

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	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
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۵	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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) طی سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۳۱,۶۷۸ میلیون ریال از مخارج تأمین مالی به حساب داراییهای در جریان تکمیل منظور گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری بخشی از داراییهای مذکور مشمول داراییهای واجد شرایط نبوده و مخارج تأمین مالی تخصیص یافته به آنها باید به حساب هزینه دوره منظور گردد که بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی تعیین میزان تعدیلات ضروری میسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ 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.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و طبق گزارش مورخ ۴ تیرماه ۱۳۹۱ اظهار نظر مقبول ارایه شده است.

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 شرکتهای جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.
- 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 ۳۲ صورتهای مالی 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد بند های ۳ الی ۶ و بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان درخصوص ارایه صورتهای مالی میان دوره ای شرکت اصلی و شرکتهای تحت کنترل، ارایه صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ظرف ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی، ارایه صورتهای مالی ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل و همچنین افشای برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه، رعایت نشده است.

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.

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.

۲ تیرماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)

حسن بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)





شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سیمان مجد خواف (سای عام)

KhafMajd Cement Company

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	توضیحات
۲	ترازنامه
۳	صورتهای سود و زیان
۳	گردش حساب سوداهاسته
۴	صورتهای جریان وجوه نقد
۵	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مناسبات تهیه صورتهای مالی
۵	ج - عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی
۶-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ب - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۰/۴/۱۳۹۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای غلامحیدر ابراهیم بای سلامی	رئیس هیئت مدیره	
آقای وحید شاهقاسی	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای سیدحسین میری (به نمایندگی از شرکت شاخص نراز رود)	عضو هیئت مدیره	
آقای علی محمد محسن رودی	عضو هیئت مدیره	
آقای عباسعلی عطائیان دهکردی	عضو هیئت مدیره	
آقای ناصرالدین عیدخانی	عضو هیئت مدیره	
آقای ابراهیم معنری رودی	عضو هیئت مدیره	
آقای حسین ابراهیم بای	عضو هیئت مدیره	
آقای مسعود موحدی رودی	عضو هیئت مدیره	

■ TelFax : +98 (532) 4226811

■ ADD : Hafizz Abrou st , Khorasan , iran

■ P.O.Box : 9561776697

■ آدرس : استان خراسان رضوی ، شهرستان خواف - خیابان حافظ ابرو

■ صندوق پستی : ۹۵۶۱۷۷۶۶۹۷

■ تلفن : ۴۲۲۷۲۱۳ / تلفکس : ۰۵۲۲۴۲۴۸۱۱

WWW.Khafcement.com

Email : info@khafcement.com

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شیرکت سیمان معدن خواف (سهلانی عام)

تغییرات نامیه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
-	۸,۶۹۸,۶۶۶,۵۱۵	۱۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۴,۹۷۳,۶۵۳,۵۸۳	۱,۶۵۳,۶۳۷,۵۵۰	۵	موجودی نقد
۶۳,۹۸۴,۳۱۴,۵۶۸	۶۵,۰۴۶,۵۸۳,۰۲۷	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	۴۳۲,۰۳۸,۵۵۷	۱۷	پیش دریافتها	.	۱۴,۷۸۲,۶۳۳,۵۰۸	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
-	-	۱۸	ذخیره مالیات	۵,۱۰۱,۹۹۸,۳۳۰	۱۰,۲۱۸,۰۸۳,۴۵۱	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۴,۵۴۵,۶۱۱,۱۱۲	۷۵,۲۳۷,۳۱۲,۲۶۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۴,۹۱۱,۰۷۳,۱۷۱	۶,۰۰۹,۸۷۴,۳۶۲	۹	طلب از سایر کسبهای گروه
				۱۰,۹۱۵,۸۱۳,۰۲۵	۹,۶۶۳,۹۶۰,۲۴۰	۱۰	موجودی مواد و کالا
				۱۲,۷۶۷,۴۱۶,۴۶۷	۵۳۵,۸۴۷,۶۴۸	۱۱	پیش پرداختها
۱۰,۴۵۲۹,۹۲۵,۶۸۰	۱۴۹,۳۸۴۶۰۰,۰۳۶۲		جمع بدهیهای جاری	۳۸,۹۱۴,۹۵۴,۵۷۶	۴۳,۱۹۹,۰۲۶,۷۵۹		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۱۴,۵۶۱,۶۹۲,۶۲۵	۱۳۰,۲۳۸,۳۴۰,۶۸۷	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۵۵,۶۵۵,۹۳۶,۱۶۰	۶۰۴,۱۶۳,۰۶۸,۳۹۳	۱۲	داراییهای ثبت مشهود
۴۰۳,۵۹۸,۳۷۵	۶۶۶,۷۷۴,۱۵۲	۲۰	ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان	۲۰,۱۷۹,۵۸۱,۶۴۸	۲۰,۱۹۹,۳۹۲,۳۰۸	۱۳	داراییهای نامشهود
				۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۱۴,۹۶۵,۲۹۲,۰۰۰	۱۳۰,۸۶۵,۱۱۴,۸۳۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۵,۲۷۷,۷۶۰	-		سایر داراییها
۲۱۹,۴۹۵,۲۱۷,۶۸۰	۷۸۰,۲۴۹,۷۱۵,۲۰۱		جمع بدهیها	۵۷۶,۰۷۰,۷۹۵,۵۶۸	۶۲۴,۵۵۲,۴۶۰,۶۰۱		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۳۸۴,۹۴۸,۵۱۲,۰۰۰	۳۸۴,۹۴۸,۵۱۲,۰۰۰	۲۱	سرمایه ۱۲۸,۹۲۸,۵۱۲ ریالی (تفاوت نقد)				
۱,۳۴۳,۶۶۷,۷۸۰	۱,۳۴۳,۶۶۷,۷۸۰	۲۲	اندرجته قابلذی				
۹,۳۰۸,۳۵۱,۶۸۴	۱,۳۰۹,۵۹۱,۳۷۹		سود انباشته				
۳۹۵,۵۰۰,۵۳۲,۴۶۴	۳۸۷,۵۰۱,۷۷۲,۱۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۱۴,۹۹۵,۷۵۰,۱۴۴	۶۶۷,۷۵۱,۴۸۷,۲۶۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۱۴,۹۹۵,۷۵۰,۱۴۴	۶۶۷,۷۵۱,۴۸۷,۲۶۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جز، لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
فروش خالص	۲۳	۱۰۱,۶۳۸,۰۳۱,۵۹۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴	(۹۶,۷۹۹,۷۷۲,۱۷۲)
سود نا خالص		۴,۸۳۸,۲۵۹,۴۲۱
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵	(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۱۰,۲۱۴,۵۷۶,۰۹۰)
سود (زیان) عملیاتی		(۱۵,۰۲۹,۸۴۸,۵۶۳)
هزینه مالی	۲۷	(۱,۹۴۶,۵۱۴,۳۸۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۴,۱۳۹,۳۴۳,۲۲۴
سود (زیان) قبل از مالیات		۲,۱۹۲,۸۲۸,۸۳۷
مالیات بر درآمد		(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)
سود (زیان) خالص		(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)
زیان پایه و تقلیل یافته هر سهم - عملیاتی - ریال		(۳۰)
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - غیر عملیاتی - ریال		۶
زیان پایه و تقلیل یافته هر سهم - خالص - ریال		(۲۰)

گردش حساب سود انباشته

(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)	(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)	(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)
۱۶,۹۴۰,۴۳۰,۰۸۳	۹,۲۰۸,۳۵۱,۶۸۴	۹,۲۰۸,۳۵۱,۶۸۴
(۳۱,۹۷۸,۹۰۷)	-	-
۱۶,۹۰۸,۴۵۱,۱۷۶	۹,۲۰۸,۳۵۱,۶۸۴	۹,۲۰۸,۳۵۱,۶۸۴
۹,۲۰۸,۳۵۱,۶۸۴	۱,۲۰۹,۵۹۱,۳۷۹	۱,۲۰۹,۵۹۱,۳۷۹

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 .

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	(۴۴,۲۴۸,۸۱۰,۳۱۸)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام دریافتی	۲۳۲,۸۰۱,۱۹۱	۵۲۵,۴۲۶,۹۳۱
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۹۴۶,۵۱۴,۳۸۷)	(۱۵,۹۹۴,۹۹۹,۹۹۹)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۳۵۷,۰۷۷,۸۶۱	۳,۳۵۸,۹۸۷,۰۹۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۳۵۶,۶۳۵,۳۳۵)	(۱۲,۱۱۰,۵۸۵,۹۷۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۰,۷۷۸,۹۹۶,۲۲۰)	(۶۹,۸۵۳,۱۱۷,۱۷۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۱۴۹,۴۵۲,۸۷۵)	(۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت واگذاری دارایی ثابت	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۵,۴۲۸,۴۵۴,۰۹۵)	(۷۷,۱۷۳,۱۱۷,۱۷۰)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۲,۴۲۲,۴۱۷,۸۹۳)	(۱۳۳,۵۳۲,۵۱۳,۴۶۵)
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	-	۷۵,۸۵۷,۳۳۹,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۲۳,۵۸۶,۸۴۷,۰۰۰	۱۰۹,۷۱۰,۰۴۴,۳۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۴,۴۸۳,۹۰۹,۳۱۲)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱۹,۱۰۲,۹۳۷,۶۸۸	۱۳۵,۵۶۷,۲۸۳,۲۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۳,۳۱۹,۴۸۰,۲۰۵)	۲۰,۳۴۹,۷۳۵
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۴,۹۷۲,۶۵۳,۵۸۳	۲,۹۲۳,۰۰۷,۸۲۳
تسمیر نرخ ارز	(۵۳۵,۸۲۸)	۵,۸۷۶,۰۲۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱,۶۵۲,۶۲۷,۵۵۰	۴,۹۷۳,۶۵۳,۵۸۳

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس 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: اجراء 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 تأسیس 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 قبل در مرحله قبل از بهره برداری بوده و در سال جاری شروع به تولید نموده است. همچنین با توجه به پروانه بهره برداری شرکت (به شماره ۶/۱۱۲۱۴) ظرفیت تولید سیمان ۶۴۰۰۰۰ تن در سال بوده است که در سال جاری کل تولید شرکت بالغ بر ۱۵۰۰۰۰ تن بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام موقت طی دوره بالغ بر ۴۲ نفر (سال ۱۳۹۰، ۳۵ 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 در جهت تهیه و تنظیم صورتهای مالی تلفیقی اقدامی صورت نپذیرفته است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کارپرت ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 طری 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 محد خواف (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۴- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر 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	۸۰ 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	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.

۴-۴- داراییهای نامشهود استهلاك پذیر شرکت با توجه به عمر مفید برآوردی و با در نظر 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.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۹۶۶,۰۱۱,۱۴۱	۱,۶۴۶,۷۱۵,۶۱۰	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۷,۶۴۲,۴۴۲	۶,۹۲۱,۹۴۰		تنخواه گردانها
۴,۹۷۳,۶۵۳,۵۸۳	۱,۶۵۳,۶۳۷,۵۵۰		

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
۹۹,۲۳۷,۵۰۶	۸۶,۲۰۴,۷۲۲	۵-۱-۱	موجودی نزد بانکها-ارزی
۴,۸۶۶,۷۷۳,۶۳۵	۱,۵۶۰,۵۱۰,۸۸۸	۵-۱-۲	موجودی نزد بانکها-ریالی
۴,۹۶۶,۰۱۱,۱۴۱	۱,۶۴۶,۷۱۵,۶۱۰		

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ ارزی		
ریال	ریال	یورو	دلار	
۳,۶۷۸,۰۰۰	۳,۴۲۴,۷۰۸	-	۳۰۰	بانک آرین افغانستان
۳۰,۱۸۶,۶۳۴	۳۰,۴۵۷,۲۱۵	۱,۸۳۹.۶	-	بانک صادرات شعبه خواف
۱۹,۱۱۵,۸۹۲	۶,۰۶۵,۸۱۹	۳۶۸.۵	-	بانک ملی پردیس جاری ۵۹۰۰۰۸
۴۶,۲۵۶,۹۸۰	۴۶,۲۵۶,۹۸۰	-	۳,۷۷۳	بانک ملی پردیس جاری ۵۱۰۰۰۶
۹۹,۲۳۷,۵۰۶	۸۶,۲۰۴,۷۲۲	۲,۲۰۸.۱	۴,۰۷۳	

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴,۱۲۴,۷۲۶	۲۸۱,۱۹۹,۸۱۴	بانک صادرات شعبه خواف
۳,۸۹۸,۱۶۶,۹۰۹	۲۷۲,۳۰۱,۴۸۸	بانک ملی شعبه خواف
۱۷۶,۷۴۲,۰۰۲	۱۹,۰۶۲,۴۹۴	بانک صادرات شعبه ملاصدرا تهران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه توحید شعبه خواف
۹۶,۴۷۶,۶۶۰	-	موسسه مالی و اعتباری قوامین شعبه خواف
۱۶,۳۴۷,۹۴۸	۱۷,۵۳۳,۰۸۵	بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی اعتباری فرشتگان شعبه نصر تهران
۳۶,۹۱۵,۳۹۰	۱۷,۹۱۸,۹۲۸	بانک ملی شعبه پردیس تهران
-	۱۰۰,۹۸۳,۳۰۰	بانک صنعت و معدن مرکزی تهران
-	۱۰۵,۹۲۴,۹۸۳	بانک سرمایه شعبه سعادت آباد
-	۱۶۷,۵۸۶,۷۹۶	پست بانک ایران شعبه خواف
<u>۴,۸۶۶,۷۷۳,۶۳۵</u>	<u>۱,۵۶۰,۵۱۰,۸۸۸</u>	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
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 دریافتی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱,۰۵۹,۸۹۳,۷۱۴	۷-۱
.	۱۱,۱۰۷,۱۷۶,۱۴۱	
.	۸۱۲,۳۲۲,۵۳۸	
.	۵۶۳,۴۰۴,۵۷۹	
.	۱۲۴,۰۳۰,۸۳۸	
.	۹۳,۹۸۱,۵۱۱	
.	۷۹,۶۳۱,۷۱۷	
.	۶۷,۶۸۰,۴۵۰	
.	۸۷۴,۵۰۲,۰۲۰	
	۱۴,۷۸۲,۶۲۳,۵۰۸	

اسناد دریافتی تجاری
سعید آریا توس-فروش سیمان
شرکت سیمان شرق
شرکت ثابت بتن
یوسفعلی نادری
شهرداری خواف
احمدخطابی
مجید شهپر
سایر

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری بابت چک های دریافتی از مشتریان خرید سیمان بوده است که سررسید آنها در سال ۹۲ می باشد.

۷-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بالغ بر ۱۳میلیارد ریال از حسابها و اسناد دریافتی وصول شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۸۳,۹۲۷,۹۸۲	۷,۲۱۱,۲۱۹,۱۶۷
۱,۰۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۸۶۹,۸۳۳	۲۳۵,۷۱۹,۶۰۵
۳۵۱,۲۷۸,۲۷۵	۴۹۷,۹۴۴,۶۷۹
۵,۱۴۷,۲۷۶,۰۹۰	۱۰,۲۱۸,۰۸۳,۴۵۱
(۴۵,۲۷۷,۷۶۰)	-
۵,۱۰۱,۹۹۸,۳۳۰	۱۰,۲۱۸,۰۸۳,۴۵۱

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
سایر
جمع
حصه بلند مدت بدهی کارکنان
جمع حصه جاری

شرکت سیمان، معدن خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی، منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
خالص	بدهی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه
ریال	ریال	ریال
۴۰,۸۲,۸۸۸,۰۶۴	۵۰,۲۸,۸۸۸,۰۶۴	۵۰,۲۸,۸۸۸,۰۶۴
۸۲۸,۱۸۵,۱۰۷	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	۱,۰۷۱,۳۰۲,۲۹۸
۴,۹۱۱,۰۷۳,۱۷۱	۶۰,۹۹,۸۷۴,۳۶۲	۶,۱۱۰,۱۹۰,۳۶۲

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

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	مقدار	مقدار
۵,۰۹۰,۶۶۹,۱۰۰	۱۰,۲۸۴,۱۸۰	۴,۳۷۸,۰۳۶
۱,۷۲۱,۱۸۸,۷۷۵	۲۲۳,۶۰۰	۲۲۳,۶۰۰
۳,۰۴۹,۲۲۱,۲۷۰	۶,۰۸۶,۲۷۰	۷,۹۲۵,۲۷۰
۶۱۵,۶۹۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰	۱۷,۶۰۰
۳۲۲,۵۱۸,۳۲۰	۱,۶۵۳,۰۰۰	۲,۵۷۶,۳۰۹
۴۱,۳۲۲,۱۵۰	۱۴,۴۹۹	-
۳۳,۲۴۴,۹۰۰	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵
۲۹,۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰	۷,۲۵۰
۱۲۸۰,۸۵۰۰	۱۷۰	۱۷۰
۱۰,۹۱۵,۸۱۳,۰۲۵		۹,۶۶۳,۹۶۰,۲۴۰

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

۱۱- پیش پرداختها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۶۷۹,۳۰۲,۹۰۰	۴۰,۲۵۶۶,۹۰۰	شرکت سیمان جوبین (خرید کلینکر)
۷,۵۶۷,۵۶۷	۳۵,۷۳۲,۳۳۲	پیش پرداخت بیمه
۸۰,۵۴۶,۰۰۰	۸۶,۵۴۸,۴۱۵	سایر
۱۲,۶۷۹,۴۱۶,۴۶۷	۵۲۵,۸۴۷,۶۴۸	

شیرکت سیمان محمد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک کسب - ریال				مبلغ بکری - ریال			
	تاریخ اتمام	مقدار	نسبت به دوره	نسبت به دوره	مقدار	نسبت به دوره	مقدار	نسبت به دوره	تاریخ اتمام	مقدار	نسبت به دوره	نسبت به دوره
زمین	۱۲-۱	۲,۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	(۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۳,۲۳۸,۳۳۱,۶۲۵	۱۸۵,۸۳۹,۸۴۱,۶۲۵	-	۲,۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۲,۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰
ساختمان		۱۷,۳۰۱,۱۶۰,۰۰۰	-	-	۷,۳۴۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۳۰۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۹۸,۱۳۲,۹۳۷,۰۷۲	۵,۱۰۵,۳۸۶,۵۶۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجوده		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
تجهیزات		۱,۰۷۵,۳۱۸,۸۵۰	-	-	۷,۳۴۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۷۵,۳۱۸,۸۵۰		۵,۷۳۴,۹۹۱,۳۷۹	۴۴,۷۷۲,۶۲۹	
ماشین آلات	۱۲-۲	۶۹۰,۰۰۱,۱۵۰	-	-	۶۲۸,۹۱۸,۱۶۲	-	-	۶۹۰,۰۰۱,۱۵۰		۱۵۹,۴۵۷,۴۶۱,۳۲۵	۴۴,۵۹۳,۳۷۱	
اتاقچه و وسعیهات	۱۲-۳	۲,۶۵۸,۲۷۱,۷۵۸	-	-	۱,۶۳۸,۸۴۰,۰۰۰	-	-	۲,۶۵۸,۲۷۱,۷۵۸		۱,۸۱۷,۲۴۶,۷۸۸	۱,۰۰۹,۷۰۰,۹۱۰	
وسایع نقلیه	۱۲-۴	۱,۴۱۹,۶۱۷,۰۰۰	-	-	۱۷۹,۵۴۴,۰۰۰	-	-	۱,۴۱۹,۶۱۷,۰۰۰		۶۸۵,۶۱۵,۷۴۱	۹۰۰,۵۴۴,۲۵۹	
جمع		۲۵,۴۳۴,۶۶۸,۷۵۸			۹۸۷,۰۰۵,۴۶۲			۲۵,۴۳۴,۶۶۸,۷۵۸		۴۱۶,۷۳۴,۹۵۷,۱۵۷	۸۰۰,۳۱۲,۴۴۸,۸۱۲	
دارائیهای در دست تکمیل	۱۲-۵	۵۳۰,۲۲۷,۸۷۷,۰۸۵			۵۰,۶۳۱,۳۳۷,۳۴۹			۵۳۰,۲۲۷,۸۷۷,۰۸۵		۱۸۰,۶۳۳,۷۰۵,۹۱۱		
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۲-۶	۱۶,۴۴۷,۴۵۹,۶۹۷			۴۱۶,۰۶۴,۱۳۴			۱۶,۴۴۷,۴۵۹,۶۹۷		۶,۷۹۹,۷۸۷,۱۶۵		
جمع		۵۶۲,۱۱۰,۰۰۵,۵۴۰			۵۲۰,۴۴۲,۰۶۸,۴۹۳			۵۶۲,۱۱۰,۰۰۵,۵۴۰		۸۰۰,۳۱۲,۴۴۸,۸۱۲		

شرکت سیمان، محد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱۲- مبلغ ۱.۹۵۰ میلیون ریال کاهش زمین طی دوره مربوط به فروش زمین واقع در شهر خواف بوده که با توجه به مصوبه هیات مدیره و نظر کارشناسی رسمی به فروش رسیده است و سود حاصل از فروش آن در یادداشت ۲۸ توضیحی درج گردیده است.

۲-۱۲- مبلغ ۶۲۹ میلیون ریال افزایش ماشین آلات بابت خرید یک دستگاه تراکتور، یک دستگاه لیفتراک و... می باشد.

۳-۱۲- افزایش اثاثیه و منسوبات طی دوره به شرح ذیل می باشد:

شرح دارایی	مبلغ-ریال
خرید یک عدد لب تاب	۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰
خرید کامپیوتر	۴۹.۱۰۰.۰۰۰
خرید کولر آبی	۱۸۶.۰۰۰.۰۰۰
سایر	۵۶.۵۸۴.۰۰۰
	<u>۱۶۳.۸۸۴.۰۰۰</u>

۴-۱۲- مبلغ ۱۷۹/۵ میلیون ریال افزایش وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودروی سمند جهت شرکت می باشد.

۵-۱۲- داراییهای در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح دارایی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
محوطه در جریان	ریال	ریال
ماشین آلات در جریان	۳,۱۹۱,۴۲۸,۱۳۸	۲,۹۰۶,۳۲۱,۸۳۷
ساخته‌های تولیدی در جریان	۶۵,۳۶۳,۹۸۹,۵۶۴	۶۱,۵۶۲,۵۷۲,۲۱۸
تاسیسات در جریان	۸۵,۴۷۵,۲۲۸,۲۳۲	۸۱,۱۹۸,۶۳۳,۷۱۸
	۲۶,۵۹۳,۰۶۰,۰۳۷	۲۵,۴۵۲,۶۳۴,۸۳۳
	<u>۱۸۰,۶۲۳,۷۰۵,۹۷۱</u>	<u>۱۷۱,۱۲۰,۱۶۲,۶۰۷</u>

۶-۱۲- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

آقای رضایت (بابت حفر چاه)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
شرکت آموند (بابت باند انتقال کلینکر)	ریال	ریال
شرکت کلودیوس پیترز	۴,۵۶۷,۳۳۶,۲۵۱	۴,۵۶۷,۳۳۶,۲۵۱
شرکت سایکو	۱,۳۷۹,۷۸۶,۷۸۰	۱,۳۷۹,۷۸۶,۷۸۰
شرکت اهواز فانوس	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسین مشاور رعدان	-	۷,۵۸۹,۱۰۹,۷۳۸
شرکت نوآوران صنعت سبز	-	۷۸۸,۸۳۷,۷۵۰
سایر	۲۹۱,۳۹۰,۹۰۰	۵۷۹,۳۹۰,۹۰۰
	-	۴۹۷,۳۵۷,۷۱۹
	۱۳۵,۲۷۳,۲۳۴	۶۱۹,۶۴۰,۵۵۹
	<u>۶,۷۹۹,۷۸۷,۱۶۵</u>	<u>۱۶,۴۴۷,۴۵۹,۶۹۷</u>

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	استهلاک انباشته	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	-	۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	حق انشعاب برق ۱۵۰۰۰ کیلو وات
۱۳۱,۵۹۹,۶۰۰	۱۵۹,۲۵۷,۴۷۵	-	۱۵۹,۲۵۷,۴۷۵	۱۳-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳۱۴,۹۸۶,۰۴۸	۳۰۷,۱۳۸,۷۳۳	(۳۷۵,۶۲۱,۰۱۷)	۶۸۲,۷۵۹,۷۵۰	نرم افزارها
۲۰,۱۷۹,۵۸۱,۶۴۸	۲۰,۱۹۹,۳۹۲,۲۰۸	(۳۷۵,۶۲۱,۰۱۷)	۲۰,۵۷۵,۰۱۳,۲۲۵	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷,۵۷۳,۶۰۰	۹۷,۵۷۳,۶۰۰	حق امتیاز برق
۲۳,۲۸۱,۰۰۰	۲۳,۲۸۱,۰۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت
۸,۷۲۰,۰۰۰	۸,۷۲۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن همراه
۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۲,۸۷۵	حق الاشتراک آب
۱۳۱,۵۹۹,۶۰۰	۱۵۹,۲۵۷,۴۷۵	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت رود آفرید جهان (با مسئولیت محدود)

شرکت شاخص تراز رود (با مسئولیت محدود)

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
.	۵,۹۰۳,۰۱۶,۰۱۵	۱۵-۱
.	۱,۶۴۸,۳۴۸,۵۰۰	
.	۱,۱۱۷,۳۰۲,۰۰۰	
.	۸,۶۶۸,۶۶۶,۵۱۵	

اسناد پرداختنی تجاری

شرکت سیمان زاوه تربت (بابت خرید کلینکر)

شرکت سیمان لار سبزوار (بابت خرید کلینکر)

۱۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری مربوط به فقره چک پرداخت شده به سیمان شرق بابت خرید کلینکر بوده که تاریخ سررسید آنها در سه ماهه اول سال ۱۳۹۲ بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً تسویه گردیده است.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۹,۵۰۸,۵۴۴	۲,۴۳۰,۱۶۴,۱۷۱	اسناد پرداختنی:
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره امور مالیاتی
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایکو
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اندیشه سازان
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکسون سازه
-	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	رعضان
۵۸,۲۴۰,۰۰۰	۵۶,۲۸۷,۵۱۲	مسکن و شهرسازی خراسان رضوی
۴۷۷,۷۴۸,۵۴۴	۳,۸۳۲,۴۵۱,۶۸۳	سایر
		حسابهای پرداختنی:
۱۳,۷۶۷,۵۷۴,۹۳۷	۱۵,۹۵۹,۹۶۴,۳۳۰	سازمان تامین اجتماعی (بیمه پیمانکاران)
-	۱۰,۹۲۳,۳۲۸,۰۰۱	سایکو
۲۰,۷۱۱,۱۶۶,۳۹۶	۴,۴۸۳,۱۹۸,۳۳۶	سپرده حسن انجام کار
۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر کاران (خرید بتن)
-	۴,۳۹,۲۹۱,۶۷۵	شرکت افرا پالفت
۸,۴۶۶,۵۴۰,۰۰۰	۳,۴۰۴,۰۳۸,۹۰۰	کنسرسیوم مبین بویا و رود افرد جهان (مدیرت طرح)
۶,۶۸۳,۶۸۰,۶۴۹	۳,۳۸۶,۶۹۲,۶۶۸	مالیات تکلیفی
۴۳۴,۷۵۳,۵۹۹	۲,۳۵۹,۷۵۹,۸۹۱	شرکت اندیشه سازان صنعتی پارس (بابت طراحی مشاوره ساختمانی)
-	۱,۸۷۲,۶۳۶,۹۷۸	تخنوا حمل کالینگر
۱,۹۴۷,۰۶۴,۱۴۲	۱,۳۳۰,۰۰۶,۹۷۹	ذخیره هزینه های تعلق یافته و پرداخت نشده
-	۱,۶۸۵,۵۴۶,۶۸۸	برق منطقه ای خراسان رضوی
-	۱,۴۴۹,۵۴۹,۶۰۰	شرکت CNBM
۱,۵۵۸,۷۳۶,۳۸۶	۱,۲۸۶,۵۶۸,۴۴۴	بانک پارسیان
۹۴۲,۱۳۳,۲۷۳	۹۴۳,۲۲۲,۳۸۵	سپرده بیمه
-	۸۷۱,۵۰۶,۷۷۶	گام اراک
۱۲۸,۸۵۳,۸۸۹	۵۸۲,۸۷۲,۱۸۰	ذوب فلزات یزد
۳۹۴,۶۶۱,۸۶۸	۴۹۱,۰۷۷,۲۲۰	حسابهای پرداختنی کارکنان
۳۵۱,۴۹۵,۷۹۳	۴۷۰,۱۷۴,۶۲۶	شرکت همکاران مجد (تامین نیروی انسانی)
۳۴۸,۳۷۱,۸۳۶	۳۴۵,۱۴۸,۹۹۶	شرکت مهندسی مشاور صنعتی رعضان (بابت طراحی مشاوره صنعتی)
۱۹۴,۹۴۵,۱۳۸	۲۳۴,۸۰۰,۷۰۰	شرکت لیان صنعت پویا (بابت تجهیزات برقی و لوازم دقیق)
-	۲۰۲,۶۳۷,۰۷۲	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (خرید فیلترهای کیسه ای)
۱,۱۱۴,۴۸۹,۷۳۵	۱۷۹,۲۶۱,۷۱۸	فصل اله عثمانی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۱۲,۳۳۱	توان گستر دقیق (خرید و اجرای تجهیزات پست)
۴۸۴,۸۸۵,۴۵۶	-	سیمان زاوه تربت (بابت خرید کلینگر)
۴۰۱,۳۶۵,۰۰۰	-	شرکت اکسون سازه (خرید دیوارنما انتقال گچ)
۱۳۷,۴۶۸,۵۷۱	-	ابزار پزشکی مهرداد (خرید تجهیزات آزمایشگاهی)
۱۰۹,۳۸۵,۵۳۷	-	سدسازان شرق
۱۰۱,۴۸۸,۳۸۸	-	شرکت مهندسی مشاور زمینران
۴۲۷,۵۰۶,۵۴۱	-	شرکت ماشین سازی تفتان
۶۳۵۰۶,۵۶۶,۰۲۴	۵۵۴,۸۲۴,۷۵۰	سایر
۶۳,۹۸۴,۳۱۴,۵۶۸	۶۱,۲۱۴,۱۳۱,۳۴۴	
	۶۵,۰۴۶,۵۸۳,۰۲۷	

موسسه گزاریش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۹۵,۸۹۹,۶۲۷	آقای دلیرجابت فروش سیمان
۰	۹۳,۱۳۵,۵۱۴	آقای گلجابت فروش سیمان
۰	۶۲,۱۴۰,۴۸۰	شرکت آسیاب رود خوافجابت فروش سیمان
۰	۵۱,۱۴۳,۸۹۰	مصلح ساختمانی حسینیانجابت فروش سیمان
۰	۱۲۹,۷۱۹,۰۴۶	سایر
۰	۴۳۲,۰۳۸,۵۵۷	

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای تا سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹-ریال		۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتیات	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
در حال رسیدگی	-	-	تادیه شده	-	-	-	-	(۷,۷۰۰,۰۹۹,۴۹۲)	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۹۸,۷۶۰,۳۰۵)	۱۳۹۱
	-	-							جمع

۱۸-۱- باتوجه به زیان ابرازی عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ با احتساب معافیت مالیاتی (سود اوراق مشارکت ، سود سرمایه گذاریها و سود سپرده بانکی) ذخیره ای دراین خصوص ضرورت ندارد .

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	بانک ملی ایران شعبه خواف
۱۴۶,۴۹۸,۲۵۷,۱۰۶	۲۰۶,۲۸۴,۶۰۳,۱۶۱	تعاونی اعتباری فرشتگان
۴۰,۵۴۵,۶۱۱,۱۱۲	۵۰,۰۹۹,۶۱۷,۹۹۹	کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی
(۳۱,۹۳۶,۵۶۳,۴۸۱)	(۵۰,۹۱۸,۵۶۸,۲۱۰)	
۱۵۵,۱۰۷,۳۰۴,۷۲۷	۲۰۵,۴۶۵,۶۵۲,۹۵۰	حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی
(۱۱۴,۵۶۱,۶۹۳,۶۲۵)	(۱۳۰,۲۲۸,۳۴۰,۶۸۷)	حصه جاری تسهیلات دریافتی
۴۰,۵۴۵,۶۱۱,۱۱۲	۷۵,۲۳۷,۳۱۲,۲۶۳	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	۱۵ درصد
۱۴۶,۴۹۸,۲۵۷,۱۰۶	۱۸۱,۱۴۶,۹۰۸,۸۹۷	۲۲ درصد
.	۲۵,۱۳۷,۶۹۴,۲۶۴	۳۰ درصد
۴۰,۵۴۵,۶۱۱,۱۱۲	۵۰,۰۹۹,۶۱۷,۹۹۹	
۱۸۷,۰۴۳,۸۶۸,۳۱۸	۲۵۶,۳۸۴,۲۲۱,۱۶۰	

ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	سال ۱۳۹۲
۶۷,۵۸۶,۷۴۲,۶۲۴	۱۱۲,۷۵۲,۷۹۲,۲۶۳	سال ۱۳۹۳ به بعد
۱۱۹,۴۵۷,۱۲۵,۵۹۴	۱۴۳,۶۳۱,۴۲۸,۸۹۷	
۱۸۷,۰۴۳,۸۶۸,۳۱۸	۲۵۶,۳۸۴,۲۲۱,۱۶۰	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	در قبال ۸ فقره چک
۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۲۴,۶۱۸,۰۰۰	در قبال ساختمان (طبقات سوم و چهارم دفتر مرکزی)
۱۰,۶۴۵,۶۱۱,۱۱۲	۱۶,۳۷۴,۹۹۹,۹۹۹	در قبال زمین کارخانه
۱۴۶,۴۹۸,۲۵۷,۱۰۶	۲۰۶,۲۸۴,۶۰۳,۱۶۱	
۱۸۷,۰۴۳,۸۶۸,۳۱۸	۲۵۶,۳۸۴,۲۲۱,۱۶۰	

پیوست گزارش
موسسه حسابداری گارد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ماتده در ابتدای سال
۲۳۳,۶۸۲,۱۹۹	۴۰۳,۵۹۸,۳۷۵	پرداخت شده طی سال
(۱۶,۶۶۵,۷۶۲)	(۱۰۷,۶۵۷,۸۶۴)	ذخیره تأمین شده
۱۸۶,۵۸۱,۹۳۸	۳۴۰,۸۳۳,۶۴۱	ماتده در پایان سال
۴۰۳,۵۹۸,۳۷۵	۶۳۶,۷۷۴,۱۵۲	

۲۱- سرمایه

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

درصد سهام	تعداد سهام	نام سهامدار
۲.۶	۱۰,۱۳۵,۹۴۲	شاخص تراز رود
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
۰.۴۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	حسن ابریشمیان
۰.۴۰	۱,۵۳۶,۰۰۰	ناصر اردوآبی
۰.۳۳	۱,۲۸۰,۰۰۰	سیامک جمعه دخت
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
۰.۱۸	۷۱۰,۰۰۰	محمد ابراهیم عراقی
۰.۱۸	۷۰۴,۰۰۰	حسین اکبری
۰.۱۷	۶۴۰,۰۰۰	علی خان احمدی زنوز
۰.۱۶	۶۲۰,۰۰۰	محمد رضا عسکر خانی
۰.۱۶	۶۰۰,۰۰۰	رضا نیکو حرف خیر
۰.۱۶	۶۰۰,۰۰۰	علی موحد نیا
۰.۱۵	۵۹۲,۰۰۰	مهدی سرلک
۰.۱۵	۵۷۶,۰۰۰	علی محمد امینی
۹۱.۸۴	۳۵۲,۵۲۸,۳۶۲	سایر (۵۵۸۴۵ نفر)
۱۰۰	۳۸۴,۹۴۸,۵۱۳	

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

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۳۴۲,۶۶۷,۷۸۰ 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، معدن خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	
-	-	۱۹,۱۲۳,۹۴۶,۴۲۲	۲۸,۶۴۳	سیمان داخلی:
-	-	۳,۹۶۶,۰۷۰,۶۳۹	۶,۳۵۸	سیمان تپ ۲-کیسه ای
-	-	۲۳,۰۹۰,۰۱۷,۰۶۱	۳۵,۰۰۱	سیمان تپ ۲-خله
-	-	-	-	جمع سیمان داخلی
-	-	-	-	سیمان صادراتی:
-	-	۷۸,۵۴۸,۰۱۴,۵۳۲	۱۱۲,۲۴۵	سیمان تپ ۲ صادراتی کیسه ای
-	-	۷۸,۵۴۸,۰۱۴,۵۳۲	۱۱۲,۲۴۵	جمع سیمان صادراتی
-	-	۱۰۱,۶۳۸,۰۳۱,۵۹۳	۱۴۷,۲۴۶	جمع کل فروش سیمان داخلی و صادراتی
-	-	-	-	تخفیفات فروش سیمان
-	-	۱۰۱,۶۳۸,۰۳۱,۵۹۳	۱۴۷,۲۴۶	فروش خالص سیمان (داخلی و صادراتی)

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
ریال	ریال	ریال		
-	۷۱,۸۸۰,۱۷۳,۸۵۸	۲۴-۱	مواد مستقیم مصرفی	
-	۴,۱۸۹,۶۸۴,۰۳۲	۲۴-۲	دستمزد مستقیم	
-	۲۷,۱۵۸,۹۰۹,۰۴۳	۲۴-۳	سربرار تولید	
-	۱۰۳,۲۲۸,۷۶۶,۹۳۳		جمع	
-	(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)		هزینه های جذب نشده در تولید	
-	۹۸,۴۱۳,۴۹۴,۴۶۰		بهای تمام شده کالای تولید شده	
-	۳,۰۴۹,۲۲۱,۲۷۰	۱۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده اول دوره	
-	۱۰۱,۴۶۲,۷۱۵,۷۳۰		کالای آماده برای فروش	
-	(۴,۶۶۲,۹۴۳,۵۵۸)	۱۰	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	
-	۹۶,۷۹۹,۷۷۲,۱۷۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته	
-	۶۵۷,۴۰۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته هر تن محصول (به مایند سیمان قله) /ریال	

۲۴-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی عبارتست از:

سال ۱۳۹۱		مقدار-تن	
ریال			
۵,۴۱۳,۱۸۷,۴۳۰		۱۱,۹۲۷	مواد اولیه ابتدای دوره
۶۹,۰۵۵,۹۲۰,۶۶۲		۱۴۴,۰۰۲	خرید طی دوره
(۲,۵۸۸,۹۳۴,۵۰۷)		(۶,۸۵۴)	موجودی پایان دوره
۷۱,۸۸۰,۱۷۳,۵۸۵		۱۴۹,۰۸۵	مواد مصرفی طی دوره

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۱,۳۴۳,۶۴۴,۰۸۵	حقوق و دستمزد
-	۵۸۲,۸۰۳,۵۱۸	اضافه کاری و نوبت کاری
-	۲۳۱,۳۶۸,۸۲۰	حق اولاد، مسکن، خواروبار و بن
-	۱۶۱,۶۲۷,۳۷۳	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
-	۲۱۷,۷۲۸,۳۰۶	عیدی و پاداش
-	۱,۰۶۷,۷۳۰,۱۲۱	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
-	۳۳۰,۷۰۰,۵۷۰	حق بیمه سهم کارفرما
-	۲۵۴,۰۸۱,۲۳۹	سایر هزینه های کارکنان
-	۴,۱۸۹,۶۸۴,۰۳۲	

۳-۲۴- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۱۴,۵۹۷,۸۶۷,۲۰۰	پاکت سیمان
-	۳,۷۲۰,۶۲۵,۵۹۴	برق مصرفی
-	۳,۳۵۹,۲۶۷,۰۷۳	هزینه خدمات پیمانکاری
-	۲,۰۹۰,۳۹۶,۷۹۲	هزینه کارکرد ماشین آلات
-	۹۹۵,۵۱۲,۸۰۰	حق بیمه و عوارض
-	۳۸۳,۱۶۷,۴۵۰	استهلاک
-	۲۷۲,۷۳۸,۱۵۰	قطعات مصرفی، ابزار و لوازم کار
-	۸۴,۱۶۶,۳۵۲	مواد و ملزومات اداری
-	۴۰۴,۸۸۰,۸۵۱	سوخت مصرفی
-	۱,۲۵۰,۲۸۶,۷۸۱	سایر هزینه ها
-	۲۷,۱۵۸,۹۰۹,۰۴۳	

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)	هزینه های جذب نشده تولید
	(۴,۸۱۵,۲۷۲,۴۷۳)	

۲۵-۱- باتوجه به پروانه بهره برداری و ظرفیت عملی تولید ذکر شده در پروانه مذکور (۴۴۰,۰۰۰ تن در سال) و با عنایت به تولید واقعی شرکت در سال جاری (۱۵۰,۰۰۰ تن) شرکت حدود ۳۰ درصد از ظرفیت تولید خود را استفاده نموده است بنابراین ۷۰ درصد هزینه های سر بار ثابت به عنوان هزینه های جذب نشده تولید منظور گردیده است.

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲,۳۶۰,۳۰۶,۶۶۹	۲,۷۱۹,۷۳۱,۰۰۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۸۱۱,۵۸۳,۲۲۳	۱,۶۲۰,۸۱۸,۱۵۴	هزینه های کارکنان
۱,۵۶۰,۱۸۵,۴۰۹	۱,۵۸۲,۶۰۸,۴۶۶	هزینه خدمات پیمانکاری
۱,۰۷۷,۷۰۳,۹۲۰	۱,۳۲۳,۷۵۴,۳۷۷	استهلاک
۱,۵۸۲,۳۰۵,۴۳۶	۸۴۵,۸۷۲,۶۲۵	هزینه پست، آگهی و مطبوعات
۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۴۰۲,۱۴۶,۰۴۶	۴۷۲,۹۵۸,۸۲۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۶۰,۹۹۶,۳۷۸	۲۳۵,۸۱۲,۷۱۱	هزینه مالی
۱۵۵,۹۲۰,۴۵۶	۲۲۷,۱۷۲,۲۳۸	مزایای پایان خدمت
۶۳,۴۵۳,۲۴۸	۸۹,۰۲۲,۹۹۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
۹۳,۳۰۳,۱۴۴	۳۷,۵۵۸,۵۶۸	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
۲۲۰,۱۷۸,۷۶۵	۱۵,۵۶۷,۱۶۵	هزینه بیمه و عوارض
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق عضویت
۱۰,۸۱,۱۵۶,۸۴۵	۵۶۳,۶۹۸,۹۷۱	سایر
۱۱,۶۵۹,۲۳۹,۵۳۹	۱۰,۲۱۴,۵۷۶,۰۹۰	

۲۷- هزینه مالی

هزینه مالی شرکت در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲۳,۶۲۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۳۱,۶۷۸ 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 ۱,۹۴۶ میلیون ریال به عنوان هزینه مالی منظور گردیده است.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳,۳۵۸,۹۸۷,۰۹۱	۳,۵۷۰,۷۷۸,۸۶۱	سود سپرده های بانکی
۵,۸۷۶,۰۲۵	(۵۳۵,۸۲۸)	سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۵۲۵,۴۲۶,۹۳۱	۲۳۲,۸۰۱,۱۹۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
-	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش زمین
۶۸,۸۵۰,۰۰۰	-	سایر
۳,۹۵۹,۱۴۰,۰۴۷	۴,۱۳۹,۳۴۳,۲۲۴	

پیوست گزارش

حسابرسی کارپرد از قام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
(۳۱,۹۷۸,۹۰۷)	-
(۳۱,۹۷۸,۹۰۷)	-

پیش پرداخت صدا و سیما

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 ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
(۱۱,۶۵۹,۲۳۹,۵۳۹)	(۱۰,۱۹۱,۵۸۹,۱۴۲)
۱,۶۹۰,۳۶۶,۸۲۵	۱,۷۰۶,۹۲۱,۸۲۷
۱۶۹,۹۱۶,۱۷۶	۲۳۳,۱۷۵,۷۷۷
(۲,۸۲۵,۸۹۲,۰۵۰)	(۲۱,۰۴۲,۲۳۲,۰۶۰)
(۱۰,۴۷۴,۳۶۱,۲۵۴)	۱,۲۵۱,۸۵۲,۷۸۵
(۱۱,۵۱۸,۵۵۵,۹۱۴)	۱۲,۲۴۱,۵۶۸,۸۱۹
(۹,۶۹۹,۸۹۴,۵۶۲)	۹,۷۳۰,۹۳۴,۹۷۴
-	۴۳۲,۰۳۸,۵۵۷
۶۸,۸۵۰,۰۰۰	-
(۴۴,۲۴۸,۸۱۰,۳۱۸)	(۵,۶۳۷,۳۲۸,۴۶۳)

زیان عملیاتی

هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش پیش دریافتها

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱- تعهدات 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 ۳۶۲۰۰۰ یورو بوده که مبلغ ۷۲۰۴۰۰ 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 میباشد:

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

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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)
ریال				
<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	۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۸,۸۸۸,۰۶۴
شرکت رود آفرید جهان (با مسئولیت محدود)	عضو مشترک هیات مدیره	بابت سود سهم الشرکه و صورت وضعیها	۱,۶۳۲,۵۵۱,۱۹۱	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸

ب- سایر اشخاص وابسته

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

روزش متصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارند.

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام