد عمدتاً مربوط به سود سهام سرمایه گذاری در سهام آنها می باشد.



شرکت سیمان خزر (سهام عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷- اسناد دریافتنی تجاری

اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۶۴۸,۹۰۱,۸۴۴	شرکت الماس سبز لاهیج (حسین نامدار)
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسین رضایی
-	۶۶۹,۵۸۳,۸۲۲	علی ماله میرچگینی
-	۶۶۲,۸۰۸,۰۰۰	ابراهیم هزبری
۶,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۹۴۲,۹۴۲	سیمان آوران آداداغ
۱,۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۳۵۴,۰۳۲	شرکت تعاونی تأمین نیاز تولید کنندگان مصالح ساختمانی
۱۳,۶۸۵,۸۵۵,۸۷۴	-	شرکت سیمان آپیک
۱,۵۸۹,۷۰۰,۰۰۰	-	عباس دبیر دوست
۳,۳۵۱,۲۵۰,۰۰۰	-	بازرگانی آهک چال
۱,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	جلال رنجبر پویا
۱,۴۸۹,۶۰۰,۰۰۰	-	رضا نظامیوند چگینی
۴,۱۴۲,۸۳۰,۰۰۰	-	سایر
<u>۳۴,۰۵۴,۳۳۵,۸۷۴</u>	<u>۴,۸۲۸,۵۹۰,۶۴۰</u>	<b>جمع</b>

۷-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش از مبلغ ۴۸۲۸ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی تجاری، مبلغ ۴۱۶۵ میلیون ریال آن وصول و تسویه شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	یادداشت
ریال	ریال	مشکوک الوصول ریال	ریال
۵۳۹,۶۵۰,۵۳۳	۱,۱۳۶,۰۹۹,۵۳۳	-	۸-۱ سپرده موقت دریافتنی
۱۹۶,۷۳۷,۷۶۱	۵۲۹,۸۳۳,۳۵۶	-	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۲,۷۸۸,۷۱۵,۴۵۹	۲,۶۸۳,۵۳۷,۵۶۰	(۲۹,۸۶۲,۴۰۳)	۸-۳ بدهی کارکنان
۹۷۶,۳۴۱,۱۷۳	۱,۱۰۴,۷۰۰,۸۴۹	(۲۸۳,۸۰۲,۷۲۴)	۸-۴ کالای امانی مانده دیگران
۱,۲۰۵,۶۵۴,۸۲۶	۱,۶۸۵,۹۱۸,۱۵۵	(۴,۷۸۰,۱۱۷,۹۱۵)	۸-۵ سایر اشخاص
<u>۵,۷۰۷,۰۹۹,۸۵۲</u>	<u>۶,۹۴۰,۰۸۹,۴۵۳</u>	<u>(۵,۰۹۳,۷۸۳,۰۲۲)</u>	<u>۱۲,۰۳۳,۸۷۲,۴۹۵</u>

۸-۱- از مبلغ ۱۱۳۶ میلیون ریال مانده سپرده موقت دریافتنی، مبلغ ۴۸۰ میلیون آن مربوط به سپرده اجاره دفتر شرکت در شهر رشت و مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال بابت

سپرده نزد دادگستری رودبار می باشد.

۸-۲- مانده سود سهام دریافتنی بمبلغ ۵۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و شرکت

سیمان هگمتان می باشد.

۸-۳- بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه بشو شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۱۴,۰۳۷,۶۸۴	۱,۸۵۷,۳۸۱,۸۶۱	وام کارکنان
۷۲۰,۷۹۶,۱۷۸	۱,۱۰۵,۵۴۸,۸۲۷	سایر اقلام
(۲۹,۸۶۲,۴۰۳)	(۲۹,۸۶۲,۴۰۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۳,۵۰۴,۹۷۱,۴۵۹</u>	<u>۲,۹۳۳,۰۶۸,۲۸۵</u>	<b>جمع</b>
(۷۱۶,۳۵۶,۰۰۰)	(۴۴۹,۵۲۰,۷۲۵)	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۴)
<u>۲,۷۸۸,۷۱۵,۴۵۹</u>	<u>۲,۴۸۳,۵۴۷,۵۶۰</u>	



**شرکت سیمان خزر (سهام عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

۸-۴- از مبلغ ۱,۳۸۸ میلیون ریال مانده کالای اماتی ما نزد دیگران، مبلغ ۱,۲۱۵ میلیون ریال آن عمدتاً مربوط به شرکت های گواه صنعت، فولاد طبرستان، فولیران، فولادسازان و فولادریزان (بابت قالب ها) و شرکت سیمان ساز بابت اجناس ارسالی در سنوات قبل می باشد که جمعاً به میزان ۲۸۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۸-۵- سایر اشخاص شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۵۸,۶۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۶۵۰,۰۰۰	۸-۵-۱ سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان
۶۹۲,۴۶۸,۸۶۸	۹۱۵,۵۴۷,۶۸۳	شرکت سیمان ساز (بهای خدمات ارائه شده)
۲۱۶,۴۹۶,۰۰۰	۲۱۶,۴۹۶,۰۰۰	شرکت بابا صنایع آریین (طراحی نقشه)
۱۹۴,۲۹۹,۹۶۷	۱۹۴,۲۹۹,۹۶۷	شرکت تأمین ساختمان (عملیات ساختمانی)
۱۸۶,۳۰۶,۳۱۰	۱۸۶,۳۰۶,۳۱۰	شرکت کار و اندیشه احداث (عملیات نسوز کاری)
۱۰۹,۸۱۸,۸۰۸	۱۰۹,۸۱۸,۸۰۸	شرکت سهند برهان (خرید سنگ آهن)
-	۱۲۹,۰۱۵,۷۰۵	شرکت اف ال اس اتومبیل (خرید خدمات)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شهر داری لوشان (سپرده عوارض)
۹۳,۷۸۱,۷۳۲	۹۳,۷۸۱,۷۳۲	آقای محمد نعمتی (خرید سنگ آهن)
۹۵,۵۳۲,۰۰۰	۹۵,۵۳۲,۰۰۰	شرکت سنگین تراش صنعت تهران (ساخت قطعات)
۶۹۵,۷۹۷,۶۹۸	۸۱۶,۵۸۷,۸۶۵	سایر
۵,۹۹۳,۱۵۱,۳۸۳	۶,۴۶۶,۰۳۶,۰۷۰	<b>جمع</b>
(۴,۷۸۷,۴۹۶,۵۵۷)	(۴,۷۸۰,۱۱۷,۹۱۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۲۰۵,۶۵۴,۸۲۶	۱,۶۸۵,۹۱۸,۱۵۵	

