

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سپمان مجد خواف (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان، گردش حساب سود و (زیان) انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۵	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسي کاربرد ارقام (حسابداران رسمي)

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني

شرکت سيمان مجد خواف (سهامي عام)

۴-۱۳) مفاد بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل افشا اطلاعات در خصوص افشای پیش بینی عملکرد سالانه بر اساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
۵-۱۳) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسي شده شرکت فرعي، حداکثر ۶۰ روزه پس از پایان دوره ۶ ماهه و صورتهای مالی سالانه حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی.

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

اظهارنظر نسبت به رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی

۱۵) 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 حسابرسي توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام موثری از سوی شرکت جهت رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور، از جمله راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی و ایجاد ساختار اداری لازم صورت پذیرفته است.

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسي کاربرد ارقام
(حسابداران رسمي)
حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)
حسین خدایی
(۸۰۰۲۶۴)




شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

Majd Khaf Cement Company

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۳
۴
۵
۵
۵
۶-۷
۸-۲۵

■ ترازنامه

■ صورت سود (زیان)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

■ صورت جریان وجوه نقد

■ یادداشت‌های توضیحی:

الف . تاریخچه فعالیت

ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

ت . خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

آقای غلامحیدر ابراهیم بای سلامی

آقای محمد جلالی سنگانی

آقای عبدالله باقرنژاد نشلی

آقای ناصر اردوانی

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

■ آدرس: استان خراسان رضوی، شهرستان خواف- شرکت سیمان مجد خواف
P.O.BOX: 95617-138 Tel: +98(532)4229511-18 Fax: +98(532)4229514
■ آدرس: Tehran, P.O.BOX: 19495-7117
Tel: +98(21)88615408-12, Fax: +98(21)88210376
WWW.Khafcement.com Email: info@Khafcement.com

■ آدرس: استان خراسان رضوی، شهرستان خواف- شرکت سیمان مجد خواف

صندوق پستی: ۱۳۸-۹۵۶۱۷ تلفن: ۰۵۳۲-۴۲۲۹۵۱۱-۱۸ تلفکس: ۰۵۳۲-۴۲۲۹۵۱۴

■ دفتر تهران: صندوق پستی: ۱۹۴۹۵-۷۱۱۷

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان معدن خواف (سهامی عام)

تسلیات

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۳,۴۸۷,۲۸۲,۷۱۱	۹,۵۴۰,۹۸۷,۴۳۲	۱۵	بدهیهای جاری:	۱۰,۴۶۷,۷۲۳,۵۲۶	۱,۶۶۷,۵۵۵,۲۴۸	۵	داراییهای جاری:
۶۷,۸۸۳,۸۸۱,۷۶۹	۶۵,۶۶۷,۰۵۲,۰۵۵	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶	موجودی نقد
۲,۹۷۳,۱۳۶,۵۳۹	۲,۹۷۳,۱۳۶,۵۳۹	۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵,۸۰۴,۷۴۰,۸۸۷	۱۱,۹۶۲,۹۲۰,۱۲۳	۷	سرمایه کارگزاری کوتاه مدت
۳۰,۷۷۰,۶۰۱,۶۶۸	۲,۴۲۱,۳۲۹,۱۶۱	۱۷	بدهی به شرکت های گروه	۱۵,۱۶۲,۰۲۳,۲۴۴	۱۴,۸۵۵,۸۹۰,۷۷۵	۸	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
-	-	۱۸	پیش دریافتها	۱,۰۶۰,۹۸۶,۳۹۸	۱,۰۶۰,۹۸۶,۳۹۸	۹	سایر حسابهای دریافتنی
۱۱۶,۳۶۷,۷۷۲,۹۹۹	۵۰,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	ذخیره مالیات	۱۱,۸۰۹,۳۶۷,۶۴۵	۴,۶۶۰,۸۶۵,۱۸۳	۱۰	طلب از شرکت های گروه
			تسهیلات مالی دریافتی - حقه جاری	۱۶۷,۹۳۴,۵۹۷	۳۸۰,۳۹۸,۰۸۸	۱۱	موجودی مواد و کالا
۳۰,۳۱۹,۷۱۱,۱۸۶	۱۴۸,۶۴۷,۰۴۷,۳۸۷		جمع بدهیهای جاری	۱۳۸,۹۳۷,۱۷۳,۱۹۷	۳۴,۸۸۳,۵۵۶,۲۱۴		پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
۱۱۶,۷۰۵,۷۱۸,۴۹۸	۷۹,۱۰۵,۹۹۹,۸۴۴	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی - بلند حقه بلند مدت	۶۳۱,۴۷۶,۹۷۸,۵۱۳	۶۶۲,۹۲۵,۳۰۱,۸۸۱	۱۲	داراییهای غیر جاری:
۱,۳۱۷,۵۷۶,۹۴۲	۱,۸۸۳,۰۶۴,۸۱۹	۲۰	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۱۱۲,۸۵۱,۳۶۴	۲۰,۰۲۸,۷۴۱,۶۵۲	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	داراییهای نامشهود
۱۱۷,۹۱۳,۲۱۵,۴۴۰	۸۰,۹۸۹,۰۶۴,۶۶۴		جمع بدهیها	۶۵۱,۷۷۹,۹۳۹,۸۸۷	۶۸۳,۱۴۴,۴۲۵,۵۳۳		جمع داراییهای غیر جاری
۳۱۸,۳۴۳,۰۰۶,۶۶۶	۲۰,۹۴۶,۱۱۲,۰۵۰		حقوق صاحبان سهام:				
		۲۱	سرمایه کارگزاری کوتاه مدت				
۳۸۴,۹۴۸,۵۱۲,۰۰۰	۵۳۰,۳۸۲,۷۶۴,۰۰۰	۲۲	سرمایه کارگزاری بلند مدت				
۱۰,۱۶۰,۰۰۰,۸۹,۳۴۹	-	۲۳	سرمایه کارگزاری بلند مدت				
۱,۳۴۳,۶۶۷,۷۸۰	۱,۳۴۳,۶۶۷,۷۸۰	۲۴	سرمایه کارگزاری بلند مدت				
(۴,۹۷۸,۱۷۳,۵۸۱)	(۲۳,۳۳۴,۹۴۰,۸۳۳)		سود (زیان) انباشته				
۴۷۲,۴۷۴,۰۹۶,۴۴۸	۵۰۸,۳۹۱,۴۸۷,۶۹۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۹۰,۷۱۷,۱۰۳,۰۷۴	۷۱۸,۰۳۷,۵۹۹,۷۲۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۹۰,۷۱۷,۱۰۳,۰۷۴	۷۱۸,۰۳۷,۵۹۹,۷۲۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جداگانه پذیرش صورت های مالی است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش خالص	۲۴	۴۸,۱۵۸,۰۴۹,۳۳۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵	(۴۷,۴۴۹,۷۷۱,۱۵۶)
سود نا خالص		۷۰۸,۳۷۸,۱۷۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۱۴,۱۵۸,۲۷۶,۸۱۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۷	(۱۳,۸۰۶,۳۸۷,۴۸۱)
		(۲۷,۹۶۴,۶۶۴,۲۹۹)
سود (زیان) عملیاتی		(۳۷,۳۵۶,۳۸۶,۱۲۹)
هزینه مالی	۲۸	(۵,۲۸۵,۱۵۰,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۱۳,۴۱۸,۰۲۱,۳۶۰
		۸,۱۳۲,۸۷۱,۳۶۰
سود (زیان) قبل از مالیات		(۸,۲۵۶,۷۷۰,۵۰۳)
مالیات بر درآمد	۱۸	-
سود (زیان) خالص		(۸,۲۵۶,۷۷۰,۵۰۳)
زیان عملیاتی هر سهم (پایه و تقلیل یافته)		(۷۰)
سود غیر عملیاتی هر سهم (پایه و تقلیل یافته)		۲۹
زیان هر سهم (پایه و تقلیل یافته)		(۴۱)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۸,۲۵۶,۷۷۰,۵۰۳)	(۱۴,۱۵۸,۲۷۶,۸۱۸)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره		(۱۴,۹۷۸,۱۷۳,۵۸۱)
تعدیلات سنواتی		-
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۱۴,۹۷۸,۱۷۳,۵۸۱)	۱,۲۰۹,۵۹۱,۳۷۹
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۲۳,۲۳۴,۹۴۴,۰۸۳)	(۱۴,۹۷۸,۱۷۳,۵۸۱)

از آنجا که 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، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۲۰,۷۵۱,۱۳۶,۹۶۹	(۱۰,۸۰۷,۳۳۱,۵۳۰)	۳۰
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۳,۹۴۲,۷۷۹,۷۹۱)	(۳۸,۲۸۴,۲۴۶,۲۴۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۷۰۸,۵۲۰,۳۹۱	۱۲,۷۲۱,۹۷۵,۳۷۱	سود دریافتی بابت سربده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۱۴,۲۳۴,۲۵۹,۵۰۰)	(۳۵,۵۶۲,۳۷۰,۸۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
-	-	مالیات بر درآمد
(۹,۰۵۸,۶۴۶,۳۸۷)	(۶,۸۶۸,۴۹۲,۰۵۳)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴۵,۴۳۹,۶۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه دریافتی بابت واگذاری دارایی ثابت
۴,۳۶۵,۹۱۴,۰۱۳	(۶,۸۶۸,۴۹۲,۰۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۷,۸۹۳,۲۱۸,۵۱۸)	(۴۳,۳۶۸,۰۹۴,۸۶۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
۱۰۱,۱۶۰,۰۸۹,۲۴۹	۴۵,۷۹۳,۰۰۴,۳۰۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۳۸۸,۰۶۸,۹۲۲,۷۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳۹,۱۴۷,۲۹۵,۵۷۷)	(۱۱۵,۵۳۴,۶۹۵,۲۰۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۱۱۰,۸۱۹,۷۳۶,۴۰۳	(۵۹,۷۴۱,۶۹۰,۵۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰۲,۹۲۶,۵۱۷,۸۸۵	(۱۰۳,۰۰۹,۷۸۵,۷۶۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۶۵۳,۶۳۷,۵۵۰	۱۰۴,۶۷۷,۲۲۰,۵۲۶	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۹۷,۰۶۵,۰۹۱	۱۶۰,۹۸۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۴,۶۷۷,۲۲۰,۵۲۶	۱,۶۶۷,۵۹۵,۷۴۸	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۶۳۹۸ مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۲۷ در اداره ثبت اسناد و املاک ناحیه ۲ مشهد به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۱۵ طی شماره ۲۴۶ در اداره ثبت اسناد و املاک خواف انتقال یافته است. ضمناً مرکز اصلی از مشهد به شهرستان خواف انتقال یافته است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۱ کمیته عرضه شرکت فرابورس ایران با گشایش نماد شرکت موافقت نموده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ در بازار پایه درج و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ گشایش نماد شرکت انجام شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

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

۱-۳-۲- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت تا سال ۱۳۹۰ در مرحله قبل از بهره برداری بوده و در سال ۱۳۹۱ شروع به تولید نموده است. همچنین با توجه به برآورد بهره برداری شرکت (به شماره ۱۱۲۱۴/۶) ظرفیت تولید سیمان ۶۴۰،۰۰۰ تن در سال بوده است که در سال جاری کل تولید شرکت بالغ بر ۱۱،۰۰۰ تن بوده است. لازم به توضیح است از آنجاییکه هدف اساسی پروژه احداث یک واحد یک میلیون تنی سیمان می باشد و با توجه به عدم تکمیل دپارتمانهای قبل از آسیاب سیمان، منظور از ظرفیت فعلی سایش برای پاسخگویی به بخش عمده هدفگذاری فوق بوده و سطح تولید متناسب با میزان کلینگرهای وارده از کارخانجات مجاور که به دلیل افزایش بهای خرید و حمل آن و همچنین عدم وجود نقدینگی مورد نیاز با محدودیت همراه است و با انگیزه حفظ بازار صورت میگیرد. همچنین لازم به توضیح است در طی سال جاری میزان ۱۴۲،۱۸۷ تن سیمان از بابت قرارداد انجام تولید دستمزدی فی مابین با شرکت سیمان زاوه به شرکت فوق تحویل گردید. ضمناً درخصوص تامین منابع لازم جهت راه اندازی فعالیت شرکت و تحصیل ماشین آلات با بانک صنعت و معدن توافقاتی مبنی بر دریافت مبلغ ۳۶،۸۲۷،۹۰۰ یورو تسهیلات مالی صورت گرفته لیکن تا این تاریخ اقدامات عملی در جهت دریافت صورت نگرفته است. بنابراین به دلیل اینکه شرکت عملاً با ظرفیت حدود ۱۰ درصد فعالیت می نماید استهلاك دارایی های ثابت نیز بر همین مبنا محاسبه شده است.

۱-۳-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام موقت طی دوره بالغ بر ۴۰ نفر (سال ۱۳۹۲، ۴۰ 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- عدم ارائه 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 ناآثیری ندارد، لذا درجهت تهیه و تنظیم صورتهای مالی تلفیقی اقدامی صورت نپذیرفته است.

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۴-۲-۲- 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 هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳-۴- 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	۸,۰۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۴ و ۱۲ درصد و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۰,۲۵ 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 منمعكس در جدول بالا است. در سال جاری با توجه به اینکه شرکت از حدود ۱۰ درصد از ظرفیت واقعی خود استفاده نموده، استهلاك ماشین آلات، ساختمانها و تاسیسات مربوطه ۱۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا محاسبه گردیده است.

۴-۴- 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.

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب 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.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴,۶۲۷,۳۸۳,۵۳۷	۱,۶۶۷,۵۹۵,۷۴۸	۵-۱
۴۹,۸۳۶,۹۸۹	-	
۱۰۴,۶۷۷,۲۲۰,۵۲۶	۱,۶۶۷,۵۹۵,۷۴۸	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۴,۴۶۶,۹۷۸	۱۸۶,۶۶۳,۹۹۰	۵-۱-۱
۱۰۴,۴۴۲,۹۱۶,۵۵۹	۱,۴۸۰,۹۳۲,۷۵۸	۵-۱-۲
۱۰۴,۶۲۷,۳۸۳,۵۳۷	۱,۶۶۷,۵۹۵,۷۴۸	

موجودی نزد بانکها-ارزی

موجودی نزد بانکها-ریالی

۵-۱-۱- موجودی نزد بانکها-ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده و در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بانک مرکزی تسعیر شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی	
ریال	ریال	دلار	یورو
۷,۰۱۱,۹۹۳	۷,۸۱۹,۸۴۴	۳۷۹.۴	-
۶۹,۳۴۳,۳۴۸	۶۱,۶۵۶,۹۵۸	-	۱,۹۸۴.۳
۱۳,۴۰۱,۷۹۱	۱۱,۵۶۴,۸۲۶	-	۳۸۳.۵
۹۴,۷۰۹,۸۴۶	۱۰,۵۶۲۱,۳۶۳	۳,۷۷۳	-
۱۸۴,۴۶۶,۹۷۸	۱۸۶,۶۶۳,۹۹۰	۴,۰۵۲.۴	۲,۳۶۷.۸

بانک آراین افغانستان

بانک صادرات شعبه خواف

بانک ملی پردیس جاری ۵۹۰۰۰۸

بانک ملی پردیس جاری ۵۱۰۰۰۶

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۵۲۳,۶۲۲,۰۴۵	۱۲۴,۹۰۱,۷۶۸	بانک صادرات شعبه خواف
۱۰۱,۵۹۵,۶۴۱,۴۹۳	۵۵,۳۵۵,۵۰۱	بانک ملی شعبه خواف
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه توحید شعبه خواف
۱۸,۷۹۶,۹۷۰	۳۰,۶۸۵,۷۸۲	بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران
۷۷,۹۷۴,۰۰۰	۷۷,۹۴۰,۷۰۹	موسسه مالی و اعتباری آرمان شعبه نصر تهران
۱۵۴,۴۲۵,۸۵۷	۱۵,۹۵۷,۹۷۸	بانک ملی شعبه پردیس تهران
۱,۵۶۸,۲۷۵,۸۷۱	۶۸,۲۷۵,۸۷۱	بانک صنعت و معدن مرکزی تهران
۴,۱۸۰,۲۲۳	۴,۳۵۲,۸۸۱	پست بانک ایران شعبه خواف
-	۱۳,۳۶۲,۲۶۸	بانک ملت شعبه خواف
-	۶۰۰,۱۰۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری آرمان شعبه سعادت آباد
۱۰۴,۴۴۲,۹۱۶,۵۵۹	۱,۴۸۰,۹۳۲,۷۵۸	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک ملی خواف

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۰۲۵,۰۰۰	۷-۱
-	۳,۸۶۸,۷۱۶,۵۶۶	
۹۴۰,۳۶۷,۸۱۳	۹۰۴,۵۵۲,۷۶۵	
۷۹۳,۴۶۹,۶۴۱	۷۹۳,۴۶۹,۶۴۱	
۸۱۲,۳۲۲,۵۳۸	۸۱۲,۳۲۲,۵۳۸	
-	۳۴۹,۳۲۲,۴۹۶	
-	۱۸۸,۸۱۹,۶۸۹	
۵۶۳,۴۰۴,۵۷۹	۵۶۳,۴۰۴,۵۷۹	
۳۰۶,۰۲۸,۲۳۶	۴۵,۴۳۲,۶۰۸	
۱۲۸,۱۴۲,۰۳۶	۱۵۸,۳۳۸,۲۴۲	
۱۲۴,۰۳۰,۸۳۸	۱۲۴,۰۳۰,۸۳۸	
۱۰۴,۴۷۵,۵۱۱	۱۵۹,۴۹۴,۵۵۳	
۱,۴۵۳,۳۹۹,۷۰۵	۲,۳۸۷,۰۸۹,۵۷۶	
۵۸۰,۴۷۴,۸۸۷	۱۱,۹۶۲,۹۲۰,۱۲۲	

۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری

شرکت سیمان زاوه تربت

تعاونی همکاران مجد خواف (بابت فروش سیمان)

سعید آریا توس (بابت فروش سیمان)

شرکت سیمان شرق (بابت خرید کلینگر)

شرکت بتن مقاوم

شرکت زین الاحرار

شرکت ثابت بتن (بابت فروش سیمان)

محمی الدین حسینیان لاهی (بابت فروش سیمان)

رسول سلطانی برآبادی (بابت فروش سیمان)

یوسفعلی نادری (بابت فروش سیمان)

شهرداری خواف (بابت فروش سیمان)

سایر

۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری بابت چکهای دریافتی از مشتریان مربوط به فروش سیمان می باشد

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۵۵۷,۳۷۲,۱۴۹	۱۱,۸۷۴,۸۰۸,۷۲۲
۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۸,۳۷۷,۴۲۰	۷۰۳,۳۱۸,۹۲۳
	۴۷۳,۰۴۵,۱۴۲
۱۶۴,۸۸۵,۰۰۰	۱۶۴,۸۸۵,۰۰۰
۹۱۸,۳۸۸,۶۷۵	۱,۴۰۶,۶۳۲,۹۸۸
۱۵,۱۶۲,۰۲۳,۲۴۴	۱۴,۸۹۵,۸۹۰,۷۷۵

وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)

ودیعنه رهن یکساله ساختمان (اداری، مهمانسرا)

سازمان صنایع و معادن (سپرده ضمانت نامه نزد بانک صادرات)

طلب از کارکنان

سپرده بیمه

افرا بافت

سایر

جمع

شرکت سیمان، محد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- طلب از شرکت‌های گروه/بدهی به شرکت‌های گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
طلب از شرکت‌های گروه	بدهی به شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه	بدهی به شرکت‌های گروه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹)	-	(۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹)	-	شرکت شاخص تراز رود (با مسئولیت محدود)
	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	-	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	شرکت رودآفرید جهان (با مسئولیت محدود)
(۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹)	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	(۲,۹۷۳,۱۲۶,۵۳۹)	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مقدار	واحد	مقدار	واحد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۷۲,۲۷۴,۴۶۲	۵,۳۴۱,۹۸۰	-	کیلوگرم	موجودی کلینکر
۱,۷۲۱,۱۸۸,۷۷۵	۲۲۳,۶۰۰	۱,۷۲۱,۱۸۸,۷۷۵	کیلوگرم	موجودی میلگرد و آهن آلات
-	-	۱,۸۶۹,۸۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	گلوله های فولادی
۴,۸۹۳,۸۴۶,۰۴۸	۶,۷۸۶,۰۰۰	۱۷۱,۷۴۴,۵۳۳	کیلوگرم	سیمان
۶۱۵,۶۹۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰	۶۱۵,۶۹۰,۰۰۰	لیتر	روغن
۲۸۵,۵۹۵,۰۵۰	۱,۴۶۴,۵۹۰	۲۰۷,۱۸۸,۴۷۵	کیلوگرم	گچ
۵۴۵,۴۶۹,۹۱۰	۷۵,۰۰۰	-	تعداد	موجودی پاکت سیمان
۳۳,۲۴۴,۹۰۰	۱,۱۹۵	۳۳,۲۴۴,۹۰۰	کیلوگرم	الکتروود
۲۹,۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	گروت
۱۲,۸۰۸,۵۰۰	۱۷۰	۱۲,۸۰۸,۵۰۰	گالن	گریس
۱۱,۸۰۹,۲۶۷,۶۴۵		۴,۶۶۰,۸۶۵,۱۸۳		

۱۰-۱- موجودی های فوق فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۸۳,۲۲۷,۰۸۳	پیش پرداخت مالیات
۳۰,۴۵۲,۴۰۰	۳۰,۴۵۲,۴۰۰	شرکت سیمان جوبین (خرید کلینکر)
۴۰,۱۳۷,۷۸۲	۴۲,۵۳۲,۶۰۵	پیش پرداخت بیمه
۹۷,۳۴۴,۴۱۵	۲۴۰,۸۶۰,۰۰۰	سایر
۱۶۷,۹۳۴,۵۹۷	۳۸۰,۲۹۸,۰۸۸	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	یادداشت	هنگام تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
		داراییهای سرافه شده طی سال	کاهش طی دوره	تقل و ابطال	مبلغ در پایان دوره	مبلغ در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مبلغ در پایان دوره
زمین		۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰
ساختمان		۲۱۰,۸۰۴,۲۶۰,۶۵۲	-	-	۱۳,۱۶۹,۳۴۸,۲۹۷	۲۲۳,۹۷۳,۶۰۸,۹۴۹	۲,۳۰۰,۲۳۹,۲۴۸	۲۱۵,۴۷۴,۳۶۹,۹۴۱
محوطه		۶,۳۳۴,۹۸۵,۵۴۳	-	-	۶۹۲,۹۸۱,۰۳۲	۷,۰۱۷,۹۶۶,۵۶۵	۴۵,۸۱۲,۲۷۵	۶,۹۳۳,۰۸۴,۶۲۹
تأسیسات		۵۳,۸۸۵,۲۹۵,۹۱۲	-	-	۲,۷۷۱,۹۲۴,۸۶	۵۶,۶۵۷,۲۱۹,۹۹۸	۱,۱۰۱,۶۲۳,۴۳۲	۵۴,۸۴۱,۲۲۲,۹۱۴
ماشین آلات		۱۷۰,۸۰۷,۲۰۳,۷۳۸	-	-	۹,۹۸۲,۹۷۳,۹۵۴	۱۸۰,۷۹۰,۱۷۷,۶۹۲	۵۰,۱۳۵,۴۸۰,۹۴۰	۱۷۱,۰۶۴,۹۴۶,۹۰۲
اثاثیه و منقولات		۲,۸۸۰,۲۷۸,۷۵۸	-	-	۷۸,۸۸۲,۰۰۰	۲,۹۵۹,۳۶۰,۷۵۸	۲,۵۳۶۲,۸۵۹	۱,۵۲۵,۹۱۶,۶۰۰
وسائط نقلیه		۱,۵۹۹,۱۶۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۶۶۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۱۶۵,۳۹۷	۴۸۰,۴۹۴,۶۰۳
جمع		۴۴۶,۵۱۶,۸۸۴,۶۰۳	-	-	۲۶,۷۱۴,۶۰۹,۳۵۹	۴۷۳,۲۳۱,۴۹۲,۹۶۲	۲۲,۷۹۶,۲۷۶,۳۷۳	۴۵۰,۴۳۵,۲۱۷,۵۸۹
داراییهای در دست تکمیل		۱۹۶,۹۸۴,۸۴۵,۴۲۱	-	-	۱۱,۳۹۵,۷۶۵,۶۴۲	۲۰۸,۳۸۰,۶۱۱,۰۶۳	-	۲۰۸,۳۸۰,۶۱۱,۰۶۳
پیش پرداختهای سرمایه‌ای		۲,۳۵۲,۲۵۹,۹۱۴	-	-	۱,۷۵۷,۲۱۳,۳۱۵	۴,۱۰۹,۴۷۳,۲۲۹	-	۴,۱۰۹,۴۷۳,۲۲۹
جمع		۶۴۵,۸۵۳,۹۸۹,۹۲۸	-	-	۳۹,۸۶۷,۵۸۸,۳۱۶	۶۸۵,۷۲۱,۵۷۸,۲۵۴	-	۶۶۲,۹۴۵,۳۰۱,۸۸۱

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت در سال مالی مورد گزارش تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد.
 ۱۳-۲- زمین و ساختمان‌ها هر کدام در قبضه سیمانت ملای دریاچه در زمین بانک می‌باشد.
 ۱۳-۳- از مبلغ ۲۹,۸۶۷ میلیون ریال اقراش دارایی‌های ثابت مشهود مبلغ ۲۲,۹۹۹ میلیون ریال آن (که مربوط به تأمین مالی ساختن آنها، ماشین آلات و تأسیسات و تحصیل دارایی در جریان ساخت بوده) به‌همای تمام شده دارایی‌های ثابت شرکت منظور گردیده و مبلغ ۷۱۵ میلیون ریال بابت احتساب مابه‌التفاوت بیمه سیمانت کار فرما، قرارداد مصلحتاً ساختنش و مبلغ ۹۸۶ میلیون ریال بابت هزینه یک دستگاه کامیون - (تجزیه می‌باشد)

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسانی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	استهلاک انباشته	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	-	۱۹,۷۳۲,۹۹۶,۰۰۰	حق انشعاب برق ۱۵۰۰۰ کیلو وات
۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	-	۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	۱۳-۱ حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۲۱۵,۲۵۸,۲۸۹	۱۳۱,۰۴۸,۵۷۷	(۶۲۱,۷۱۱,۱۷۳)	۷۵۲,۷۵۹,۷۵۰	نرم افزارها
۲۰,۱۱۲,۹۵۱,۳۶۴	۲۰,۰۲۸,۷۴۱,۶۵۲	(۶۲۱,۷۱۱,۱۷۳)	۲۰,۶۵۰,۴۵۲,۸۲۵	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۷,۵۷۳,۶۰۰	۹۷,۵۷۳,۶۰۰	حق الامتیاز برق
۲۳,۲۸۱,۰۰۰	۲۳,۲۸۱,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت
۸,۷۲۰,۰۰۰	۸,۷۲۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن همراه
۳۵,۱۲۲,۴۷۵	۳۵,۱۲۲,۴۷۵	حق الاشتراک آب
۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	۱۶۴,۶۹۷,۰۷۵	

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال				
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ای	۹۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ای	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۴۱۷,۷۸۰,۸۹۹	۱۴,۰۹۷,۱۰۴,۹۳۴	۱۵-۱
۶۹,۵۰۱,۸۱۲	-	
-	(۴,۵۰۶,۱۱۷,۳۰۲)	۱۵-۲
۱۳,۴۸۷,۲۸۲,۷۱۱	۹,۵۹۰,۹۸۷,۶۳۲	

اسناد پرداختنی تجاری

سایر

کسر میشود: علی الحساب پرداختی بابت بدهی خرید کلینکر

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختنی تماماً مربوط به چکهای نزد شرکت سیمان لار سبزوار از بابت خرید کلینکر (مواد اولیه اصلی تولید سیمان) می باشد.

۱۵-۲- مطالب پرداختنی به شرکت سیمان لار سبزوار مربوط خرید کلینکر در سال ۱۳۹۲ بوده است که با عنایت به وجود فقره چک نزد آن شرکت پرداختنی های مربوطه تحت عنوان علی الحساب خرید کلینکر ثبت گردیده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۵۴۴,۷۶۰,۱۲۶	۱,۷۰۳,۶۹۲,۲۵۰	اسناد پرداختنی:
۱۴۶,۰۳۳,۲۳۴	۵۴,۲۸۶,۴۱۸	اداره امور مالیاتی
۲,۶۹۰,۷۹۳,۳۶۰	۱,۷۵۷,۹۷۸,۶۶۸	مسکن و شهرسازی خراسان رضوی
		حسابهای پرداختنی:
۱۵,۹۳۳,۵۶۱,۴۸۶	۱۶,۴۷۰,۶۹۵,۰۲۷	سازمان تامین اجتماعی (بیمه پیمانکاران)
۱۶,۷۱۷,۶۶۴,۳۳۹	۱۴,۷۶۶,۸۷۱,۰۹۳	سایکو
۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر کاران (خرید بین)
۳,۶۴۱,۳۳۰,۵۴۵	۲,۶۵۲,۴۵۱,۴۲۴	سپرده حسن انجام کار
۲,۹۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۲,۵۷۱,۴۴۰,۰۰۰	کنسرسیوم مبین بويا و رود آفرید جهان (مدیریت طرح)
۲,۳۰۱,۹۴۸,۶۸۸	۳,۵۹۹,۱۷۱,۰۵۲	برق منطقه ای خراسان رضوی
۱,۹۵۹,۷۵۹,۸۹۱	۱,۷۰۹,۷۵۹,۸۹۱	شرکت اندیشه سازان صنعتی پارس (بابت طراحی و مشاوره ساختمانی)
۱,۴۴۹,۵۴۹,۶۰۰	۱,۷۳۴,۲۲۳,۶۰۰	شرکت سی ان بی ام
۱,۳۸۹,۹۱۸,۹۴۱	۱,۳۳۷,۴۵۳,۴۷۷	مالیات تکلیفی
۱,۰۶۱,۹۳۱,۳۴۰	-	اداره پست
۹۶۵,۶۳۲,۹۲۶	۹۵۰,۹۵۵,۲۷۶	شرکت همکاران مجد (تأمین نیروی انسانی)
۹۳۸,۳۲۲,۳۸۵	۸۳۵,۵۷۷,۲۶۰	سپرده بیمه
۸۲۴,۷۹۰,۵۳۶	۸۸۲,۶۱۴,۴۷۵	ذخیره هزینه های تعلق یافته و پرداخت نشده
۶۱۱,۱۸۹,۳۸۸	۸۸۲,۷۳۲,۳۱۶	حسابهای پرداختنی کارکنان
۵۸۲,۸۷۲,۱۸۰	۳۳۲,۸۷۲,۱۸۰	ذوب فلزات یزد
۵۵۲,۱۸۰,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۰,۰۰۰	مرتضی باقری (اجاره کامیون)
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۵,۵۰۰	آقای پرویز رضایت (ملیه متفاوت امثال توفیقی و حکیم نادر)
۴۹۴,۴۹۷,۵۸۰	۴۹۴,۴۹۷,۵۸۰	بدعی بابت حمل کلینگر
۴۳۶,۵۳۹,۸۹۶	۲۸۶,۵۳۹,۸۹۶	شرکت مهندسی مشاور صنعتی رعدان (بابت طراحی و مشاوره صنعتی)
۳۸۲,۱۵۴,۴۹۴	۲۵۳,۹۳۴,۰۵۰	فضل اله عثمانی
۳۳۴,۸۰۰,۷۰۰	۷۵۳,۶۳۱,۵۲۵	شرکت لیان صنعت پویا (بابت تجهیزات برقی و ابزار دقیق)
۸۵,۵۳۰,۶۲۸	۸۵,۵۳۰,۶۲۸	توان گستر دقیق (خرید اجزای تجهیزات پست)
۱,۲۵۹,۰۴۷	۱,۲۵۹,۰۴۷	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (خرید فیلترهای کیسه ای)
۶,۴۴۵,۳۶۳,۸۲۹	۸,۶۶۴,۵۸۰,۰۹۰	سایر
۶۴,۴۹۳,۰۳۸,۴۰۹	۶۳,۹۰۹,۰۷۵,۳۸۷	
۶۷,۱۸۳,۸۲۱,۷۶۹	۶۵,۶۶۷,۰۵۴,۰۵۵	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان عجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۶۴,۳۳۹,۱۶۱	۳۰۷,۷۰۶,۱۶۸
۳۶۴,۳۳۹,۱۶۱	۳۰۷,۷۰۶,۱۶۸

پیش دریافت فروش سیمان

سایر

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۲,۷۵۲,۹۷۲,۹۳۳	۱۵۸,۹۹۰,۹۷۴,۹۷۷	بانک ملی ایران شعبه خواف
۶۹,۵۰۰,۴۱۷,۹۹۹	-	تعاونی اعتباری قرشگان
(۴۹,۱۷۹,۸۹۸,۴۳۵)	(۲۹,۸۳۳,۳۳۵,۱۳۳)	کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی
۲۳۳,۰۷۳,۴۹۲,۴۹۷	۱۲۹,۱۵۷,۶۳۹,۸۴۴	
(۱۱۶,۷۰۵,۷۱۸,۴۹۸)	(۷۹,۱۰۵,۹۹۹,۸۴۴)	حصة بلند مدت تسهیلات دریافتی
۱۱۶,۳۶۷,۷۷۳,۹۹۹	۵۰,۰۵۱,۶۴۰,۰۰۰	حصة جاری تسهیلات دریافتی

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۵,۹۹۳,۵۷۸,۸۹۷	۱۱۸,۳۳۰,۱۹۲,۳۲۸	۱۵ درصد
۴۶,۷۵۹,۳۹۴,۰۳۶	۴۰,۶۶۰,۷۸۲,۶۴۹	۲۱ درصد
۵۹,۴۰۰,۴۱۷,۹۹۹	-	۳۰ درصد
۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴ درصد
۲۸۲,۲۵۳,۳۹۰,۹۳۲	۱۵۸,۹۹۰,۹۷۴,۹۷۷	

ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۳,۸۸۳,۲۵۳,۹۹۹	۵۰,۰۵۱,۶۴۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۴
۱۲۸,۳۷۰,۱۳۶,۹۳۳	۱۰۸,۹۳۹,۳۴۴,۹۷۷	سال ۱۳۹۵ به بعد
۲۸۲,۲۵۳,۳۹۰,۹۳۲	۱۵۸,۹۹۰,۹۷۴,۹۷۷	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۱۲۵,۴۱۸,۰۰۰	-	در قبال ۹ فقره چک
۱۶,۳۷۴,۹۹۹,۹۹۹	-	در قبال ساختمان (طبقات سوم و چهارم دفتر مرکزی)
۲۱۲,۷۵۲,۹۷۲,۹۳۳	۱۵۸,۹۹۰,۹۷۴,۹۷۷	در قبال زمین کارخانه
۲۸۲,۲۵۳,۳۹۰,۹۳۲	۱۵۸,۹۹۰,۹۷۴,۹۷۷	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۳۶,۷۷۴,۱۵۲	۱,۲۱۷,۵۷۶,۹۴۲	مانده در ابتدای سال
(۳۱,۹۲۶,۱۳۸)	(۴۵,۳۱۹,۹۷۷)	پرداخت شده طی سال
۶۱۳,۷۲۸,۹۲۸	۷۱۰,۸۰۷,۸۵۴	ذخیره تأمین شده
۱,۲۱۷,۵۷۶,۹۴۲	۱,۸۸۳,۰۶۴,۸۱۹	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت شامل ۵۳۰,۲۸۲,۷۶۴ سهم عادی یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد که اطلاعات مربوط به سهامداران در ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
شاخص تراز رود	۳,۵۴۸,۰۶۸	۰.۶۷
حسن ابریشمیان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰.۶۰
عباسعلی عطائیان دهکردی	۳,۱۹۹,۰۰۰	۰.۶۰
شرکت توسعه و عمران مجد خواف	۳,۱۲۰,۴۵۲	۰.۵۹
سیامک جمعه دخت	۲,۵۶۰,۰۰۰	۰.۴۸
فیروز زاری	۲,۲۲۸,۷۰۶	۰.۴۲
سید فتح الله حسینی وردجانی	۲,۰۰۹,۸۲۲	۰.۳۸
محمد مهدی جعفری	۲,۰۰۰,۵۱۶	۰.۳۸
محمد صادق اخلاقی امیری	۱,۷۱۰,۰۰۰	۰.۳۲
شرکت پتنگامان صنعت مجد	۱,۶۱۶,۰۰۰	۰.۳۰
حسین اکبری	۱,۴۰۸,۰۰۰	۰.۲۷
مهدی سرلک	۱,۱۸۴,۰۰۰	۰.۲۲
علی محمد امینی	۱,۱۵۲,۰۰۰	۰.۲۲
حسن اسپانیان نالو	۱,۰۴۳,۴۲۰	۰.۲۰
حسن کشتانی	۱,۰۰۳,۱۵۳	۰.۱۹
محمد علی رشادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹
غلام احمد عباس پور سدهی	۹۷۶,۰۰۰	۰.۱۸
سید حسین باقری	۹۰۰,۰۰۰	۰.۱۷
رضا نیکو حرف خیر	۸۴۵,۰۰۰	۰.۱۶
فرهود اشرفی آیدیلو	۸۱۹,۸۳۳	۰.۱۵
حسین مهدوی پور	۸۱۶,۴۰۰	۰.۱۵
ناصرالدین عیدخانی	۷۰۰,۳۶۸	۰.۱۳
محمد علی نبات	۶۸۰,۶۱۰	۰.۱۳
سایر (۵۴۶۹۲ نفر)	۴۹۲,۵۶۱,۴۱۴	۹۲.۹۰
	۵۳۰,۲۸۲,۷۶۴	۱۰۰

۲۱-۲- سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۳۸۴,۹۴۸,۵۱۳,۰۰۰ ریال بوده که طی سال ۱۳۹۳ از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۵۳۰,۲۸۲,۷۶۴,۰۰۰ ریال افزایش یافته است.

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

با توجه به افزایش سرمایه انجام شده و واریز نقدی سهامداران در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعا به مبلغ ۱۴۵,۳۳۴ میلیون ریال قبل سرمایه شرکت طی سالجاری از مبلغ ۳۸۴,۹۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۵۳۰,۲۸۳ میلیون ریال افزایش یافته.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۴۴۳,۶۶۷,۷۸۰ 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.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	
۹,۶۳۴,۰۶۹,۲۶۰	۱۱,۰۴۰	۸,۸۳۹,۷۷۵,۰۳۴	۸,۶۰۵	سیمان داخلی:
۴,۲۷۰,۳۸۲,۵۰۹	۵,۶۸۱	۲,۴۳۹,۱۰۱,۳۲۰	۲,۵۲۷	سیمان تیپ ۲- کیسه ای
۱۳,۹۰۴,۴۵۱,۷۶۹	۱۶,۷۲۱	۱۱,۲۷۸,۸۷۶,۳۵۴	۱۱,۱۳۲	سیمان تیپ ۲- قله
				جمع سیمان داخلی
۳۴,۲۵۳,۵۹۷,۵۵۷	۴۰,۱۴۳	-	-	سیمان صادراتی:
۳۴,۲۵۳,۵۹۷,۵۵۷	۴۰,۱۴۳	-	-	سیمان تیپ ۲ صادراتی کیسه ای
-	-	-	-	جمع سیمان صادراتی
-	-	-	-	تخفیفات فروش سیمان
۴۸,۱۵۸,۰۴۹,۳۲۶	۵۶,۸۶۴	۱۱,۲۷۸,۸۷۶,۳۵۴	۱۱,۱۳۲	فروش خالص سیمان (داخلی و صادراتی)

۲۴-۱- علت کاهش فروش سیمان داخلی و عدم فروش سیمان صادراتی در سال ۱۳۹۳ عدم خرید کلینکر به علت کمبود نقدینگی مورد نیاز و همچنین انعقاد و اجرای قرارداد همکاری مشترک با سیمان زاوه تربت و خریدایش کلینکرهای آن شرکت بوده است.

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۶۶۳,۷۹۹,۹۸۶	۳,۷۵۰,۶۸۱,۰۳۷	۲۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴,۳۹۶,۱۰۴,۷۷۷	۱,۵۹۹,۶۰۸,۰۱۶	۲۵-۲ دستمزد مستقیم
۲۰,۳۱۴,۶۷۰,۷۰۱	۲,۴۳۵,۲۱۷,۸۲۵	۲۵-۳ سربار تولید
۶۲,۳۷۴,۵۷۵,۴۶۴	۷,۷۸۵,۵۰۶,۸۷۸	جمع
(۱۴,۶۹۳,۹۰۱,۸۱۸)	(۲,۱۹۱,۶۹۶,۰۴۳)	۲۶ هزینه های جذب نشده در تولید
۴۷,۶۸۰,۶۷۳,۶۴۶	۵,۵۹۳,۸۱۰,۸۳۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۶۶۲,۹۴۳,۵۵۸	۴,۸۹۳,۸۲۶,۰۴۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده اول دوره
۵۲,۳۴۳,۶۱۷,۲۰۴	۱۰,۴۸۷,۶۵۶,۸۸۴	کالای آماده برای فروش
(۴,۸۹۳,۸۴۶,۰۴۸)	(۱۷۱,۷۴۴,۵۳۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۴۷,۴۴۹,۷۷۱,۱۵۶	۱۰,۳۱۵,۹۱۲,۳۵۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی عبارتست از:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	مقدار-تن
ریال	ریال	
۲,۵۸۸,۹۲۴,۵۰۷	۳,۹۵۷,۸۴۹,۵۱۲	۶,۸۰۷ مواد اولیه ابتدای دوره
۳۹,۰۳۲,۷۳۴,۹۹۱	-	- خرید طی دوره
(۳,۹۵۷,۸۴۹,۵۱۲)	(۲۰۷,۱۸۸,۴۷۵)	(۱,۰۶۲) موجودی پایان دوره
۳۷,۶۶۳,۷۹۹,۹۸۶	۳,۷۵۰,۶۸۱,۰۳۷	۵,۷۴۵ مواد مصرفی طی دوره

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان مجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۷۵۷,۳۹۶,۸۷۷	۷۴۱,۵۷۷,۲۴۰	حقوق و دستمزد
۶۵۸,۷۹۰,۷۰۲	۳۰۹,۶۱۸,۳۹۷	اضافه کاری و ثبوت کاری
۳۱۸,۷۳۶,۷۰۹	۸۶,۰۴۵,۰۴۸	حق اولاد، مسکن، خواروبار و بن
۲۵۴,۶۱۳,۲۳۴	۱۲۰,۸۴۲,۰۴۵	مزیایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲۸۱,۴۵۲,۱۸۶	۹۱۱,۳۷۸	عیدی و پاداش
۱۹۹,۴۹۴,۸۵۶	۱۰۸,۴۱۵,۵۰۶	ایاب و ذهاب و فوق العاده مأموریت و هزینه سفر
۵۰۹,۴۸۵,۶۲۸	۱۹۰,۰۸۷,۱۰۴	حق بیمه سهم کارفرما
۴۱۶,۱۳۴,۵۸۵	۱۴۲,۱۱۱,۴۹۹	سایر هزینه های کارکنان
۴,۳۹۶,۱۰۴,۷۷۷	۱,۵۹۹,۶۰۸,۰۱۶	

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷,۵۹۳,۹۰۱,۵۹۰	۵۴۵,۴۶۹,۹۱۰	پاکت سیمان
۱,۳۵۳,۳۰۴,۱۸۶	۲۴۴,۴۸۱,۷۶۷	برق مصرفی
۲,۵۹۴,۲۴۵,۱۲۵	۲۴۳,۶۱۸,۵۳۰	هزینه خدمات پیمانکاری
۱,۳۴۹,۱۹۵,۱۰۰	۸۰,۵۷۳,۳۳۴	هزینه کارکرد ماشین آلات
۳۰,۹۳۵,۶۰۰	۱۶۸,۱۸۱,۸۲۰	حق بیمه و عوارض
۶,۸۱۵,۶۱۵,۲۷۷	۸۹۹,۴۹۰,۴۲۰	استهلاک
۸۸,۵۱۸,۵۰۰	۴۱,۸۵۶,۷۱۹	قطعات مصرفی، ابزار و لوازم کار
۳۸,۱۰۲,۰۰۰	۲۶,۳۳۸,۴۰۱	مواد و ملزومات اداری
۱۰۴,۵۰۰,۳۳۱	۷۱,۴۸۷,۲۴۷	سوخت مصرفی
۴۵۶,۴۶۳,۰۰۲	۱۱۳,۷۱۹,۶۷۷	سایر هزینه ها
۲۰,۳۱۴,۶۷۰,۷۰۱	۲,۴۳۵,۲۱۷,۸۲۵	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان محمد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳ سال	یادداشت	۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
ریال	ریال		
(۱۴,۶۹۳,۹۰۱,۸۱۸)	(۲,۱۹۱,۶۹۶,۰۴۲)	۲۶-۱	هزینه های جذب نشده تولید
۵۲۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۶,۵۶۲,۰۸۹,۶۶۴	۲۶-۲	سایر درآمدهای عملیاتی
-	(۱۴,۴۵۷,۰۵۹,۶۱۰)	۲۶-۳	بهای تمام شده فعالیت های خدماتی
(۱۴,۱۵۸,۲۷۴,۸۱۸)	(۸۶,۶۶۶,۱۸۸)		

۲۶-۱- باتوجه به پروانه بهره برداری و ظرفیت عملی تولید ذکر شده در پروانه مذکور (۶۰۰,۰۰۰ تن در سال) و با عنایت به تولید واقعی شرکت در سال جاری شرکت حدود ۱۰ درصد از ظرفیت تولید خود را استفاده نموده است بنابراین ۹۰ درصد هزینه های سرپار ثابت به عنوان هزینه های جذب نشده تولید منظور گردیده است.

۲۶-۲- باتوجه به قرارداد همکاری فی مابین با شرکت سیمان زاوه تربت با موضوع خریدایش کلیتگر و بارگیری سیمان در سال ۱۳۹۳ میزان ۱۴۲,۱۸۷ تن سیمان تحویل شرکت سیمان زاوه تربت گردید که مبلغ ۱۴,۹۳۰ میلیون ریال از سایر درآمدهای عملیاتی مربوط به مورد فوق الذکر بوده است. همچنین مبلغ ۱,۶۳۲ میلیون ریال بابت فروش محصولات فرعی شامل انواع ماسه و بلوک سیمانی بوده است.

۲۶-۳- بهای تمام شده فعالیت های خدماتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳ سال	
ریال	ریال	
-	۴,۱۴۸,۹۷۳,۱۶۵	حقوق، دستمزد و مزایا
-	۴۷۶,۸۸۵,۶۱۰	هزینه های کارکنان
-	۱,۷۹۳,۰۹۰,۸۳۸	هزینه خدمات پیمانکاری
-	۳,۸۱۶,۹۹۳,۱۲۰	استهلاک
-	۲۶۷,۹۴۶,۶۰۵	هزینه پست، آگهی و مطبوعات
-	۶۳۳,۳۷۲,۶۶۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	۳۰۰,۱۹۹,۳۷۱	مزایای پایان خدمت
-	۲۳۳,۱۸۳,۴۱۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
-	۱,۹۷۳,۴۲۳,۹۶۴	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
-	۳۴۵,۹۸۶,۴۱۷	حق عضویت
-	۶۶۷,۸۰۶,۴۴۷	سایر
-	۱۴,۴۵۷,۰۵۹,۶۱۰	

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳ سال	
ریال	ریال	
۳,۴۸۶,۷۶۸,۶۲۷	۴,۷۴۱,۱۳۹,۴۳۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۵۴۰,۳۳۲,۴۸۳	۶۶۰,۲۱۸,۹۴۰	هزینه های کارکنان
۱,۷۸۲,۰۹۳,۴۴۸	۱,۷۹۷,۰۹۰,۸۳۸	هزینه خدمات پیمانکاری
۸۷۰,۸۵۸,۴۶۶	۳,۸۱۶,۹۹۳,۱۲۰	استهلاک
۲,۷۵۷,۲۱۳,۳۴۰	۲۹۴,۸۱۴,۲۸۰	هزینه پست، آگهی و مطبوعات
۵۸۸,۲۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۶۶۹,۶۰۸,۲۷۰	۷۵۸,۱۸۳,۵۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۷۶,۹۷۰,۲۵۰	۲۴۲,۸۳۵,۶۴۶	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۴۴۴,۶۱۶,۹۹۲	۳۱۵,۵۵۲,۷۲۱	مزایای پایان خدمت
۱۰۱,۱۴۶,۳۰۰	۲۳۶,۵۷۹,۴۱۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۸۵,۵۳۱,۶۶۸	۱,۹۸۷,۱۶۶,۳۷۳	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
۳۷۹,۵۵۱,۸۰۱	۳۴۵,۹۸۶,۴۱۷	هزینه بیمه و عوارض
۲۴۰,۳۸۶,۰۰۰	۱۱۲,۹۶۴,۸۵۰	حق عضویت
۴۵۹,۳۳۸,۹۳۶	۱,۳۹۴,۴۱۵,۱۰۹	سایر
۱۳,۸۰۶,۳۸۷,۴۸۱	۱۷,۲۶۵,۹۳۹,۶۷۷	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان عجد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه مالی

هزینه مالی شرکت در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۸,۲۸۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۳۲,۹۹۹ میلیون ریال آن (که مربوط به تامین مالی ساختمانها، ماشین آلات و تاسیسات و تحصیل دارایی در جریان ساخت بوده) به بهای تمام شده دارایی های ثابت شرکت منتقل گردیده و مبلغ بهره تسهیلات دریافتی بابت سرمایه در گردش به مبلغ ۵,۳۸۵ میلیون ریال به عنوان هزینه مالی منظور گردیده است.

۳۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۰۸,۵۲۰,۳۹۱	۱۳,۷۲۱,۹۷۵,۳۷۱	سود سپرده های بانکی
۸,۷۴۸,۳۰۴,۵۹۹	-	سود حاصل از فروش ساختمان
۳,۴۹۱,۵۹۸,۴۶۹	۳۹۵,۸۸۵,۰۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۵۷۹,۶۱۷,۵۶۲	۳۰۰,۱۶۰,۹۸۹	سایر
۱۳,۵۲۸,۰۴۰,۹۲۱	۱۳,۴۱۸,۰۳۱,۳۴۰	

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 ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۲۷,۲۵۶,۳۸۶,۱۲۹)	(۱۶,۳۸۹,۶۴۱,۸۶۲)	(زیان) عملیاتی
۷,۶۸۶,۴۷۳,۷۴۳	۸,۵۳۳,۴۷۹,۶۶۰	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۸۰,۸۰۲,۷۹۰	۶۴۵,۴۸۷,۸۷۷	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۰۷۲,۸۳۰,۸۹۲	(۵,۸۹۲,۰۴۶,۷۶۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۲,۱۴۵,۳۰۷,۴۰۵)	۷,۱۴۸,۴۰۲,۴۶۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳۵۷,۹۱۳,۰۵۰	(۲۱۲,۳۶۲,۴۹۱)	افزایش پیش پرداختها
۹,۹۲۸,۹۸۱,۴۷۷	(۵,۴۱۳,۰۶۲,۷۹۳)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱۲۴,۳۳۲,۳۸۹)	۵۶,۵۳۲,۹۹۳	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳,۹۷۴,۱۵۰,۹۴۰	۶۹۵,۸۸۵,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۷۵,۱۲۶,۹۶۹	(۱۰,۸۰۷,۳۳۱,۹۲۰)	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 ۳۶۲,۰۰۰ یورو بوده که مبلغ ۷۲,۴۰۰ یورو تاکنون به عنوان پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت و مابقی پس از تحویل موضوع قرارداد پرداخت خواهد شد.

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

مبلغ-ریال	
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه شماره ۸۵۰۰۳۶۷۴ نزد بانک صادرات خواف در وجه صنایع و معادن خراسان رضوی
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	چک شماره ۵۳۵۶۷۵ در وجه بانک صادرات خواف بابت ضمانتنامه صنایع و معادن
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱-۳- تعهدات احتمالی ناشی از تسهیلات مالی دریافتی که در یادداشت ۱۹ نیز اشاره گردیده به شرح زیر می باشد:

مبلغ-ریال	
۱۵۸,۹۹۰,۹۷۴,۹۷۷	الف) سند زمین کارخانه واقع در شهرستان خواف بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملی
۱۵۸,۹۹۰,۹۷۴,۹۷۷	

شرکت سهام محدود (سهامی عام)
 نادانستهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳-معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

تفاسیر امتناعی / در باقی	فروش	خرید	تسهیلات پرداختی	تسهیلات دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مستوفی مانده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام متقاضی وابسته	شرح
-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	✓	شبه مستوفی حیات مدره	شرکت جاده ابریشم مجدد	شرکتی وابسته
-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع			
-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل			

۱۳۹۳		۱۳۹۲		پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	تسهیلات دریافتی	پرداختیهای غیر ریجاری	پرداختیهای ریجاری	پیش دریافتها	تسهیلات پرداختی	دریافتیهای غیر ریجاری	دریافتیهای ریجاری	نام متقاضی وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب											
۲,۸۱۳,۱۲۶,۵۳۹,۰۰۰	-	۲,۸۱۳,۱۲۶,۵۳۹,۰۰۰	-	-	-	(۲,۸۱۳,۱۲۶,۵۳۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت شامخی ترارود	شرکتی وابسته
۱,۴۰۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۵۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت پروژه هیس بويا	
-	۱,۳۶۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۹۸۶,۲۹۸	-	-	(۱۰,۲۱۶,۰۰۰)	-	-	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۱,۳۰۲,۲۹۸	-	شرکت رود ابرید جهان	
-	-	-	۱,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت جاده ابریشم مجدد	
۱,۱۲,۳۲۶,۶۰۰	۱,۲۹۷,۳۶۷,۸۱۳	۱,۰۱۸,۲۸۸,۸۹۹	۱,۹۱۷,۳۰۲,۷۶۵	-	-	-	-	-	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۷,۳۰۲,۷۶۵	
۵,۴۰۶,۰۷۲,۱۲۹,۰۰۰	۲,۷۵۷,۹۲۹,۸۱۳,۰۰۰	۵,۲۷۷,۱۳۵,۲۴۸,۰۰۰	۲,۲۷۲,۲۸۹,۰۶۳	-	-	-	(۲,۳۶۹,۱۲۶,۵۳۹)	(۱,۰۱۸,۲۸۸,۸۹۹)	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۱,۳۰۲,۲۹۸	۱,۸۳۷,۳۰۲,۷۶۵	جمع	جمع کل
۵,۱۴۶,۰۷۲,۱۲۹	۲,۷۵۷,۹۲۹,۸۱۳	۵,۲۷۷,۱۳۵,۲۴۸	۲,۲۷۲,۲۸۹,۰۶۳	-	-	-	(۲,۳۶۹,۱۲۶,۵۳۹)	(۱,۰۱۸,۲۸۸,۸۹۹)	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۱,۳۰۲,۲۹۸	۱,۸۳۷,۳۰۲,۷۶۵	-	

۳۲-۲-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی نظیرت باهمی نباشد است.
 ۳۲-۳-مانده حسابهای فی مابین اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

نیوست گزارش
 موسسه حسابرایی کاربرد ارقام

شرکت سیمان محد خواف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۵	۴۰۵۲	۲,۳۶۸
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری		-	-
دریافتنی‌های بلندمدت		-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۴۰۵۲	۲,۳۶۸
پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۶	-	(۴۸,۴۴۲)
تسهیلات مالی		-	-
پرداختنی‌های بلندمدت		-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی		-	(۴۸,۴۴۲)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		۴۰۵۲	(۴۶,۰۷۴)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۴۰۵۲	(۴۶,۰۷۴)
تعهدات سرمایه‌ای ارزی		-	-

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام