

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان، گردش حساب سود و (زیان) انباشته
۴	ث) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) همانگونه که در یادداشت ۲-۳-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری اشاره شده، در سال مالی مورد رسیدگی با توجه عدم استفاده کامل از ظرفیت ماشین آلات تولیدی و تأسیسات، استهلاک داراییهای ثابت مشهود بر مبنای ۱۰ درصد استهلاک سالانه محاسبه و در حسابها اعمال شده است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی درخصوص ظرفیت مورد استفاده و همچنین میزان توقفات تولید، تعیین تعدیلات لازم، برای این موسسه میسر نشده است.

(۵) طی سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۳۰,۴۳۱ میلیون ریال از مخارج تأمین مالی به حساب داراییهای در جریان تکمیل منظور گردیده درحالیکه به موجب استانداردهای حسابداری بخشی از داراییهای مذکور مشمول این امر نبوده و مخارج تأمین مالی تخصیص یافته باید به حساب هزینه دوره منظور گردد. بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین تعدیلات لازم از این بابت برای این موسسه میسر نشده است.

اظهارنظر مشروط

(۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

(۷-۱) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکتها.

(۷-۲) مفاد ماده ۲۷ اساسنامه در رابطه با اینکه حداقل یکی از اعضای هیات مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد.

(۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.



۹) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی
اظهارنظر حسابرس در مورد رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس**

۱۰) طی سال مالی مورد گزارش دستورالعمل ها و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۱۰) مفاد بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.

۲-۱۰) مفاد بند ۴ ماده ۷ در خصوص افشاء صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

۳-۱۰) مفاد بند ۵ ماده ۷ در خصوص افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی.

۴-۱۰) مفاد بند ۶ ماده ۷ دستور العمل در خصوص افشای برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید.

۵-۱۰) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی، حداکثر ۶۰ روزه پس از پایان دوره ۶ ماهه و صورتهای مالی سالانه حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی.

۱۱) دستور العمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در فرابورس در مورد تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس، تدوین منشور اخلاقی مدون، تدوین دستورالعمل های لازم توسط کمیته حسابرسی و همچنین تهیه گزارش سالانه در خصوص کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط هیأت مدیره رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

اظهار نظر نسبت به رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی

(۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی یاد شده، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوطه، جلب می نماید.

۱۷ تیرماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)





Majd Khaf Cement Company

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سودانباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی
۶-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره

امضاء

سمت

رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

آقای غلامحیدر ابراهیم بای سلامی

آقای محمد جلالی سنگانی

آقای عبدالله باقرنژاد نشلی

آقای ناصر اردوانی

آقای علی محمد محصل رودی (به نمایندگی از شرکت شاخص تراز رود)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

■ آدرس: استان خراسان رضوی، شهرستان خواف، شرکت سیمان مجد خواف
صندوق پستی: ۹۵۶۱۷-۱۳۸ تلفن: ۰۵۳۲-۴۲۲۹۵۱۱-۱۸ تلفکس: ۰۵۳۲-۴۲۲۹۵۱۴

■ آدرس: تهران، P.O.BOX: 19495-7117

Tel: +98(21)88615408-12 Fax: +98(21)88210376

WWW.Khafcement.com Email: info@Khafcement.com

■ دفتر تهران: صندوق پستی: ۱۹۴۹۵-۷۱۱۷

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۵۴۰۸-۱۲ تلفکس: ۰۲۱-۸۸۲۱۰۳۷۶

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

تغییرات نام

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
بدهیهای جاری:									
۸,۶۶۸,۶۶۶,۵۱۵	۱۳,۴۸۷,۲۸۲,۷۱۱	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۰,۴۶۷,۲۲۰,۵۲۶	۱,۶۵۳,۶۳۷,۵۵۰	۵	موجودی نقد		
۶۵۰,۴۶۵,۸۳۰,۲۷	۶۷,۱۸۳,۸۲۱,۷۶۹	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت		
-	۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹	۹	بدهی به شرکت های گروه	۵۸۰,۴۰۴,۷۴۰,۸۸۷	۱۴,۷۸۲,۶۳۳,۵۰۸	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری		
۴۳۲,۰۳۸,۵۵۷	۳۰,۷۰۷,۰۶۰,۱۶۸	۱۷	پیش دریافتها	۱۵,۱۶۲,۰۲۳,۳۴۴	۱۰,۳۱۸,۰۸۳,۴۵۱	۸	سایر حسابهای دریافتی		
-	-	۱۸	ذخیره مالیات	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	۶,۰۹۹,۸۷۴,۳۶۲	۹	طلب از شرکت های گروه		
۷۵,۲۳۷,۳۱۲,۲۶۳	۱۱۶,۳۶۷,۷۷۳,۹۹۹	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱,۸۰۹,۲۶۷,۶۴۵	۹,۶۶۳,۹۶۰,۲۴۰	۱۰	موجودی مواد و کالا		
۱۴۹,۳۸۴,۶۰۰,۳۶۲	۲۰,۳۱۹,۷۱۱,۱۸۶		جمع بدهیهای جاری	۱۶۷,۹۳۴,۵۹۷	۵۲۵,۸۴۷,۶۴۸	۱۱	پیش پرداختها		
بدهیهای غیر جاری:									
۱۳,۰۲۲۸,۳۴۰,۶۸۷	۱۱۶,۷۰۵,۷۱۸,۴۹۸	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۶۳۱,۴۷۶,۹۷۸,۵۱۳	۶۰,۴۰۱,۶۳۰,۶۸۳	۱۲	داراییهای ثابت مشهود		
۶۳۶,۷۷۴,۱۵۲	۱,۲۱۷,۵۷۶,۹۴۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۱۱۲,۹۵۱,۳۶۴	۲۰,۱۹۹,۳۹۲,۲۰۸	۱۳	داراییهای نا مشهود		
۱۳۰,۸۶۵,۱۱۴,۸۳۹	۱۱۷,۹۲۳,۲۹۵,۴۴۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت		
۲۸۰,۲۴۹,۷۱۵,۲۰۱	۳۱۸,۲۴۳,۰۰۶,۶۲۶		جمع بدهیها	۶۲۴,۵۵۲,۴۶۰,۶۰۱	۶۲۴,۵۵۲,۴۶۰,۶۰۱		جمع داراییهای غیر جاری		
حقوق صاحبان سهام:									
۳۸۴,۹۴۸,۵۱۳,۰۰۰	۳۸۴,۹۴۸,۵۱۳,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۲۸۴,۹۴۸,۵۱۳ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)				جمع داراییها		
-	۱۰۱,۱۶۰,۰۰۸,۳۴۹	۲۲	علی الحساب افزایش سرمایه						
۱,۳۴۳,۶۶۷,۷۸۰	۱,۳۴۳,۶۶۷,۷۸۰	۲۳	اندوخته قانونی						
۱,۲۰۹,۵۹۱,۳۷۹	(۱۴,۹۷۸,۱۷۳,۵۸۱)		سود انباشته						
۳۸۷,۵۰۱,۷۷۲,۱۵۹	۴۷۲,۴۷۴,۰۰۹,۴۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام						
۶۶۷,۷۵۱,۴۸۷,۳۶۰	۷۹۰,۷۱۷,۱۰۳,۰۷۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام						