۸-۵-۱- در سنوات قبل مبلغ ۱۰/۹ میلیارد ریال از سوی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان بابت مابه التفاوت بهای فروش سیمان تولیدی شرکت، مورد ادعای آن سازمان قرار گرفته که طی پیگیری های بعمل آمده متجرباً به صدور حکم دادگاه عمومی تجدید نظر تهران به مبلغ ۸,۱۴۵ میلیون ریال به نفع شرکت گردیده است و به موجب همین حکم سازمان مذکور محکوم به پرداخت هزینه های دادرسی پرونده و حق وکالت وکیل حقوقی شرکت شده که مبلغ ۸۱۶ میلیون ریال از طریق اجرای احکام وصول گردیده است. لیکن سازمان مذکور مجدداً ادعایی مبنی بر مطالبه مابه التفاوت بهای فروش سیمان به مبلغ ۳,۴۳۰ میلیون ریال از شرکت نموده که به لحاظ جلوگیری از ممنوعیت فعالیتهای بازرگانی خارجی شرکت توسط آن سازمان، شرکت ناچار به ارائه ضمانتنامه بانکی به مبلغ مورد ادعا شده که پس از انقضای مدت آن، مبلغ سپرده ضمانتنامه از حساب شرکت برداشت گردیده که مبلغ مذکور به بدهکار حساب سازمان منظور و موضوع از طریق دادگاههای صالحه مورد پیگیری قرار گرفته است. لذا دادگاه بدوی رأی به نفع شرکت سیمان خزر صادر نموده که بدلیل اعتراض به رأی مذکور از سوی سازمان حمایت پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارجاع گردیده لیکن تاکنون جلسه دادگاه مذکور در این خصوص برگزار نشده است. بابت مانده مطالبات از سازمان مذکور مبلغ ۳,۴۵۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منعکس گردیده است.



ش. کت سمنا: خزانه (سفر عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۹۸۴,۱۱۶,۷۱۷	۵,۳۱۲,۶۵۳,۹۸۹	۲۵	کالای ساخته شده
۱۷,۹۷۱,۳۲۵,۴۷۶	۸,۵۶۱,۰۷۳,۲۸۸	۲۵	کالای در جریان ساخت
۲۵,۴۱۱,۱۰۱,۹۹۰	۳,۶۷۹,۳۳۳,۲۴۱		مواد اولیه
۱,۵۶۶,۴۳۷,۸۶۰	۶۰۱,۲۲۳,۶۳۷		پاکت سیمان
۴۷,۸۳۲,۸۰۷,۵۳۱	۵۲,۳۸۲,۷۰۴,۱۹۵		قطعات و لوازم یدکی
۵,۹۴۸,۲۹۸,۲۱۲	۶,۵۲۵,۴۳۵,۳۶۶		آجر نسوز
۲,۹۳۰,۷۵۶,۵۴۸	۱,۱۹۷,۸۱۳,۷۷۵		مازوت و گازوئیل
۷,۹۰۸,۰۶۳	-		سایر موجودیها
۱۱۰,۶۵۲,۷۵۲,۳۹۷	۷۸,۹۶۰,۲۳۷,۴۹۱		جمع
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹-۲	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۰۸,۶۵۲,۷۵۲,۳۹۷	۷۶,۹۶۰,۲۳۷,۴۹۱		

۹-۱- کلبه موجودیها در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال بیمه شده است.

۹-۲- مبلغ ۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش موجودیها بابت ما به التفاوت قیمت قابل بازیافت موجودیهای قطعات و لوازم یدکی نسبت به بهای تمام شده آنها براساس بند ۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری می باشد.



شرکت سیمان خزر (سهام عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سفارشات خارجی:				
۱۰-۱	۳,۹۰۱,۴۳۵,۶۷۵	-	۳,۹۰۱,۴۳۵,۶۷۵	۵,۸۲۱,۲۸۲,۰۷۷
قطعات و لوازم یدکی				
	۳,۹۰۱,۴۳۵,۶۷۵	-	۳,۹۰۱,۴۳۵,۶۷۵	۵,۸۲۱,۲۸۲,۰۷۷
پیش پرداختها:				
۱۰-۲	۴,۹۲۷,۲۷۰,۴۷۸	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۹۱۳,۲۷۰,۴۷۸	۲,۱۵۱,۸۶۹,۷۱۳
خرید کالا				
۱۰-۳	۶۳۸,۱۷۰,۷۵۱	(۹۳,۶۰۴,۸۴۳)	۵۴۴,۵۶۵,۹۰۸	۳۴۵,۳۱۶,۲۶۰
خرید خدمات				
	۵,۵۶۵,۴۴۱,۲۲۹	(۱۰۷,۶۰۴,۸۴۳)	۵,۴۵۷,۸۳۶,۳۸۶	۲,۴۹۷,۱۸۵,۹۷۳
	۹,۴۶۶,۸۷۶,۹۰۴	(۱۰۷,۶۰۴,۸۴۳)	۹,۳۵۹,۲۷۲,۰۶۱	۸,۳۱۸,۴۶۸,۰۵۰

۱۰-۱- مانده حساب سفارشات خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است:

موضوع سفارشات	نام شرکت - کشور فروشنده	پیش پرداخت ارزی	پیش پرداخت ریالی	کل مبلغ تعهد	مانده تعهد
		ارزی	ریالی	ریال	ریال
لوازم یدکی گیربکس آسیاب مواد و آسیاب سیمان	ماگ - سوئیس	۲۳۴۰۰۰ فرانک	۲,۴۰۵,۹۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۹۰۷,۰۰۰	۱,۶۰۳,۹۴۷,۰۰۰
بهای کارشناسی تنظیم گیربکس آسیاب سیمان	ماگ - سوئیس	۲۵۰۰۰ فرانک	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
خرید ۷ دستگاه پمپ هیدرولیک	بی سی اس آی - فرانسه	اعتبار اسنادی	۴۰,۵۶۹,۶۱۳	۲۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۷۳۰,۳۸۷
خرید ۲ دستگاه فن آسیاب سیمان	ویتر - هندوستان	اعتبار اسنادی	۱,۱۸۲,۴۰۶,۰۶۲	۲,۹۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۳۹۳,۹۳۸
			۳,۹۰۱,۴۳۵,۶۷۵	۷,۲۰۴,۰۰۷,۰۰۰	۳,۵۷۵,۰۷۱,۳۲۵



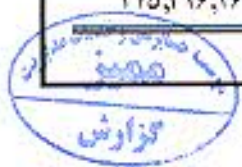
شرکت ماساز، خزر (سهام عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲-۱۰- پیش پرداخت خرید کالا در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
پیش پرداخت	مانده تعهد	کل مبلغ	پیش پرداخت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد ریزان- ایمرشن تیوب
-	۶۱۱,۸۰۹,۰۰۰	۱,۱۶۳,۲۱۸,۰۰۰	۵۵۱,۴۰۹,۰۰۰	شرکت جهان بهرو- الواتور-زره بدنه سنگ شکن
-	۲۷۲,۶۴۰,۰۰۰	۵۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۴۰,۰۰۰	شرکت ماشین سازی مهدی-زیگمنت و باکت فلزی
-	-	۶۰۹,۱۰۰,۸۰۰	۶۰۹,۱۰۰,۸۰۰	شرکت زربافت فراهان-پاکت سیمان
-	-	۸۴۸,۹۳۹,۹۸۰	۸۴۸,۹۳۹,۹۸۰	شرکت افرابافت-پاکت سیمان
-	۱۰۵,۰۹۶,۷۵۰	۲۱۰,۱۹۳,۵۰۰	۱۰۵,۰۹۶,۷۵۰	شرکت فرآورده های نسوز تیریز-آجر نسوز
۱۰۳,۱۳۵,۳۲۰	-	۵۵,۵۵۸,۲۰۰	۵۵,۵۵۸,۲۰۰	شرکت نفت پارس- (گریس و روغن)
-	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	شاهین بلیرینگ-بلیرینگ
-	۷۸۱,۵۶۹,۹۰۰	۱,۰۸۸,۴۵۰,۰۰۰	۳۰۶,۸۸۰,۱۰۰	مهر آراد گستر-فیلتر
-	۳,۸۵۱,۴۹۶,۶۰۶	۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۵۰۳,۳۹۴	پاران ساختار آذر- پاکت سیمان
-	۲۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۶۰,۰۰۰	تولیدی پوشاک قاسمی-لباس کار
-	-	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	فرآورده های نفتی ایران منطقه گیلان- گازوئیل
-	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۰۰,۰۰۰	فرا صنعت- الکتروموتور
-	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	بازرگانی چرخش- الکتروموتور
۲,۰۶۲,۷۳۴,۳۹۳	-	۶۱۰,۹۸۲,۲۵۴	۶۱۰,۹۸۲,۲۵۴	سایر
۲,۱۶۵,۸۶۹,۷۱۳	۶,۰۶۹,۶۵۲,۲۵۶	۱۰,۹۹۶,۹۲۲,۷۳۴	۴,۹۲۷,۲۷۰,۴۷۸	
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۱۵۱,۸۶۹,۷۱۳	۶,۰۶۹,۶۵۲,۲۵۶	۱۰,۹۸۲,۹۲۲,۷۳۴	۴,۹۱۳,۲۷۰,۴۷۸	

۳-۱۰- پیش پرداخت خرید خدمات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۹,۵۹۷,۴۹۴	۲۰۲,۲۲۸,۸۲۲	پیش پرداخت بیمه
۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	محمد حسن حکمت پور (وکیل شرکت)
۱۳۵,۸۲۳,۶۰۹	۲۹۲,۴۴۱,۹۲۹	سایر
۴۳۸,۹۲۱,۱۰۳	۶۳۸,۱۷۰,۷۵۱	
(۹۳,۶۰۴,۸۴۳)	(۹۳,۶۰۴,۸۴۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۴۵,۳۱۶,۲۶۰	۵۴۴,۵۶۵,۹۰۸	



۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

ریال		ارزش دفتری - ریال					استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
۱۳۸۸/۱۳۳۹	۱۳۸۹/۱۳۴۰	مابقی سال	مابقی سال	استهلاک سال مالی	استهلاک سال مالی	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	مابقی سال	
۳,۷۷۷,۸۹۸,۸۸۸	۳,۷۷۷,۸۹۸,۸۸۸	-	-	-	-	۳,۷۷۷,۸۹۸,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زمین	
۳۳۰,۵۴۳,۵۵۹,۳۱۸	۳۰۷,۸۵۸,۱۵۹,۴۹۲	۱۱۱,۶۱۹,۹۳۳,۷۹۷	۷۷,۸۷۸,۳۷۰,۰۷۹	۳۳,۷۶۱,۴۴۶,۷۱۲	۳۳,۷۶۱,۴۴۶,۷۱۲	۴۱۹,۳۵۸,۹۲۳,۲۸۴	۱۰,۲۳۶,۰۵۴,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	ساختمان	
۶۶۰,۴۶۰,۹۸۲,۰۳۶	۵۸۷,۹۵۸,۳۳۰,۳۲۰	۲۷۱,۳۳۱,۷۱۱,۱۹۷	۱۸۸,۰۹۳,۱۴۸,۹۷۹	۸۲,۹۰۲,۳۲۸,۸۲۲	۸۲,۹۰۲,۳۲۸,۸۲۲	۸۵۹,۵۲۹,۴۶۱,۴۲۲	۱۱,۷۴۲,۸۳۱,۳۲۹	(۱,۳۴۲,۳۰۱,۴۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات	
۳,۵۳۲,۰۵۵,۳۷۶	۳,۴۵۳,۳۱۶,۳۶۹	۴,۲۵۷,۳۲۵,۰۵۰	۳,۸۲۲,۰۹۷,۰۲۶	۷۰۲,۰۵۵,۴۴۲	۷۰۲,۰۵۵,۴۴۲	۸,۴۲۰,۴۵۱,۵۱۴	-	(۶۴,۵۵۲,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	تجهیزات و وسایط	
۸,۳۰۴,۰۰۰,۷۳۴	۷,۵۸۳,۰۰۰,۴۴۶	۷,۹۸۰,۷۶۹,۲۵۲	۶,۳۶۵,۰۰۰,۳۷۹	۱,۶۱۴,۲۵۸,۳۶۹	۱,۶۱۴,۲۵۸,۳۶۹	۱۵,۳۶۶,۱۷۰,۸۸۸	۶۳,۸۵۵,۶۶۶	(۶,۹۹۱,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	براز آلات و قالبها	
۵,۲۶۸,۶۰۹,۶۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۹,۶۱۸,۲۴۲	۱۱,۱۱۸,۷۵۱,۱۸۹	۱,۲۲۰,۳۷۸,۵۲۶	۱,۲۲۰,۳۷۸,۵۲۶	۱۶,۳۷۰,۴۳۰,۷۵۲	۱۹۹,۳۸۸,۵۶۵	(۳,۳۴۴,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	وسایل نقلیه	
۱,۰۱۲,۵۸۹,۵۳۳,۰۵۲	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۲۹,۶۷۸,۷۲۸	۲۸۷,۲۵۵,۸۶۶,۷۵۲	۱۲۱,۳۳۱,۹۵۲,۸۱۲	۱۲۱,۳۳۱,۹۵۲,۸۱۲	۱,۳۳۲,۱۲۱,۵۸۷,۷۵۸	۲۲,۷۸۲,۰۳۰,۶۱۷	(۱,۲۱۷,۱۰۰,۰۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
۲۳۲,۳۹۹,۹۵۷	۲,۹۰۲,۸۳۹,۳۶۸	-	-	-	-	۲,۹۰۲,۸۳۹,۳۶۸	۲۲,۶۶۶,۱۱۳,۸۱۰	(۵۷,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	داراییهای در جریان تکمیل	
۶۶۸,۰۷۲,۱۱۱	۱,۵۵۷,۸۳۰,۴۹۰	-	-	-	-	۱,۵۵۷,۸۳۰,۴۹۰	(۶۶۸,۰۷۲,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	پیش برداشتها و تطبیقات سرمایه‌های	
۱۷,۸۲۵,۴۶۶,۱۵۴	۱۹,۹۴۲,۳۳۷,۸۱۸	-	-	-	-	۱۹,۹۴۲,۳۳۷,۸۱۸	۶۲۲,۱۵۵,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه‌های در برابر	
۱۸,۷۵۹,۶۶۸,۳۲۲	۲۵,۴۳۲,۰۰۸,۰۷۶	-	-	-	-	۲۵,۴۳۲,۰۰۸,۰۷۶	(۲۲,۷۶۲,۰۳۰,۶۱۷)	(۵۷,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
۱,۰۳۱,۳۳۹,۰۰۰,۳۲۴	۹۴۰,۵۴۴,۷۱۷,۰۰۰	۴,۸۰۰,۲۹,۶۷۸,۷۲۸	۲۸۷,۲۵۵,۸۶۶,۷۵۲	۱۲۱,۳۳۱,۹۵۲,۸۱۲	۱۲۱,۳۳۱,۹۵۲,۸۱۲	۱,۳۳۲,۱۲۱,۵۸۷,۷۵۸	-	(۱,۴۴۴,۶۶۰,۰۷۱)	(۲۸۵,۵۴۴,۴۵۰)	(۲۸۵,۵۴۴,۴۵۰)	(۲۸۵,۵۴۴,۴۵۰)	(۲۸۵,۵۴۴,۴۵۰)	(۲۸۵,۵۴۴,۴۵۰)	(۲۸۵,۵۴۴,۴۵۰)	(۲۸۵,۵۴۴,۴۵۰)	جمع کل	



شرکت سیمان خزر (سهام عام)  
داداشتهای تو ضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱٫۲۴۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است و همچنین وسائط نقلیه شرکت بطور مجزا تحت پوشش بیمه قرار دارند.

۱-۱-۲- افزایش دارایی های ثابت طی سال مالی مورد گزارش شرح زیر می باشد:

ماشین آلات و تاسیسات	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	وسائل نقلیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۸,۹۳۱,۷۵۵			
۱۶۲,۷۸۸,۰۰۰			
۶۳,۵۶۱,۰۵۱			
	۱۰۶,۶۲۴,۰۰۰		
	۱۳۹,۳۹۰,۲۸۵		
	۳۲۴,۰۰۷,۴۰۸		
	۱۶۳,۳۲۴,۸۲۰		
		۶۲,۵۷۹,۸۲۰	
		۱۸۲,۲۲۲,۳۵۵	
		۱۱۳,۳۲۸,۷۸۷	
		۳۸۷,۱۹۵,۰۳۰	
		۵۴,۳۵۸,۳۴۷	
۴۷۵,۲۸۰,۸۰۶	۷۳۳,۳۴۶,۵۱۳	۷۳۷,۱۰۴,۵۱۹	۶۲,۵۷۹,۸۲۰

افزایش داراییها:

الکتروموتور و بلوتر هوا و الکترو پمپ  
 دستگاه کنترل الکتروفلتر آسیاب سیمان- فن آسیاب  
 دستگاه جک نات- گریسکار خنک کن گریت کوره- پمپ آب  
 میز حسدلی- کمده- کیف- خابیل- گاو صندوق- کابینت  
 کولر- اسپلیت- تلفن- فاکس- ماشین حساب- بخاری  
 سرور دفتر مرکزی- کامپیوتر- پرینتر- کپی  
 سماور- آبگرمکن- پمپچال- تلویزیون- دستگاه تصفیه آب- جاروبرقی  
 تعمیر اساسی تاور کرین های ۶۰ و ۶۵ متری  
 پمپ انریک- دریل سنگ فیبری و بیکور برقی  
 گریس پمپ- ترانس جوشکاری- پمپ گازوئیل- ترکیبایر- کلمب آمپر  
 ویراتور بن- میکسر بن- فلو متر گاز- فلزیاب- دستگاه ویره  
 ورق گیر- کولیس- جعبه بکس- پیومتر- مانومتر- ابر گوجکاری- نردبان

جمع افزایش دارایی ها

۱-۱-۳- داراییهای فروخته شده طی سال مالی مورد گزارش و سود حاصل به شرح ذیل می باشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۳۷,۱۸۶	۲۶,۰۷۲,۸۱۴	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۲۷,۱۸۶
۹۱,۵۷۲,۶۰۰	۸۲,۰۶۹,۵۵۷	۹,۵۰۳,۰۴۳	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۶,۹۵۷
۲۸,۸۶۱,۶۵۰	۲۷,۴۹۳,۷۴۷	۱,۳۶۷,۹۰۳	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۲,۰۹۷
۲۸۵,۵۴۴,۲۵۰	۲۴۸,۶۰۰,۴۹۰	۳۶,۹۴۳,۷۶۰	۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۷۵۶,۲۴۰

بژو پارس  
 لندور پازن  
 کامیون خاور

۱-۱-۳-۱- فروش داراییهای ثابت از طریق برگزاری مزایده انجام یافته و سود حاصله در یادداشت ۲۹ منعکس گردیده است.



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۴-۱۱- تعدیل اقلام داراییها به مبلغ ۱,۲۶۴ میلیون ریال عمدتاً بابت برگشت اقلام مصرفی شرکت اف ال اسمیت از حساب ماشین آلات به موجودیهای آبار قطعات یدکی به مبلغ ۱,۱۴۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۱- گردش داراییهای در جریان تکمیل طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

پایان سال	تعدیل و نقل و انتقال بین داراییها	افزایش	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۷۱,۸۳۸,۵۶۷)	۱۸۲,۹۸۸,۶۲۰	۱۸۸,۸۴۹,۹۴۷	عملیات گاز رسانی منازل مسکونی
-	(۴۷,۵۵۰,۰۰۰)	-	۴۷,۵۵۰,۰۰۰	عملیات اکتشافی معدن
-	(۹,۵۸۷,۹۴۶,۸۹۵)	۹,۵۸۷,۹۴۶,۸۹۵	-	خرید و نصب یکدست غلطکی کامل و ملحقیات آسیاب مواد خام
-	(۱۹۹,۲۹۸,۵۶۵)	۱۹۹,۲۹۸,۵۶۵	-	تعمیر اساسی بیل مکانیکی و بلدوزر و جرثقیل ۴۰ تنی
-	(۱۴۱,۳۷۵,۰۰۰)	۱۴۱,۳۷۵,۰۰۰	-	بازسازی ساختمان بهداشت
-	(۳۹,۳۷۰,۰۰۰)	۳۹,۳۷۰,۰۰۰	-	خرید کمپرسور چیلر
-	(۹۲,۵۹۹,۲۰۰)	۹۲,۵۹۹,۲۰۰	-	خرید تأسیسات حرارتی و برودتی دفتر تهران
-	(۴۲,۹۹۶,۰۰۰)	۴۲,۹۹۶,۰۰۰	-	خرید و نصب پارئیشن در ساختمان فروش
-	(۱۲,۱۹۰,۶۸۹,۵۸۳)	۱۲,۱۹۰,۶۸۹,۵۸۳	-	تسویه صورت وضعیت نهائی شرکت های احداث پایه و صناع
۳,۰۱۸,۳۲۱,۷۶۸	-	۳,۰۱۸,۳۲۱,۷۶۸	-	خرید و نصب پکر بارگیرخانه
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	کابل کشی فیبر نوری در کارخانه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	احداث استخر تصفیه پساب در کارخانه
۶۳۰,۵۱۷,۵۰۰	-	۶۳۰,۵۱۷,۵۰۰	-	عملیات نصب سیستم دوربین های مدار بسته
۳,۹۰۲,۸۳۹,۲۶۸	(۲۲,۷۱۳,۶۶۳,۸۱۰)	۲۶,۳۸۰,۱۰۳,۱۳۱	۲۳۶,۳۹۹,۹۴۷	



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۶-۱۱- سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه ای در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
ماتده تعهد	کل مبلغ قرارداد	پیش پرداخت	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی پارس کمپرسور- خرید درایر
۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت مشهد گیربکس خرید گیربکس
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت هوا فیلتر- نصب و راه اندازی بگ فیلتر
۲۴,۲۱۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۰,۰۰۰	فن آوران اطلاعات دوران- نصب فیبر نوری
۲,۶۲۶,۳۰۷,۰۰۰	۳,۷۵۱,۸۶۷,۰۰۰	۱,۱۲۵,۵۶۰,۰۰۰	شرکت مهندسی اطلس دیبا- خرید الکتروموتور آسیاب سیمان
۳,۰۹۷,۰۱۰	۵,۳۲۸,۰۰۰	۲,۲۳۰,۹۹۰	سایر
<b>۲,۹۹۹,۲۱۴,۰۱۰</b>	<b>۴,۵۶۷,۰۴۵,۰۰۰</b>	<b>۱,۵۶۷,۸۳۰,۹۹۰</b>	

۷-۱۱- موجودیهای سرمایه ای در انبار در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۶۹۹,۹۹۴,۱۰۵	۷,۷۸۷,۹۹۳,۰۲۲	الکتروموتورهای مختلف موجود در انبار
۲۲۶,۳۴۳,۳۳۳	۲۹۰,۶۷۱,۴۲۸	بلوئر هوا با الکتروموتور- فن فیلتر کمپرسورخانه
۱,۹۳۴,۹۱۱,۶۶۵	۳,۲۴۳,۴۳۲,۷۱۱	بمب برقی و لجن کش و انواع جک اتریک- دستگاه رطوبت سنج
۶۶,۲۴۶,۹۴۵	۱۴۶,۲۸۳,۵۸۲	سندبلاست و کولیس و دریل و ورق گیر و جعبه و آچار بکس
۲۵۵,۳۱۹,۸۹۲	۱۵۱,۰۶۲,۱۷۴	استارتر آبی- جیم پلاک- تیغور- ترانسمیتر
۹۰۹,۱۹۵,۹۶۳	۱,۴۸۱,۶۷۳,۱۸۶	لوازم سنگ شکن و انبار خاک و کوره
۳,۰۹۳,۳۵۴,۰۲۰	۳,۱۸۴,۱۷۴,۸۰۳	تابلو برق- رله حفاظتی و مخزن هوا- ژورنال بیرینگ غلطکها
۲۳۷,۷۱۱,۵۳۸	۲۳۷,۷۱۱,۵۳۸	شیر ایستاده آتش نشانی با متعلقات
۱,۱۹۹,۰۴۱,۹۱۵	۷۸۹,۱۸۳,۵۲۸	دژنکتور- میکروفن اینکروسیو- گیربکس استاکر- اکچریتور و انواع CPU
-	۱,۹۹۸,۸۳۰,۵۷۶	قطعات سیل بندی غلطک آسیاب مواد
۲۰۳,۱۷۶,۷۸۸	۶۵۱,۴۲۱,۲۷۰	سایر
<b>۱۷,۸۲۵,۲۹۶,۱۶۴</b>	<b>۱۹,۹۶۲,۲۳۷,۸۱۸</b>	



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۲۰۵,۷۴۵,۷۰۰	۱۳,۲۰۵,۷۴۵,۷۰۰	حق الامتیاز برق کارخانه
۴,۳۸۳,۴۲۰,۰۰۰	۴,۳۸۳,۴۲۰,۰۰۰	حق الامتیاز گاز کارخانه
۲۷۹,۹۲۶,۰۴۹	۲۷۹,۹۲۶,۰۴۹	حق الامتیاز آب کارخانه
۱۳۳,۰۳۷,۶۸۴	۱۳۳,۰۳۷,۶۸۴	حق الاشتراک تلفن های ثابت و همراه
۱۶۶,۸۹۱,۰۴۶	۲۴۵,۳۷۶,۶۱۷	نرم افزارهای رایانه ای
<u>۱۸,۱۶۹,۰۲۰,۴۷۹</u>	<u>۱۸,۲۴۷,۵۰۶,۰۵۰</u>	

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۴,۹۳۵,۲۶۳,۸۸۵ ریال بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان خوزستان به میزان ۰/۵ درصد سرمایه اسمی می باشد. توضیح اینکه از محل سرمایه گذاری فوق مبلغ ۹۹۷,۷۵۰,۰۰۰ ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۸، در حسابها منظور گردیده است.

۱۴- سایر داراییها

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۳۸,۸۳۶,۴۵۳	۱,۲۰۱,۶۷۱,۳۵۹	۱۴-۱	ماشین آلات بلااستفاده آماده برای فروش
۷۱۶,۲۵۶,۰۰۰	۴۴۹,۵۳۰,۷۲۵	۸-۳	حصه بلند مدت وام کارکنان
<u>۱,۹۵۵,۰۹۲,۴۵۳</u>	<u>۱,۶۵۱,۲۰۲,۰۸۴</u>		

۱۴-۱- مانده حساب فوق در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱,۲۰۲ میلیون ریال بابت ارزش دفتری ماشین آلات بلااستفاده از خط تولید قدیم کارخانه بوده که با شروع راه اندازی و فعالیت پروژه افزایش ظرفیت از خط تولید جمع آوری شده و ۳۰٪ استهلاک سال جاری محاسبه و در حسابهای مربوطه منظور شده است.

۱۵- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۲۸۴,۳۲۲,۲۱۱	۷,۲۸۵,۳۸۸,۳۳۱	۱۵-۱	فروشنندگان مواد اولیه
۱۷,۰۵۵,۸۸۳,۷۵۰	۳۳,۲۲۵,۱۳۶,۵۳۹	۱۵-۲	سایر حسابهای پرداختی تجاری
<u>۲۶,۳۴۰,۲۰۵,۹۶۱</u>	<u>۴۰,۵۱۰,۵۲۴,۸۷۰</u>		

۱۵-۱- صورت ریز بدهی به فروشنندگان مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۹۹۴,۳۷۶,۶۲۰	۱,۸۲۶,۵۳۶,۷۲۰	پیمانکاری حسین ایبانه
۲,۲۲۰,۲۸۲,۷۴۲	۱۶,۰۰۴,۷۵۹	شرکت سامان گستر خاور
۱,۹۹۹,۹۲۷,۸۸۸	۵,۳۹۰,۸۱۹,۰۵۵	پیمانکاری آقای نادر مهری
۶۲۴,۰۸۴,۷۵۳	۵۵۷,۴۸۹	شرکت آراد معدن البرز
۲۵۶,۹۰۵,۶۹۰	-	شرکت صنایع معدنی شهاب سنگ
۱۶۲,۳۵۴,۸۵۵	-	شرکت خدمات اکتشافی کشور
۱۶,۳۳۳,۱۸۲	۴۱,۴۱۳,۸۲۷	شرکت معدن ایچرود زرین
۱۰,۰۵۶,۴۸۱	۱۰,۰۵۶,۴۸۱	شرکت مرند هامار
<u>۹,۲۸۴,۳۲۲,۲۱۱</u>	<u>۷,۲۸۵,۳۸۸,۳۳۱</u>	



**شرکت سیمان خزر (سهامی عام)**  
**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

۱۵-۲ سایر حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۴۰۳,۷۶۶,۷۹۸	۴,۵۸۵,۲۳۶,۰۰۹	شرکت برق منطقه ای (برق مصرفی کارخانه)
۵,۴۹۹,۶۴۵,۰۰۰	۲۳,۴۹۳,۶۷۳,۰۰۰	شرکت ملی گاز گیلان (گاز مصرفی کارخانه)
-	۱۱۹,۷۸۶,۲۷۵	شرکت ابزار صنعت نوین آپادانا (دوربین های مدار بسته)
-	۱۰۳,۹۸۵,۵۵۴	شرکت نسوز کاران دورود - کریم یاراحمدی (نسوز کاری دیپارتمان پخت)
۲۹۳,۱۳۵,۰۴۸	۲,۱۳۳,۴۶۷,۰۷۶	شرکت فرآورده های نسوز ایران (آجر و مواد نسوز)
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۰۶۷,۱۸۱	شرکت ایران ذوب (گلوله آسیاب)
-	۱۳۸,۲۱۶,۵۵۵	شرکت نصب کوره (موتناز و دموتناز زره های آسیاب مواد)
-	۱۱۷,۳۱۷,۰۰۰	شرکت خدمات عایق نسوز (عایق کاری تجهیزات)
-	۲۸۴,۹۶۸,۲۲۷	شرکت فولاد طبرستان (چکش و سندان)
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهینه سازان پویا (بیگ بلاستر)
-	۱۲۸,۸۹۲,۰۰۰	الکتروپنوماتیک بهروز (الکتروموتور)
-	۱۴۳,۹۵۰,۰۰۰	پنوماتیک و هیدروپنوماتیک ابوطالبی (شیر پنوماتیکی)
-	۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	پاپک مگنت پارسیان (فلزیاب)
۳,۶۹۹,۳۳۶,۹۰۴	۱,۰۴۳,۹۷۷,۶۶۲	سایر
<b>۱۷,۰۵۵,۸۸۳,۷۵۰</b>	<b>۳۳,۲۲۵,۱۳۶,۵۳۹</b>	

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۰۶,۴۷۳,۹۰۶	۱۰,۲۲۱,۸۰۴,۵۱۸	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۷,۶۷۹,۸۳۲,۵۸۳	۱۱,۰۴۳,۸۰۰,۷۳۱	۱۶-۱ ذخیره هزینه های پرداختنی
۷,۵۰۸,۶۵۹,۵۶۶	۲,۵۷۳,۰۵۷,۴۲۶	حق بیمه های پرداختنی (بیمه کارکنان و پیمانکاران)
۶,۴۹۵,۶۸۰,۸۰۷	۴,۶۷۳,۳۵۷,۳۱۵	۱۶-۲ بهای خدمات و کالای دریافتی بدون صورتحساب
۴,۹۷۰,۲۹۱,۹۹۵	۳,۴۰۰,۳۴۳,۵۳۳	۱۶-۳ مطالبات کارکنان
۴,۶۶۸,۲۹۶,۸۲۱	۲,۷۸۲,۳۴۵,۸۰۰	مطالبات خریداران سیمان
۴,۰۶۲,۶۱۰,۱۱۵	۴,۰۶۲,۶۱۰,۱۱۵	۱۶-۴ وزارت صنایع - خزانه داری کل
۴,۹۶۴,۹۸۲,۰۴۷	۲,۵۹۷,۷۰۹,۲۶۸	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲,۲۵۱,۴۲۱,۱۲۶	۲,۸۲۷,۸۷۵,۳۶۶	سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۴۹۷,۴۴۷,۲۶۰	۱۲,۶۱۱,۱۰۳,۶۵۶	۱۶-۵ بدهی به پیمانکاران پروژه
۱,۱۰۷,۱۱۳,۶۶۹	۱,۰۹۹,۱۱۳,۶۶۹	سازمان محیط زیست - عوارض فروش سیمان
۹۱۹,۱۷۹,۷۴۰	۱,۱۶۲,۸۹۳,۴۲۱	ذخیره بازخرید مرخصی
۷۷۴,۵۵۰,۱۰۶	۳۸۱,۳۵۷,۶۶۱	۳ در هزار اتاق بازرگانی
۴۶۹,۸۰۲,۰۶۱	۴۹۴,۴۵۲,۸۷۲	بدهی به پیمانکاران خدماتی
۱۰۰,۵۷۶,۲۵۹	۲,۰۳۵,۳۳۵,۳۱۸	۳ درمصد عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۵۰۹,۱۸۷,۱۸۹	۱,۲۹۷,۵۲۶,۸۹۸	سایر اشخاص
<b>۶۰,۴۸۶,۱۰۵,۲۵۰</b>	<b>۶۳,۲۶۴,۵۸۷,۵۶۷</b>	



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۱۶- مبلغ ۱۱٫۰۴۳ میلیون ریال مانده ذخیره هزینه های پرداختنی، عمدتاً شامل مبلغ ۹٫۶۹۲ میلیون ریال بابت جریمه عدم رعایت الگوی مصرف برق در سال ۱۳۸۷، ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹، مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال بابت ذخیره عوارض سطح شهری سال ۱۳۸۹ و مبلغ ۹۰۱ میلیون ریال بابت مازاد سنوات خدمت و ۴ درصد بیمه مازاد پرسنل می باشد.

۲-۱۶- مبلغ ۴٫۶۷۳ میلیون ریال مانده حساب بهای خدمات و کالای دریافتی بدون صورت‌حساب در تاریخ ترازنامه مربوط به کارهای انجام یافته توسط پیمانکاران پروژه افزایش ظرفیت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها صورت وضعیتهای مربوطه از این بابت دریافت نگردیده و براساس قراردادهای فی مابین برآورد و در حسابها به شرح ذیل منظور گردیده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	شرکت مهندسی ساخت و صنعت آروش
۴,۳۹۴,۷۹۰,۰۰۶	۴,۳۹۴,۷۹۰,۰۰۶	شرکت مهندسی مشاور سازه اندیشان
۹۶۳,۹۲۷,۳۹۵	۲۷۸,۵۶۷,۳۰۹	سایر
۱,۱۳۶,۹۶۳,۴۰۶	-	
۶,۴۹۵,۶۸۰,۸۰۷	۴,۶۷۳,۳۵۷,۳۱۵	

۳-۱۶- مانده حساب فوق در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳٫۴۰۰ میلیون ریال عمدتاً بابت مطالبات پرسنل بازنشسته و سپرده پس انداز صندوق وام کارکنان و بهره وری اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲٫۴۶۱ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۴-۱۶- مطالبات وزارت صنایع (خزانه داری کل) به مبلغ ۴٫۱۶۳ میلیون ریال مربوط به خرید طرح ۲۰۰۰ تنی سیمان لوشان می باشد. طبق توافقنامه پس از انتقال کلیه اسناد مالکیت زمینهای کارخانه بنام شرکت سیمان خزر مبلغ مذکور پرداخت خواهد گردید. از کل اسناد مالکیت زمینهای کارخانه فقط ۱۰۳ فقره بنام شرکت صادر و بقیه اسناد مالکیت زمینهای کارخانه بنام شرکت سیمانساز (سیمان لوشان) می باشد. بموجب آراء صادره دادگاه های بدوی و تجدید نظر و اجرائیه صادر شده، شرکت سیمانساز (لوشان) محکوم به تنظیم سند رسمی جهت انتقال پلاکهای ثبتی موضوع دعوی و خلع ید شرکت مذکور از زمین های مزبور در حق شرکت سیمان خزر و همچنین پرداخت هزینه دادرسی و انتقال مابقی اسناد مالکیت زمینهای مذکور می باشد. شرکت سیمان ساز نسبت به آرای صادره از دیوان عالی کشور تقاضای تجدید نظر نموده است. در نتیجه شعبه ۸ تشخیص دیوان عالی کشور، حکم به نقض آرای دادگاههای بدوی و تجدیدنظر صادر نموده و پرونده جهت رسیدگی ماهوری به دادگاه بدوی ارجاع گردیده که دادگاه بدوی، درخصوص زمینهای مورد اختلاف معدن رأی به نفع شرکت سیمان خزر و در مورد بخشی از زمین های کوی غارکو و رانکین رأی به نفع شرکت سیمان ساز صادر نموده است.

مذاکراتی بین شرکت با شرکت سیمان ساز با نظارت شرکت‌های سیمان تهران و سیمان فارس و خوزستان بعنوان شرکت‌های هلدینگ دو طرف آغاز شد تا منجر به حل و فصل اختلافات گردد. به موازات این اقدامات، دادخواست جدیدی جهت ابطال انتقال اسناد مالکیت زمینهای کوی غارکو و رانکین از سازمان برنامه و بودجه به شرکت سیمانساز و انتقال آنها به شرکت سیمان خزر و اعاده دادرسی از آرائی که تاکنون به نفع شرکت سیمان ساز صادر گردیده به دادگستری رودبار و دادگستری استان گیلان تقدیم شده که پیگیری های لازم تا حصول نتیجه ادامه دارد.

۵-۱۶- بدهی به پیمانکاران پروژه، متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	شرکت احداث پایه (سهامی خاص)
-	۱۰,۵۷۴,۵۶۰,۸۰۱	شرکت صنایع
-	۱,۷۲۲,۵۷۶,۶۷۶	شرکت حمل و نقل جاده ای سنگین ترابر
۲۴۱,۲۸۱,۲۵۰	۲۴۱,۲۸۱,۲۵۰	سایر
۱,۲۵۶,۱۶۶,۰۱۰	۷۲,۶۸۴,۹۲۹	جمع
۱,۴۹۷,۴۴۷,۲۶۰	۱۲,۶۱۱,۱۰۳,۶۵۶	





شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۸,۵۴۷,۲۹۴,۲۰۲	۱۴۱,۳۷۹,۶۶۲,۲۸۹	۱۲ درصد
۱۲۱,۱۲۹,۲۱۲,۲۴۱	۱۰۸,۲۰۵,۷۳۰,۵۵۸	۱۴ درصد
۶,۲۹۱,۸۵۷,۱۷۴	-	۱۵ درصد
۳,۲۵۸,۳۶۴,۵۰۰	-	۱۶ درصد
۷۶,۹۴۸,۸۳۰,۴۸۰	۵۷,۱۸۰,۹۳۳,۳۴۱	۱۷ درصد
۲۶,۴۳۹,۷۰۶,۷۹۴	-	۱۹ درصد
۷,۷۶۸,۶۷۷,۰۹۸	-	۲۲ درصد
۲۵۹,۷۰۸,۲۶۳,۹۸۸	۲۳۱,۷۷۴,۳۸۰,۶۲۲	نرخ یورو یورو
۶۸۰,۰۸۲,۲۰۶,۴۷۷	۵۲۸,۵۴۰,۷۰۶,۸۱۰	

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
جمع	ارزی	ریالی	
۱۶۱,۸۲۷,۹۰۳,۴۴۰	۱۸,۸۱۸,۵۷۴,۸۲۱	۱۴۳,۰۰۹,۳۲۸,۶۱۹	۱۳۸۹ (اقساط معوقه)
۱۲۲,۷۷۱,۴۲۶,۷۳۳	۲۲,۷۶۲,۴۳۹,۷۷۷	۹۰,۰۰۸,۹۸۶,۹۵۶	۱۳۹۰
۱۰۵,۸۸۸,۴۶۴,۶۴۶	۲۲,۷۶۲,۴۳۶,۳۹۸	۷۳,۱۲۶,۰۲۸,۲۴۸	۱۳۹۱
۳۳,۳۸۴,۴۱۵,۳۸۳	۲۲,۷۶۲,۴۳۳,۰۱۸	۶۲۱,۹۸۲,۳۶۵	۱۳۹۲
۳۲,۷۶۲,۴۲۹,۶۳۸	۳۲,۷۶۲,۴۲۹,۶۳۸	-	۱۳۹۳
۳۲,۷۶۲,۴۲۶,۲۵۹	۳۲,۷۶۲,۴۲۶,۲۵۹	-	۱۳۹۴
۳۲,۷۶۲,۴۲۱,۵۵۷	۳۲,۷۶۲,۴۲۱,۵۵۷	-	۱۳۹۵
۱۶,۳۸۱,۲۱۹,۱۵۴	۱۶,۳۸۱,۲۱۹,۱۵۴	-	۱۳۹۶
۵۲۸,۵۴۰,۷۰۶,۸۱۰	۲۳۱,۷۷۴,۳۸۰,۶۲۲	۳۰۶,۷۶۶,۳۲۶,۱۸۸	

د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۵۳,۷۵۸,۸۹۹,۷۹۹	در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲۶۲,۱۰۲,۱۳۴,۵۹۰	در قبال سفته
۵۹,۸۰۱,۶۹۴,۲۹۵	در قبال سهام
۵۷۷,۶۶۴,۷۲۸,۶۸۴	

شرکت طی سال مالی مورد گزارش از هیچگونه بانک و مؤسسه مالی و اعتباری تسهیلات دریافت ننموده است.



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بشرح زیر است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	پادداشت	
ریال	ریال		
۷,۲۲۳,۰۳۸,۸۶۳	۱۰,۸۳۰,۷۲۲,۱۴۷		مانده در ابتدای سال
(۴,۵۰۸,۲۸۰,۶۶۰)	(۲,۷۸۸,۳۰۷,۸۸۳)	۲۱-۱	پرداخت شده طی سال
۸,۱۱۵,۹۶۳,۹۴۴	۴,۲۹۹,۷۲۷,۲۶۹		ذخیره تامین شده طی سال
<u>۱۰,۸۳۰,۷۲۲,۱۴۷</u>	<u>۱۲,۳۴۲,۱۴۱,۵۳۳</u>		مانده در پایان سال

۲۱-۱- مبلغ ۲,۷۸۸ میلیون ریال پرداختی طی سال بابت بازخرید سنوات خدمت ۲۳ نفر از پرسنل بازنشسته و مستعفی می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۳۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۲۲-۱- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ توازننامه به شرح زیر است:

ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
۱	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۱۳۶,۱۸۰,۲۶۰	۵۹/۲۱
۲	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳۴,۵۷۷,۳۴۹	۱۵/۰۳
۳	شرکت سیمان سپاهان	۱۰,۳۵۱,۲۸۳	۴/۵۰
۴	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن	۸,۰۰۱,۰۰۰	۳/۴۸
۵	شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۴,۲۴۰,۹۳۱	۱/۸۴
۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۹۵۷,۶۳۳	۱/۷۲
۷	شرکت سرمایه گذاری بوعلی	۳,۴۱۳,۰۰۰	۱/۴۸
۸	صندوق بازنشستگی، وظیفه و از کار افتادگی کارکنان بانکها	۳,۳۳۱,۰۸۹	۱/۴۵
۹	سایر اشخاص حقوقی (۵۶ نفر)	۱۵,۵۸۹,۸۴۱	۶/۷۸
۱۰	اشخاص حقیقی (۸۶۱ نفر)	۱۰,۳۵۷,۶۱۴	۴/۵۱
	جمع (۹۲۵ نفر)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سیمان خزر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۴- فروش خالص

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

سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۹		
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
				سیمان داخلی:
۲۰۳,۵۴۰,۳۹۵,۸۲۴	۳۷۱,۰۵۰	۲۶,۶۷۳,۳۱۲,۶۶۰	۴۹,۸۱۰	سیمان پوزولانی - کیسه ای
۸۱,۱۸۴,۷۰۳,۵۴۷	۱۴۸,۰۰۰	۲۹۴,۳۴۲,۹۸۰,۴۱۶	۵۴۳,۹۹۹	سیمان تیب ۲ - کیسه ای
۱۳۳,۲۵۵,۷۱۷,۹۱۸	۲۸۳,۰۰۲	۱۳۹,۴۳۰,۴۹۲	۲۹۶	سیمان تیب ۱ - فله
۲,۴۰۸,۰۸۶,۹۹۸	۴,۹۶۱	۱۴,۹۴۶,۳۴۹,۲۸۳	۳۲,۲۰۳	سیمان پوزولانی - فله
۳۶,۳۳۰,۶۹۲,۵۹۰	۷۴,۸۴۱	۱۸۴,۴۵۲,۳۱۱,۲۶۵	۳۹۰,۴۰۸	سیمان تیب ۲ - فله
۴۵۶,۷۱۹,۵۹۶,۸۷۷	۸۸۱,۸۵۴	۵۲۰,۵۵۴,۳۸۴,۱۱۶	۱,۰۱۶,۷۱۶	جمع سیمان داخلی
				سیمان صادراتی:
۳,۳۵۷,۸۰۴,۶۵۱	۶,۸۳۶	۱۵,۱۸۰,۳۸۷,۸۳۷	۳۰,۷۳۹	سیمان تیب ۲ صادراتی - کیسه ای
۲۰۲,۳۲۹,۷۳۶	۴۸۵	۳۲,۲۴۲,۶۳۶	۶۷	سیمان تیب ۲ صادراتی - فله
۳,۵۶۰,۱۳۴,۳۸۷	۷,۳۲۱	۱۵,۲۱۲,۶۳۰,۴۷۳	۳۰,۸۰۶	جمع سیمان صادراتی
۴۶۰,۲۷۹,۷۳۱,۲۶۴	۸۸۹,۱۷۵	۵۳۵,۷۶۷,۰۱۴,۵۸۹	۱,۰۴۷,۵۲۲	جمع کل فروش سیمان داخلی و صادراتی
(۷,۹۲۷,۴۱۱,۲۴۶)	-	(۱۴,۹۳۰,۳۰۲,۰۳۷)	-	تخفیفات فروش سیمان
۴۵۲,۳۵۲,۳۲۰,۰۱۸	۸۸۹,۱۷۵	۵۲۰,۸۳۶,۷۱۲,۵۵۲	۱,۰۴۷,۵۲۲	فروش خالص سیمان (داخلی و صادراتی)
۱۶,۷۶۳,۱۲۵,۹۵۷	۵۶,۰۸۹	۵,۳۳۲,۱۴۸,۷۶۲	۱۵,۶۴۲	فروش کلینکر داخلی
۲۹,۵۶۳,۰۱۵,۳۲۳	۹۲,۲۲۲	۱۲,۶۸۴,۷۶۵,۶۶۸	۴۲,۴۳۴	فروش کلینکر صادراتی
۴۶,۳۲۶,۱۴۱,۲۸۰	۱۴۸,۳۱۱	۱۸,۰۱۶,۹۱۴,۴۳۰	۵۸,۰۷۶	جمع فروش کلینکر داخلی و صادراتی
۴۹۸,۶۷۸,۴۶۱,۲۹۸	۱,۰۳۷,۴۸۶	۵۳۸,۸۵۳,۶۲۶,۹۸۲	۱,۱۰۵,۵۹۸	
	۷۴,۰۹۸		۸۷,۲۹۴	متوسط مقدار فروش سیمان در هر ماه/تن
۵۰۸,۷۳۳		۴۹۷,۲۰۸		متوسط نرخ فروش هر تن سیمان/ریال



