

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ب - صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ شرکت شامل :
۲	- ترازنامه
۲	- صورت سود و زیان و گردش حساب زیان انباشته
۳	- صورت سود (زیان) جامع
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۱	- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۸/۰۵

شماره : ۶۸/در/گ م

**گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به هیات مدیره شرکت سیمان خاش (سهامی عام)****مقدمه**

۱) ترازنامه شرکت سیمان خاش (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) بشرح یادداشت توضیحی ۳-۱۹ صورتهای مالی، تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران (بسته حمایتی حامل‌های انرژی) بمبلغ ۷۲ میلیارد ریال در سال ۱۳۸۹ در راستای طرح هدفمندی یارانه‌ها و افزایش نرخ حامل‌های انرژی بوده، که تاکنون چگونگی تسویه اصل تسهیلات مالی مذکور مشخص نشده و از این بابت سود و کارمزد بابت دوران استفاده از آن توسط بانک اعطاء کننده تعیین نگردیده و در این رابطه مبلغی در حسابها منظور نشده است. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آروین ارقام پارس حسابرسی و در گزارش مورخ ۹ اردیبهشت ۱۳۹۴ نسبت به صورتهای مالی مذکور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکتی پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در سازمان بورس اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این ارتباط به جزء عدم انطباق میزان سهام شناور شرکت با میزان تعیین شده و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مدت ده روز از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتها و افشاء آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری جلب نشده است.

۷) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای عدم رعایت الزامات مربوط به مستند سازی ارزیابی های بعمل آمده در خصوص ساختار کنترل داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

دایا رهیافت

۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد حسنی

(۸۳۱۲۴۴)

مرتضی عسگری

(۸۳۱۲۳۷)



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

شماره ثبت ۰۳۷۴۶

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان خاش (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی :

۵

الف - تاریخچه فعالیت

۵

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۶

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۹

د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید به نمایندگی

مصطفی پرتوافکنان

نائب رئیس هیئت مدیره

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت

به نمایندگی شاپور کشایی فرد

عضو هیئت مدیره

شرکت سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی

گل محمد بامری

عضو هیئت مدیره

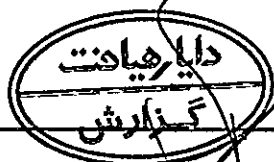
شرکت سیمان آبیک به نمایندگی

سیدمحمد میرشفیعی

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

شرکت سیمان خوزستان به نمایندگی

خسرو جامعی



ISO/IEC 17025:2005

دفتر مرکزی - تهران : سهروردی شمالی، شهید حمید قدس (اندیشه ۲)، پلاک ۶۹ کدپستی: ۱۵۶۹۶۴۶۶۱۱

تلفن: (۳۰ خط) ۴۲۱۴۷۷۷۷ فاکس: ۸۸۴۵۱۹۹۸ پست الکترونیک: khash@khashcement.com

کارخانه سیمان خاش : صندوق پستی: ۱۸۳، کدپستی: ۹۸۹۱۵، فاکس: ۳۱۲۰، تلفن: ۳-۳۳۷۲۳۷۶۱-۵۴

دفتر زاهدان: میدان دکتر حسابی، بلوار جمهوری، نرسیده به بلوار بزرگمهر کدپستی: ۹۸۱۶۸۹۳۵۷۴

تلفن: ۲۱-۵۴۳۲۹۴۵۱۸-۵۴ فاکس: ۵۴۳۲۹۴۵۱۱-۵۴

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
داراییها					
داراییهای جاری :					
۲۲,۳۵۲,۷۱۹,۳۲۹	۳۱,۱۸۳,۹۸۰,۸۸۸	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۱۴,۱۳۳,۲۱۲,۴۱۴	۲۹,۸۷۷,۵۰۶,۲۸۴
۸۱,۵۵۷,۱۲۶,۳۷۵	۱۴۴,۱۷۱,۲۱۰,۸۶۰	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۱۰,۱۸۰,۹۰۳,۳۷۵	۱۹۶,۸۰۹,۴۰۳,۳۷۵
۷۶,۴۵۰,۹۳۱,۳۳۴	۲۲,۲۶۸,۰۷۹,۸۵۸	۱۶	پیش دریافت ها	۲۷,۳۴۴,۵۲۸,۱۵۹	۵۹,۵۷۲,۵۴۷,۹۶۰
۱۱۵,۲۹۱,۴۷۶,۱۷۶	۱۲۳,۰۸۳,۹۶۵,۲۶۹	۱۷	ذخیره مالیات	۹,۷۲۸,۲۷۳,۱۷۲	۱۳,۳۱۹,۷۳۵,۵۲۹
۳,۵۴۷,۰۱۳,۶۹۵	۱۸۳,۲۸۸,۹۲۴,۴۹۷	۱۸	سود سهام پرداختی	۳۹۶,۵۸۹,۳۴۲,۴۵۶	۳۷۶,۰۳۴,۸۰۱,۴۷۲
۱۳۱,۹۰۱,۴۵۰,۳۷۶	۱۳۳,۴۰۰,۲۶۰,۲۱۰	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۵,۷۱۱,۳۹۲,۹۱۴	۵,۶۹۲,۶۲۹,۴۷۷
۴۳۱,۱۰۰,۷۱۷,۱۸۵	۶۳۷,۳۹۶,۴۲۱,۵۸۲		جمع بدهیهای جاری	۵۵۵,۳۱۶,۱۴۲,۴۹۰	۶۸۱,۳۰۶,۶۲۴,۱۰۷
بدهیهای غیر جاری :					
۱۵,۲۴۰,۶۶۳,۷۰۲	.	۱۹	تسهیلات مالی بلند مدت		
۴۱,۲۴۲,۶۲۹,۴۷۸	۴۸,۰۵۵,۱۲۸,۶۳۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۴,۴۵۰,۴۹۸,۵۰۰	۳۲۳,۳۳۶,۵۷۹,۶۸۱
۵۶,۴۸۳,۲۹۳,۱۸۰	۴۸,۰۵۵,۱۲۸,۶۳۶			۹,۸۰۰,۴۷۹,۴۲۸	۹,۷۶۱,۰۰۷,۹۴۸
۴۸۷,۵۸۴,۱۰۰,۳۶۵	۶۸۵,۴۵۱,۵۵۰,۲۱۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۹,۹۶۵,۸۱۷,۲۶۴	۴۰,۰۳۱,۳۳۵,۰۶۴
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	جمع بدهیها	۷,۰۳۷,۵۹۴,۶۰۴	۱۳,۲۶۷,۶۶۵,۷۴۱
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام :	۳۷۱,۲۵۴,۳۸۹,۷۹۶	۳۸۶,۳۹۶,۵۸۸,۴۳۴
۳۰۱,۴۸۶,۵۲۱,۹۲۱	۲۴۴,۷۵۱,۶۶۲,۳۲۳		سرمایه (۱۲۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده)		
۴۳۸,۹۸۶,۵۲۱,۹۲۱	۳۸۲,۲۵۱,۶۶۲,۳۲۳		آندوخته قانونی		
۹۲۶,۵۷۰,۵۳۲,۲۸۶	۱,۰۶۷,۷۰۳,۲۱۲,۵۴۱		سود انباشته		
			جمع حقوق صاحبان سهام		
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۲۶,۵۷۰,۵۳۲,۲۸۶	۱,۰۶۷,۷۰۳,۲۱۲,۵۴۱



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۵۴۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	۴۴۴,۵۸۷,۹۹۸,۸۳۳	۹۸۱,۹۹۰,۲۸۲,۲۶۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۴۶,۲۲۸,۸۹۳,۴۵۴)	(۲۷۸,۱۱۲,۶۹۴,۳۵۷)	(۶۳۰,۶۲۳,۹۰۳,۸۳۵)
سود ناخالص	۱۹۳,۹۵۹,۸۹۳,۶۸۶	۱۶۶,۴۷۵,۳۰۴,۴۷۶	۳۵۱,۳۶۶,۳۷۸,۴۲۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۷,۲۸۷,۹۷۶,۷۸۶)	(۴۷,۲۳۶,۳۷۴,۵۳۳)	(۸۹,۷۸۷,۳۴۳,۰۵۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۸۵,۰۰۴,۹۱۵,۰۲۷	.	.
	(۲,۲۸۳,۰۱۱,۷۵۹)	(۴۷,۲۳۶,۳۷۴,۵۳۳)	(۸۹,۷۸۷,۳۴۳,۰۵۶)
سود عملیاتی	۱۹۱,۶۷۶,۸۸۱,۹۲۷	۱۱۹,۲۳۸,۹۲۹,۹۴۳	۲۶۱,۵۷۹,۰۳۵,۳۷۲
هزینه های مالی	(۴۶۰۶,۲۱۸,۰۰۱)	(۵,۴۶۱,۰۶۸,۹۶۸)	(۱۰,۸۷۳,۸۲۱,۱۲۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱,۰۱۸,۳۱۹,۴۹۵	۲۹,۷۷۴,۸۵۶,۷۴۱	۵۲,۳۲۵,۱۲۶,۸۸۰
	۲۶,۴۱۲,۰۰۱,۴۹۴	۲۴,۰۱۳,۷۸۷,۷۷۳	۴۱,۳۶۱,۳۰۵,۷۵۹
سود قبل از مالیات	۲۱۸,۰۸۸,۸۸۳,۴۲۱	۱۴۳,۲۵۲,۷۱۷,۷۱۶	۳۰۲,۹۴۰,۳۴۱,۱۳۱
مالیات بر درآمد	(۳۷,۳۲۳,۷۴۳,۰۱۹)	(۲۳,۱۰۰,۵۷۴,۵۱۵)	(۵۳,۸۲۷,۷۲۸,۶۸۲)
سود خالص	۱۸۰,۷۶۵,۱۴۰,۴۰۲	۱۲۰,۱۵۲,۱۴۳,۲۰۱	۲۴۹,۱۰۲۶۰۲,۴۴۹
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۱,۲۲۹	۷۶۵	۱,۶۵۵
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۲۱۸	۱۹۶	۳۳۸
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۴۴۶	۹۶۱	۱,۹۹۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۸۰,۷۶۵,۱۴۰,۴۰۲	۱۲۰,۱۵۲,۱۴۳,۲۰۱	۲۴۹,۱۰۲۶۰۲,۴۴۹
سود انباشته ابتدای سال	۲۹۳,۸۸۱,۵۰۵,۹۶۸	۲۶۰,۸۲۸,۵۹۹,۵۷۷	۲۶۰,۸۲۸,۵۹۹,۵۷۷
تعدیلات سنواری	۷۶۰۵,۰۱۵,۹۵۳	.	۴,۰۴۵,۳۱۹,۸۹۵
سود انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده	۳۰۱,۴۸۶,۵۲۱,۹۲۱	۲۶۰,۸۲۸,۵۹۹,۵۷۷	۲۶۴,۸۸۳,۹۱۹,۴۷۲
سود انباشته قابل تخصیص	۴۸۲,۲۵۱,۶۶۲,۳۲۳	۳۸۰,۹۹۰,۷۴۲,۷۷۸	۵۱۳,۹۸۶,۵۲۱,۹۲۱
سود سهام مصوب	(۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۲۴۴,۷۵۱,۶۶۲,۳۲۳	۱۶۸,۴۹۰,۷۴۲,۷۷۸	۳۰۱,۴۸۶,۵۲۱,۹۲۱

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ی مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	سال ۱۳۹۳

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) و ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

۲۳,۱۹۰,۴۳۸,۱۰۲	۱۸,۵۷۷,۲۷۰,۴۸۲	۲۵,۱۴۷,۷۹۶,۶۶۰
۲۰۷,۰۹۵,۰۰۰	۴,۴۳۳,۲۷۵,۳۱۱	۱۰,۳۰۸,۳۲۴,۶۴۱
(۵۶۱۲,۷۷۵,۸۹۵)	(۵,۴۶۱,۰۶۸,۹۶۸)	(۸,۸۲۳,۶۱۲,۱۶۶)
(۵۷,۷۲۸,۷۵۳,۴۰۶)	(۱۵,۹۳۱,۵۱۱,۶۴۷)	(۲۱۱,۵۷۵,۸۷۰,۳۶۳)
	۱,۶۱۸,۱۶۵,۱۷۷	(۱۷۴,۹۴۳,۳۶۳,۲۲۸)
(۳۹,۹۴۳,۹۹۶,۱۹۹)		

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمدپرداختی

(۲۹,۵۳۱,۲۵۳,۹۲۶)	(۳۳,۷۴۷,۶۲۳,۹۲۲)	(۴۶,۲۴۹,۷۷۰,۸۳۶)
------------------	------------------	------------------

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه (پرداختی) دریافتی بابت (تحصیل) فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه (پرداختی) دریافتی بابت (تحصیل) فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

(۲۶,۵۹۷,۶۹۹,۰۱۰)	(۲۴,۱۹۰,۱۸۱,۱۵۵)	(۸۴,۹۲۴,۴۶۸,۰۶۳)
.	.	۲۲۰,۹۰۴,۶۲۹
(۵۱,۱۹۱,۴۰۱)	.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۱,۶۴۸,۸۹۰,۴۱۱)	(۲۴,۱۹۰,۱۸۱,۱۵۵)	(۸۴,۶۰۳,۵۶۳,۴۳۵)
۲۸,۴۳۹,۳۹۴,۴۹۰	۵۰,۴۰۲,۷۲۳,۹۰۷	۸,۹۷۷,۷۵۲,۵۲۵

فعالیت های تأمین مالی:

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

دریافت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال (دوره)

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)

مبادلات غیر نقدی

(۴۲,۷۲۵,۲۹۵,۹۷۴)	(۳۵,۷۴۸,۲۸۳,۲۶۸)	(۴۷,۶۲۷,۴۰۱,۷۷۲)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۷۳۵,۲۹۵,۹۷۴)	(۳۵,۷۴۸,۲۸۳,۲۶۸)	(۱۷,۶۲۷,۴۰۱,۷۷۲)
۱۵,۶۹۴,۰۹۸,۵۱۶	۱۴,۶۵۴,۴۴۰,۶۳۹	(۸,۶۴۹,۶۴۹,۲۲۷)
۱۴,۱۳۳,۲۱۲,۴۱۴	۲۲,۷۸۶,۲۸۷,۳۴۹	۲۲,۷۸۶,۲۸۷,۳۴۹
۵۰,۱۹۵,۳۵۴	۳۱,۴۴۶,۷۵۵	(۳,۴۲۵,۶۸۸)
۲۹,۸۷۷,۵۰۶,۲۸۴	۳۷,۷۷۲,۱۷۴,۷۴۳	۱۴,۱۳۳,۲۱۲,۴۱۴
۱۴,۳۳۶,۳۹۹	۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۳,۱۰۱,۱۰۴,۰۰۰

۳۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سیمان خاش در تاریخ ۱۳۶۵/۰۳/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۰۳۷۴ مورخ ۱۳۶۵/۰۳/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۱۳ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. با توجه به پذیرش سهام شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران، اولین معامله نقل و انتقال سهام در تاریخ ۱۳۸۲/۰۵/۰۴ صورت پذیرفت. لازم به ذکر است که مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سهروردی شمالی - کوچه حمید قدس (اندیشه ۲) - پلاک ۶۹ و کارخانه در ۱۸ کیلومتری شهرستان خاش (استان سیستان و بلوچستان) واقع شده است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف) ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد، وسائل، دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.

ب) اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سیلیس و غیره.

ج) تأسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

د) انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز صنعتی، تولیدی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات)، از جمله صدور خدمات فنی و مهندسی کالاهای تولیدی خود و کارخانجات سیمان کشور و شرکتهایی که به نحوی از انحاء در آنها سهام بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور، خرید و فروش سهام، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.

ه) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجارتي، صنعتی و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۲۸	۱۱۴	رسمی
۱۷۳	۱۷۰	قراردادی
۳۰۱	۲۸۴	

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.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	موجودی
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودیها

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸ و ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪ و ۲۰٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و متصوبات	۳ و ۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
مستحدثات زمین	۱۲٪	نزولی
معادن	۸٪	نزولی



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- دارائی نامشهود

دارائی نامشهود شامل دانش فنی خریداری شده بوده که عمر مفید آن ۲۰ سال است و استهلاک آن به روش مستقیم محاسبه می شود.

۳-۵- 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 واجدشرایط" است.

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز (نرخ اتاق مبادلات) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در بازار در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- 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 خاش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۹۲۰,۱۰۳,۲۳۴	۲۸,۱۷۰,۴۳۵,۵۲۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۱۳,۱۰۹,۱۸۰	۱۸۲,۱۵۹,۱۸۰		موجودی نزد صندوق
.	۱,۵۲۴,۹۱۱,۵۷۵		موجودی تنخواه گردانها
۱۴,۱۳۳,۲۱۲,۴۱۴	۲۹,۸۷۷,۵۰۶,۲۸۴		

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بانکهای ریالی:
ریال	ریال	
۵,۲۴۹,۹۴۴,۳۳۲	۱۲,۸۳۵,۴۸۶,۳۵۳	بانک سپه
۵,۰۰۶,۹۰۶,۶۵۲	۹,۰۸۷,۸۶۶,۹۸۶	بانک تجارت
۲,۶۱۲,۲۱۲,۳۱۱	۲,۷۳۹,۲۸۰,۱۱۶	بانک صادرات
۷۶,۰۰۸,۰۷۷	۵۳۴,۸۷۱,۷۷۳	بانک ملی
۲۵۶,۱۳۵,۹۰۷	۱,۵۵۰,۱۵۶,۴۶۵	بانک ملت
۶۱,۴۲۳,۴۶۹	۴۳۲,۷۱۷,۶۲۶	بانک توسعه صادرات ایران
.	۲۸۲,۳۸۸,۳۷۰	بانک صنعت و معدن
۱۳,۲۶۲,۶۳۰,۷۴۸	۲۷,۴۶۲,۷۶۷,۶۸۹	

بانکهای ارزی:

۶۵۷,۴۷۲,۴۸۶	۷۰۷,۶۶۷,۸۴۰	بانک ملی - یورو - دلار
۱۳,۹۲۰,۱۰۳,۲۳۴	۲۸,۱۷۰,۴۳۵,۵۲۹	

۴-۱-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۶ صورتهای مالی بر اساس نرخ ارز مبادله ای تسعیر گردیده و تفاوت ناشی از تسعیر به حساب سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است .



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت تماماً مرتبط با سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار و سپرده های کوتاه مدت بانکی می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	سود حاصل از سرمایه گذاری	ارزش بازار	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۴۹۹,۸۹۹,۰۰۰	۶,۴۹۹,۸۹۹,۰۰۰	۵,۷۱۹,۹۱۱,۱۲۰	۱۸,۴۳۰,۷۱۳,۷۶۶	شرکت سیمان خوزستان
۲۰,۳۹۶,۸۸۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۱۳۵,۹۲۶,۰۰۰	شرکت سیمان اردبیل و آهک آذرشهر
۲,۹۴۴,۸۸۵,۷۱۵	۱,۴۰۶,۱۳۵,۸۲۴	.	۱,۹۹۱,۷۶۱,۲۰۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۸۲,۶۴۴,۰۰۰	۶۱۹,۶۰۸,۵۱۰	۸۲,۶۲۰,۰۰۰	۲۴۳,۳۸۶,۰۰۰	شرکت سیمان شمال
۴۵۰,۶۰۵,۸۵۰	۶۰۴,۱۸۴,۶۵۳	۶۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۷۷,۹۴۹,۵۵۰	شرکت سیمان شاهرود
۲۲۸,۰۱۲,۱۰۱	۵۶۱,۴۳۴,۰۴۲	۳۹,۹۸۶,۷۶۰	۱۴۸,۸۵۹,۸۰۲	شرکت سیمان تهران
۱۶۰,۶۲۰,۰۰۰	۵۲۱,۹۴۲,۱۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰	۲۰۴,۱۸۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی سدید
۲۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۱,۷۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳۷۲,۰۸۸,۳۲۰	۳۶۰,۴۵۸,۲۹۸	۸۷,۲۰۸,۲۰۰	۲۱۱,۰۴۳,۸۴۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۳۶,۶۷۸,۴۴۸	۴۲۱,۲۲۹,۲۰۸	۱۲,۱۹۹,۹۲۰	۱۹۶,۶۲۰,۴۴۴	شرکت سرمایه گذاری سایپا
.	.	.	.	شرکت سیمان هرمزگان
۳۱,۸۹۴,۶۱۳,۴۳۴	۱۱,۸۰۹,۳۹۳,۳۷۵	۶,۰۵۶,۷۴۱,۰۰۰	۴۰,۰۱۶,۹۵۲,۲۰۹	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			سپرده کوتاه مدت بانکی
	۱۰,۱۸۰,۹۳۹,۳۷۵			

۵-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌ها و همچنین سود سپرده های بانکی در یادداشت توضیحی ۲۸ منعکس شده است.

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۶۳۶,۵۷۴,۴۱۷	۲۰,۹۱۴,۶۹۸,۲۲۲	شرکت جهان کوثر
.	۶,۴۴۱,۷۱۰,۷۵۶	شرکت (M&B)
.	۴,۷۸۲,۷۴۶,۵۲۵	موسسه نصر (قرب کربلا - قرارگاه خاتم الانبیاء)
۵۶۲,۸۹۶,۶۲۷	۴,۲۶۲,۶۳۷,۹۹۳	موسسه الهادی (قرب کربلا-قرارگاه خاتم الانبیاء)
.	۳,۳۳۸,۸۶۱,۶۶۶	موسسه سید الشهدا (قرب کربلا-قرارگاه خاتم الانبیاء)
.	۱,۹۲۶,۶۶۶,۶۳۴	شرکت اسپیدان نوآور بنا
۱,۴۹۸,۹۳۳,۳۵۰	۱,۴۹۸,۹۳۳,۳۵۰	اسماعیل جمالزهی
۹۸۱,۵۹۵,۴۷۹	۹۹۹,۲۳۱,۳۶۵	محسن حاجی زاده کله گرد
۷۹۸,۳۹۰,۵۹۲	۷۹۸,۳۹۰,۵۹۲	امان اله براهویی کنگوری
۶۹۹,۵۴۴,۰۹۳	۶۸۴,۳۶۷,۲۷۲	عبدالحمید حبیب الهی
۶۱۸,۲۳۹,۴۱۴	۶۱۸,۲۳۹,۴۱۴	حمیدرضا جمالزهی
۳۹۶,۹۸۵,۵۴۰	۵۹۳,۹۴۲,۲۵۸	علیرضا اربابی زابلی
۳۴۵,۶۲۳,۶۵۴	۵۴۸,۳۴۶,۵۱۹	عبدالرشید جدگال
.	۵۰۱,۱۹۰,۲۲۷	شرکت ساختمانی سازه کویر شرق
۴۹۸,۷۸۷,۶۹۵	۴۹۸,۷۸۷,۶۹۵	خالد شنبه زهی
۴۹۹,۴۸۰,۱۰۵	۴۹۶,۵۳۰,۶۵۷	حمید جمالزهی
۴۹۳,۹۹۷,۰۰۲	۴۹۳,۹۹۷,۰۰۲	عبدالعزیز شه بخش
۴۸۳,۶۷۳,۵۵۲	۴۹۰,۲۴۱,۲۴۱	مجتبی پادیاب
۴۸۸,۹۹۸,۱۸۴	۴۸۸,۹۹۸,۱۸۴	محمود قنبرزهی
۴۸۴,۲۳۹,۸۹۳	۴۸۴,۲۳۹,۸۹۳	شرکت نیل آزاد چاپهار
۴۹۶,۸۸۶,۶۴۴	۴۶۰,۲۹۲,۸۹۷	در محمد زاهدی
.	۴۰۵,۳۹۹,۰۸۰	موسسه ثارالله (قرب کربلا - خاتم الانبیاء)
۳۹۹,۴۹۴,۲۹۸	۳۹۹,۴۹۴,۲۹۸	غلام عباس اربابی زابلی
۳۹۷,۵۵۷,۰۵۰	۳۹۹,۰۳۴,۸۰۸	غلام علی اسپرغم
۳۹۷,۸۳۹,۵۲۶	۳۹۷,۴۲۵,۹۰۳	عبدالله شهدادی
۷,۱۶۴,۷۹۱,۰۴۴	۶,۶۴۸,۱۴۳,۵۰۹	سایر
۲۷,۳۴۴,۵۲۸,۱۵۹	۵۹,۵۷۲,۵۴۷,۹۶۰	

۱-۱۶ اقلام فوق بابت فروش سیمان بصورت اعتباری به مشتریان در قبال اخذ ضمانتنامه بانکی، سند ملکی و یا تضمین معتبر مجموعاً بالغ بر ۵۹ میلیارد ریال بوده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۸۳۰ میلیون ریال ازان وصول شده است



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۸۵۶,۸۷۲,۱۲۳	۹۳۴,۳۳۵,۹۰۶	.	۹۳۴,۳۳۵,۹۰۶	۷-۱	بدهی کارکنان
۲,۵۷۵,۸۵۱,۳۳۹	۹,۰۵۵,۳۱۴,۳۳۹	.	۹,۰۵۵,۳۱۴,۳۳۹	۷-۲	سود سهام دریافتنی
.	.	۱,۵۵۳,۷۹۳,۴۷۵	۱,۵۵۳,۷۹۳,۴۷۵	۷-۳	بدهکاران سنواتی
۲۷۶۰۶,۷۰۰	۱۳۰,۳۹۹,۵۱۰	.	۱۳۰,۳۹۹,۵۱۰		سپرده نزد بانک سپه شعبه انقلاب
۱۴۲,۹۹۸,۵۹۴	۴۷۲,۹۹۸,۵۹۴	.	۴۷۲,۹۹۸,۵۹۴		سپرده های موقت
۳,۱۲۴,۹۴۴,۴۱۶	۲,۷۲۶,۶۸۷,۱۹۰	.	۲,۷۲۶,۶۸۷,۱۹۰	۷-۴	سایر
۹,۷۲۸,۲۷۲,۱۷۲	۱۳,۳۱۹,۷۳۵,۵۲۹	۱,۵۵۳,۷۹۳,۴۷۵	۱۴,۸۷۳,۵۲۹,۰۱۴		

۷-۱- مانده بدهی کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۰۶,۴۳۰,۹۱۲	۳,۶۹۶,۶۷۸,۳۶۴	وام ضروری کارکنان
۶,۲۷۲,۶۷۲,۹۵۷	۸,۸۶۵,۳۲۷,۳۹۱	وام زمین و مسکن کارکنان
۸۲۸,۱۴۳,۳۶۷	۹۰۵,۹۷۰,۰۵۵	وام خودرو کارکنان
۱,۰۵۷,۲۱۹,۴۹۱	۷۰۴,۰۲۵,۸۳۷	سایر (علی الحساب)
۱۰,۸۶۴,۴۶۶,۷۲۷	۱۴,۱۷۲,۰۰۱,۶۴۷	
(۷,۰۰۷,۵۹۴,۶۰۴)	(۱۳,۲۳۷,۶۶۵,۷۴۱)	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۳)
۳,۸۵۶,۸۷۲,۱۲۳	۹۳۴,۳۳۵,۹۰۶	

۷-۲- سود سهام دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۵,۷۱۹,۹۱۱,۱۲۰	شرکت سیمان خوزستان
۱,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان اردبیل
.	۶۲۸,۰۲۴,۹۵۰	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۴۸۰,۴۰۶,۲۸۰	۴۸۰,۴۰۶,۲۸۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۸۱,۰۴۵,۰۵۹	۴۱۲,۵۷۱,۹۸۹	سایر
۲,۵۷۵,۸۵۱,۳۳۹	۹,۰۵۵,۳۱۴,۳۳۹	



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۳- بدهکاران سنواری از اقلام زیر تشکیل میشود:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	---	سعید ریاحی
۲۵۹,۸۷۳,۰۹۳	۲۵۹,۸۷۳,۰۹۳	---	مهدی قزلو
۱۶۰,۳۶۲,۴۹۷	۱۶۰,۳۶۲,۴۹۷	---	مهران حسینی
۱۰۶,۳۸۶,۷۷۰	۱۰۶,۳۸۶,۷۷۰	---	شرکت ویژه ساختار
۱۰۵,۸۹۵,۰۰۰	۱۰۵,۸۹۵,۰۰۰	---	مرتضی زنگی آبادی
۵۷۱,۲۷۶,۱۱۵	۵۷۱,۲۷۶,۱۱۵	---	سایر
۱,۵۵۳,۷۹۳,۴۷۵	۱,۵۵۳,۷۹۳,۴۷۵	---	

۷-۳-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر اساس مصوبه هیئت مدیره در سال ۱۳۸۷ در حساب ها منظور شده است.

۷-۴- مانده سایر بدهکاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۲۹,۹۱۷,۳۶۷	۴۳,۶۷۹,۸۸۹		شرکت بازرگانی نیک ترخیص پارت
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۸۱,۳۶۷		شرکت سیمان ساوه - هزینه نمایشگاه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		افتخار تراپر-حمل بار
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰		علی حسن زاده اسمعیلان - اسکورت و حمل ناریه
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		محمد اسماعیل ریگی - علی الحساب قرارداد
۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت فولادچدن و ماشین سازی دورود
۱۲۱,۲۳۰,۲۱۰	۱۲۱,۲۳۰,۲۱۰		شرکت کرمائیت
۸۹,۶۷۷,۴۰۰	۸۹,۶۷۷,۴۰۰		شرکت سیمان ممتازان کرمان
۸۴۱,۸۶۲,۲۱۳	۲,۲۵۲,۴۷۵,۵۵۰		سایر
۲,۷۲۶,۶۸۷,۱۹۰	۳,۱۲۴,۹۴۴,۴۱۶		



شرکت سیمان خاش (سهامی عام) -

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۸۷۸,۰۳۷,۹۴۵	۱۸,۰۹۰,۶۵۵,۴۴۳	۸-۱ کالای ساخته شده
۸۹,۱۲۶,۵۶۰,۵۴۵	۸۶,۶۵۹,۷۶۰,۸۶۹	۸-۲ کالای در جریان ساخت
۱۳۰,۶۱۰,۹۴۸,۵۲۰	۱۱۸,۴۰۵,۲۳۹,۶۱۴	۸-۳ مواد اولیه
۱۶,۲۶۷,۶۵۴,۲۲۷	۱۳,۰۸۱,۰۲۴,۷۱۰	سوخت - عمدتاً مازوت
۱۴۰,۱۸۸,۳۰۵,۸۲۶	۱۳۹,۲۶۵,۶۰۹,۷۶۳	۸-۴ قطعات و لوازم یدکی
۵۱۸,۴۳۵,۳۹۳	۵۳۲,۵۱۱,۰۷۳	سایر موجودی ها
<u>۳۹۶,۵۸۹,۳۴۲,۴۵۶</u>	<u>۳۷۶,۰۳۴,۸۰۱,۴۷۲</u>	

۸-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل بهای تمام شده ۲۸,۵۲۲ تن سیمان می باشد.

۸-۲- موجودی کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
مقدار (تن)	مقدار (تن)	
۸۳,۸۶۷,۶۴۰,۵۱۱	۸۵,۶۵۱,۵۷۳,۴۷۰	کلینکر تولیدی
۳,۳۴۲,۵۴۵,۵۲۶	۹۱۲,۴۰۰,۴۵۴	مواد خرد شده
۱,۹۱۶,۳۷۴,۵۰۸	۹۵,۷۸۶,۹۴۵	مخلوط هموزن (آلومینوم، آهک خرد شده و سنگ آهن)
<u>۸۹,۱۲۶,۵۶۰,۵۴۵</u>	<u>۸۶,۶۵۹,۷۶۰,۸۶۹</u>	

۸-۳- موجودی مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۳۴۶,۷۹۵,۲۱۶	۵۱,۳۳۶,۴۵۷,۵۶۷	سنگ آهک
۱۷,۱۰۹,۸۲۰,۳۶۳	۱۷,۵۲۷,۰۱۷,۳۸۹	آلومینوم
۲۲,۸۹۹,۲۵۸,۷۷۲	۱۵,۶۳۲,۹۱۴,۸۶۶	سنگ آهن
۱۷,۹۴۴,۸۷۷,۸۲۳	۱۰,۸۲۹,۹۲۷,۷۸۷	سنگ گچ
۲۶,۰۰۵,۲۵۲,۵۰۳	۲۳,۰۷۸,۹۲۲,۰۰۵	پوزولان
۳۰۴,۹۴۳,۸۴۳	.	سرباره مس
<u>۱۳۰,۶۱۰,۹۴۸,۵۲۰</u>	<u>۱۱۸,۴۰۵,۲۳۹,۶۱۴</u>	

۸-۴- قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل قطعات یدکی ماشین آلات و تجهیزات خط تولید و پشتیبانی می باشد.

۸-۵- موجودی های شرکت در تاریخ ترازنامه تا سقف ۲۰۰ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداخت ها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۳۲,۸۸۷,۹۱۰	۳,۴۴۰,۰۱۵,۶۷۸	۹-۱ خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۶۵,۳۸۰,۰۰۴	۱,۴۹۴,۸۷۵,۷۰۰	۹-۲ قراردادهای
۶۱۳,۱۲۵,۰۰۰	۷۵۷,۷۳۸,۰۹۹	بیمه اموال ، پرسنل ، مالیات اجاره و ...
۵,۷۱۱,۳۹۲,۹۱۴	۵,۶۹۲,۶۲۹,۴۷۷	

۹-۱- پیش پرداخت خرید لوازم و قطعات یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۸,۷۵۲,۰۰۰	۴۱۰,۷۲۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی اصفهان - خرید ناریه
۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت باربد پارس - کالسکه حمل مشعل
۰	۱۹۷,۳۰۷,۰۷۵	شرکت رول آرت - بلبرینگ
۰	۱۴۵,۸۸۷,۱۷۵	شرکت مهندسی سبا آسانبر - کارت آسانسور
۰	۱۲۱,۰۸۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی پارچین - خرید مواد ناریه
۰	۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	فروشگاه فلزات کریمیان - ورق گالوانیزه
۱۰۵,۳۹۷,۷۵۹	۱۰۵,۳۹۷,۷۵۹	شرکت پیشرو صنعت روانگرد - خرید بلبرینگ
۲۵۸,۵۵۲,۰۰۰	۰	صنایع هفتم تیر اصفهان - خرید مواد ناریه
۲۰۷,۲۹۲,۷۵۲	۰	فولاد و معدن پاسارگاد- خرید ورق هاردوکس
۱۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۰	ترانسفورماتور البرز- خرید تجهیزات ترانس
۲,۰۳۴,۹۳۳,۳۹۹	۲,۰۴۸,۶۲۳,۶۶۹	سایر
۳,۱۳۲,۸۸۷,۹۱۰	۳,۴۴۰,۰۱۵,۶۷۸	

۹-۲- پیش پرداخت قراردادهای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۳۶,۱۰۰,۰۰۰	شرکت زیست سپهر - مطالعات زیست محیطی
۲۵۴,۱۳۰,۰۹۷	۲۱۶,۸۶۴,۰۰۰	شرکت همکاران سیستم - خرید سیستم بهای تمام شده
۱۹۳,۰۶۴,۵۱۵	۱۹۳,۰۶۴,۵۱۵	شرکت لاله بلوچ - حمل و بارگیری بندری
۲۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	شرکت ریخته گری دقیق ساری - صفحه گریت کولر
۲۱۳,۴۹۰,۰۰۰	۰	ریخته های نسوز مهر
۱,۰۰۹,۴۹۵,۳۹۲	۸۴۸,۸۴۷,۱۸۵	سایر
۱,۹۶۵,۳۸۰,۰۰۴	۱,۴۹۴,۸۷۵,۷۰۰	



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
		مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	تقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	تقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در	تجدید ارزش شده
زمین		۱۰,۰۹۵,۵۶۹,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۹۵,۵۶۹,۹۹۰	۱۰,۰۹۵,۵۶۹,۹۹۰
مستحدثات زمین		۷,۴۰۹,۸۶۱,۳۹۳	۰	۰	۱۱۲,۷۹۸,۳۴۴	۱۱۲,۷۹۸,۳۴۴	۰	۴,۳۶۰,۶۷۹,۶۶۱	۳,۱۶۱,۹۸۰,۰۷۶
ساختمان		۳,۱۷۸,۶۷۰,۰۷۸	۰	۰	۷۱۹,۸۶۱,۵۱۸	۵۹,۴۷۱,۴۳۴	۰	۷۷۹,۳۳۲,۹۴۲	۱,۴۵۸,۸۰۸,۵۶۰
تاسیسات		۱۶۶,۴۳۵,۰۷۷,۷۲۷	۰	۰	۶۰,۴۱۱,۷۸۴,۰۷۴	۳,۷۹۷,۳۵۷,۱۷۸	۰	۶۴,۲۰۹,۱۴۱,۷۵۲	۱۰۶,۰۲۳,۲۹۳,۶۵۳
اثاثه و منشیات	۱-۱	۸۸,۶۹۹,۲۶۸,۰۸۳	۰	۰	۵۸,۰۶۰,۴۰۳,۰۴۴	۲,۶۱۵,۰۵۹,۹۳۶	۰	۶۰,۶۷۵,۴۶۲,۹۸۰	۳۰,۶۳۹,۰۶۵,۰۳۹
وسائط نقلیه	۱-۲	۲۰,۹۵۱,۹۵۰,۳۰۶	۰	۰	۱۰,۱۷۵,۹۱۴,۷۳۴	۹۸۷,۴۲۷,۳۳۴	۰	۱۱,۱۶۳,۳۵۹,۷۶۴	۱۰,۷۷۶,۰۳۵,۵۷۲
ابزار آلات		۳۲,۴۹۷,۷۵۸,۱۸۷	۰	۰	۴,۱۷۶,۸۴۱,۰۳۱	۳,۶۰۴,۹۳۷,۱۲۲	۰	۷,۷۸۱,۶۶۸,۱۵۳	۲۸,۳۲۰,۹۱۷,۱۵۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۳۳,۸۶۷,۱۳۳,۴۰۱	۱۲۵,۸۶۰,۰۰۰	۰	۳,۹۹۲,۹۸۳,۴۰۱	۱۱۲,۳۹۷,۷۹۱	۰	۳,۲۱۷,۲۳۳,۹۱۰	۷۶۲,۲۸۷,۲۷۲
جمع		۳۳۶,۹۵۰,۲۷۵,۵۴۴	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۸,۳۹۵,۳۹۱,۷۵۶	۶,۴۳۲,۶۶۱,۰۰۴	۰	۱۷۹,۸۰۹,۶۹۷,۱۲۰	۶۳,۵۶۲,۸۳۹,۴۲۸
داراییهای در جریان تکمیل	۱-۴	۵۶۹,۰۸۵,۲۵۴,۷۰۹	۵,۲۱۷,۶۲۸,۷۸۱	۰	۱۷۳,۳۸۷,۳۳۶,۱۱۶	۱۷,۷۱۱,۷۰۰,۰۲۳	۰	۳۳۱,۹۹۶,۵۷۵,۷۹۲	۲۴۴,۴۳۵,۹۳۳,۹۱۰
سفن و کشتی و پیش پرداخت های سرمایه ای	۱-۵	۱۲,۸۷۶,۰۳۶,۶۹۸	۶,۵۳۱,۵۶۶,۵۳۸	۰	۳۱۴,۲۸۴,۹۵۷,۹۶۳	۱۷,۷۱۱,۷۰۰,۰۲۳	۰	۳۳۱,۹۹۶,۵۷۵,۷۹۲	۲۴,۵۴۹,۹۵۲,۴۶۸
اقدام سرمایه ای نزد انبار	۱-۶	۲۸,۷۶۵,۲۷۹,۱۲۶	۵,۹۱۵,۸۵۱,۸۹۹	۰	۱,۵۹۱,۹۱۹,۱۸۸	۰	۰	۳۶,۳۷۳,۰۵۰,۲۱۳	۱۲,۸۷۶,۰۳۶,۶۹۸
جمع		۶۲۸,۷۳۵,۴۵۶,۴۶۳	۲۶,۵۹۷,۶۹۹,۰۱۰	۰	۶۵۵,۲۳۳,۱۵۵,۴۷۳	۱۷,۷۱۱,۷۰۰,۰۲۳	۰	۳۳۱,۹۹۶,۵۷۵,۷۹۲	۲۸,۷۶۵,۲۷۹,۱۲۶

۱۰-۱- اضافات تاسیسات عمدتاً ناشی از خرید سیستم فاضلاب بی هوازی کارخانه می باشد.

۱۰-۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید میلمان اداری، کیس و مانیتور، پرینتر و ... می باشد.

۱۰-۳- اضافات ماشین آلات تجهیزات عمدتاً ناشی از ساخت ماریج و رودی آسیاب سیمان و خرید بالابر برقی می باشد.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱۰- افزایش اقلام دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۵۹,۷۴۲,۳۲۶	۵,۹۴۱,۵۱۶,۰۵۰	۱۸,۱۰۱,۲۵۸,۳۷۶	پروژه گاز سوز نمودن کارخانه و تعویض مشعل
۵,۳۱۹,۴۳۶,۲۲۰	۴۷۲,۸۴۹,۱۵۰	۵,۷۹۲,۲۸۵,۳۷۰	پروژه خط کامل بارگیری پاکتی و فله
۱۸۴,۹۸۴,۳۸۴	۱۱۷,۲۰۱,۳۳۸	۳۰۲,۱۸۵,۷۲۲	پروژه ساختمان رستوران و آشپزخانه کارخانه
۹۴,۲۲۳,۰۰۰	.	۹۴,۲۲۳,۰۰۰	پروژه احداث تصفیه خانه آب صنعتی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه به ظرفیت رساندن آسیاب مواد
۱۸,۰۰۸,۳۸۵,۹۳۰	۶,۵۳۱,۵۶۶,۵۳۸	۲۴,۵۳۹,۹۵۲,۴۶۸	

۵-۱۰- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

مبلغ ارزی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
یورو	ریال	ریال	
			سفارشات داخلی :
	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین سازی منگان - خرید شافت الکترو فیلتر
	۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مشهد گیرکس - خرید گیرکس
	۸۲۷,۰۸۳,۲۴۷	۷۴۴,۹۸۳,۰۶۳	شرکت کنترل فرایند سیمانک - خرید سیستم توزین
	۲۴۴,۱۱۷,۲۵۰	۳۰۲,۵۴۵,۲۵۰	شرکت تکین صنعت تجهیز- خرید کویلینگ
	.	۱,۱۵۶,۷۵۵,۰۰۰	سایر اقلام
	۳,۸۶۶,۲۰۰,۴۹۷	۳,۹۱۲,۴۸۳,۳۱۳	
			سفارشات خارجی:
۲۳۵,۶۶۳	۱۲,۱۲۵,۴۰۹,۲۰۴	۵,۳۷۶,۲۲۵,۹۰۰	خرید زنجیر
۲۵,۶۸۵	۹۳۰,۷۷۶,۲۵۰	.	خرید گیر موتور
۱۶,۸۰۰	۸۵۱,۲۲۲,۰۸۹	۱,۰۹۳,۹۵۷,۶۸۰	خرید نوار نقاله
۱۲,۰۵۲	۴۵۶,۹۱۵,۲۰۰	.	خرید زنجیر
	۸۴۷,۱۱۸,۸۵۰	۲,۴۹۳,۳۶۹,۸۰۵۰	سایر
	۱۵,۲۲۱,۴۴۲,۵۹۳	۸,۹۶۳,۵۵۳,۳۸۵	
	۱۹,۰۸۷,۶۴۳,۰۹۰	۱۲,۸۷۶,۰۳۶,۶۹۸	

۶-۱۰- مانده اقلام سرمایه ای نزد انبار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸,۸۲۹,۱۸۵,۱۵۲	۱۶,۹۵۰,۱۷۰,۷۵۲	قطعات و آهن آلات خط تولید
۸,۰۶۳,۹۰۹,۷۸۵	۶,۸۶۰,۰۵۷,۴۶۹	انواع گیر بکس و الکترو موتور و هیدرو موتور
۴,۲۶۵,۶۱۶,۹۳۸	۲,۹۲۸,۰۷۰,۸۷۰	تجهیزات الکترونیکی و برقی
۳,۲۷۷,۹۵۷,۵۹۵	.	نوار نقاله استاکر
۶۱۱,۱۰۸,۴۶۷	۶۱۱,۱۰۸,۴۶۷	ترانسیمتر
۶۵۴,۴۷۱,۷۴۵	۶۵۰,۲۵۴,۸۲۵	انواع پمپ
۱۲۷,۴۳۶,۱۵۵	۱۲۷,۴۳۶,۱۵۵	اینسرت یونیت
۴۴۲,۳۶۴,۳۷۶	۴۴۲,۳۶۴,۳۷۶	چرنقیل
.	۱۹۴,۸۱۶,۳۱۲	ابواب چک
۳۶,۲۷۳,۰۵۰,۳۱۳	۲۸,۷۶۵,۲۷۹,۱۲۶	

۷-۱۰- داراییهای ثابت شرکت تا سقف ۷۹۸,۰۶۶ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است و همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای کامل (بدنه - شخص ثالث) برخوردار است.

۸-۱۰- ساختمانهای دفاتر تهران، مهمانسرای خاش و منازل سازمانی ۱۲ واحدی و ۱۸ واحدی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت زاهدان می باشد.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حق امتیاز آب، برق و گاز	۹,۲۵۳,۲۵۲,۹۷۳	۹,۲۵۳,۲۵۲,۹۷۳
حق امتیاز خطوط تلفن و فایبر نوری	۱۵۲,۳۱۱,۶۵۰	۱۵۲,۳۱۱,۶۵۰
دانش فنی	۳۵۵,۲۴۳,۳۲۵	۳۹۴,۷۱۴,۸۰۵
	۹,۷۶۱,۰۰۷,۹۴۸	۹,۸۰۰,۴۷۹,۲۲۸

۱۱-۱- حساب دانش فنی به مبلغ ۳۵۵ میلیون ریال مربوط به نقشه های دریافتی از شرکت (K.H.D) آلمان می باشد. برای دانش فنی مذکور با توجه به رویه یادداشت (۴-۳) از سال ۱۳۷۹ بر مبنای ۲۰ ساله استهلاک در نظر گرفته شده است. جدول استهلاک شرح زیر می باشد:

ریال	بهای تمام شده
۱,۵۷۸,۸۵۹,۱۸۶	استهلاک انباشته
(۱,۱۸۴,۱۴۴,۳۸۱)	ارزش دفتری
۳۹۴,۷۱۴,۸۰۵	استهلاک دوره مالی
(۳۹,۴۷۱,۴۸۰)	مانده پایان دوره مالی
۳۵۵,۲۴۳,۳۲۵	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۴,۶۸۱,۳۳۵,۰۶۴	۴,۶۱۵,۸۱۷,۲۶۴
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۳۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰,۰۳۱,۳۳۵,۰۶۴	۴۹,۹۶۵,۸۱۷,۲۶۴

۱۲-۱ سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها به تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

تعداد سهام	در صد از کل سهام	ارزش اسمی - ریال	بهای تمام شده - ریال	سود سهام - ریال	خالص - ریال
۱۳۰,۷۷۰	۰.۰۳۴	۱۰۱,۳۶۸,۸۰۰	۱۰۱,۳۶۸,۸۰۰	۱۶,۱۲۸,۴۴۹	۳۵,۸۴۱,۰۰۰
۴,۱۸۶,۸۲۳	۰.۰۲۹	۴,۱۸۶,۸۲۳,۰۰۰	۴,۱۸۶,۸۲۳,۰۰۰	۶۲۸,۰۲۴,۹۵۰	۴,۱۸۶,۸۲۳,۰۰۰
۲۰۷,۹۵۴	۰.۰۰۶	۲۹۹,۴۷۲,۸۶۴	۲۹۹,۴۷۲,۸۶۴	.	۲۹۹,۴۷۲,۸۶۴
۵۸,۶۶۰	.	۵۸,۶۶۰,۴۰۰	۵۸,۶۶۰,۴۰۰	.	۵۸,۶۶۰,۴۰۰
۳۵,۰۰۰	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰
		۴,۶۸۱,۳۳۵,۰۶۴	۴,۶۸۱,۳۳۵,۰۶۴	۶۴۴,۱۵۳,۳۹۹	۴,۶۱۵,۸۱۷,۲۶۴

۱۲-۲ - سرمایه گذاری بلند مدت بمبلغ ۳۵۰۰۰ و ۳۵۰ میلیون ریال سپرده ۵ ساله بلند مدت نزد بانکهای تجارت و سپه می باشد که سود آن بصورت ماهیانه به حساب شرکت واریز می گردد سود حاصل از سرمایه گذاریهای فوق در یادداشت توضیحی ۲۸ منعکس شده است .

۱۳- سایر دارائیهای

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۷-۱)	۱۳,۲۳۷,۶۶۵,۷۴۱	۷,۰۰۷,۵۹۴,۶۰۴
ودیه اجاره مهمانسرای چابهار	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳,۲۶۷,۶۶۵,۷۴۱	۷,۰۳۷,۵۹۴,۶۰۴



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۱۰۵,۶۹۸,۶۵۶	۸,۲۰۹,۸۹۱,۹۰۰	شرکت صنایع بافت - خرید کیسه سیمان
۰	۷,۶۵۶,۵۲۲,۳۰۰	شرکت کیسه تبریز - خرید کیسه سیمان
۲,۸۹۰,۱۸۱,۵۳۵	۴,۳۳۷,۰۹۹,۰۵۱	شرکت پارسیان بار بلوچستان - حمل مازوت
۱,۳۸۲,۱۹۰,۴۹۱	۳,۳۰۴,۰۵۷,۶۶۸	شرکت تضمین بار خاش - استخراج و حمل سنگ آهک
۹۵۹,۷۲۳,۱۶۶	۲,۲۲۳,۹۴۸,۹۸۴	شرکت پیمانکاری فتح راه وطن - استخراج و حمل مواد اولیه
۰	۲,۱۱۶,۷۷۲,۷۱۴	شرکت مسلم چابهار - بارگیری کلینکر
۰	۱,۳۰۹,۷۸۳,۶۵۱	شرکت چاپار سبز جاده - حمل مازوت
۱۰,۰۱۴,۹۲۵,۳۸۱	۲,۰۲۵,۹۰۴,۶۲۰	سایر اقلام
<u>۲۲,۳۵۲,۷۱۹,۲۲۹</u>	<u>۳۱,۱۸۳,۹۸۰,۸۸۸</u>	

۱۴-۱ از سرفصل فوق مبلغ ۱۰,۳۹۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه شده است.

۱۵- سایر حسابهای پرداختی

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۰۷۰,۷۷۰,۹۶۶	۶۷,۸۷۲,۱۳۳,۵۹۹	۱۵-۱ اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۲,۳۳۸,۱۹۳,۹۴۲	۳۳,۳۹۸,۳۳۵,۹۵۷	۱۵-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۴,۱۷۱,۳۱۷,۶۲۳	۱۵,۲۷۳,۲۴۸,۰۲۸	۱۵-۳ سپرده بیمه پیمانکاران
۴,۴۰۹,۲۵۶,۴۵۱	۱۲,۱۳۴,۹۵۶,۸۰۳	حقوق و دستمزد و مزایای پرداختنی پرسنل - شهریور ماه
۸,۷۲۸,۱۷۲,۴۰۵	۸,۷۶۷,۶۱۵,۸۲۱	صندوق رفاه کارکنان
۱,۹۸۳,۵۷۳,۶۳۴	۳,۲۳۸,۱۴۹,۴۵۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۱,۹۵۸,۳۷۹,۹۲۳	۱,۵۷۶,۵۰۲,۶۷۲	سپرده های حسن انجام پیمانکاران
۱,۸۹۷,۴۶۱,۴۳۱	۱,۹۱۰,۲۶۸,۵۲۴	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
<u>۸۱,۵۵۷,۱۲۶,۳۷۵</u>	<u>۱۴۴,۱۷۱,۲۱۰,۸۶۰</u>	



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- مانده سایر حسابهای پرداختنی (اشخاص حقیقی و حقوقی) به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	برق منطقه ای شهرستان خاش
۴,۷۶۰,۶۳۴,۰۰۰	۱۹,۷۸۰,۳۴۴,۴۸۳	مابه التفاوت مازوت
.	۱۲,۵۸۸,۳۷۹,۴۶۳	شرکت پخش و پالایش فراورده های نفتی استان س و ب (نفت خاش)
۱۳,۱۸۸,۷۹۴,۸۸۲	۴,۴۱۸,۱۳۹,۸۷۲	شرکت خدماتی هامون پاکبان-پیمانکاری خدماتی نظافتی
۸۹۱,۲۶۹,۶۱۲	۳,۳۶۴,۱۸۶,۲۸۱	شرکت آب منطقه ای استان س و ب - حق برداشت از چاههای عمیق
۳,۰۵۶,۷۶۳,۴۲۰	۳,۰۵۶,۷۶۳,۴۲۰	اداره کل بنادر و دریانوردی استان س و ب - اجاره انبار
.	۱,۸۷۱,۹۸۴,۰۰۰	شرکت خدماتی میر گستر خاش - طلب کارکرد
۱,۴۴۱,۳۴۰,۶۴۵	۱,۸۶۱,۱۰۰,۸۴۷	شرکت پیمان بتن هرمزان - پیمانکار رستوران
.	۱,۴۵۵,۲۰۱,۳۳۴	شرکت فراوران ذغالسنگ پندانا
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نیکو طرح سازان سپاهان - مارپیچ آسیاب
.	۱,۰۷۹,۱۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱۱,۱۶۱,۹۶۸,۴۰۷	۱۷,۱۸۶,۹۳۳,۹۹۹	
۳۶,۰۷۰,۷۷۰,۹۶۶	۶۷,۸۷۲,۱۳۳,۵۹۹	

از مانده سرفصل فوق مبلغ ۱۴۸۰۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .

۲-۱۵- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حمل و بارگیری کلینکر
.	۱۱,۳۵۲,۶۷۰,۴۴۶	حقوق و عوارض دولتی معادن
۷۶۱,۰۴۰,۰۶۱	۶۲۱,۶۹۴,۱۴۲	حسابرسی و بیمه
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۸,۲۱۸,۲۵۹	بهره وری
۸,۱۲۷,۱۵۳,۸۸۱	۱۳,۰۴۶,۹۸۱,۱۵۵	سایر
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۸,۷۷۱,۹۵۵	
۱۲,۳۳۸,۱۹۳,۹۴۲	۳۳,۳۹۸,۳۳۵,۹۵۷	

۳-۱۵- مانده سرفصل سپرده حق بیمه پیمانکاران به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت مسلم چاپهار
۲,۱۱۱,۷۰۷,۴۹۶	۴,۲۹۹,۳۰۳,۶۴۲	شرکت تضمین بار خاش
۳,۴۰۲,۶۸۳,۳۴۹	۴,۲۹۲,۳۷۷,۸۴۴	شرکت خدماتی هامون پاکبان
۱,۵۴۶,۸۴۰,۹۳۱	۱,۷۵۹,۹۸۹,۷۳۱	شرکت ساختمانی فتح راه وطن
۲,۷۷۱,۲۹۳,۵۳۸	۸۴۳,۲۳۰,۲۲۲	شرکت خدماتی میر گستر خاش
۸۷۱,۸۱۵,۵۷۴	۶۷۶,۷۴۷,۹۴۱	ایده سازان البرز پایدار نوین
۹۰۴,۸۷۷,۱۳۱	۵۹۴,۴۹۸,۷۳۳	شرکت حمل و نقل تفتان بار خاش
۱۲۰,۰۸۶,۸۴۶	۴۰۷,۷۰۲,۸۵۸	سایر
۲,۴۴۲,۰۱۲,۷۵۸	۲,۳۹۹,۳۹۷,۰۵۷	
۱۴,۱۷۱,۳۱۷,۶۲۳	۱۵,۲۷۳,۲۴۸,۰۲۸	



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴,۳۲۷,۱۱۳,۸۶۷	شرکت نور لیمتید صابر
۵,۵۲۷,۰۱۵,۴۹۴	۲,۹۱۰,۷۹۲,۷۰۰	شرکت عمران ساحل
۳,۲۰۰,۹۳۳,۸۹۴	۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۵۴	نادر شهنازی
.	۱,۱۹۳,۲۰۷,۳۹۵	لعل محمد بلوچ زهی
۷۶۸,۶۸۸,۳۳۵	۹۰۸,۱۷۱,۲۲۰	طارق عزیز ریگی
.	۴۳۲,۱۷۶,۶۲۱	شرکت سالم راه سپاهان
۳۶۳,۲۵۸,۵۳۴	۳۶۳,۲۵۸,۵۳۴	پروژه های کوچک دفتر فنی استانداری
۱۲,۷۹۲,۰۷۶	۲۸۲,۸۴۰,۳۳۵	حبیب بیجاد
۵۸۱,۲۲۳,۸۱۲	۲۱۳,۰۵۵,۹۴۰	شرکت دی
۲۴,۷۶۸,۱۶۴	۶۳,۴۰۹,۶۰۳	عبدالوهاب بیجاد
۱۰,۴۸۴,۳۷۹	۱۰,۴۸۴,۳۷۹	محمد نصیر شهمیری
۵۰۰,۸۱۱,۹۰۲	۳,۰۷۵,۶۹۵	اسماعیل رحمانی درمیان
۱,۵۳۷,۱۴۰,۲۹۳	۲۸۹,۰۳۳	رسول نهتایی
۵۷۲,۰۸۴,۰۳۱	۳۱,۳۹۴	حمید نورزهی
۵۰,۲۷۱,۱۹۵,۷۸۰	.	شرکت (M&B)
۱۳,۰۸۰,۵۳۴,۶۴۰	۹,۵۰۷,۱۹۱,۲۸۸	سایر اقلام
۷۶,۴۵۰,۹۳۱,۳۳۴	۲۲,۲۶۸,۰۷۹,۸۵۸	

۱۶-۱- کاهش پیش دریافت ها طی دوره مورد گزارش عمدتاً ناشی از تحویل تعهدات (کلینکر صادراتی) به شرکت M&B بابت وجوه دریافتی در سال مالی قبل بوده است.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ و سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰) تا ۳۱ شهریور ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

سال مالی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال

	مالیات					سود انرازی	درآمد مشمول مالیات	سود انرازی
	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	انرازی			
برگ قطعی مالیات	۳۲,۰۰۴,۶۷۲,۷۶۷	۲۰,۶۷۹,۲۸۰,۰۲۳	۲۲,۰۰۴,۶۷۲,۷۶۷	۳۲,۷۰۵,۴۸۲,۰۴۵	۱۳,۲۱۱,۸۸۵,۵۸۲	۵۶,۸۳۰,۱۰۳,۴۱۷	۹۴,۸۷۶,۱۰۸,۷۲۱	۱۳۸۶
تشخیص مالیات - هیئت حل اختلاف مالیاتی	۴۴,۲۰۷,۴۴۶,۳۰۴	۳۵,۵۲۶,۵۱۲,۹۸۷	.	۴۴,۲۰۷,۴۴۶,۳۰۴	۳۸,۰۰۹,۶۶۳,۶۲۲	۱۶۸,۹۳۱,۸۳۸,۳۱۸	۱۷۴,۳۷۵,۴۸۶,۱۲۸	۱۳۸۷
صدور برگ قطعی مالیات	۳۰,۲۶۴,۴۲۰,۸۸۲	۱۸,۵۱۴,۵۱۵,۰۸۴	۳۳,۷۹۳,۱۸۵,۹۷۴	۳۰,۲۶۴,۴۲۰,۸۸۲	۲۶,۹۹۱,۰۸۸,۶۰۱	۱۱۹,۹۶۰,۳۹۳,۷۸۲	۱۶۳,۶۸۶,۲۸۴,۴۷۱	۱۳۹۱
برگ تشخیص مالیات - هیئت حل اختلاف مالیاتی	۵۰,۵۵۹,۱۹۵,۳۴۹	۳۲,۵۱۰,۶۸۹,۷۱۴	.	۵۰,۱۰۲,۴۳۴,۰۲۰	۵۰,۵۵۹,۱۹۵,۳۴۹	۲۲۴,۷۰۷,۵۳۴,۸۸۴	۲۹۱,۳۵۲,۶۶۵,۰۰۸	۱۳۹۲
در دست رسیدگی	۵۳,۸۳۷,۷۳۸,۶۸۲	۲۹,۹۴۱,۵۳۳,۵۲۸	.	.	۵۳,۸۳۷,۷۳۹,۰۶۸	۲۳۹,۳۷۸,۸۳۸,۵۸۶	۲۹۹,۳۸۰,۶۴۵,۰۷۳	۱۳۹۳
-	.	.	.	.	۳۷,۳۲۳,۷۴۳,۰۱۹	۱۶۵,۸۸۳,۳۰۲,۳۰۷	۲۱۸,۰۸۸,۸۸۳,۴۲۱	ه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۲۰۰,۸۷۳,۳۳۳,۹۸۴	۲۴۳,۵۴۰,۳۷۱,۸۲۷						
	(۸۵,۵۸۱,۹۷۷,۸۰۸)	(۱۲۰,۴۵۶,۴۰۶,۵۵۸)						
	۱۱۵,۲۹۱,۴۷۶,۱۷۶	۱۲۳,۰۸۳,۹۶۵,۲۶۹						

شیش پرداخته‌های مالیاتی

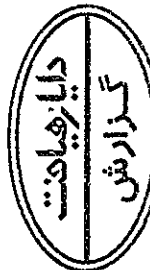
پیش پرداختهای مالیاتی

۱۷-۲-۱ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ طی برگ قطعی به مبلغ ۲۲,۵۷۰ میلیون ریال ابلاغ و بخش عمده آن تسویه شده است، بختورگی جرانم در حال پیگیری می باشد که تا تهیه صورتهای مالی منتج به نتیجه نگردیده است.

۱۷-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت با اعمال مناقضتهای قانونی (سود سپرده ها و مناقضت ماده ۱۲۸ قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۳۸ میلیارد ریال ابراز شده است. برگ تشخیص سال مذکور توسط سازمان امور مالیاتی ب مبلغ ۴۴,۲۰۷ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی منتج به نتیجه نهایی نگردیده است. شایان ذکر است شرکت پیمان مالیات مطالبه شده از سوی سازمان امور مالیاتی ذخیره کافی در حسابها لحاظ نموده است.

۱۷-۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به اخذ رای هیات بدوی مالیاتی با احتساب جرانم مربوطه مبلغ ۳۳,۷۹۳ میلیون ریال قطعی گردیده و تا تاریخ صورتهای مالی به شرکت ابلاغ شده و بابت تفاوت آن ذخایر لازم در حساب ها منظور شده است.

۱۷-۲-۴ عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب آن برگ تشخیصی به مبلغ ۵۰,۱۰۲ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض داده است و از این بابت ذخیره کافی در حسابها منعکس گردیده است.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۸۰,۰۳۲,۳۳۴,۹۳۸	سود سهام سال ۱۳۹۳
۹۲۲,۳۸۷,۹۳۷	۶۳۱,۹۶۳,۸۰۱	سود سهام سال ۱۳۹۲
۱,۱۹۲,۴۲۳,۲۰۰	۱,۱۹۲,۴۲۳,۲۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۱
۱۱۶,۶۶۹,۹۶۵	۱۱۶,۶۶۹,۹۶۵	سود سهام سال ۱۳۹۰
۱,۳۱۵,۵۳۲,۵۹۳	۱,۳۱۵,۵۳۲,۵۹۳	سود سهام سنوات قبل
۳,۵۴۷,۰۱۳,۶۹۵	۱۸۳,۲۸۸,۹۲۴,۴۹۷	جمع

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی (شامل اصل و کارمزد) بر حسب منابع تامین کننده تسهیلات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	نوع تسهیلات	بانک تامین کننده
ریال	ریال			
۷۴,۰۶۵,۳۵۱,۲۴۰	۷۴,۰۶۵,۳۵۱,۲۴۰	۰	فروش اقساطی (تسهیلات حمل های انرژی)	بانک ملی
۴۵,۷۲۱,۹۹۱,۱۰۵	۳۰,۴۸۱,۳۲۷,۴۰۴	۱۴	فروش اقساطی	بانک تجارت
۳۳,۲۰۴,۱۷۶,۷۷۷	۳۳,۰۱۸,۴۶۲,۴۸۸	۱۷	فروش اقساطی	بانک توسعه صادرات
۱۵۲,۹۹۱,۵۱۹,۱۲۲	۱۳۷,۵۶۵,۱۴۱,۱۳۲			
(۵,۸۴۹,۴۰۵,۰۴۴)	(۴,۱۶۴,۸۸۰,۹۲۲)			سود و کارمزد سالهای آتی
۱۴۷,۱۴۲,۱۱۴,۰۷۸	۱۳۳,۴۰۰,۲۶۰,۲۱۰			
(۱۵,۲۴۰,۶۶۳,۷۰۲)	۰			حصة بلند مدت تسهیلات
۱۳۱,۹۰۱,۴۵۰,۳۷۶	۱۳۳,۴۰۰,۲۶۰,۲۱۰			حصة جاری تسهیلات

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی به تکنیک نوع وثیقه به شرح زیر می باشد:

بانک توسعه صادرات	بانک ملی	بانک تجارت	نوع وثیقه
ریال	ریال	ریال	
۰	۹۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۰	۰	۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر منقول در رهن بانک
۰	۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده بلند مدت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	تسهیلات بدون وثیقه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- خلاصه وضعیت زمان بندی پرداخت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

شرح	مبلغ (ریال)
شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴	۴۸,۲۵۹,۱۲۶,۱۹۰
سال ۱۳۹۵	۸۵,۱۴۱,۱۳۴,۰۲۰
	۱۳۳,۴۰۰,۲۶۰,۲۱۰

۱۹-۳- تسهیلات دریافتی از بانک ملی بابت یارانه حاملهای انرژی در سال ۱۳۸۹ بوده است که تا کنون توسط بانک اقدامی در خصوص وصول و نحوه تسویه آن صورت نگرفته است. با عنایت به مشخص نشدن نحوه تسویه و زمان آن سود و کارمزد برای تسهیلات فوق در نظر گرفته نشده است.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش شرح زیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۶۲۲,۷۳۲,۷۱۴	۴۱,۲۴۲,۶۲۹,۴۷۸	مانده ابتدای سال
۱۱,۵۸۰,۰۹۲,۰۰۹	۱۰,۹۶۶,۰۶۰,۰۱۱	ذخیره تامین شده
(۲,۹۶۰,۱۹۵,۲۴۵)	(۴,۱۵۳,۵۶۰,۸۵۳)	پرداخت شده سال
۴۱,۲۴۲,۶۲۹,۴۷۸	۴۸,۰۵۵,۱۲۸,۶۳۶	مانده پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۲۵ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده که فهرست و ترکیب سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ سهام	در صد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	در صد سهام	تعداد سهام	
۵۳,۲۴۴,۴۸۱,۰۰۰	۴۲.۶۰	۵۳,۲۴۴,۴۸۱	۵۳,۲۴۴,۴۸۱,۰۰۰	۴۲.۶۰	۵۳,۲۴۴,۴۸۱	شرکت سیمان فارس خوزستان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری صندوق پارنشتی کارکن صنعت نفت
.	.	.	۲۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴,۹۹۹,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید یارس
۲۴,۹۷۷,۰۱۸,۰۰۰	۱۹.۹۸	۲۴,۹۷۷,۰۱۸	۲۴,۹۷۷,۰۱۸,۰۰۰	۱۹.۹۸	۲۴,۹۷۷,۰۱۸	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷,۳۳۹,۶۴۱,۰۰۰	۵.۸۷	۷,۳۳۹,۶۴۱	۷,۳۳۹,۶۴۱,۰۰۰	۵.۸۷	۷,۳۳۹,۶۴۱	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۴,۹۰۸,۱۲۷,۰۰۰	۳.۹۳	۴,۹۰۸,۱۲۷	۵,۰۵۵,۸۱۳,۰۰۰	۴.۰۴	۵,۰۵۵,۸۱۳	شرکت آینده سازان صنعت سیمان
۲,۶۳۸,۰۰۶,۰۰۰	۲.۱۱	۲,۶۳۸,۰۰۶	۲,۶۳۸,۰۰۶,۰۰۰	۲.۱۱	۲,۶۳۸,۰۰۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۱۹۶,۴۵۳,۰۰۰	۰.۹۶	۱,۱۹۶,۴۵۳	۱,۱۹۶,۴۵۳,۰۰۰	۰.۹۶	۱,۱۹۶,۴۵۳	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۱,۰۲۵,۶۶۵,۰۰۰	۰.۸۲	۱,۰۲۵,۶۶۵	۱,۰۲۵,۶۶۵,۰۰۰	۰.۸۲	۱,۰۲۵,۶۶۵	شرکت سرمایه گذاری سپه
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۲	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۲	۹۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه گوهران امید
۳,۷۷۰,۶۰۹,۰۰۰	۳.۰۲	۳,۷۷۰,۶۰۹	۳,۶۲۳,۹۲۳,۰۰۰	۲.۹۰	۳,۶۲۳,۹۲۳	سایر
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

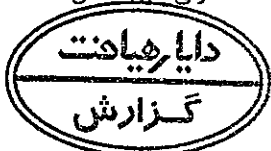
۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی سنوات قبل ، در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه مبلغ

۱۲/۵ میلیارد 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 یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است ، اندوخته قانونی قابل انتقال

به سرمایه نیز نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص

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

نوع سیمان	متوسط نرخ فروش طی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	هزار ریال	ریال	هزار ریال	ریال	هزار ریال	ریال	هزار ریال	ریال
فله پوزولانی تیب دو	۹۹۹	۵۲۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	۵۲۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	۵۲۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	۲۹,۶۹۱,۶۳۰,۸۰۰	۲۹,۶۹۱,۶۳۰,۸۰۰	۱۱۷,۸۲۶,۶۱۶,۵۱۳	۶۷,۶۴۲,۱۳۹,۲۰۲
پاکتی پوزولانی تیب دو	۱,۱۲۱	۶۶,۴۸۴,۳۰۷,۶۰۰	۶۶,۴۸۴,۳۰۷,۶۰۰	۶۶,۴۸۴,۳۰۷,۶۰۰	۱۵۸,۳۵۰,۸۷۷,۳۳۳	۱۵۸,۳۵۰,۸۷۷,۳۳۳	۵۸۲,۵۶۰,۶۷۰,۲۰۰	۳۶۲,۶۷۴,۸۰۸,۹۱۸
فله تیب ۲	۹۶۳	۱۱۳,۰۵۷,۲۳۹,۵۲۱	۱۱۳,۰۵۷,۲۳۹,۵۲۱	۱۱۳,۰۵۷,۲۳۹,۵۲۱	۶۹,۳۶۱,۸۸۰	۶۹,۳۶۱,۸۸۰	۶۳۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۰۲,۳۵۵
پاکتی تیب ۲	۱,۰۹۳	۱۹۵,۸۷۲,۳۰۵,۲۴۴	۱۹۵,۸۷۲,۳۰۵,۲۴۴	۱۹۵,۸۷۲,۳۰۵,۲۴۴	۳۱۱,۷۹۵,۰۰۰	۳۱۱,۷۹۵,۰۰۰	۷۰۱,۱۴۰,۳۵۸,۵۳۳	۴۳۰,۴۹۷,۳۰۶,۵۵۵
		۵۴۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	۵۴۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	۵۴۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	۲۹۷,۸۱۴۰	۲۹۷,۸۱۴۰	۶۴۰,۳۳۷	۶۴۰,۳۳۷
فروش خالص		۵۲۳,۶۴۶	۵۲۳,۶۴۶	۵۲۳,۶۴۶	۲۹۷,۸۱۴۰	۲۹۷,۸۱۴۰	۶۴۰,۳۳۷	۶۴۰,۳۳۷
فله پوزولانی تیب دو		۸۹,۷۸۸	۸۹,۷۸۸	۸۹,۷۸۸	۱۱۸,۱۸۵	۱۱۸,۱۸۵	۳۲۹,۵۰۳	۱۶۲,۶۲۱,۱۲۲,۱۳۳
پاکتی پوزولانی تیب دو		۱۱۳,۱۳۱	۱۱۳,۱۳۱	۱۱۳,۱۳۱	۳۰,۰۶۶	۳۰,۰۶۶	۸۱,۹۷۸	۳۷,۸۶۴,۷۷۳,۱۴۷
فله تیب ۲		۲۰۲,۸۰۹	۲۰۲,۸۰۹	۲۰۲,۸۰۹	۱۶۸,۲۵۲	۱۶۸,۲۵۲	۳۱۱,۴۸۱	۲۰۰,۱۱۶,۵۱۷,۷۸۰
پاکتی تیب ۲		۵۲۳,۶۴۶	۵۲۳,۶۴۶	۵۲۳,۶۴۶	۲۴۵,۳۹۱	۲۴۵,۳۹۱	۹۵۱,۷۱۸	۶۳۰,۶۲۳,۹۰۳,۸۲۵
فروش خالص		۸۱۳,۳۷۴	۸۱۳,۳۷۴	۸۱۳,۳۷۴	۵۲۳,۶۴۶	۵۲۳,۶۴۶	۱,۳۷۱,۶۲۰	۱,۳۷۱,۶۲۰

۱- نرخ فروش سیمان داخلی بر اساس نرخهای تعیین شده می باشد. متوسط نرخ های فروش طی دوره به شرح جدول زیر می باشد:

نوع سیمان	متوسط نرخ فروش طی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	هزار ریال
فله پوزولانی تیب دو	۹۹۹	۵۲۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰
پاکتی پوزولانی تیب دو	۱,۱۲۱	۶۶,۴۸۴,۳۰۷,۶۰۰
فله تیب ۲	۹۶۳	۱۱۳,۰۵۷,۲۳۹,۵۲۱
پاکتی تیب ۲	۱,۰۹۳	۱۹۵,۸۷۲,۳۰۵,۲۴۴

۲- فروش صادراتی شرکت (سیمان و کلیسکر) به ترتیب شامل فروش بمقادیر ۱۱/۱۸۴۱۰ تن کلیسکر به شرکت M&B و ۷۱۰ تن کلیسکر به شرکت جهان زیب بوده که دریافت وجه آن کلاً بصورت ریالی صورت گرفته و مابقی فروش صادراتی شرکت سیمان می باشد که با توجه به تفویض اختیار هیئت مدیره به مدیر عامل بر اساس قیمت بازار منطقه تعیین و به فروش رسیده است.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۳ وضعیت فروش شرکت به تفکیک مشتریان عمده (داخلی و خارجی) بشرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۵۳۹,۶۳۲,۹۵۴	-	۱۱۳,۰۵۷,۴۲۹,۵۲۱	Maize & Blue general trading LLC
۱,۶۲۹,۵۸۰,۰۳۳	۳۴,۱۶۵,۶۷۶,۸۷۶	۲۵,۷۰۳,۶۱۴,۱۹۹	طارق عزیز ریگی
۸,۹۱۹,۴۷۹,۶۳۸	۷,۰۷۳,۰۹۵,۱۶۹	۲۲,۹۴۱,۲۱۴,۵۰۰	شرکت جهان کوثر
-	-	۱۴,۹۴۴,۰۳۱,۳۳۵	شرکت نور صابر لیمیند
۳,۴۴۱,۸۹۰,۴۰۳	-	۱۳,۵۴۱,۲۸۴,۳۸۴	فرامرز جمالزهی
۵,۲۷۱,۰۷۲,۶۱۹	۱۳,۳۲۰,۲۲۱,۲۶۳	۱۰,۷۰۱,۷۲۱,۲۳۴	لعل محمد بلوچ زهی
۱۳,۹۶۵,۵۱۶,۴۳۲	-	۱۰,۶۷۰,۸۵۰,۸۹۲	ذبیح اله شه بخش
۱۵,۸۷۷,۲۶۰,۷۳۶	۶,۳۳۵,۲۵۸,۰۱۴	۶,۶۲۸,۵۵۰,۴۴۲	محسن حاجی زاده کله گرد
۱۶,۹۸۴,۳۳۲,۰۳۴	-	۶,۴۹۱,۹۷۶,۸۹۹	سعید جمالزهی
۲۵۹,۲۷۳,۹۷۲	-	۶,۴۰۵,۵۵۸,۹۲۷	شرکت بهمن ساز کهیر
-	-	۶,۱۸۳,۰۳۰,۷۱۷	سید محمد نارویی
۶,۲۱۱,۱۶۲,۹۸۱	۵,۳۴۷,۴۶۴,۷۱۸	۶,۱۱۸,۸۴۸,۴۵۸	ابراهیم جمالزهی (شهردر)
۱,۱۵۷,۶۹۸,۴۷۱	-	۶,۰۰۱,۷۸۷,۹۴۴	مهبجین رئیسی
۴۱۵,۵۹۷,۱۷۴	-	۵,۵۲۹,۴۷۲,۸۰۲	موسسه نصر (قرب کربلا-خاتم الانبیاء)
۹,۹۳۳,۸۴۴,۶۲۰	۴,۹۹۲,۱۸۳,۵۷۹	۵,۲۵۹,۳۵۲,۹۵۴	محمد حسن گوری
۶,۱۳۶,۲۶۳,۵۵۶	-	۵,۱۲۹,۴۵۵,۳۰۷	شرکت اسپندان نوآور بنا
۵,۶۴۷,۶۹۶,۲۰۲	۲,۶۳۰,۱۸۲,۰۱۸	۴,۴۲۵,۱۰۶,۴۷۸	شرکت سالم راه سپاهان
۲,۸۲۱,۱۱۱,۹۵۳	-	۴,۴۱۱,۸۷۶,۳۹۳	ملک محمد شریف پیرزهی کهن
-	-	۴,۱۸۷,۸۰۸,۰۱۴	کمپانی جهان زیب
۸۹۸,۷۹۳,۱۷۷	-	۳,۹۲۷,۸۷۳,۲۸۳	شرکت دی
۱۲,۸۴۲,۵۱۳,۵۷۵	-	۳,۵۹۷,۹۰۷,۱۵۳	موسسه الهادی (قرب کربلا-خاتم الانبیاء)
۸,۵۰۹,۳۷۲,۱۷۷	-	۳,۵۷۲,۵۵۲,۴۵۵	غلام بدیچی تاتار
۷,۴۰۴,۴۷۴,۱۴۶	۲,۳۶۷,۰۵۰,۸۵۴	۳,۱۲۸,۹۲۶,۳۰۱	عبدالناصر حسن زهی بوک
۸۲۰,۴۵۰,۴۵۳	۳,۱۴۵,۴۶۰,۴۴۰	۳,۱۰۶,۳۵۵,۷۰۰	نادر ریگی کوته
-	-	۲,۸۷۰,۳۶۵,۲۲۷	موسسه سیدالشهدا (قرب کربلا-خاتم الانبیاء)
۸,۹۹۴,۱۹۰,۸۹۱	-	۲,۶۹۳,۴۶۹,۳۶۳	محمد گل قنبرزهی رازدار
۲۳,۴۷۰,۸۰۹,۸۵۹	-	۲,۶۸۲,۵۲۱,۷۸۹	عبدالحمید حبیب الهی
۴۲۳,۶۳۷,۴۹۸	۱۲,۲۵۵,۲۸۷,۱۶۹	۲,۴۰۰,۲۰۴,۴۰۳	موسسه عمران ساحل
۳,۸۱۷,۴۲۲,۵۹۶	۴,۴۵۳,۷۶۵,۳۴۹	۲,۰۹۱,۷۷۴,۴۲۹	مهدی اربابی کله دینی
۵۱,۶۷۹,۹۱۵,۸۵۱	۴,۶۲۶,۱۱۴,۳۱۹	۱,۶۵۷,۱۳۵,۹۱۷	ایوب شهنازی (محمود)
۱,۱۳۵,۳۷۰,۴۰۹	۵,۱۸۹,۲۷۷,۸۲۰	۱,۳۶۹,۶۱۴,۵۴۳	نادر شهنازی (حمل)
۳۰,۶۳۶,۷۱۲,۴۴۲	۶۱۴,۹۰۵,۲۳۰	۸۳۹,۹۱۳,۴۸۹	محمد امین رئیسی بالا قلعه
۳,۸۴۰,۸۵۸,۶۲۵	۱,۰۴۲,۲۸۸,۵۳۴	۱۵,۱۵۴,۷۰۰	لال محمد بادپا
۷۹,۸۷۱,۸۰۸,۷۹۰	۱,۴۸۶,۶۶۷,۰۲۱	۱۲,۱۲۳,۳۲۶	غفور ساعدی
۶۲۲,۴۲۲,۷۳۸,۱۹۵	۲۳۵,۵۴۳,۱۰۰,۴۶۱	۲۲۷,۸۸۹,۹۲۳,۶۴۳	سایر مشتریان
۹,۱۹۰,۲۸۲,۲۶۳	۴۴۴,۵۸۷,۹۹۸,۸۳۳	۵۴۰,۱۸۸,۷۸۷,۱۴۰	

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۱۳۰,۶۱۰,۹۴۸,۵۲۰	۸۴,۵۶۰,۴۱۸,۹۳۸	۸۴,۵۶۰,۴۱۸,۹۳۸
خرید و استخراج طی سال	۳۸,۶۸۴,۹۲۱,۸۹۲	۹۳,۰۰۸,۰۱۰,۴۸۴	۱۳۶,۲۰۱,۹۸۵,۴۲۱
کسر می شود: موجودی مواد اولیه پایان سال	(۱۱۸,۴۰۵,۲۳۹,۶۱۴)	(۱۳۲,۱۸۰,۶۸۲,۵۲۶)	(۱۳۰,۶۱۰,۹۴۸,۵۲۰)
مواد مستقیم مصرفی	۵۰,۸۹۰,۶۳۰,۷۹۸	۴۵,۳۸۷,۷۴۶,۸۸۶	۹۰,۱۵۱,۴۵۵,۸۳۹
دستمزد مستقیم	۱۱,۹۳۰,۲۶۶,۴۵۶	۱۰,۱۷۰,۸۸۶,۱۴۳	۱۵,۸۲۹,۰۶۹,۴۷۶
سرپار تولید	۲۷۹,۱۵۳,۸۱۴,۰۲۲	۲۴۸,۰۳۵,۶۸۷,۹۶۰	۵۴۲,۷۷۱,۷۴۱,۰۴۵
جمع هزینه های تولید	۳۴۱,۹۷۴,۷۱۱,۲۷۶	۳۰۳,۵۹۴,۳۲۰,۹۸۹	۶۴۸,۷۵۲,۲۶۶,۳۶۰
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۸۹,۱۲۶,۵۶۰,۵۴۵	۷۲,۹۹۱,۷۰۸,۰۷۸	۷۲,۹۹۱,۷۰۸,۰۷۸
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۸۶,۶۵۹,۷۶۰,۸۶۹)	(۹۸,۶۵۷,۹۶۲,۹۴۶)	(۸۹,۱۲۶,۵۶۰,۵۴۵)
تفاوت دریافت/ارسال از انبار نیمه ساخته	(۵۴,۵۹۴,۹۶۳,۴۶۸)		
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۸۹,۸۴۶,۵۴۷,۴۸۴	۲۷۷,۹۲۸,۰۶۶,۱۲۱	۶۳۲,۶۱۷,۴۱۳,۸۹۳
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۱۹,۸۷۸,۰۳۷,۹۴۵	۱۷,۸۸۴,۵۲۷,۸۸۷	۱۷,۸۸۴,۵۲۷,۸۸۷
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۱۸,۰۹۰,۶۵۵,۴۴۳)	(۱۷,۶۹۹,۸۹۹,۶۵۱)	(۱۹,۸۷۸,۰۳۷,۹۴۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته محصول	۲۹۱,۶۳۳,۹۲۹,۹۸۶	۲۷۸,۱۱۲,۶۹۴,۳۵۷	۶۳۰,۶۲۳,۹۰۳,۸۳۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته	۵۴,۵۹۴,۹۶۳,۴۶۸	.	.
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۴۶,۲۲۸,۸۹۳,۴۵۴	۲۷۸,۱۱۲,۶۹۴,۳۵۷	۶۳۰,۶۲۳,۹۰۳,۸۳۵

۲۴-۱ طی دوره مالی مورد گزارش معادل ۳۸,۶۸۴,۹۲۱,۸۹۲ ریال مواد اولیه (دوره مالی قبل مبلغ ۹۳,۰۰۸,۰۱۰,۴۸۴ ریال) خریداری و استخراج شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر بوده است.

نوع مواد	نام فروشنده	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سنگ آهک خرپشت	شرکت تقسیم بار خاش و سیمین راه وطن	۱۷,۲۵۷,۸۵۴,۸۸۹	۱۷,۷۳۶,۳۸۶,۴۹۹
قلوه و نخودی بادامی	شرکت فتح راه وطن - شرکت سیمین راه وطن	۱۴,۲۷۲,۵۹۳,۷۸۶	۱۵,۳۷۴,۳۳۵,۴۵۸
سنگ آهک رودخانه ای (مارن)	شرکت تقسیم بار خاش - نقش خاک تفتان - شه بخش	۳,۸۰۰,۱۱۶,۲۰۵	۲,۰۳۸,۹۳۹,۶۶۲
پوزولان	نقش خاک تفتان - حیدرخانی تفتان	۱,۹۳۱,۶۵۸,۶۰۷	۸,۸۵۲,۹۰۱,۹۵۹
خرید و حمل سنگ گچ	محمد اکبری - گوراب قائن - خضری دشت بیاض	۱,۰۹۷,۵۰۳,۵۲۰	۲۵,۱۳۹,۵۱۳,۷۴۷
سنگ آهن	سایر	۳۲۵,۱۹۴,۸۸۵	۲۳,۸۶۵,۹۳۳,۱۵۹
		۳۸,۶۸۴,۹۲۱,۸۹۲	۹۳,۰۰۸,۰۱۰,۴۸۴



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

تجدید ارائه شده	سربار تولید - ریال		دستمزد مستقیم تولید - ریال		حقوق و دستمزد و مزایا
	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۳۹,۴۲۱,۳۳۲,۶۷۷	۱۹,۰۷۷,۰۷۳,۸۳۱	۳۲,۹۹۰,۷۰۸,۹۷۷	۳,۵۱۸,۴۳۳,۵۲۴	۱,۷۳۱,۱۶۶,۶۳۹	۲,۳۲۷,۴۹۰,۰۱۸
۲۴۰,۹۹۰,۹۲۱,۴۶۴	۱۱۳,۴۵۵,۳۳۲,۱۹۶	۱۳,۵۳۹,۶۹۲,۰۶۲	۲,۵۱۴,۱۶۶,۴۵۷	۱,۳۳۳,۳۷۰,۷۵۵	۱,۴۶۷,۳۰۶,۷۷۱
۲۹,۴۰۶,۹۸۲,۰۹۱	۱۲,۸۳۹,۸۳۹,۵۸۷	۲۰,۱۸۱,۷۳۹,۸۲۹	۲,۴۸۰,۶۶۶,۳۷۵	۸۵۲,۷۰۰,۳۹۵	۲,۰۲۰,۸۹۱,۰۱۸
۱۶,۶۶۸,۴۶۹,۹۵۵	۶,۷۴۶,۳۹۴,۷۲۶	۱۲,۳۴۵,۳۳۳,۳۷۱	۱,۳۱۱,۹۱۵,۳۱۷	۶۰۰,۷۳۴,۴۱۵	۱,۷۲۰,۳۰۴,۶۳۲
۲,۶۲۸,۴۴۵,۰۴۰	۷۸۷,۷۶۷,۶۲۱	۱,۴۴۱,۰۱۴,۰۵۰	۴,۰۵۰,۹۵۰	۱,۵۱۳,۵۶۵	۰
۱۲,۴۳۵,۹۸۸,۱۵۳	۸,۴۳۲,۰۰۹,۱۰۱	۱۳,۱۶۴,۴۶۴,۳۲۲	۹۰۴,۹۰۲,۴۵۳	۷۶۴,۴۶۸,۹۵۴	۱,۶۶۲,۷۳۳,۹۱۷
۹۴,۳۱۹,۶۳۷,۹۰۳	۳۹,۵۲۰,۷۹۳,۴۷۳	۵۳,۵۳۸,۴۷۹,۴۷۶	۰	۰	۰
۱۱۲,۵۵۹,۳۱۴,۰۱۸	۵۴,۳۰۱,۸۳۳,۵۵۷	۴۳,۱۹۲,۲۱۶,۲۵۷	۰	۰	۰
۵۵,۰۶۹,۳۷۳,۲۰۸	۳۰,۳۹۴,۳۲۴,۵۰۶	۳۴,۱۴۵,۴۱۰,۳۱۵	۰	۰	۰
۲۵,۴۷۲,۱۶۰,۷۶۱	۹,۵۳۵,۷۲۴,۰۵۳	۱۶,۴۵۸,۲۸۲,۴۴۲	۵,۱۹۴,۱۰۴,۴۵۰	۳,۹۹۷,۰۳۱,۴۲۰	۲,۸۳۱,۵۴۰,۱۰۰
۳۳,۶۲۷,۷۴۲,۰۶۷	۱۶,۰۱۱,۶۷۵,۹۷۲	۱۶,۳۷۴,۹۹۴,۰۸۸	۰	۰	۰
۲۴,۶۲۹,۸۳۳,۲۴۲	۷,۵۰۴,۷۱۶,۷۴۶	۸,۴۴۴,۶۸۵,۸۵۷	۰	۰	۰
۱۳,۹۱۵,۳۰۶,۰۷۷	۵,۹۶۵,۴۳۸,۹۸۵	۶,۴۰۲,۸۳۴,۷۰۷	۰	۰	۰
۱۱,۱۲۸,۳۳۳,۵۷۱	۱۰,۱۱۳,۶۹۲,۵۴۹	۵,۰۹۴,۰۶۱,۰۱۴	۰	۰	۰
۱۱,۱۰۶,۹۹۳,۵۹۶	۳,۵۱۴,۵۵۰,۸۱۰	۲,۱۲۶,۹۳۲,۸۴۳	۰	۰	۰
۵۵,۰۶۵,۲۱۱,۲۶۷	۲,۵۴۹,۱۰۶,۳۶۹	۲,۰۷۵,۳۶۸,۸۴۵	۰	۰	۰
۵۰,۷۳۵,۰۵,۷۱۸	۲,۷۶۲,۵۶۸,۶۳۳	۱,۵۴۰,۴۶۵,۹۲۴	۰	۰	۰
۷۰,۳۶۳,۸۴۴,۹۳۵	۱,۸۹۴,۴۷۱,۲۵۳	۱,۵۲۴,۷۹۸,۹۰۳	۰	۰	۰
۱۰,۸۹۱,۵۵۵,۴۲۸	۶۶۶,۱۱۳,۳۱۴	۱۸۷,۳۲۱,۱۵۸	۰	۰	۰
۰	۰	(۵۰۱,۸۲۸,۱۱۲)	۰	۰	۰
۷,۸۴۵,۷۸۰,۷۷۴	۴,۰۸۲,۳۷۰,۶۷۸	۴,۸۸۶,۷۶۷,۷۹۶	۰	۰	۰
۵۴۲,۷۷۱,۷۴۱,۰۴۵	۲۴۸,۰۳۵,۶۸۷,۹۶۰	۲۷۹,۱۵۳,۸۱۴,۰۲۲	۱۵,۸۲۹,۰۶۹,۴۷۶	۱۰,۱۷۰,۸۸۶,۱۴۳	۱۱,۹۳۰,۲۶۶,۴۵۶

۲-۲-۱ افزایش در هزینه سوخت ناشی از تغییر (افزایش) قیمت مازوت معمولی در طول دوره معامله اول سال ۹۴ نسبت به نرخ مازوت سال قبل می باشد (معامله اول سال ۹۳ هر لیتر ۸۰۰ ریال - معامله اول سال ۹۴ هر لیتر ۱۱۲۰ ریال)



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۱,۱۶۲,۵۲۹,۷۰۲	۲۷,۶۳۳,۶۱۹,۹۱۵	۵۱,۱۵۱,۰۵۶,۲۸۲
۵,۹۹۷,۱۷۵,۲۷۳	۳,۳۵۰,۱۵۳,۹۵۵	۴,۱۲۱,۹۹۳,۱۶۹
۴,۹۷۳,۴۳۰,۳۱۰	۲,۶۸۲,۲۴۱,۹۷۶	۳,۶۳۸,۶۴۸,۵۸۴
۲,۶۰۵,۵۵۴,۸۷۱	۱,۳۷۱,۹۴۵,۴۶۴	۱,۸۷۸,۴۶۸,۶۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۰,۸۵۷,۸۰۸	۱,۰۰۸,۹۱۸,۵۸۸	۱,۴۵۵,۶۲۲,۳۷۶
۱,۷۸۸,۰۰۳,۴۰۵	۱,۰۰۶,۳۰۵,۴۷۴	۱,۴۵۴,۲۰۶,۲۵۷
۲,۷۷۶,۲۴۲,۵۷۸	۱,۳۸۹,۷۸۵,۳۲۶	۱,۳۷۶,۰۹۵,۲۲۱
۱,۹۸۶,۳۳۳,۵۶۰	۸۱۹,۴۲۸,۶۲۴	۱,۰۴۷,۶۷۵,۷۲۳
۱,۶۳۹,۴۰۷,۸۲۶	۵۸۰,۶۰۲,۸۲۹	۸۹۸,۰۰۵,۱۷۱
۷۰۶,۵۹۵,۴۶۳	۳۰۳,۵۲۴,۸۸۸	۸۸۰,۷۰۲,۹۸۹
۹۶۶,۲۲۳,۵۳۵	۴۹۳,۹۷۷,۶۴۱	۴۶۸,۷۴۶,۵۰۶
۵,۲۲۰,۹۱۸,۷۹۳	۱,۷۹۵,۳۸۷,۸۸۶	۸,۵۸۹,۴۳۹,۸۲۰
۷۰۴,۶۶۲,۱۹۳	۲۸۸,۹۴۶,۵۰۰	۴۰۸,۱۵۰,۶۵۲
.	.	۵۰۱,۸۴۸,۱۱۴
۶,۱۲۰,۳۹۰,۴۰۵	۳,۰۱۱,۵۳۵,۴۶۷	۷,۶۱۷,۳۱۷,۳۲۲
۸۹,۵۷۸,۳۲۵,۷۲۲	۴۷,۲۳۶,۳۷۴,۵۳۳	۸۷,۲۸۷,۹۷۶,۷۸۶

۲۵-۱- افزایش در هزینه های فروش ، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های حمل و انبارداری و عوارض و گمرک و به جهت افزایش میزان صادرات علی الخصوص صادرات کلیتکر از بندر چابهار می باشد.

۲۶- خالص سایر در آمد و هزینه های عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی	
یادداشت	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال
۲۶-۱	۸۵,۰۰۴,۹۶۵,۰۲۷

یارانه سوخت دریافتی

۲۶-۱- یارانه سوخت

با توجه به نامه شماره ۱۱۴۷۳۸/۶۰ مورخ ۹۰/۰۵/۲۹ مدیر کل دفتر امور صنایع و معدنی مقرر گردیده بود به ازای هر لیتر مازوت خریداری شده توسط شرکتهای سیمانی مازوت سوز، ۵۰۰ ریال توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به عنوان کمک بلاعوض اعطاء گردد که در آخرین مرحله مبلغ ۸۵,۰۰۴ میلیون ریال بابت سوخت مصرفی سالهای ۹۰ و ۹۱ در نیمه اول سال ۹۴ دریافت، تسویه و تحت سرفصل فوق شناسایی گردیده است.



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۳۳۴,۱۹۹,۳۲۴	۳,۶۳۷,۶۱۱,۵۵۶	۲,۴۰۴,۵۶۳,۲۵۹
۳,۵۳۹,۶۲۱,۷۹۶	۱,۸۲۳,۴۵۷,۴۱۲	۲,۲۰۱,۶۵۴,۷۴۲
۱۰,۸۷۳,۸۲۱,۱۲۰	۵,۴۶۱,۰۶۸,۹۶۸	۴,۶۰۶,۲۱۸,۰۰۱

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۱۴۷,۷۹۶,۶۶۰	۱۸,۵۷۷,۳۷۰,۴۸۲	۲۳,۱۹۰,۴۳۸,۱۰۲	۲۸-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۰,۰۲۸,۶۱۰,۵۴۰	۷,۷۳۳,۸۰۱,۲۱۷	۶,۷۰۰,۸۹۴,۳۹۹	۵ و ۱۲-۱ سود سهام شرکتها
۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره (ساختمان خیابان سهروردی)
۳,۷۷۹,۹۸۴,۲۰۶	۲,۴۴۲,۲۳۸,۲۸۷	۵۱۵,۷۹۱,۶۴۰	فروش قطعات و ضایعات
(۳,۴۲۵,۶۸۸)	۳۱,۴۴۶,۷۵۵	۵۰,۱۹۵,۳۵۴	سود (زیان) تسعیر ارز
۱,۷۰۴,۱۶۱,۱۶۲	.	.	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۵۲,۲۲۵,۱۲۶,۸۸۰	۲۹,۴۷۴,۸۵۶,۷۴۱	۳۱,۰۱۸,۲۱۹,۴۹۵	

۲۸-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی و افزایش آن در مقایسه با سال قبل بابت استفاده بهینه از منابع از طریق سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و همچنین توافق با بانکها در افزایش نرخ سود حسابهای پشتیبان می باشد.

۲۹- تعدیلات سنواتی :

تجدید ارائه شده)	دوره مالی شش ماهه
سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۰۴۵,۳۱۹,۸۹۵	۷,۶۰۵,۰۱۵,۹۵۳

مالیات بر ارزش افزوده مازوت خریداری شده در سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲

مانده اصلاح شده در	مانده اصلاح نشده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تعدیل	تعدیل
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال
(۸۱,۵۵۷,۱۲۶,۳۷۵)	۷,۶۰۵,۰۱۵,۹۵۳
	(۷,۶۰۵,۰۱۵,۹۵۳)

سایر حساب های پرداختنی
تعدیلات سنواتی



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سود پایه هر سهم طبق استانداردهای حسابداری شماره ۳۰ بشرح زیر محاسبه گردیده است:

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۹۱,۶۷۶,۸۸۱,۹۲۷	۱۱۹,۲۳۸,۹۲۹,۹۴۳
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	(۳۸,۱۰۶,۵۹۲,۴۹۶)	(۲۳,۶۱۷,۴۸۵,۸۹۸)
سود عملیاتی پس از کسر مالیات	۱۵۳,۵۷۰,۲۸۹,۴۳۱	۹۵,۶۲۱,۴۴۴,۰۴۵
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - سهم	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۱,۲۲۹	۷۶۵
سود غیر عملیاتی	۲۶,۴۱۲,۰۰۱,۴۹۴	۲۴,۰۱۳,۷۸۷,۷۷۳
سود غیر عملیاتی (مالیات) صرفه جویی مالیاتی سود غیر عملیاتی	۷۸۲,۸۴۹,۴۷۷	۵۱۶,۹۱۱,۳۸۳
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	۲۷,۱۹۴,۸۵۰,۹۷۱	۲۴,۵۳۰,۶۹۹,۱۵۶
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - سهم	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۲۱۸	۱۹۶
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۴۴۶	۹۶۱
	۱,۹۹۳	۲۳۸

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۹۱,۶۷۶,۸۸۱,۹۲۷	۱۱۹,۲۳۸,۹۲۹,۹۴۳
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود	۱۷,۷۵۱,۰۸۹,۳۰۹	۱۷,۴۰۱,۴۶۱,۲۹۸
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	۶,۸۱۲,۴۹۹,۱۵۸	۸,۷۲۸,۹۱۲,۷۸۳
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۲۰,۵۵۴,۵۴۰,۹۸۴	(۹۹,۱۵۰,۸۷۳,۱۸۴)
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۱۰,۵۷۲,۳۵۵)	۴,۲۰۰,۸۸۵,۸۷۶
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۳۵,۲۴۹,۱۹۰,۳۰۵)	(۵,۸۹۳,۴۷۴,۶۶۹)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۷۱,۹۶۱,۱۳۷,۷۸۴	۵۱,۳۳۶,۱۹۴,۷۰۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها	(۵۴,۱۸۲,۸۵۱,۴۷۶)	۷,۸۹۳,۰۹۷,۷۷۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۷,۲۳۸,۲۸۷
	۲۱۹,۵۵۳,۵۳۵,۰۲۶	۱۰۶,۷۲۲,۳۷۲,۸۱۷
	۲۱۴,۷۷۳,۴۵۰,۰۲۴	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال
فروش وسائط نقلیه- لودر کماتسو	۴۸۴۹۹۰۰۰	۱۴,۳۳۶,۳۹۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتها از محل مطالبات	۴۸,۴۹۹,۰۰۰	۱۴,۳۳۶,۳۹۹
	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر می باشد :

دوره مالی شش ماهه		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۷۱۳,۰۷۳,۰۰۰	۱۶,۱۸۶,۲۹۰,۰۰۰	پروژه های پنج گانه (گاز سوز کردن و بهسازی و ...)

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد رسیدگی بشرح زیر می باشد:

الف) معاملات انجام شده با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴								سال ۱۳۹۳	
			موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟	نوع تعیین قیمت	مبلغ معامله	مبلغ (ریال) محاسبی معامله	مبلغ بدهی (طلب) پایان دوره	مبلغ معامله	مبلغ (ریال) محاسبی معامله	مبلغ بدهی (طلب) پایان دوره	مبلغ بدهی (طلب) پایان دوره
شرکتهای همگروه	شرکت فولاد وچدن و ماشین ساری دورود	عضو مشترک هیات مدیره	ساخت قطعات و لوازم یدکی	۵۵	قرارداد	۱۰۲	۰	(۸۹)	۲,۰۸۳	۰	(۲۰۰)	

ب) با سایر اشخاص وابسته طی دوره مورد رسیدگی معامله ای انجام نشده است.

ج) ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارائتها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره مالی بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال - عمان	دلار	یورو
وجه ارزی نزد حسابهای بانکی	-	۲۰۰۲۹	۳,۲۰۹
وجه ارزی نزد صندوق شرکت	۳۸	۵۵۴۳	۱۰
	۳۸	۲۵,۵۷۲	۳,۲۱۹