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کارپود ارقام

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۶۳۸,۰۳۱,۵۹۳	۴۸,۱۵۸,۰۴۹,۳۲۶		۲۴ فروش خالص
(۹۶,۷۹۹,۷۷۲,۱۷۲)	(۴۷,۴۴۹,۷۷۱,۱۵۶)		۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴,۸۳۸,۲۵۹,۴۲۱	۷۰۸,۲۷۸,۱۷۰		سود نا خالص
(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)		(۱۴,۱۵۸,۲۷۶,۸۱۸)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰,۳۱۴,۵۷۶,۰۹۰)		(۱۳,۸۰۶,۳۸۷,۴۸۱)	۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵,۰۲۹,۸۴۸,۵۶۳)	(۲۷,۹۶۴,۶۶۴,۲۹۹)		
(۱۰,۱۹۱,۵۸۹,۱۴۲)	(۲۷,۲۵۶,۳۸۶,۱۲۹)		سود(زیان) عملیاتی
(۱,۹۴۶,۵۱۴,۳۸۷)		(۲,۴۵۹,۴۱۹,۷۵۲)	۲۸ هزینه مالی
۴,۱۳۹,۳۴۳,۲۲۴		۱۳,۵۲۸,۰۴۰,۹۲۱	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۹۲,۸۲۸,۸۳۷	۱۱,۰۶۸,۶۲۱,۱۶۹		
(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)	(۱۶,۱۸۷,۷۶۴,۹۶۰)		سود(زیان) قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)	(۱۶,۱۸۷,۷۶۴,۹۶۰)		سود(زیان) خالص
(۲۷)	(۷۰)		زیان پایه و تقلیل یافته هرسهم-عملیاتی-ریال
۶	۲۹		سود پایه و تقلیل یافته هرسهم-غیرعملیاتی-ریال
(۲۱)	(۴۱)		زیان پایه و تقلیل یافته هرسهم-خالص-ریال

گردش حساب سود انباشته

(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)	(۱۶,۱۸۷,۷۶۴,۹۶۰)	(زیان) خالص
۹,۲۰۸,۳۵۱,۶۸۴	۱,۲۰۹,۵۹۱,۳۷۹	سود انباشته در ابتدای دوره
۱,۲۰۹,۵۹۱,۳۷۹	(۱۴,۹۷۸,۱۷۳,۵۸۱)	سود انباشته در پایان دوره

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
 یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۲۰۷۵,۱۲۶,۹۶۹	(۵,۶۳۷,۳۲۸,۴۶۳)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام دریافتی	-		۲۳۲,۸۰۱,۱۹۱
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۴,۹۴۲,۷۷۹,۷۹۱)		(۱,۹۴۶,۵۱۴,۳۸۷)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۷۰۸,۵۲۰,۲۹۱		۳۵۷,۰۷۷,۸۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۴,۲۳۴,۲۵۹,۵۰۰)	(۱,۳۵۶,۶۳۵,۳۲۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۹,۰۵۸,۶۴۶,۳۸۷)		(۲۰,۷۷۸,۹۹۶,۲۲۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۴۵,۴۳۹,۶۰۰)		(۱۴۹,۴۵۷,۸۷۵)
وجوه دریافتی بابت واگذاری دارایی ثابت	۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۴,۲۶۵,۹۱۴,۰۱۳	(۱۵,۴۲۸,۴۵۴,۰۹۵)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۷,۸۹۳,۲۱۸,۵۱۸)	(۲۲,۴۲۲,۴۱۷,۸۹۳)
فعالیت‌های تامین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۱۰۱,۱۶۰,۰۸۹,۲۴۹		-
دریافت تسهیلات مالی	۳۸,۸۰۶,۸۹۲,۷۳۱		۳۳,۵۸۶,۸۴۷,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۳۹,۱۴۷,۲۴۵,۵۷۷)		(۴,۴۸۳,۹۰۹,۳۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۱۱۰,۸۱۹,۷۳۶,۴۰۳	۱۹,۱۰۲,۹۳۷,۶۸۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۰۲,۹۲۶,۵۱۷,۸۸۵	(۳,۳۱۹,۴۸۰,۲۰۵)
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۱,۶۵۳,۶۳۷,۵۵۰	۴,۹۷۳,۶۵۳,۵۸۳
تسعیر نرخ ارز		۹۷,۰۶۵,۰۹۱	(۵۳۵,۸۲۸)
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱,۰۴۶,۷۷۰,۲۲۰,۵۲۶	۱,۶۵۳,۶۳۷,۵۵۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ / اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۶۳۹۸ مورخ ۱۳۸۵/۲/۲۷ در اداره ثبت اسناد و املاک ناحیه ۲ مشهد به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۵/۴/۱۵ طی شماره ۲۴۶ در اداره ثبت اسناد و املاک خواف انتقال یافته است. ضمناً مرکز اصلی از مشهد به شهرستان خواف انتقال یافته است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۱ کمیته عرضه شرکت فرابورس ایران با گشایش نماد شرکت موافقت نموده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ در بازار پایه درج و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ گشایش نماد شرکت انجام شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع اصلی: تولید انواع سیمان و مشتقات آن می باشد.

ب- موضوع فرعی: اجرا، نصب، راه اندازی و خریداری ماشین آلات اعم از داخلی و خارجی، تجهیزات و قطعات یدکی صنعت سیمان و صنایع مرتبط با صنعت سیمان، تولید، خرید و فروش انواع فرآورده های سیمان، قطعات بتنی و مصالح ساختمانی، ساختمان سازی، راه سازی و پل سازی، مشارکت، خرید، فروش، صادرات و واردات محصولات مرتبط، جذب هرگونه سرمایه و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و غیر بانکی، مشارکت مردمی از طریق فروش سهام و اوراق مشارکت جهت فعالیت های شرکت، مشارکت در تاسیس شرکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی و انحلال شرکتهای زیرمجموعه در صورت عدم لزوم ادامه فعالیت آنها مطابق قانون تجارت، انجام هرگونه عملیات مجاز بازرگانی، اکتشاف معادن، استخراج، بهره برداری و فرآوری مواد معدنی است.

۱-۲-۲- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت تا سال ۱۳۹۰ در مرحله قبل از بهره برداری بوده و در سال ۱۳۹۱ شروع به تولید نموده است. همچنین با توجه به پروانه بهره برداری شرکت (به شماره ۶/۱۱۲۱۴) ظرفیت تولید سیمان ۶۴۰.۰۰۰ تن در سال بوده است که در سال جاری کل تولید شرکت بالغ بر ۶۰۰.۰۰۰ تن بوده است. لازم به توضیح است از آنجاییکه هدف اساسی پروژه احداث یک واحد یک میلیون تنی سیمان می باشد، منظور از ظرفیت فعلی سایش برای پاسخگویی به بخش عمده هدفگذاری فوق بوده و سطح تولید متناسب با میزان کلینکر های وارده از کارخانجات مجاور که به دلیل افزایش بهای خرید و حمل آن با محدودیت همراه است و با انگیزه حفظ بازار صورت میگیرد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام موقت طی دوره بالغ بر ۴۰ نفر (سال ۱۳۹۱، ۴۲ نفر) بوده است.

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- صورت‌های مالی تلفیقی

از آنجا که مبلغ سرمایه گذاری در شرکت شاخص تراز رود و رودآفرید جهان با مسئولیت محدود قابل توجه نمی باشد و اثرات مالی آن در صورت‌های مالی شرکت اصلی تاثیری ندارد، لذا درجهت تهیه و تنظیم صورت‌های مالی تلفیقی اقدامی صورت نپذیرفته است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- 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، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش " میانگین موزون " تعیین میگردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۴-۲-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۴-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، 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 سود و زیان دوره منظور می شود.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸,۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۲ درصد و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۰,۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در سال جاری با توجه به اینکه شرکت از حدود ۱۰ درصد از ظرفیت واقعی خود استفاده نموده، استهلاك ماشین آلات، ساختمانها و تاسیسات مربوطه ۱۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا محاسبه گردیده است.

۴-۴- داراییهای نامشهود استهلاك پذیر شرکت با توجه به عمر مفید برآوردی و با درنظر گرفتن قوانین مربوطه مستهلك گردیده است.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط " است.

۴-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت لزوم به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور میشود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۴۶,۷۱۵,۶۱۰	۱۰۴,۶۲۷,۳۸۳,۵۳۷	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۶,۹۲۱,۹۴۰	۴۹,۸۳۶,۹۸۹		تنخواه گردانها
۱,۶۵۳,۶۳۷,۵۵۰	۱۰۴,۶۷۷,۲۲۰,۵۲۶		

۵-۱- مانده حساب موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۸۶,۲۰۴,۷۲۲	۱۸۴,۴۶۶,۹۷۸	۵-۱-۱	موجودی نزد بانکها-ارزی
۱,۵۶۰,۵۱۰,۸۸۸	۱۰۴,۴۴۲,۹۱۶,۵۵۹	۵-۱-۲	موجودی نزد بانکها-ریالی
۱,۶۴۶,۷۱۵,۶۱۰	۱۰۴,۶۲۷,۳۸۳,۵۳۷		

۵-۱-۱- موجودی نزد بانکها-ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی		
ریال	ریال	یورو	دلار	
۳,۴۲۴,۷۰۸	۷,۰۱۱,۹۹۳	-	۲۷۹,۴	بانک آراین افغانستان
۳۰,۴۵۷,۲۱۵	۶۹,۳۴۳,۳۴۸	۱,۹۸۴,۳	-	بانک صادرات شعبه خواف
۶,۰۶۵,۸۱۹	۱۳,۴۰۱,۷۹۱	۳۸۳,۵	-	بانک ملی پردیس جاری ۵۹۰۰۰۸
۴۶,۲۵۶,۹۸۰	۹۴,۷۰۹,۸۴۶	-	۳,۷۷۳	بانک ملی پردیس جاری ۵۱۰۰۰۶
۸۶,۲۰۴,۷۲۲	۱۸۴,۴۶۶,۹۷۸	۲,۳۶۷,۸	۴,۰۵۲	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱-۵- موجودی نزد بانکها-ریالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		بانک صادرات شعبه خواف
۲۸۱.۱۹۹.۸۱۴	۵۲۳.۶۲۲.۰۴۵		بانک ملی شعبه خواف
۲۷۲.۳۰۱.۴۸۸	۱۰۱.۵۹۵.۶۴۱.۴۹۳	۵-۱-۲-۱	بانک صادرات شعبه ملاصدرا تهران
۱۹.۰۶۲.۴۹۴	-		صندوق قرض الحسنه توحید شعبه خواف
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران
۱۷.۵۳۳.۰۸۵	۱۸.۷۹۶.۹۷۰		مؤسسه مالی و اعتباری آرمان شعبه نصر تهران
۷۸.۰۰۰.۰۰۰	۷۷.۹۷۴.۰۰۰		بانک ملی شعبه پردیس تهران
۱۷.۹۱۸.۹۲۸	۱۵۴.۴۲۵.۸۵۷		بانک صنعت و معدن مرکزی تهران
۱۰۰.۹۸۳.۳۰۰	۱.۵۶۸.۲۷۵.۸۷۱		بانک سرمایه شعبه سعادت آباد
۱۰۵.۹۲۴.۹۸۳	-		پست بانک ایران شعبه خواف
۱۶۷.۵۸۶.۷۹۶	۴.۱۸۰.۳۲۳		
۱.۵۶۰.۵۱۰.۸۸۸	۱۰۴.۴۴۲.۹۱۶.۵۵۹		

۲-۱-۵-۱- از مبلغ ۱۰۱.۵۷۶ میلیون ریال از موجودی بانک ملی در تاریخ ترازنامه مربوط به واریزی های سهامداران بابت افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی شرکت میباشد.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک ملی خواف

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۹,۸۹۳,۷۱۴	۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۷-۱
-	۹۴۰,۳۶۷,۸۱۳	
۱۱,۱۰۷,۱۷۶,۱۴۱	۷۹۳,۴۶۹,۶۴۱	
۸۱۲,۳۲۲,۵۳۸	۸۱۲,۳۲۲,۵۳۸	
۵۶۳,۴۰۴,۵۷۹	۵۶۳,۴۰۴,۵۷۹	
-	۳۰۶,۰۲۸,۲۲۶	
-	۱۲۸,۱۴۲,۰۳۶	
۱۲۴,۰۳۰,۸۳۸	۱۲۴,۰۳۰,۸۳۸	
۹۳,۹۸۱,۵۱۱	۱۰۴,۴۷۵,۵۱۱	
۱۰,۲۱,۸۱۴,۱۸۷	۱,۴۵۳,۲۹۹,۷۰۵	
۱۴,۷۸۲,۶۲۳,۵۰۸	۵,۸۰۴,۷۴۰,۸۸۷	

اسناد دریافتنی تجاری
تعاونی همکاران مجد خواف (بابت فروش سیمان)
سعید آریا توس (بابت فروش سیمان)
شرکت سیمان شرق (بابت خرید کلینکر)
شرکت ثابت بتن (بابت فروش سیمان)
محمی الدین حسینیان لاجی (بابت فروش سیمان)
رسول سلمانی برآبادی (بابت فروش سیمان)
یوسفعلی نادری (بابت فروش سیمان)
شهرداری خواف (بابت فروش سیمان)
سایر

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری بابت چک های دریافتی از مشتریان خرید سیمان بوده است که سررسید آنها در سال ۹۳ می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بالغ بر ۲۲۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸-۱
۷,۲۱۱,۲۱۹,۱۶۷	۱۳,۵۵۷,۳۷۲,۱۴۹	
۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳۵,۷۱۹,۶۰۵	۲۴۸,۲۷۷,۴۲۰	
-	۱۶۴,۸۸۵,۰۰۰	
۴۹۷,۹۴۴,۶۷۹	۹۱۸,۲۸۸,۶۷۵	
۱۰,۲۱۸,۰۸۳,۴۵۱	۱۵,۱۶۲,۰۲۳,۲۴۴	

رمضانعلی مکفی
وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)
ودیعہ رهن یکساله ساختمان (اداری ، مهمانسرا)
سازمان صنایع ومعادن (سپرده ضمانت نامه نزد بانک صادرات)
طلب از کارکنان
افرا بافت
سایر
جمع

۸-۱- مبلغ ۱۳,۵۷۷ میلیون ریال طلب از وزارت اقتصادی و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده) بابت تفاوت ناشی از مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت خرید تجهیزات داخلی کارخانه (عمدتاً در سنوات قبل) و خرید مواد اولیه، با مالیات بر ارزش افزوده دریافتی بابت فروش داخلی محصولات می باشد

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- طلب از شرکتهای گروه

شرکت شاخص تراز رود (با مسئولیت محدود)
 شرکت رودآفرید جهان (با مسئولیت محدود)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	بدهی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۳۸,۸۸۸,۰۶۴	۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹-	۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹	.
۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	۱۰,۳۱۶,۰۰۰	۱,۰۷۱,۳۰۲,۲۹۸
۶,۰۹۹,۸۷۴,۳۶۲	۱,۹۱۲,۱۴۰,۲۴۱-	۲,۹۸۳,۴۴۲,۵۳۹	۱,۰۷۱,۳۰۲,۲۹۸

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی کلینکر
 موجودی میلگرد و آهن آلات
 سیمان
 روغن
 گچ
 موجودی پاکت سیمان
 الکتروود
 گروت
 گریس

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
ریال	مقدار	ریال	واحد	مقدار
۲,۰۸۶,۵۵۴,۲۵۲	۴,۲۷۸,۰۳۶	۳,۶۷۲,۲۷۴,۴۶۲	کیلوگرم	۵,۳۴۱,۹۸۰
۱,۷۲۱,۱۸۸,۷۷۵	۲۲۳,۶۰۰	۱,۷۲۱,۱۸۸,۷۷۵	کیلوگرم	۲۲۳,۶۰۰
۴,۶۶۲,۹۴۳,۵۵۸	۷,۹۲۵,۲۷۰	۴,۸۹۳,۸۴۶,۰۴۸	کیلوگرم	۶,۷۸۶,۰۰۰
۶۱۵,۶۹۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰	۶۱۵,۶۹۰,۰۰۰	لیتر	۱۷,۶۰۰
۵۰۲,۳۸۰,۲۵۵	۲,۵۷۶,۳۰۹	۲۸۵,۵۹۵,۰۵۰	کیلوگرم	۱,۴۶۴,۵۹۰
-	-	۵۴۵,۴۶۹,۹۱۰	تعداد	۷۵,۰۰۰
۳۳,۲۴۴,۹۰۰	۱,۱۹۵	۳۳,۲۴۴,۹۰۰	کیلوگرم	۱,۱۹۵
۲۹,۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۷,۲۵۰
۱۲,۸۰۸,۵۰۰	۱۷۰	۱۲,۸۰۸,۵۰۰	گالن	۱۷۰
۹,۶۶۳,۹۶۰,۲۴۰		۱۱,۸۰۹,۲۶۷,۶۴۵		

۱۱- پیش پرداختها

شرکت سیمان جویین (خرید کلینکر)
 پیش پرداخت بیمه
 سایر

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰۳,۵۶۶,۹۰۰	۳۰,۴۵۲,۴۰۰
۳۵,۷۳۲,۳۳۳	۴۰,۱۳۷,۷۸۲
۸۶,۵۴۸,۴۱۵	۹۷,۳۴۴,۴۱۵
۵۲۵,۸۴۷,۶۴۸	۱۶۷,۹۳۴,۵۹۷

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری- ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال							یادداشت	شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کاهش طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات و سایر	نقل وانتقالات	کاهش طی دوره	داراییهای اضافیه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-			-	۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰			زمین
۱۹۸,۱۴۲,۹۳۷,۰۷۲	۲۰۴,۶۰۵,۱۶۰,۹۹۲	۶,۱۹۹,۰۹۹,۶۶۰	(۱,۲۰۸,۹۲۵,۷۶۶)	۲,۳۰۲,۶۴۰,۸۶۳	۵,۱۰۵,۳۸۴,۵۶۳	۲۱۰,۸۰۴,۲۱۶,۶۵۲	۹,۵۸۵,۹۳۹,۰۱۷	۲,۲۶۷,۳۳۶,۲۵۱	(۵,۸۳۰,۶۲۱,۱۶۷)	۱,۵۳۳,۲۸۴,۹۱۶	۲۰۳,۲۴۸,۳۲۱,۶۳۵	۱۲-۱		ساختمان
۵,۶۸۵,۹۳۲,۹۴۲	۶,۳۸۵,۱۸۴,۰۸۲	۳۹,۸۰۱,۱۶۱		۳۹,۸۰۱,۱۶۱	-	۶,۳۲۴,۹۸۵,۵۴۳	۶۳۹,۰۶۲,۶۰۱		-	-	۵,۶۸۵,۹۳۲,۹۴۲			محوطه
۵۰,۷۲۴,۹۹۱,۳۷۹	۵۳,۷۸۳,۶۵۲,۴۰۰	۱,۱۰۱,۶۴۳,۴۲۲	-	۶,۰۴,۸۶۹,۸۰۳	۴۹۶,۷۷۳,۶۲۹	۵۳,۸۸۵,۲۹۵,۹۱۳	۲,۵۵۶,۲۵۰,۴۰۴		-	۱۰۷,۳۸۰,۵۰۰	۵۱,۳۲۱,۷۶۵,۰۰۸			تاسیسات
۱۵۹,۴۵۷,۳۶۱,۳۳۵	۱۶۶,۰۹۴,۵۰۴,۸۸۸	۴,۷۱۲,۶۹۸,۸۵۰	-	۴,۳۱۶,۷۶۶,۳۷۹	۴۹۵,۹۳۲,۴۷۱	۱۷۰,۸۰۷,۳۰۳,۷۳۸	۸,۵۳۰,۸۴۴,۶۸۲	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۷۵,۲۵۰	۱۵۹,۹۵۳,۲۹۳,۸۰۶	۱۲-۲		ماشین آلات
۱,۸۱۷,۳۴۶,۷۸۸	۱,۶۵۲,۳۹۷,۶۵۹	۱,۲۲۸,۰۸۱,۲۹۹	-	۱۹۸,۳۷۲,۳۲۹	۱,۰۲۹,۷۰۸,۹۷۰	۲,۸۸۰,۴۷۸,۷۵۸	-		-	۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۲,۸۴۶,۹۵۵,۷۵۸			اثاثیه و منموبات
۶۹۵,۶۱۵,۷۴۱	۵۰۳,۴۲۳,۲۷۷	۱,۰۹۵,۶۸۶,۷۲۳	-	۱۹۲,۱۴۲,۴۶۴	۹۰۳,۵۴۴,۲۵۹	۱,۵۹۹,۱۶۰,۰۰۰	-		-		۱,۵۹۹,۱۶۰,۰۰۰			وسائط نقلیه
۴۱۶,۷۳۹,۵۷۵,۲۵۷	۴۳۲,۱۳۹,۸۷۳,۱۷۸	۱۴,۳۷۷,۰۱۱,۴۲۵	(۱,۳۰۸,۹۲۵,۷۶۶)	۷,۵۵۴,۵۹۳,۳۹۹	۸,۰۳۱,۳۴۳,۸۹۲	۴۴۶,۵۱۶,۸۸۴,۶۰۳	۲۱,۳۰۲,۰۸۶,۷۰۴	۴,۵۶۷,۳۳۶,۲۵۱	(۵,۸۳۰,۶۲۱,۱۶۷)	۱,۷۰۷,۱۶۳,۶۶۶	۴۳۴,۷۷۰,۹۱۹,۱۴۹			جمع
۱۸۰,۶۲۳,۷۰۵,۹۷۱	۱۹۶,۹۸۴,۸۴۵,۴۲۱					۱۹۶,۹۸۴,۸۴۵,۴۲۱	۹,۱۳۹,۴۶۵,۷۲۹			۷,۳۳۱,۶۷۳,۷۲۱	۱۸۰,۶۲۳,۷۰۵,۹۷۱	۱۲-۳		داراییهای در دست تکمیل
۶,۷۹۹,۷۸۷,۱۶۵	۲,۳۵۲,۳۵۹,۹۱۴					۲,۳۵۲,۳۵۹,۹۱۴		(۴,۵۶۷,۳۳۶,۲۵۱)		۱۱۹,۸۰۹,۰۰۰	۶,۷۹۹,۷۸۷,۱۶۵	۱۲-۴		پیش برداختهای سرمایه ای
۶۰۴,۱۶۳,۰۶۸,۳۹۳	۶۳۱,۴۷۶,۹۷۸,۵۱۳	۱۴,۳۷۷,۰۱۱,۴۲۵	(۱,۳۰۸,۹۲۵,۷۶۶)	۷,۵۵۴,۵۹۳,۳۹۹	۸,۰۳۱,۳۴۳,۸۹۲	۶۴۵,۸۵۲,۹۸۹,۹۳۸	۳۰,۴۳۱,۵۵۲,۴۳۳	-	(۵,۸۳۰,۶۲۱,۱۶۷)	۹۰,۵۸,۶۴۶,۳۸۷	۶۱۲,۱۹۴,۴۱۲,۳۸۵			جمع

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

الف) داراییهای ثابت در سال مالی مورد گزارش از پوشش بیمه ای به مبلغ ۴۷ میلیون بر خوردار می باشند.
 ب) با توجه به اینکه بخشی از داراییهای در دست تکمیل در پایان دوره به داراییهای ثابت منتقل شده لذا برای آن قسمت از داراییها استهلاک محاسبه نکر دیده است.

ج) زمین و ساختمان شرکت (کارخانه و دفتر مرکزی) در قبال اخذ تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۹) در رهن بانک می باشند.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۲ مبلغ ۱,۵۳۳ میلیون ریال افزایش و مبلغ ۲,۲۶۷ میلیون ریال نقل و انتقال ساختمان بابت ۳ باب آپارتمان می باشد که براساس گزارش کارشناس دادگستری با حساب آقای رضایت تهاثر گردیده است. همچنین مبلغ ۵,۸۳۰ میلیون ریال کاهش ساختمان بابت فروش طبقه دوم بوده لازم به ذکر است قیمت کارشناسی کارشناس رسمی دادگستری نیز در خصوص قیمت ملک فوق اخذ گردیده است.

۲-۱۲ مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال نقل و انتقال ماشین آلات بابت یک دستگاه لودر می باشد. که مبلغ مذکور براساس گزارش کارشناس دادگستری تعیین گردیده و با حساب آقای رضایت تهاثر گردیده و سند آن به نام شرکت ثبت شده است.

۳-۱۲-داراییهای در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح دارایی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
محوطه در جریان	ریال	ریال
ماشین آلات در جریان	۳,۵۲۵,۳۲۷,۱۰۹	۳,۱۹۱,۴۲۸,۱۳۸
ساختمانهای تولیدی در جریان	۶۹,۹۳۷,۹۷۵,۸۵۶	۶۵,۳۶۳,۹۸۹,۵۶۴
تاسیسات در جریان	۹۰,۴۸۳,۷۱۲,۸۱۱	۸۵,۴۷۵,۲۲۸,۲۳۲
تجهیزات ماسه شور	۲۷,۹۲۸,۶۵۵,۹۲۵	۲۶,۵۹۳,۰۶۰,۰۳۷
ابنیه جنبی و پشتیبانی تجهیزات کارگاه	۴۳۹,۲۱۶,۰۰۰	
	۴,۶۶۹,۹۵۷,۷۲۰	
	۱۹۶,۹۸۴,۸۴۵,۴۲۱	۱۸۰,۶۲۳,۷۰۵,۹۷۱

۴-۱۲-پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
آقای رضایت (بابت حفر چاه)	ریال	ریال
شرکت آموند (بابت باند انتقال کلینکر)	-	۴,۵۶۷,۳۳۶,۲۵۱
شرکت کلودیوس پیترز	۱,۳۷۹,۷۸۶,۷۸۰	۱,۳۷۹,۷۸۶,۷۸۰
شرکت مهندسین مشاور رعدان	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۹۱,۳۹۰,۹۰۰	۲۹۱,۳۹۰,۹۰۰
	۲۵۵,۰۸۲,۲۳۴	۱۳۵,۲۷۳,۲۳۴
	۲,۳۵۲,۲۵۹,۹۱۴	۶,۷۹۹,۷۸۷,۱۶۵

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳ - داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	مانده	استهلاک انباشته	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق انشعاب برق ۱۵۰۰۰ کیلو وات	۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	-	۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰
۱۳-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	-	۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	۱۵۹,۲۵۷,۴۷۵
نرم افزارها	۷۲۲,۷۵۹,۷۵۰	(۵۰۷,۵۰۱,۴۶۱)	۲۱۵,۲۵۸,۲۸۹	۳۰۷,۱۳۸,۷۳۳
	۳۰,۶۲۰,۴۵۲,۸۲۵	(۵۰۷,۵۰۱,۴۶۱)	۲۰,۱۱۲,۹۵۱,۳۶۴	۲۰,۱۹۹,۳۹۲,۲۰۸

۱۳-۱ - حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی متشکل از اقلام ذیل می باشد :

	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حق امتیاز برق	۹۷,۵۷۳,۶۰۰	۹۷,۵۷۳,۶۰۰
حق امتیاز تلفن ثابت	۲۳,۲۸۱,۰۰۰	۲۳,۲۸۱,۰۰۰
حق امتیاز تلفن همراه	۸,۷۲۰,۰۰۰	۸,۷۲۰,۰۰۰
حق الاشتراک آب	۳۵,۱۲۲,۴۷۵	۲۹,۶۸۲,۸۷۵
	۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	۱۵۹,۲۵۷,۴۷۵

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
ریال	ریال		
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	شرکت رود آفرید جهان(با مسئولیت محدود)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	شرکت شاخص تراز رود(با مسئولیت محدود)
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
		۱۵-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۵,۹۰۳,۰۱۶,۰۱۵	۱۳,۴۱۷,۷۸۰,۸۹۹		شرکت سیمان زاوه تربت(بابت خرید کلینکر)
۱,۶۴۸,۳۴۸,۵۰۰	-		شرکت سیمان لار سبزوار(بابت خرید کلینکر)
۱,۱۱۷,۳۰۲,۰۰۰	-		سایر
-	۶۹,۵۰۱,۸۱۲		
۸,۶۶۸,۶۶۶,۵۱۵	۱۳,۴۸۷,۲۸۲,۷۱۱		

۱۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری مربوط به ۲ فقره چک پرداخت شده به سیمان لار بابت خرید کلینکر بوده که توافق پرداخت آنها در سال ۱۳۹۳ بوده است.

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی:		
۱۶-۱ اداره امور مالیاتی	۲,۵۴۴,۷۶۰,۱۲۶	۲,۴۳۰,۱۶۴,۱۷۱
سایکو	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اندیشه سازان	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اکسون سازه	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
رعدان	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مسکن و شهرسازی خراسان رضوی	۱۴۶,۰۳۳,۲۳۴	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۵۶,۲۸۷,۵۱۲
	<u>۲,۶۹۰,۷۹۳,۳۶۰</u>	<u>۳,۸۳۲,۴۵۱,۶۸۳</u>
حسابهای پرداختنی:		
سازمان تامین اجتماعی (بیمه پیمانکاران)	۱۵,۹۳۳,۵۶۱,۴۸۶	۱۵,۹۵۹,۹۶۴,۳۳۰
سایکو	۱۶,۷۱۷,۶۶۴,۳۲۹	۱۰,۹۲۲,۲۲۸,۰۰۱
شرکت تدبیر کاران (خرید بین)	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار	۳,۶۴۱,۳۳۰,۵۴۵	۴,۴۸۳,۱۹۸,۳۳۶
کنسرسیوم مبین بویا و رود آفرید جهان (مدیریت طرح)	۲,۹۲۱,۴۴۰,۰۰۰	۳,۴۰۴,۰۳۸,۹۰۰
برق منطقه ای خراسان رضوی	۲,۳۰۱,۹۴۸,۶۸۸	۱,۶۸۵,۵۴۶,۶۸۸
شرکت اندیشه سازان صنعتی پارس (بابت طراحی و مشاوره ساختمانی)	۱,۹۵۹,۷۵۹,۸۹۱	۲,۲۵۹,۷۵۹,۸۹۱
شرکت CNBM	۱,۴۴۹,۵۴۹,۶۰۰	۱,۴۴۹,۵۴۹,۶۰۰
مالیات تکلیفی	۱,۳۸۹,۹۱۸,۹۴۱	۳,۳۸۶,۶۹۲,۶۶۸
اداره پست	۱,۰۶۱,۹۳۱,۳۴۰	-
شرکت همکاران مجد (تامین نیروی انسانی)	۹۶۵,۶۲۲,۹۲۶	۴۷۰,۱۷۴,۶۲۶
سپرده بیمه	۹۳۸,۲۲۲,۳۸۵	۹۴۳,۲۲۲,۳۸۵
ذخیره هزینه های تعلق یافته و پرداخت نشده	۸۲۴,۷۹۰,۵۳۶	۱,۳۳۰,۰۰۰,۹۷۹
حسابهای پرداختنی کارکنان	۶۱۱,۱۸۹,۴۸۸	۴۹۱,۰۷۷,۲۲۰
ذوب فلزات یزد	۵۸۲,۸۷۲,۱۸۰	۵۸۲,۸۷۲,۱۸۰
مرتضی باقری (اجاره کامیون)	۵۵۲,۱۸۰,۰۰۰	-
آقای پرویز رضایت (ماه تفاوت اموال توقیفی و حکم دادگاه)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تنخواه حمل کلینکر	۴۹۴,۴۹۷,۵۸۰	۱,۸۷۲,۶۳۶,۹۷۸
شرکت مهندسی مشاور صنعتی رعدان (بابت طراحی و مشاوره صنعتی)	۴۳۶,۵۳۹,۸۹۶	۳۴۵,۱۴۸,۹۹۶
فضل اله عثمانی	۳۸۳,۱۵۴,۴۹۴	۱۷۹,۲۶۱,۷۱۸
شرکت لیان صنعت پویا (بابت تجهیزات برقی و ابزار دقیق)	۲۳۴,۸۰۰,۷۰۰	۲۳۴,۸۰۰,۷۰۰
توان گستر دقیق (خرید و اجرای تجهیزات پست)	۸۵,۵۳۰,۶۲۸	۱۴۹,۱۱۲,۲۳۱
شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (خرید فیلترهای کیسه ای)	۱,۲۵۹,۰۴۷	۲۰۲,۶۳۷,۰۷۲
شرکت افرا بافت	-	۴,۰۳۹,۲۹۱,۶۷۵
بانک پارسیان	-	۱,۲۸۶,۵۶۸,۶۴۴
گام اراک	-	۸۷۱,۵۰۶,۷۷۶
سایر	۶,۴۴۵,۲۶۳,۸۲۹	۵۵۴,۸۳۴,۷۵۰
	<u>۶۴,۴۹۳,۰۲۸,۴۰۹</u>	<u>۶۱,۲۱۴,۱۳۱,۳۴۴</u>
	<u>۶۷,۱۸۳,۸۲۱,۷۶۹</u>	<u>۶۵,۰۴۶,۵۸۳,۰۲۷</u>

۱۶-۱ مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی اداره امور مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵,۸۹۹,۶۲۷	.	آقای دلیر-بابت فروش سیمان
۹۳,۱۳۵,۵۱۴	۹۱,۹۲۳,۵۸۷	آقای گلبافت-بابت فروش سیمان
۶۲,۱۴۰,۴۸۰	.	شرکت آسیاب رود خواف-بابت فروش سیمان
۵۱,۱۴۳,۸۹۰	.	مصالح ساختمانی حسینیان-بابت فروش سیمان
۱۲۹,۷۱۹,۰۴۶	۲۱۵,۷۸۲,۵۸۱	سایر
۴۳۲,۰۳۸,۵۵۷	۳۰۷,۷۰۶,۱۶۸	

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص		ریال		ریال		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				</					

۱۸-۱- باتوجه به زیان ابرازی عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ با احتساب معافیت مالیاتی (سود اوراق مشارکت، سود سرمایه گذاریها و سود سپرده بانکی) ذخیره ای دراین خصوص ضرورت ندارد.

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :
الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۶,۲۸۴,۶۰۳,۱۶۱	۲۱۲,۷۵۲,۹۷۲,۹۳۳	بانک ملی ایران شعبه خواف
۵۰,۰۹۹,۶۱۷,۹۹۹	۶۹,۵۰۰,۴۱۷,۹۹۹	موسسه مالی و اعتباری آرمان
(۵۰,۹۱۸,۵۶۸,۳۱۰)	(۴۹,۱۷۹,۸۹۸,۴۳۵)	کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی
۲۰۵,۴۶۵,۶۵۲,۹۵۰	۲۳۳,۰۷۳,۴۹۲,۴۹۷	
(۱۳۰,۲۲۸,۳۴۰,۶۸۷)	(۱۱۶,۷۰۵,۷۱۸,۴۹۸)	حسه بلند مدت تسهیلات دریافتی
۷۵,۲۳۷,۳۱۲,۲۶۳	۱۱۶,۳۶۷,۷۷۳,۹۹۹	حسه جاری تسهیلات دریافتی

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۱,۱۴۶,۹۰۸,۸۹۷	۱۶۵,۹۹۳,۵۷۸,۸۹۷	۱۵ درصد
۲۵,۱۳۷,۶۹۴,۲۶۴	۴۶,۷۵۹,۳۹۴,۰۳۶	۲۱ درصد
۵۰,۰۹۹,۶۱۷,۹۹۹	۵۹,۴۰۰,۴۱۷,۹۹۹	۳۰ درصد
.	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴ درصد
۲۵۶,۳۸۴,۲۲۱,۱۶۰	۲۸۲,۲۵۳,۳۹۰,۹۳۲	

ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۲,۷۵۲,۷۹۲,۲۶۳	۱۵۳,۸۸۳,۲۵۳,۹۹۹	سال ۱۳۹۳ به بعد
۱۴۳,۶۳۱,۴۲۸,۸۹۷	۱۲۸,۳۷۰,۱۳۶,۹۳۳	سال ۱۳۹۴ به بعد
۲۵۶,۳۸۴,۲۲۱,۱۶۰	۲۸۲,۲۵۳,۳۹۰,۹۳۲	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۷۲۴,۶۱۸,۰۰۰	۵۳,۱۲۵,۴۱۸,۰۰۰	در قبال ۹ فقره چک
۱۶,۳۷۴,۹۹۹,۹۹۹	۱۶,۳۷۴,۹۹۹,۹۹۹	در قبال ساختمان (طبقات سوم و چهارم دفتر مرکزی)
۲۰۶,۲۸۴,۶۰۳,۱۶۱	۲۱۲,۷۵۲,۹۷۲,۹۳۳	در قبال زمین کارخانه
۲۵۶,۳۸۴,۲۲۱,۱۶۰	۲۸۲,۲۵۳,۳۹۰,۹۳۲	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰۳,۵۹۸,۳۷۵	۶۳۶,۷۷۴,۱۵۲	پرداخت شده طی سال
(۱۰۷,۶۵۷,۸۶۴)	(۳۱,۹۲۶,۱۳۸)	ذخیره تأمین شده
۳۴۰,۸۳۳,۶۴۱	۶۱۲,۷۲۸,۹۲۸	مانده در پایان سال
۶۳۶,۷۷۴,۱۵۲	۱,۲۱۷,۵۷۶,۹۴۲	

۲۱- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	نام سهامدار
۰,۸۳	۳,۱۹۹,۰۰۰	عباسعلی عطائیان دهکردی
۰,۸۱	۳,۱۲۰,۴۵۴	شرکت توسعه و عمران مجد خواف
۰,۴۲	۱,۶۱۶,۰۰۰	شرکت پیشگامان صنعت مجد
۰,۵	۱,۷۷۴,۰۳۴	شاخص تراز رود
۰,۴۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	حسن ابریشمیان
۰,۳۳	۱,۲۸۰,۰۰۰	سیامک جمعه دخت
۰,۳۰	۱,۱۴۹,۸۹۷	محمد مهدی جعفری
۰,۲۹	۱,۱۱۷,۰۱۸	علی شیخی
۰,۲۹	۱,۱۱۴,۳۵۳	فیروز زاری
۰,۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	محمد علی رشادی
۰,۲۳	۹۰۰,۰۰۰	سید حسین باقری
۰,۲۳	۸۶۶,۴۰۰	حسین مهدوی پور
۰,۲۱	۸۱۷,۳۹۱	ناصر رجب نژاد
۰,۱۸	۷۰۴,۰۰۰	حسین اکبری
۰,۱۸	۶۸۰,۶۱۰	محمد علی بیات
۰,۱۷	۶۴۰,۰۰۰	علی خان احمدی زنوز
۰,۱۶	۶۲۰,۰۰۰	محمد رضا عسکر خانی
۰,۱۶	۶۰۰,۰۰۰	محمد صادق اخلاقی امیری
۰,۱۶	۶۰۰,۰۰۰	رضا نیکو حرف خیر
۰,۱۶	۶۰۰,۰۰۰	علی موحد نیا
۰,۱۶	۶۰۰,۰۰۰	محسن شاه یلاتی
۹۳,۶۱	۳۶۰,۳۴۹,۳۵۶	سایر (۵۴۶۹۲ نفر)
۱۰۰	۳۸۴,۹۴۸,۵۱۳	

۱- ۲۱- سرمایه اولیه شرکت مبلغ یک میلیارد ریال بوده که طی سال های ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۳۸۴,۹۴۸,۵۱۳,۰۰۰ ریال افزایش یافته است.

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

مبلغ ۱۰۱,۱۶۰,۰۸۹,۲۴۹ ریال مانده علی الحساب افزایش سرمایه بابت واریزی حق تقدم افزایش سرمایه (بر اساس مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۳۵۲۹ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار) می باشد که پس از اتمام مهلت پذیره نویسی و عرضه عمومی سهام پذیره نویسی نشده به حساب سرمایه انتقال خواهد یافت.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۳۴۳,۶۶۷,۷۸۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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 مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	
۱۹,۱۲۳,۹۴۶,۴۲۲	۲۸,۶۴۳	۹,۶۳۴,۰۶۹,۲۶۰	۱۱,۰۴۰	سیمان داخلی:
۳,۹۶۶,۰۷۰,۶۳۹	۶,۳۵۸	۴,۲۷۰,۳۸۲,۵۰۹	۵,۶۸۱	سیمان تیپ ۲-کیسه ای
۲۳,۰۹۰,۰۱۷,۰۶۱	۳۵,۰۰۱	۱۳,۹۰۴,۴۵۱,۷۶۹	۱۶,۷۲۱	سیمان تیپ ۲-فله
				جمع سیمان داخلی
۷۸,۵۴۸,۰۱۴,۵۳۲	۱۱۲,۲۴۵	۳۴,۲۵۳,۵۹۷,۵۵۷	۴۰,۱۴۳	سیمان صادراتی:
۷۸,۵۴۸,۰۱۴,۵۳۲	۱۱۲,۲۴۵	۳۴,۲۵۳,۵۹۷,۵۵۷	۴۰,۱۴۳	سیمان تیپ ۲ صادراتی کیسه ای
۱۰۱,۶۳۸,۰۳۱,۵۹۳	۱۴۷,۲۴۶	۴۸,۱۵۸,۰۴۹,۳۲۶	۵۶,۸۶۴	جمع سیمان صادراتی
-	-	-	-	جمع کل فروش سیمان داخلی و صادراتی
۱۰۱,۶۳۸,۰۳۱,۵۹۳	۱۴۷,۲۴۶	۴۸,۱۵۸,۰۴۹,۳۲۶	۵۶,۸۶۴	تخفیفات فروش سیمان
				فروش خالص سیمان (داخلی و صادراتی)

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۱,۸۸۰,۱۷۳,۸۵۸	۳۷,۶۶۳,۷۹۹,۹۸۶	۲۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۴,۱۸۹,۶۸۴,۰۳۲	۴,۳۹۶,۱۰۴,۷۷۷	۲۵-۲	دستمزد مستقیم
۲۷,۱۵۸,۹۰۹,۰۴۳	۲۰,۳۱۴,۶۷۰,۷۰۱	۲۵-۳	سربار تولید
۱۰۳,۲۲۸,۷۶۶,۹۳۳	۶۲,۳۷۴,۵۷۵,۴۶۴		جمع
(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)	(۱۴,۶۹۳,۹۰۱,۸۱۸)	۲۶	هزینه های جذب نشده در تولید
۹۸,۴۱۳,۴۹۴,۴۶۰	۴۷,۶۸۰,۶۷۳,۶۴۶		بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۰,۴۹۲,۲۲۱,۲۷۰	۴,۶۶۲,۹۴۳,۵۵۸	۱۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده اول دوره
۱۰۱,۴۶۲,۷۱۵,۷۳۰	۵۲,۳۴۳,۶۱۷,۲۰۴		کالای آماده برای فروش
(۴,۶۶۲,۹۴۳,۵۵۸)	(۴,۸۹۳,۸۴۶,۰۴۸)	۱۰	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۹۶,۷۹۹,۷۷۲,۱۷۲	۴۷,۴۴۹,۷۷۱,۱۵۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۵۷,۴۰۴	۸۳۴,۶۱۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته هر تن محصول (به ماخذ سیمان فله) /ریال

۲۵-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی عبارتست از:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	مقدار-تن	
ریال	ریال		
۵,۴۱۳,۱۸۷,۴۳۰	۲,۵۸۸,۹۳۴,۵۰۷	۶,۸۵۴	مواد اولیه ابتدای دوره
۶۹,۰۵۵,۹۲۰,۶۶۲	۳۹,۰۳۲,۷۳۴,۹۹۱	۵۵,۵۳۸	خرید طی دوره
(۲,۵۸۸,۹۳۴,۵۰۷)	(۳,۹۵۷,۸۶۹,۵۱۲)	(۶,۸۰۷)	موجودی پایان دوره
۷۱,۸۸۰,۱۷۳,۵۸۵	۳۷,۶۶۳,۷۹۹,۹۸۶	۵۵,۵۸۵	مواد مصرفی طی دوره

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱,۷۵۷,۳۹۶,۸۷۷	۱,۳۴۳,۶۴۴,۰۸۵	حقوق و دستمزد
۶۵۸,۷۹۰,۷۰۲	۵۸۲,۸۰۳,۵۱۸	اضافه کاری و نوبت کاری
۳۱۸,۷۳۶,۷۰۹	۲۳۱,۳۶۸,۸۲۰	حق اولاد، مسکن، خواروبار و بن
۲۵۴,۶۱۳,۲۳۴	۱۶۱,۶۲۷,۳۷۳	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲۸۱,۴۵۲,۱۸۶	۲۱۷,۷۲۸,۳۰۶	عیدی و پاداش
۱۹۹,۴۹۴,۸۵۶	۱۰۶۷,۷۳۰,۱۲۱	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۵۰۹,۴۸۵,۶۲۸	۳۳۰,۷۰۰,۵۷۰	حق بیمه سهم کارفرما
۴۱۶,۱۳۴,۵۸۵	۲۵۴,۰۸۱,۲۳۹	سایر هزینه های کارکنان
۴,۳۹۶,۱۰۴,۷۷۷	۴,۱۸۹,۶۸۴,۰۳۲	

۳-۲۵- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۷,۵۹۳,۹۰۱,۵۹۰	۱۴,۵۹۷,۸۶۷,۲۰۰	پاکت سیمان
۱,۲۵۳,۲۰۴,۱۸۶	۳,۷۲۰,۶۲۵,۵۹۴	برق مصرفی
۲,۵۹۴,۲۴۵,۱۲۵	۳,۳۵۹,۲۶۷,۰۷۳	هزینه خدمات پیمانکاری
۱,۳۴۹,۱۹۵,۱۰۰	۲,۰۹۰,۳۹۶,۷۹۲	هزینه کارکرد ماشین آلات
۲۰,۹۲۵,۶۰۰	۹۹۵,۵۱۲,۸۰۰	حق بیمه و عوارض
۶,۸۱۵,۶۱۵,۲۷۷	۳۸۳,۱۶۷,۴۵۰	استهلاک
۸۸,۵۱۸,۵۰۰	۲۷۲,۷۳۸,۱۵۰	قطعات مصرفی، ابزار و لوازم کار
۳۸,۱۰۲,۰۰۰	۸۴,۱۶۶,۳۵۲	مواد و ملزومات اداری
۱۰۴,۵۰۰,۳۲۱	۴۰۴,۸۸۰,۸۵۱	سوخت مصرفی
۴۵۶,۴۶۳,۰۰۲	۱,۲۵۰,۰۲۸۶,۷۸۱	سایر هزینه ها
۲۰,۳۱۴,۶۷۰,۷۰۱	۲۷,۱۵۸,۹۰۹,۰۴۳	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
۲۶-۱	(۱۴,۶۹۳,۹۰۱,۸۱۸)	(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)
هزینه های جذب نشده تولید	۵۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	(۱۴,۱۵۸,۲۷۶,۸۱۸)	(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)

۲۶-۱- باتوجه به پروانه بهره برداری و ظرفیت عملی تولید ذکر شده در پروانه مذکور (۴۰,۰۰۰ تن در سال) و با عنایت به تولید واقعی شرکت در سال جاری (۶۰,۰۰۰ تن) شرکت حدود ۱۰ درصد از ظرفیت تولید خود را استفاده نموده است بنابراین ۹۰ درصد هزینه های سربار ثابت به عنوان هزینه های جذب نشده تولید منظور گردیده است.

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
حقوق، دستمزد و مزایا	۳,۴۸۶,۷۶۸,۶۲۷	۲,۷۱۹,۷۳۱,۰۰۳
هزینه های کارکنان	۱,۵۶۴,۰۳۳,۴۸۳	۱,۶۲۰,۸۱۸,۱۵۴
هزینه خدمات پیمانکاری	۱,۷۸۲,۰۹۳,۴۴۸	۱,۵۸۲,۶۰۸,۴۶۶
استهلاک	۸۷۰,۸۵۸,۴۶۶	۱,۳۲۳,۷۵۴,۳۷۷
هزینه پست، آگهی و مطبوعات	۲,۷۵۷,۲۱۳,۳۴۰	۸۴۵,۸۷۲,۶۲۵
حسابرسی	۵۸۸,۲۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶۶۹,۶۰۸,۲۷۰	۴۷۲,۹۵۸,۸۲۲
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۲۷۶,۹۷۰,۲۵۰	۲۳۵,۸۱۲,۷۱۱
مزایای پایان خدمت	۴۴۴,۶۱۶,۹۹۲	۲۲۷,۱۷۲,۳۳۸
هزینه تعمیرات و نگهداری	۱۰۱,۱۴۶,۲۰۰	۸۹,۰۲۲,۹۹۰
هزینه آب، برق، گاز و سوخت	۱۸۵,۵۳۱,۶۶۸	۳۷,۵۵۸,۵۶۸
هزینه بیمه و عوارض	۳۷۹,۵۵۱,۸۰۱	۱۵,۵۶۷,۱۶۵
حق عضویت	۲۴۰,۳۸۶,۰۰۰	-
سایر	۴۵۹,۳۲۸,۹۳۶	۵۶۳,۶۹۸,۹۷۱
	۱۳,۸۰۶,۳۸۷,۴۸۱	۱۰,۲۱۴,۵۷۶,۰۹۰

۲۸- هزینه مالی

هزینه مالی شرکت در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۲,۸۹۱ میلیون ریال بوده که مبلغ ۳۰,۴۳۲ میلیون ریال آن (که مربوط به تامین ساختمانها، ماشین آلات و تاسیسات و تحصیل دارایی در جریان ساخت بوده) به دارایی های ثابت شرکت منتقل گردیده و مبلغ بهره تسهیلات دریافتی بابت سرمایه در گردش به مبلغ ۲,۴۵۹ میلیون ریال به عنوان هزینه مالی منظور گردیده است.

۲۹- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۷۰۸,۵۲۰,۲۹۱	۳۵۷,۰۷۷,۸۶۱
سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	۹۷,۰۶۵,۰۹۱	(۵۳۵,۸۲۸)
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها	-	۲۳۲,۸۰۱,۱۹۱
سود حاصل از فروش ساختمان	۸,۷۴۸,۳۰۴,۵۹۹	-
سود حاصل از فروش ضایعات	۳,۴۹۱,۵۹۸,۴۶۹	-
سود حاصل از فروش زمین	-	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۸۲,۵۵۲,۴۷۱	-
	۱۳,۵۲۸,۰۴۰,۹۲۱	۴,۱۳۹,۳۴۳,۲۲۴

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۱۰,۱۹۱,۵۸۹,۱۴۲)	(۲۷,۲۵۶,۳۸۶,۱۲۹)	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۷۰۶,۹۲۱,۸۲۷	۷,۶۸۶,۴۷۳,۷۴۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۳,۱۷۵,۷۷۷	۵۸۰,۸۰۲,۷۹۰	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۱,۰۴۲,۲۳۲,۰۶۰)	۹,۰۷۲,۸۳۰,۸۹۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۲۵۱,۸۵۲,۷۸۵	(۲,۱۴۵,۳۰۷,۴۰۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۲,۲۴۱,۵۶۸,۸۱۹	۳۵۷,۹۱۳,۰۵۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹,۷۳۰,۹۳۴,۹۷۴	۹,۹۲۸,۹۸۱,۴۷۷	افزایش پیش دریافتها
۴۳۲,۰۳۸,۵۵۷	(۱۲۴,۳۳۲,۳۸۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۳,۹۷۴,۱۵۰,۹۴۰	
(۵,۶۳۷,۳۲۸,۴۶۳)	۲,۰۷۵,۱۲۶,۹۶۹	

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مربوط به قرارداد منعقد با شرکت AUMUND بوده که مبلغ کل قرارداد ۳۶۲,۰۰۰ یورو بوده که مبلغ ۷۲,۴۰۰ یورو تاکنون به عنوان پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت و مابقی پس از تحویل موضوع قرارداد پرداخت خواهد شد.

۳۱-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰

ضمانتنامه شماره ۸۵۰۰۳۶۷۴ نزد بانک صادرات خواف در وجه صنایع و معادن خراسان رضوی
 چک شماره ۵۳۵۶۷۵ در وجه بانک صادرات خواف بابت ضمانتنامه صنایع و معادن

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۲-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ-ریال	مانده طلب از (بدهی به)
<u>الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:</u>				
شرکت شاخص تراز رود (با مسئولیت محدود)	عضو مشترک هیات مدیره	بابت سرمایه در گردش	(۸,۰۱۲,۰۱۴,۶۰۳)	(۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹)
شرکت رود آفرید جهان (با مسئولیت محدود)	عضو مشترک هیات مدیره	بابت صورت وضعیت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱,۷۰۶,۲۹۸
شرکت مدیریت پروژه مبین پویا	عضو مشترک هیات مدیره	بابت صورت وضعیت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۷۲۰,۰۰۰

ب - سایر اشخاص وابسته

طی دوره مالی شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته بوده است.

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارند.

مانده بدهی و طلب به ترتیب از شرکتهای شاخص تراز رود و رود آفرید جهان با مسئولیت محدود در یادداشت توضیحی ۹ افشاء شده است.

۳۴- سود انباشته در پایان سال

۳۴-۱- با توجه به اینکه در پایان سال ۱۳۹۲ شرکت دارای زیان انباشته بوده، لیکن تقسیم سود بین سهامداران موردی ندارد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام