

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۴۷

۲- صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مشاوران بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده است. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده است.

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

فروش ارزهای حاصل از صادرات

روش‌های حسابرسی برای فروش ارز حاصل از صادرات به شرح موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- شرکت در سال مورد گزارش مبلغ ۳ میلیون دلار بابت صادرات سیمان پاکتی، فله و کلینکر دریافت نموده است.
- بدلیل شرایط حاکم بر روابط بین‌المللی و اعمال تحریم‌ها ارزهای مذکور خارج از سیستم معمول بانکی دریافت شده است.
- فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت و سامانه نیما توسط صرافی و استعلام کتبی صورت پذیرفته و رفع تعهد ارزی نیز از همین طریق انجام شده است.
- طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی مربوط به نحوه فروش ارزهای حاصل از صادرات و اثربخشی این کنترل‌ها آزمون شده است.
- طبق استعلام اخذشده از سامانه جامع تجارت (مربوط به وزارت صنعت)، شرکت تعهدات ارزی خود را تا تاریخ صورت وضعیت مالی به میزان ۶۶/۱۹ درصد انجام داده است.
- برای فروش ارز از طریق صرافی، مدارک مربوط به نرخ‌های اعلامی توسط صرافی‌ها و انتخاب بیشترین نرخ آزمون شده است.
- همچنین صورت حساب بانک بابت واریز مبلغ ریالی به حساب شرکت و نرخ ارز با نرخ مندرج در سامانه نیما کنترل شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸، موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۲۹۷۶ میلیارد ریال، به ارزش ۱٫۱۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

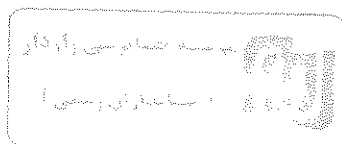
سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.



در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود؛ روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می رود مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شود، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود، زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

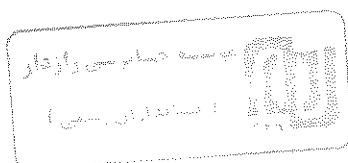
۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام در مهلت مقرر به دلیل عدم ثبت اطلاعات حساب برخی از سهام داران در سامانه سجام رعایت نشده است. لذا ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار نیز در این خصوص رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در ارتباط با مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرابورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.



۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی مدیران و کمیته‌ها، تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک و نظارت بر عملکرد کمیته‌های مذکور توسط هیئت مدیره و تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره‌های ۶ ماهه رعایت نگردیده است.

۱۳- مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای پرداخت کمک‌های عام المنفعه به مقدار ۳۳۳ تن سیمان اهدایی و به مبلغ ۲۴۰۴ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ (اهدای مقدار ۵۰۰ تن سیمان مصوب شده است) در گزارش‌های فعالیت هیئت مدیره و تفسیری مدیریت رعایت شده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پول شویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی موارد از جمله آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، تدوین برنامه‌های داخلی مبارزه با پول شویی با رویکرد مبتنی بر ریسک و به‌روز رسانی آن، ارزیابی ریسک تعاملات کاری با ارباب رجوع و ارزیابی جامع خطر، طراحی نرم افزارها به گونه‌ای که ارائه خدمت پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات بابت پایش و کشف تقلب، اجرای فرآیندهای شناسایی خطر در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و رویکرد شناسایی ارباب رجوع مبتنی بر رویکرد خطر و به‌روز رسانی اطلاعات اخذ شده از آنها، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

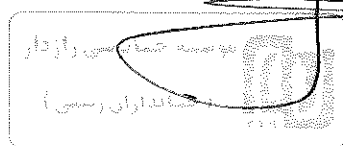
حسین یحیوی صائین

علی سالاری

۲۹ بهمن ۱۴۰۲

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵





شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۴۷	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای علیرضا ساجی	شرکت توسعه صنعتی آراین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای هادی قدیمی	شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای منصور ارباب افضلی	شرکت نیکان سرشت سرزمین ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای منصور نجفی	شرکت امین رهیافت کوشا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای محمود مشفق	شرکت توسعه ابنیه حافظ (سهامی خاص)

www.awcc.ir

info@awcc.ir

کارخانه :
خراسان رضوی ، تربت جام ، کیلومتر ۴۵ جاده فریمان
به تربت جام ، کارخانه مجتمع سیمان غرب آسیا
کد پستی : ۹۵۷۸۱۱۱۱۴۹
تلفن : ۰۵۱ - ۵۲۶۲۴۰۴۲
فکس : ۰۵۱ - ۵۲۶۲۴۰۸۱

دفتر مشهد :
خیابان سناباد ، بین سناباد ۴۲ و ۴۵ ، شماره ۲۷۱
کد پستی : ۹۱۸۳۹۴۴۶۶۵
تلفن : ۰۵۱ - ۳۸۴۴۹۲۵۵
فکس : ۰۵۱ - ۳۸۴۴۸۴۸۹
تلفن دفتر فروش : ۰۵۱ - ۳۸۴۶۷۷۰۱ - ۳

آدرس دفتر تهران :
تهران ، سعادت آباد ، خیابان هجدهم غربی
پلاک ۲۰ ، طبقه پنجم ، واحد ۲۷
کد پستی : ۱۹۹۷۹۸۳۸۵۴
تلفن : ۰۲۱ - ۲۲۱۴۴۴۲۹ - ۲۱

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	یادداشت	
۳,۸۷۱,۱۶۲	۶,۲۰۷,۸۰۵	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۰۷,۸۳۰)	(۴,۰۸۵,۷۷۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۶۳,۳۳۲	۲,۱۲۲,۰۳۴		سود ناخالص
(۳۱۶,۹۲۱)	(۷۲۹,۶۲۵)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۸,۴۶۴	۶۸,۴۶۹	۷	سایر درآمدها
(۲۷۸,۶۸۵)	(۲۶۵,۴۴۲)	۸	سایر هزینه ها
۹۴۶,۱۹۰	۱,۱۹۵,۴۳۵		سود عملیاتی
(۷۸,۸۹۲)	(۵۸,۰۷۳)	۹	هزینه های مالی
۱۴۴,۲۶۸	۷۱,۱۵۳	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۱۱,۵۶۶	۱,۲۰۸,۵۱۵		سود قبل از مالیات
(۳,۴۶۶)	(۳۸,۸۶۰)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۰۸,۱۰۰	۱,۱۶۹,۶۵۵		سود خالص
			قابل انساب به
۱,۰۰۵,۲۵۷	۱,۱۶۴,۵۲۶		مالکان شرکت اصلی
۲,۸۴۳	۵,۱۲۹		منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۰۸,۱۰۰	۱,۱۶۹,۶۵۵		
			سود پایه هر سهم قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴۲	۱۷۴		عملیاتی (ریال)
۱۰	۲		غیرعملیاتی (ریال)
۱۵۲	۱۷۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه

نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۳۰۲ / ۱۱ / ۲۹



شرکت سیمان غرب آسا (سهامی عام)

شماره ۲۷۱۰۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸,۸۰۹,۸۹۹	۸,۴۵۵,۰۶۹	۸,۲۱۰,۰۶۸
سرقفلی	۱,۵۵۸	۱,۶۵۵	۱,۷۵۲
دارایی های نامشهود	۲۱۹,۴۵۸	۲۱۵,۹۱۲	۲۱۷,۲۳۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲
دریافتی های بلندمدت	۲۱,۲۸۸	۱۶,۵۰۹	۱۴۸,۴۹۹
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۰۵۲,۹۶۵	۸,۶۸۹,۹۰۷	۸,۵۷۸,۳۲۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵۷,۵۱۲	۱۲۳,۹۴۹	۲۵۶,۱۹۵
موجودی مواد و کالا	۲,۹۷۶,۲۱۳	۲,۰۸۶,۱۷۶	۱,۱۸۴,۱۵۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷۱۹,۲۲۱	۳۵۵,۳۷۷	۱۱۵,۰۸۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰,۰۰۵	۱,۱۰۰,۰۰۵	۲۵۲
موجودی نقد	۱۳۰,۷۱۳	۲۰۲,۹۹۸	۷۹۸,۲۹۵
جمع دارایی های جاری	۴,۰۸۳,۶۶۳	۳,۸۶۸,۵۰۶	۲,۳۵۳,۹۸۱
جمع دارایی ها	۱۳,۱۳۶,۶۲۸	۱۲,۵۵۸,۴۱۲	۱۰,۹۳۲,۳۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۶,۶۶۸,۹۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۵,۲۸۳,۸۴۴
افزایش سرمایه در جریان	.	.	۹۴۸,۱۷۷
صرف سهام خزانه	.	۴,۱۳۲	۴,۱۳۲
اندوخته قانونی	۱۱۹,۵۹۶	۶۰,۹۱۶	۱۲,۹۵۱
سود انباشته	۲,۱۲۶,۶۷۱	۱,۰۸۹,۶۹۸	۲۱۱,۵۰۴
سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)	.	(۱۰۵,۵۰۸)	(۱۱,۰۳۱)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸,۹۱۵,۲۱۱	۷,۷۱۸,۱۸۲	۶,۴۴۹,۵۷۷
منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۶۹۶	۶,۷۶۸	۴,۶۰۴
جمع حقوق مالکانه	۸,۹۲۶,۹۰۷	۷,۷۲۴,۹۵۰	۶,۴۵۴,۱۸۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۴,۱۹۷	۸۰,۹۰۴	۴۱,۱۵۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۲۴,۱۹۷	۸۰,۹۰۴	۴۱,۱۵۶
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۷۷۲,۳۷۰	۲,۴۱۵,۱۶۸	۲,۱۴۸,۹۳۲
مالیات پرداختی	۱۰۳,۶۹۱	۳,۵۳۱	۳,۹۷۰
سود سهام پرداختی	۷,۸۱۰	۴,۳۶۸	۱,۹۲۰
تسهیلات مالی	۳۱۱,۹۴۳	۲,۱۶۴,۵۹۵	۲,۰۱۰,۲۱۰
ذخایر	۲۳۴,۹۸۶	۴۲,۹۹۳	۳۶,۷۱۴
پیش دریافت ها	۶۵۴,۷۲۴	۱۲۱,۹۰۳	۲۳۵,۲۱۸
جمع بدهی های جاری	۴,۰۸۳,۶۶۳	۴,۷۵۲,۵۵۸	۴,۴۳۶,۹۶۴
جمع بدهی ها	۴,۲۰۹,۷۲۱	۴,۸۳۳,۴۶۲	۴,۴۷۸,۱۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۱۳۶,۶۲۸	۱۲,۵۵۸,۴۱۲	۱۰,۹۳۲,۳۰۱



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا
 شماره ثبت: ۲۷۱۰۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

[Handwritten signature]

شرکت مجتمع سهام غرب آسیا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۶,۳۸۲,۶۹۲	۴۶۰۴	۶,۳۷۸,۰۸۸	(۱۱,۰۳۱)	۱۴۰,۰۱۵	۱۲,۹۵۱	۴,۱۳۲	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۲,۸۴۴	
۷۱,۴۸۹	۰	۷۱,۴۸۹	۰	۷۱,۴۸۹	۰	۰	۰	۰	
۶,۴۵۴,۱۸۱	۴۶۰۴	۶,۴۴۹,۵۷۷	(۱۱,۰۳۱)	۲۱۱,۵۰۴	۱۲,۹۵۱	۴,۱۳۲	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۲,۸۴۴	
۹۴۹,۱۱۷	۷۸۴۳	۹۴۱,۲۷۴	۰	۹۴۶,۲۷۴	۰	۰	۰	۰	
۵۸,۹۸۳	۰	۵۸,۹۸۳	۰	۵۸,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	
(۹۴,۴۷۷)	۰	(۹۴,۴۷۷)	(۹۴,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	
(۵۹,۷۷۷)	(۶۷۹)	(۶۰,۴۵۶)	(۶۰,۴۵۶)	(۶۰,۴۵۶)	۰	۰	۰	۰	
۴۳۶,۹۲۳	۰	۴۳۶,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	(۹۴۸,۱۷۷)	۱,۳۸۵,۱۰۰	
۰	۰	۰	۰	(۴۷,۹۶۵)	۴۷,۹۶۵	۰	۰	۰	
۷,۷۲۴,۹۵۰	۶,۷۶۸	۷,۷۳۱,۷۱۸	(۱۰۵,۵۰۸)	۱,۰۸۹,۶۹۸	۶۰,۹۱۶	۴,۱۳۲	۰	۶,۶۶۸,۹۴۴	
۱,۱۶۹,۶۵۵	۵,۱۲۹	۱,۱۶۴,۵۲۶	۰	۱,۱۶۴,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	
۱۳۳,۶۳۳	۹۶	۱۳۳,۷۲۹	۱۰۵,۵۰۸	۲۳,۳۴۳	۰	۳,۷۸۷	۰	۰	
(۱۰۰,۳۳۱)	(۲۹۷)	(۱۰۰,۰۳۴)	۰	(۱۰۰,۰۳۴)	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۷,۹۱۹	۰	(۵,۹۱۹)	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	(۵۸,۶۸۰)	۵۸,۶۸۰	۰	۰	۰	
۸,۹۷۶,۹۰۷	۱۱,۶۹۶	۸,۹۸۸,۶۰۳	۰	۲,۱۲۶,۶۷۱	۱۱۹,۵۹۶	۰	۰	۶,۶۶۸,۹۴۴	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

تاریخ تصویب هیئت مدیره
 ۱۴۰۲/۱۱/۲۹
 تاریخ تصویب مجمع عمومی
 ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید آراگه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

خرید سهام خزانة

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید آراگه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

فروش سهام خزانة

سود سهام مصوب

انتقال صرف سهام خزانة ناشی از فروش به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۸۳۲,۶۹۱	۱,۴۶۹,۰۴۹	۳۴	نقد حاصل از عملیات
(۳,۹۰۵)	(۱۰,۹۲۵)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۲۸,۷۸۶	۱,۴۵۸,۱۲۴		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۹,۷۵۰	.		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۹۸,۵۰۲)	(۵۲۵,۴۹۴)	۱۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۹۰)	(۵,۴۱۰)	۱۴	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۰۰,۲۵۲	۲,۳۳۵,۰۰۰	۲۰-۲	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۳۰۰,۰۰۵)	(۱,۳۳۵,۰۰۰)	۲۰-۲	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۵۳,۶۱۶	۶۵,۰۳۶	۱۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۵۶۵,۳۸۰)	۵۳۴,۱۳۲		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۳۶,۵۹۴)	۱,۹۹۲,۲۵۶		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۵۵,۱۱۶	.		دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
(۹۴,۴۷۷)	.		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
.	۱۳۲,۶۳۳		دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۰-۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۰,۰۱۰)	(۲,۵۴۸,۳۹۴)	۳۰-۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۰۰۳)	(۱۸,۷۹۰)	۳۰-۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۷,۳۲۹)	(۲۹,۹۸۹)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۱۴۱,۲۹۷	(۲,۰۶۴,۵۴۱)		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۹۵,۲۹۷)	(۷۲,۲۸۵)		خالص (کاهش) در موجودی نقد
۷۹۸,۲۹۵	۲۰۲,۹۹۸		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰۲,۹۹۸	۱۳۰,۷۱۳	۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸۱,۸۰۷	.	۲۵	معاملات غیر نقد

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پوست گزارش حسابرسی

شماره

تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

شماره ثبت ۲۷۱۰۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
۳,۸۲۶,۲۶۳	۶,۱۲۹,۴۷۵	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۰۰,۶۲۷)	(۴,۰۶۴,۴۶۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۲۵,۶۳۶	۲,۰۶۵,۰۰۶		سود ناخالص
(۳۱۱,۳۸۵)	(۶۹۸,۶۸۹)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۹,۵۳۳	۷۶,۱۴۵	۷	سایر درآمدها
(۲۷۸,۶۸۵)	(۲۶۵,۴۴۲)	۸	سایر هزینه ها
۹۲۵,۰۹۹	۱,۱۷۷,۰۲۰		سود عملیاتی
(۷۸,۸۹۲)	(۵۸,۰۷۳)	۹	هزینه های مالی
۱۶۲,۰۵۹	۸۸,۶۷۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۰۸,۲۶۶	۱,۲۰۷,۶۱۸		سود قبل از مالیات
۰	(۳۴,۰۱۴)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۰۸,۲۶۶	۱,۱۷۳,۶۰۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۱۳۹	۱۷۱		عملیاتی (ریال)
۱۲	۵		غیرعملیاتی (ریال)
۱۵۱	۱۷۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پروست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲/۸/۲۹



شرکت جامع حسابرسی

تأسیس ۱۳۷۱

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)			یادداشت
۱۴۰۰/۱۰/۱	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۸,۲۰۹,۵۶۲	۸,۴۵۴,۰۶۶	۸,۸۰۷,۹۴۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۶,۷۵۱	۲۱۵,۶۰۰	۲۱۹,۱۷۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۷۳۸	۱,۷۳۸	۱,۷۳۹	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۴,۳۸۷	۵۴,۸۴۲	۳۰,۵۲۲	۱۹-۴	دریافتی های بلندمدت
۸,۶۱۳,۰۳۸	۸,۷۲۶,۸۴۶	۹,۰۵۹,۹۷۴		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲۵۶,۱۷۵	۱۲۳,۷۳۷	۱۵۷,۴۴۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۱۸۴,۱۵۲	۲,۰۸۶,۱۷۶	۲,۹۷۶,۲۱۳	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۱۱,۸۵۲	۳۴۶,۳۵۷	۷۱۳,۷۹۶	۱۹-۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۵	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹۲,۷۹۶	۱۹۷,۱۴۸	۱۱۳,۸۲۷	۲۱	موجودی نقد
۲,۳۴۵,۲۲۷	۳,۸۵۳,۴۲۴	۴,۰۶۱,۲۸۱		جمع دارایی های جاری
۱۰,۹۵۸,۲۶۵	۱۲,۵۸۰,۲۷۰	۱۳,۱۲۱,۲۵۵		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۵,۲۸۳,۸۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۲۲	سرمایه
۹۴۸,۱۷۷	.	.		افزایش سرمایه در جریان
۱۲,۹۴۹	۶۰,۹۱۳	۱۱۹,۵۹۳	۲۳	اندوخته قانونی
۲۲۹,۲۳۴	۱,۱۱۰,۲۷۸	۲,۱۲۵,۱۶۸		سود انباشته
۶,۴۷۴,۲۰۴	۷,۸۴۰,۱۳۵	۸,۹۱۳,۷۰۵		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۴۰,۹۰۳	۸۰,۱۱۲	۱۲۲,۷۷۸	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰,۹۰۳	۸۰,۱۱۲	۱۲۲,۷۷۸		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۲,۱۴۳,۶۰۶	۲,۳۲۸,۴۸۱	۲,۷۸۴,۱۳۲	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۹۶,۶۱۸	۲۸	مالیات پرداختی
۱,۹۲۰	۴,۳۶۸	۷,۸۱۰	۲۹	سود سهام پرداختی
۲,۰۱۰,۲۱۰	۲,۱۶۴,۵۹۵	۳۱۱,۹۴۳	۳۰	تسهیلات مالی
۵۲,۲۵۸	۴۰,۶۷۶	۲۲۹,۵۴۵	۳۱	ذخایر
۲۳۵,۱۶۴	۱۲۱,۹۰۳	۶۵۴,۷۲۴	۳۲	پیش دریافت ها
۴,۴۴۳,۱۵۸	۴,۶۶۰,۰۲۳	۴,۰۸۴,۷۷۲		جمع بدهی های جاری
۴,۴۸۴,۰۶۱	۴,۷۴۰,۱۳۵	۴,۲۰۷,۵۵۰		جمع بدهی ها
۱۰,۹۵۸,۲۶۵	۱۲,۵۸۰,۲۷۰	۱۳,۱۲۱,۲۵۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



محمد حسین سیدزاد (مدیر عامل)

تاریخ: ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۶,۴۰۲,۷۱۵	۱۵۷,۷۴۵	۱۲,۹۴۹	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۳,۸۴۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۷۱,۴۸۹	۷۱,۴۸۹	.	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)
۶,۴۷۴,۲۰۴	۲۲۹,۲۳۴	۱۲,۹۴۹	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۳,۸۴۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
۹۴۹,۲۸۳	۹۴۹,۲۸۳	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
۵۸,۹۸۳	۵۸,۹۸۳	.	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)
(۷۹,۲۵۸)	(۷۹,۲۵۸)	.	.	.	سود سهام مصوب
۴۳۶,۹۲۳	.	.	(۹۴۸,۱۷۷)	۱,۳۸۵,۱۰۰	افزایش سرمایه
.	(۴۷,۹۶۴)	۴۷,۹۶۴	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۸۴۰,۱۲۵	۱,۱۱۰,۲۷۸	۶۰,۹۱۳	.	۶,۶۶۸,۹۴۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
۱,۱۷۳,۶۰۴	۱,۱۷۳,۶۰۴	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
(۱۰۰,۰۳۴)	(۱۰۰,۰۳۴)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	(۵۸,۶۸۰)	۵۸,۶۸۰	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۹۱۳,۷۰۵	۲,۱۲۵,۱۶۸	۱۱۹,۵۹۳	.	۶,۶۶۸,۹۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps of the company. The stamp is circular and contains the text "SILKA WEST PAPER CO" and "شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)". Below the stamp, the text "تاریخ: ۲۷۱۰۰" is visible.

پوست گزارش حسابرسی

شماره

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۵۱۰,۳۲۱	۱,۵۸۷,۷۷۳	نقد حاصل از عملیات
۰	(۹,۵۹۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۱۰,۳۲۱	۱,۵۷۸,۱۷۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۹,۷۵۰	۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۵,۴۸۵)	(۵۲۴,۳۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۹۰)	(۵,۲۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۰۰,۲۵۲	۲,۳۳۵,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۳۰۰,۰۰۵)	(۱,۳۳۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۵۳,۶۱۶	۶۵,۰۳۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۴۲,۲۶۲)	۵۳۵,۳۸۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۳۱,۹۴۱)	۲,۱۱۳,۵۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۵۵,۱۱۶	۰	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۰,۰۱۰)	(۲,۵۴۸,۳۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۰۰۳)	(۱۸,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۶,۸۱۰)	(۲۹,۶۹۲)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
۲۳۶,۲۹۳	(۲,۱۹۶,۸۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۹۵,۶۴۸)	(۸۳,۳۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۹۲,۷۹۶	۱۹۷,۱۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۹۷,۱۴۸	۱۱۳,۸۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸۱,۸۰۷	۰	معاملات غیر نقد

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۴۲۵۰۴۳ ثبت شده در تاریخ ۱۳۹۰/۵/۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و شرکت‌های فرعی آن (شرکت حمل و نقل کالای داخلی نصر جام (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۴۹۱۵۲، شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۲۴۸۳۷، شرکت حمل و نقل داخلی خوداتکائی سیمان غرب آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۲۳۳۸۰ و شرکت اطلس تراپر غرب آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۳۲۹۰۵) است. شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۵/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس و طی شماره ۲۷۱۰۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت توسعه صنعتی آریب (سهامی خاص) و واحد نهایی گروه، بانک ایران زمین می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد - خیابان سناباد - بین سناباد ۴۳ و ۴۵ پلاک ۳۷۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان تربت جام نرسیده به شهر نصر آباد جنب روستای ابدال آباد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، الف) تولید انواع سیمان پرتلند، صادرات و واردات سیمان، واردات ماشین آلات تولیدی و کلیه صنایع وابسته و خرید و فروش کالاهای مجاز، تاسیس، اداره و بهره برداری از کارخانجات تولید سیمان (اعم از پرتلند و سایر انواع) و سایر مصالح ساختمانی خصوصاً بتن و محصولات بتنی و سایر مصالح مربوطه. ب) انجام کلیه خدمات مالی و پشتیبانی اداری و بازرگانی از قبیل خرید و فروش و صادرات و واردات و مشاوره در امور حمل و نقل کالا، مواد و مصالح تولیدی و سایر موارد مشابه که به نحوی از انحاء با شرکت ارتباط داشته باشد. ج) انجام سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت‌های تولید مصالح ساختمانی، ساختمان و مسکن تولیدی یا غیر تولیدی داخلی یا خارجی، می‌باشد. فعالیت شرکت و شرکت‌های فرعی آن طی سال مورد گزارش عمدتاً در زمینه تولید سیمان خاکستری، ارائه خدمات حمل و نقل و سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۲۴۰	۲۳۹	۲۴۹	۲۴۷
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۷۷	۷۷	۷۸	۷۸
	۳۱۷	۳۱۶	۳۲۷	۳۲۵

پروست گزارش حسابرسی

بازار

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمد و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۲-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۲-۳- سرقفلی

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های قابل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۲-۴- درآمد عملیاتی

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

بازرسی حسابرسی
مهرخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۵- تسعیر ارز

۲-۵-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی	مفاد قرارداد

۲-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۲-۶- 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.

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ

دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور

حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)

دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون

مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و همچنین گزارش کارشناس رسمی اخذ شده در

خصوص عمر مفید ماشین آلات (۳۰ سال) بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
چاده و محوطه	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب

ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از

آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد،

میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه

استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای

استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



بیزنس گزارش حسابداری

رانده

مورخ ۱۳۷۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۸- دارایی‌های نامشهود

۲-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

موجودی‌ها	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون سالانه
اقلام مصرفی و قطعات یدکی	میانگین موزون متحرک
موجودی سیمان (کالای ساخته شده)	میانگین موزون سالانه
موجودی کلینکر (کالای در جریان ساخت)	میانگین موزون سالانه

۲-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخایر برگشت داده می‌شود.

۲-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان خدمت کارکنان پرداخت می‌گردد.



پایست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۳۲۹/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت
سرمایه گذاری‌های جاری		
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت در آمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



پیریت گرانول حساسیتی

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۳- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)

۲-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و ما به التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۲-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۲-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۲-۱۴- مالیات بر درآمد

۲-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



پوشه گزارشگری

رشد

موضوع: ۲۹ / ۱۱ / ۱۴۰۲

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
	۳,۸۲۶,۲۶۳	۶,۱۲۹,۴۷۵	۴-۱	فروش خالص
	.	.	۴-۲	درآمد ارائه خدمات
	۳,۸۲۶,۲۶۳	۶,۱۲۹,۴۷۵		
	۳,۸۷۱,۱۶۲	۶,۲۰۷,۸۰۵		

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱- وضعیت اقلام تشکیل دهنده فروش خالص مربوط به شرکت به شرح زیر خلاصه شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
فروش داخلی سیمان :			
	۳۳۵,۴۷۷	۲,۴۴۲,۸۰۰	۱,۳۰۶,۳۰۵
سیمان پاکتی			
	۴۸۲,۵۳۲	۲,۵۹۱,۷۴۶	۱,۷۷۶,۵۰۸
سیمان فله			
	۸۱۸,۰۰۸	۴,۹۴۴,۵۴۶	۳,۰۸۲,۸۱۳
فروش صادراتی سیمان :			
	۱۱۸,۴۳۰	۸۳۱,۰۳۱	۵۴۷,۵۲۱
سیمان پاکتی			
	۵۹,۹۸۱	۳۴۰,۰۹۱	۱۹۵,۹۲۹
سیمان فله			
	۵,۵۱۳	۲۳,۸۰۷	.
کلینکر			
	۱۸۳,۹۲۴	۱,۱۹۴,۹۲۹	۷۴۳,۴۵۰
	۱,۰۰۱,۹۴۲	۶,۱۲۹,۴۷۵	۳,۸۲۶,۲۶۳

پروست گزارش حسابرسی
تاریخ ۱۳۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۴- شرکت کلیه فروش‌های خود را به سایر اشخاص انجام داده است و در طی دوره مالی مورد گزارش فروش به اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

۱-۲-۴- افزایش مبلغ فروش طی سال عمدتاً مربوط به افزایش نرخ و مقدار فروش بوده است.

۲-۴- درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت‌های فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نجرام (سهامی خاص) و شرکت حمل و نقل داخلی خوداتکائی سیمان غرب آسیا (سهامی خاص) به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۴۴,۸۹۹	۷۸,۳۳۰

درآمد کمیسیون صدور بارنامه

۳-۴- برابر بخشنامه ها و دستورالعمل‌های صادره رفع تعهدات ارزی بابت فروش‌های صادراتی معادل ۶۶ درصد انجام شده است.

۴-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و پهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	درآمد عملیاتی	پهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
			سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:						
سیمان پاکتی	۳,۱۷۳,۸۳۱	(۲,۱۹۱,۳۷۰)	۹۸۲,۴۶۱	۳۱	۳۷	
سیمان فله	۲,۹۳۱,۸۳۷	(۱,۸۵۹,۰۶۶)	۱,۰۷۲,۷۷۱	۳۷	۳۷	
کلینکر	۲۳,۸۰۷	(۱۴,۰۳۳)	۹,۷۷۴	۴۱	۰	
	۶,۱۲۹,۴۷۵	(۴,۰۶۴,۴۶۹)	۲,۰۶۵,۰۰۶	۳۴	۳۷	
درآمد ارائه خدمات						
خدمات حمل و نقل	۷۸,۳۳۰	(۲۱,۳۰۲)	۵۷,۰۲۷	۷۱	۳۷	
	۶,۲۰۷,۸۰۵	(۴,۰۸۵,۷۷۱)	۲,۱۲۲,۰۳۴	۳۴	۳۷	
شرکت						
سیمان پاکتی	۳,۱۷۳,۸۳۱	(۲,۱۹۱,۳۷۰)	۹۸۲,۴۶۱	۳۱	۲۸	
سیمان فله	۲,۹۳۱,۸۳۷	(۱,۸۵۹,۰۶۶)	۱,۰۷۲,۷۷۱	۳۷	۳۷	
کلینکر	۲۳,۸۰۷	(۱۴,۰۳۳)	۹,۷۷۴	۴۱	۰	
	۶,۱۲۹,۴۷۵	(۴,۰۶۴,۴۶۹)	۲,۰۶۵,۰۰۶	۳۴	۳۷	



پوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		
۹۰۴,۵۳۰	۱,۲۵۳,۵۴۹	۹۰۴,۵۳۰	۱,۲۵۳,۵۴۹	۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۹۹,۵۲۵	۱۳۳,۳۳۶	۱۰۳,۲۲۰	۱۴۴,۹۱۳	۵-۳	دستمزد مستقیم سربار ساخت: استهلاک
۳۰۹,۱۹۲	۳۵۱,۸۴۷	۳۰۹,۱۹۲	۳۵۱,۸۴۳		گاز مصرفی
۵۱۶,۶۹۱	۸۰۳,۹۶۳	۵۱۶,۶۹۱	۸۰۳,۹۶۳	۵-۲	دستمزد غیرمستقیم
۲۹۵,۲۳۱	۳۸۳,۷۵۳	۲۹۵,۲۳۱	۳۸۳,۷۵۳	۵-۳	برق مصرفی
۱۹۹,۹۹۳	۲۵۵,۳۹۵	۱۹۹,۹۹۳	۲۵۵,۳۹۵	۵-۲	مواد نسوز مصرفی
۴۰,۵۰۱	۱۶۲,۱۰۴	۴۰,۵۰۱	۱۶۲,۱۰۴	۵-۴	تعمیر، نگهداری و لوازم مصرفی
۲۱۵,۵۵۵	۲۲۵,۸۸۳	۲۱۵,۵۵۵	۲۲۵,۸۸۳		هزینه حمل و جابجایی مواد
۷۸,۲۱۶	۲۱۱,۱۱۷	۷۸,۲۱۶	۲۱۱,۱۱۷		رستوران
۵۴,۹۵۸	۹۸,۱۱۷	۵۴,۹۵۸	۹۸,۱۱۷		بسته بندی و بارگیری
۵۱,۷۲۹	۷۴,۴۶۵	۵۱,۷۲۹	۷۴,۴۶۵		عوارض و حقوق دولتی
۱۷,۷۲۳	۱۲,۷۱۳	۱۷,۷۲۳	۱۲,۷۱۳		سایر
۲۶۴,۹۷۹	۳۵۲,۴۳۵	۲۶۸,۴۸۷	۳۶۲,۱۴۵		هزینه های ساخت
۳,۰۴۸,۸۲۳	۴,۴۱۸,۶۷۸	۳,۰۵۶,۰۲۶	۴,۴۳۹,۹۸۰	۸-۱	هزینه‌های جذب نشده تولید
(۲۳۱,۷۸۱)	(۴۶,۰۵۸)	(۲۳۱,۷۸۱)	(۴۶,۰۵۸)		جمع هزینه های تولید
۲,۸۱۷,۰۴۲	۴,۳۷۲,۶۱۹	۲,۸۲۴,۲۴۵	۴,۳۹۳,۹۲۲		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۳۹۶,۸۱۶)	(۲۸۸,۸۱۵)	(۳۹۶,۸۱۶)	(۲۸۸,۸۱۵)		بهای تمام شده ساخت
۲,۴۲۰,۲۲۶	۴,۰۸۳,۸۰۴	۲,۴۲۷,۴۲۹	۴,۱۰۵,۱۰۷		کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
(۱۹,۵۹۹)	(۱۹,۳۳۵)	(۱۹,۵۹۹)	(۱۹,۳۳۵)		
۲,۴۰۰,۶۲۷	۴,۰۶۴,۴۶۹	۲,۴۰۷,۸۳۰	۴,۰۸۵,۷۷۱		

۵-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱/۷۲۴/۴۲۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱/۱۵۵/۳۷۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که تماما داخلی و به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
خرید		خرید			
۵۶٪	۶۴۷,۵۰۳	۴۴٪	۷۶۸,۷۳۱	ایران	سنگ آهک
۵٪	۵۲,۰۲۰	۶٪	۱۱۷,۲۷۹	ایران	سنگ گچ
۱۸٪	۲۰۳,۱۳۲	۱۷٪	۲۹۸,۱۸۲	ایران	سنگ آهن
۰٪	۴,۵۹۰	۰٪	۱۱,۱۴۱	ایران	مارل خاکستری
۱٪	۶,۴۱۴	۰٪	۰	ایران	پوزولان
۳٪	۳۲,۰۹۹	۳٪	۶۲,۸۲۰	ایران	مارل آبرفتی
۱٪	۶,۸۸۴	۰٪	۱۳,۸۲۸	ایران	سیلیس
۱۸٪	۲۰۲,۷۳۷	۲۶٪	۴۵۲,۴۴۳	ایران	پاکت
	۱,۱۵۵,۳۷۹		۱,۷۲۴,۴۲۴		

۵-۱-۱- گردش مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۳۱۲,۰۴۴	۵۶۱,۳۰۹	موجودی ابتدای سال
۱,۱۵۵,۳۷۹	۱,۷۲۴,۴۲۴	خرید طی سال
(۱,۵۸۵)	۱۸۹	(اضافه) کسری انبارگردانی
۰	(۵۴۵)	تحویلی پروژه
(۹۰۴,۵۳۰)	(۱,۲۵۳,۵۴۹)	مصرف شده طی سال
۵۶۱,۳۰۹	۱,۰۳۹,۸۲۸	موجودی پایان سال

بیت گزارش حسابرسی
 ۱۳۹۷/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۲ افزایش گاز مصرفی به دلیل افزایش نرخ گاز مصرفی و افزایش مقدار مصرف بوده و همچنین افزایش برق مصرفی در سال مالی به دلیل افزایش نرخ و مقدار مصرف می باشد.

۵-۳ افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۵-۴ افزایش هزینه مواد نسوز مصرفی به دلیل افزایش نرخ و سایر هزینه های مربوطه می باشد.

۵-۵ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
اندازه گیری	(سالیانه)	(سالیانه)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰	۹۹۱,۵۸۵	۸۵۵,۱۸۵

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۹/۳۰	به ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
هزینه های فروش				
۶-۱ بازاریابی و حق المکاری و مدیریت ناوگان	۸۳,۷۹۷	۲۲,۹۳۴	۲۹,۶۷۲	۹۱,۴۷۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۵۲,۴۸۴	۵۵,۷۷۵	۵۵,۷۷۵	۵۵,۷۷۵
۶-۲ کارمزد فروش بورسی	۱۴,۱۵۲	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۱۴,۱۵۲
۵-۳ حقوق و دستمزد کارکنان	۱۱,۹۲۱	۸,۹۷۲	۸,۹۷۲	۱۱,۹۲۱
۵-۳ سایر مزایای حقوق و دستمزد	۵,۰۴۲	۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	۵,۰۴۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۲۲	۱,۸۰۲	۱,۸۰۲	۲,۲۲۲
۵-۳ بیمه سهم کارفرما	۳,۹۳۲	۳,۱۹۳	۳,۱۹۳	۳,۹۳۲
۵-۳ اضافه کاری و حق شیفت	۳,۵۱۶	۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۳,۵۱۶
ایاب و ذهاب	۴,۸۹۶	۱,۰۷۸	۱,۰۷۸	۴,۸۹۶
هزینه آگهی و تبلیغات	۱,۸۱۵	۲,۲۸۷	۲,۲۸۷	۱,۸۱۵
عیدی و پاداش	۱,۲۴۵	۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	۱,۲۴۵
۶-۳ اعلام بار و حمل و نقل	۲۱۸	۴,۸۰۴	۲۱۸	۵,۲۰۱
مواد غذایی و پذیرایی	۱,۳۸۴	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳
سایر	۸۹,۸۸۲	۵,۱۳۱	۵,۱۳۱	۵,۱۳۱
	۲۷۶,۵۰۵	۱۲۴,۳۴۴	۲۸۴,۱۸۲	۱۳۱,۴۷۹
هزینه های اداری و عمومی				
۵-۳ حقوق و دستمزد کارکنان	۵۸,۱۵۵	۴۳,۶۹۸	۴۳,۶۹۸	۴۱,۳۷۷
مواد غذایی و پذیرایی	۳۲,۹۱۸	۱۷,۲۸۳	۱۷,۲۸۳	۱۷,۱۲۴
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۵۴,۳۸۵	۱۵,۵۹۰	۱۵,۵۹۰	۱۵,۳۳۳
۵-۳ سایر مزایای حقوق و دستمزد	۲۵,۵۶۴	۱۸,۷۹۱	۱۸,۷۹۱	۱۷,۲۲۱
۵-۳ بیمه سهم کارفرما	۱۶,۴۴۶	۱۱,۸۰۹	۱۱,۸۰۹	۱۱,۰۵۰
۵-۳ مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۵۵۰	۷,۸۳۷	۷,۸۳۷	۷,۶۹۷
خدمات دستمزدی و قراردادی و مشاوره	۸,۳۱۹	۸,۱۴۵	۸,۱۴۵	۶,۲۴۵
اضافه کاری و حق شیفت	۱۱,۵۲۷	۵,۳۹۱	۵,۳۹۱	۵,۰۰۸
ایاب و ذهاب	۱۱,۳۸۰	۶,۸۴۸	۶,۸۴۸	۶,۶۵۴
عیدی و پاداش	۵,۵۸۵	۴,۱۰۵	۴,۱۰۵	۳,۷۷۱
۶-۴ هزینه مسئولیت اجتماعی	۲,۴۰۴	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹
لوازم و ملزومات مصرفی	۳,۶۲۹	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	۲,۲۰۳
سوخت (آب، برق و گاز)	۵,۷۶۹	۱,۶۲۴	۱,۶۲۴	۱,۶۱۲
حق حضور جلسات هیات مدیره	۳,۱۳۲	۱,۵۵۶	۱,۵۵۶	۱,۱۴۰
سایر	۲۰۴,۳۵۸	۴۵,۰۴۲	۲۱۲,۸۱۸	۴۱,۰۷۲
	۴۵۳,۱۱۹	۱۹۲,۵۷۷	۴۱۴,۵۰۷	۱۷۹,۹۰۶
	۷۲۹,۶۲۵	۳۱۶,۹۲۱	۶۹۸,۶۸۹	۳۱۱,۳۸۵

۶-۱ عمده دلیل افزایش نسبت به سال مالی قبل مربوط به انعقاد قراردادهای بازاریابی و فروش با عامل های فروش در سطح استان می باشد.

۶-۲ دلیل افزایش کارمزد فروش بورسی نسبت به سال مالی قبل، افزایش فروش های داخلی در بورس کالا می باشد.

۶-۳ دلیل کاهش نسبت به سال مالی قبل عدم انعقاد قرارداد اعلام اعلام بار می باشد.

۶-۴ هزینه فوق مربوط به کمک های بلاعوض و عام المنفعه شرکت می باشد که به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در سال مالی قبل رسیده است.



رازدار

بیمهت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
اشخاص وابسته				
درآمد حمل (شرکت حمل و نقل نصر جام-منافع صدور بارنامه)	۰	۰	۷,۶۷۶	۱۱,۰۶۹
سایر اقلام				
درآمد حمل	۶۳,۵۸۰	۴۷,۰۹۱	۶۳,۵۸۰	۴۷,۰۹۱
درآمد ناشی از فروش ضایعات	۰	۲۹,۶۶۵	۰	۲۹,۶۶۵
سایر	۴,۸۸۹	۱,۷۰۸	۴,۸۸۹	۱,۷۰۸
	۶۸,۴۶۹	۷۸,۴۶۴	۷۶,۱۴۵	۸۹,۵۳۳

۷-۱- درآمد حمل مربوط به حمل سیمان توسط بونکرها و کامیون‌های در مالکیت شرکت و همچنین سهم شرکت از منافع صدور بارنامه توسط شرکت حمل و نقل نصر جام می‌باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۴۶,۰۵۸	۲۳۱,۷۸۱	۴۶,۰۵۸	۲۳۱,۷۸۱
زبان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۲۱۹,۳۴۶	۴۵,۳۱۹	۲۱۹,۳۴۶	۴۵,۳۱۹
خالص کسری انبار	۳۸	۱,۵۸۵	۳۸	۱,۵۸۵
	۲۶۵,۴۴۲	۲۷۸,۶۸۵	۲۶۵,۴۴۲	۲۷۸,۶۸۵

۸-۱- کاهش هزینه‌های جذب نشده در تولید نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تولید سیمان، کلینکر و سایر کالاهای در جریان ساخت تولیدی نسبت به سال قبل بوده است.

۸-۲- افزایش زبان ناشی از تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش فروش سیمان صادراتی و افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۹- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی تماماً مربوط به شرکت اصلی و از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
بانک صنعت و معدن	۳۵,۶۶۴	۷۶,۸۸۹
بانک صادرات	۲۲,۴۰۹	۲,۰۰۳
	۵۸,۰۷۳	۷۸,۸۹۲



پروست گزارش حسابرسی

۸/۲

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
۶۵,۵۷۴	۱,۸۶۲	۶۵,۵۷۴	۱,۸۶۲		۱۰- سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
۱۶۰,۸۹۲	۴۳,۱۵۸	۱۶۰,۸۹۲	۴۳,۱۵۸	۱۰-۱	اشخاص وابسته درآمد سود سپرده بانکی (بانک ایران زمین) درآمد ناشی از صندوق سرمایه گذاری (بانک ایران زمین)
۹,۶۰۰	۱۲,۰۰۰	.	.	۱۰-۲	درآمد اجاره (شرکت حمل و نقل نصر جام)
۲۷,۱۵۰	۲۰,۰۱۶	۲۷,۱۵۰	۲۰,۰۱۶	۱۰-۳	سایر اقلام سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی درآمد اجاره
۱۰,۶۷۰	۹,۱۲۶	۱۰,۶۷۰	۳,۸۷۵		سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۶۵,۹۹۳	.	۶۵,۹۹۳	.		سود سهام
۶۸۱	۴۷۳	۱۶	۱۶		سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی
.	۲,۰۳۶	.	۱,۴۴۳		زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۷۸,۵۰۱)	.	(۱۷۸,۵۰۱)	.		هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار
.	.	۸۳۷	۷۸۳		سایر
۱۶۲,۰۵۹	۸۸,۶۷۱	۱۴۴,۲۶۸	۷۱,۱۵۳		

۱۰-۱- درآمد ناشی از صندوق سرمایه گذاری (بانک ایران زمین) مربوط واحدهای سرمایه گذاری خریداری شده می باشد که در یادداشت سرمایه گذاری کوتاه مدت افشا شده است.

۱۰-۲- درآمد اجاره مربوط به اجاره واحدهای تجاری واقع در سناباد و مجتمع تجاری خورشید، اجاره غرفه به شرکت های حمل و نقل و همچنین اجاره ساختمان حمل و نقل به شرکت نصر جام می باشد.

۱۰-۳- سود حاصل از گواهی اوراق مشارکت موضوع یادداشت توضیحی ۲۰ می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۹۲۵,۰۹۹	۱,۱۷۷,۰۲۰	۹۴۶,۱۹۰	۱,۱۹۵,۴۳۵	سود عملیاتی
.	(۳۴,۰۱۴)	(۳,۴۶۶)	(۳۸,۸۶۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۲,۸۴۳)	(۵,۱۲۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۹۲۵,۰۹۹	۱,۱۴۳,۰۰۶	۹۳۹,۸۸۱	۱,۱۵۱,۴۴۶	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
۸۳,۱۶۷	۳۰,۵۹۸	۶۵,۳۷۶	۱۳,۰۸۰	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۱,۰۰۸,۲۶۶	۱,۱۷۳,۶۰۴	۱,۰۰۵,۲۵۷	۱,۱۶۴,۵۲۶	سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	.	(۵۷,۵۱۹,۰۷۹)	(۴,۷۹۳,۲۵۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۱۱,۴۲۴,۸۷۱	۶,۶۶۴,۱۵۰,۶۹۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی

پروست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده	زمین	ساخت‌ها	محوطه	تاسیسات	ماشین و آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و مأموریت	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	بیش برداشت های سرمایه ای بود ایثار	اقلام سرمایه جمع
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۸۱۰۴	۹۰۵,۱۶۸	۴۱۱,۶۶۲	۱۲,۱۹۳	۷,۶۶۴,۴۲۹	۳۳۸,۴۱۹	۳۴,۱۰۸	۸۰,۶۷	۸۷۸,۱۷۱	۱۶,۶۶۱	۲۹۳,۴۰۷	۱۱۶,۰۶۹
افزایش	-	۱۱۱,۵۲۶	۱۷۳,۵۷۰	۱۲	۱۳۷,۰۶۶	۳۳۸,۴۳۴	۱,۳۸۷	۲,۳۷۷	۴۳۷,۶۷۱	۵,۳۳۱	۶۶,۱۵۸	۵۶۹,۰۰۶
سلب نقل و انتقالات و تغییرات واگذار شده	۲۱۰,۴۱۹	۲۸,۵۷۵	-	۱۰,۳۳۲	۱۰,۰۸۳	۱۲,۴۰۰	۱۸,۰۰۳	۱,۳۳۴	۷۸۳,۷۵۴	-	(۲۴۶,۰۸۷)	۱۸۴,۸۶۹
سلب تغییرات (تسجیر ارزی)	-	-	-	-	-	(۳۱,۱۲۹)	-	-	(۳۱,۱۲۹)	-	-	(۲۱,۱۳۹)
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۲۱۸,۵۲۳	۱,۰۳۵,۲۶۹	۵۸۴,۲۳۲	۱۳,۲۲۷	۷,۰۴۰,۲۰۱	۳۲۴,۴۲۲	۵۳,۴۹۷	۱۱,۶۸۷	۹,۳۳۱,۰۷۰	۲۱,۵۹۲	۱۱۴,۳۷۸	۲۵۷,۸۴۴
افزایش	-	۷۸,۳۳۵	۱۶۲,۴۳۳	-	۳۰,۸۵۹۴	۱۴,۹۹۶	۷۹۷	۸۱۸	۴۶۶,۸۸۳	۶۶۸	۵,۵۸۳	۵۷۸,۸۸۳
سلب نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۱۸,۳۳۵	۹,۱۸۲	-	۷,۴۹۸	۲۳۴	۳۵,۱۲۹	-	(۱۴,۷۰۵)	(۵۵,۵۳۳)
سلب تغییرات (تسجیر ارزی)	-	-	-	-	۲۵۶,۴۶۰	-	-	-	۲۵۶,۴۶۰	-	-	۲۵۶,۴۶۰
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۲۱۸,۵۲۳	۱,۱۱۳,۵۰۴	۷۴۶,۶۶۵	۳۱,۴۶۲	۷,۵۱۴,۴۳۷	۳۷۹,۴۱۹	۶۱,۷۹۲	۱۲,۷۳۹	۱۰,۰۸۹,۵۴۲	۲۲,۲۶۰	۱۰۵,۲۵۶	۲۸۹,۷۸۱
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	-	۱۶۳,۴۱۳	۸۵,۵۵۶	۲,۸۹۵	۲۵۹,۳۵۰	۷۱,۶۴۷	۱۱,۲۸۶	۴,۲۹۵	۹۹۸,۴۴۴	-	-	۹۹۸,۴۴۴
استهلاک	-	۳۹,۱۷۵	۴۱,۵۷۳	۷۶۳	۳۳۸,۹۷۸	۵۸,۶۰۳	۶,۸۳۴	۱,۷۷۱	۳۸۷,۶۶۶	-	-	۳۸۷,۶۶۶
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۷۱)	-	-	(۷,۳۷۱)
سلب تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۹۰۳)	-	-	(۸,۹۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	-	۲۰۳,۵۸۸	۱۲۷,۱۲۹	۳,۶۵۸	۸۸۹,۳۷۸	۱۲۴,۸۷۸	۱۸,۱۳۰	۶,۰۶۶	۱,۳۶۹,۸۱۷	-	-	۱,۳۶۹,۸۱۷
استهلاک	-	۴۲,۸۰۶	۶۳,۶۵۳	۱,۰۶۰	۲۶۵,۳۳۸	۹۱,۶۶۰	۱۰,۴۰۸	۲,۳۰۰	۴۳۷,۱۲۴	-	-	۴۳۷,۱۲۴
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	-	۲۴۵,۳۹۴	۱۹۰,۷۸۱	۴,۷۱۸	۱,۱۳۴,۷۱۶	۱۸۴,۵۳۸	۲۸,۵۲۸	۸,۳۶۶	۱,۷۹۶,۹۴۱	-	-	۱,۷۹۶,۹۴۱
مبلغ مفقودی در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۲۱۸,۵۲۳	۸۷۹,۱۱۰	۵۵۵,۸۸۴	۲۹,۷۲۴	۶,۳۷۹,۷۳۱	۱۹۴,۸۸۱	۲۲,۶۶۴	۴,۶۷۳	۸,۳۹۷,۶۰۱	۲۲,۲۶۰	۱۰۵,۲۵۶	۲۸۹,۷۸۱
مبلغ مفقودی در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۲۱۸,۵۲۳	۸۴۴,۶۸۱	۴۵۷,۱۰۳	۹,۵۷۹	۶,۵۰۸,۸۲۳	۲۴۱,۵۳۵	۳۵,۳۷۷	۵,۶۲۱	۷,۹۶۱,۲۵۳	۲۱,۵۹۲	۱۱۴,۳۷۸	۲۵۷,۸۴۴

گروه سیمان غرب آسیا

شرکت مجتمع سیمان غرب آسسا (سهایی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت ترازوی مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲- شرکت

بدهت	زمین	ساختمان	جاده و محوطه	تاسیسات	ماشین و آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	انباریه و مخزنیات	ابزار آلات	جمع	دائری های در جریان تکمیل	پیش بر بابت های سرمایه ای	تفصیلات سرمایه	جمع
------	------	---------	--------------	---------	------------------------	-------------	-------------------	------------	-----	--------------------------	---------------------------	----------------	-----

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱	۹,۰۵۱,۶۸۱	۴۱۱,۶۹۲	۱۱۱,۵۲۶	۱۲,۱۹۳	۷,۰۶۴,۰۴۹	۳۳۸,۳۱۹	۲۳,۵۳۷	۸,۰۶۷	۸,۷۸۱,۲۰۰	۱۶,۱۶۱	۲۹۴,۰۰۷	۱۱۴,۰۶۹	۹,۲۰۷,۹۳۷
افزایش				۱۲	۱۲۷,۰۶۶	۳۲۸,۸۳۳	۸۰۵	۲,۳۷۷	۴۴۷,۰۸۹	۵,۳۳۱	۶۶,۱۵۸	۵۶,۹۰۶	۵۷۵,۳۸۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات				۱,۰۳۳	۱۰۰,۰۸۳	۱۴,۳۰۰	۱۸,۰۰۲	۱,۳۳۳	۷۸۲,۷۵۴	-	(۲۶۶,۰۸۷)	۱۸۲,۸۶۹	۲۲۷,۵۳۶
واکداژ شده						(۳۱,۱۳۹)			(۳۱,۱۳۹)			(۳۱,۱۳۹)	(۳۱,۱۳۹)
سایر تغییرات (تسویز)						(۱۶,۰۹۷)			(۱۶,۰۹۷)			(۱۶,۰۹۷)	(۱۶,۰۹۷)
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۹,۰۵۱,۶۸۱	۴۱۱,۶۹۲	۱۱۱,۵۲۶	۱۲,۱۹۳	۷,۰۶۴,۰۴۹	۳۳۸,۳۱۹	۲۳,۵۳۷	۸,۰۶۷	۸,۷۸۱,۲۰۰	۱۶,۱۶۱	۲۹۴,۰۰۷	۱۱۴,۰۶۹	۹,۲۰۷,۹۳۷

مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

افزایش					۳,۰۵۹,۹۳۳	۷۰۴,۰۲۰	۵۸۴,۳۳۲	۱۲,۳۲۷	۹,۳۲۹,۹۱۷	۲۱,۵۹۲	۱۱۴,۳۷۸	۲۱,۵۹۲	۹,۳۲۹,۹۱۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات								۵۰	۸۷۸	۶۶۸	۵,۳۳۳	۶۶۸	۵,۳۳۳
سایر تغییرات (تسویز)									۷۵,۱۳۷		(۱۴,۷۰۵)		(۱۴,۷۰۵)
سایر تغییرات (تسویز)									۲۶۴				۲۶۴
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۹,۰۵۱,۶۸۱	۴۱۱,۶۹۲	۱۱۱,۵۲۶	۱۳,۲۲۷	۷,۰۶۴,۰۴۹	۳۳۸,۳۱۹	۲۳,۵۳۷	۸,۰۶۷	۸,۷۸۱,۲۰۰	۱۶,۱۶۱	۲۹۴,۰۰۷	۱۱۴,۰۶۹	۹,۲۰۷,۹۳۷

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک					۸۵,۵۵۶	۲,۸۹۵	۱۶۴,۴۱۳		۹۹۸,۳۷۵				۹۹۸,۳۷۵
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱					۲۹,۱۷۵	۷۶۴	۴۱,۵۳۳		۳۸۷,۵۸۲				۳۸۷,۵۸۲
واکداژ شده									(۲,۳۷۱)				(۲,۳۷۱)
سایر تغییرات									(۵,۹۳۰)				(۵,۹۳۰)
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰					۲۹,۱۷۵	۷۶۴	۴۱,۵۳۳		۳۸۷,۵۸۲				۳۸۷,۵۸۲
استهلاک					۱۶۴,۴۱۳	۲,۸۹۵	۱۶۴,۴۱۳		۹۹۸,۳۷۵				۹۹۸,۳۷۵
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰					۱۶۴,۴۱۳	۲,۸۹۵	۱۶۴,۴۱۳		۹۹۸,۳۷۵				۹۹۸,۳۷۵
استهلاک					۲۹,۱۷۵	۷۶۴	۴۱,۵۳۳		۳۸۷,۵۸۲				۳۸۷,۵۸۲
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰					۲۹,۱۷۵	۷۶۴	۴۱,۵۳۳		۳۸۷,۵۸۲				۳۸۷,۵۸۲

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۲۹,۱۷۵	۷۶۴	۴۱,۵۳۳		۳۸۷,۵۸۲				۹۹۸,۳۷۵				۹۹۸,۳۷۵
استهلاک					۱۶۴,۴۱۳	۲,۸۹۵	۱۶۴,۴۱۳		۹۹۸,۳۷۵				۹۹۸,۳۷۵
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰					۲۹,۱۷۵	۷۶۴	۴۱,۵۳۳		۳۸۷,۵۸۲				۳۸۷,۵۸۲
استهلاک					۱۶۴,۴۱۳	۲,۸۹۵	۱۶۴,۴۱۳		۹۹۸,۳۷۵				۹۹۸,۳۷۵
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰					۲۹,۱۷۵	۷۶۴	۴۱,۵۳۳		۳۸۷,۵۸۲				۳۸۷,۵۸۲
استهلاک					۱۶۴,۴۱۳	۲,۸۹۵	۱۶۴,۴۱۳		۹۹۸,۳۷۵				۹۹۸,۳۷۵

تاریخ: ۱۳۷۹/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۲-۱- افزایش سرفصل های ماشین آلات و تجهیزات، عمدتاً مربوط به تحصیل الکتروموتور، شافت درایو رولر اسکرین، چاپگر صنعتی، زنجیر و ریل ریکلامر؛ ساختمان ها بابت پوشش ساختمان های تولیدی، درب بگ هاوس و ...، ابزار آلات بابت خرید دستگاه ایرپمپ گراکو، اره برقی و ...، محوطه سازی، عملیات جاده سازی، وسایط نقلیه بابت یک دستگاه خودروی سواری و منصوبات از بابت خرید لوازم اداری (رایانه، پرینتر و ...) بوده است.

۱۲-۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵۶.۴۶۰ میلیون ریال سود ناشی از تسعیر ارز تسهیلات ارزی به سرفصل ماشین آلات و تجهیزات منظور گردیده است.

۱۲-۴- دارایی های ثابت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه ای تا ارزش ۲۲/۱۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و ... می باشد.

۱۲-۵- قطعه زمینی به مساحت ۱۵۰ هکتار قسمتی از اراضی ملی بابت احداث کارخانه توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت قرار گرفته است. این زمین طبق قرارداد منعقد با وزارت جهاد کشاورزی، بعد از بهره برداری کارخانه به شرکت منتقل میگردد. در حال حاضر درخواست انتقال مالکیت زمین ارائه و در دست پیگیری بوده و با توجه به زمانبر شدن موضوع انتقال، قرارداد اجاره زمین بمدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۶/۱۴ تمدید شده است.

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

مخارج انباشته		برآورد	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	مخارج تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۸۰,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۳	۹۱	۹۱	ساختمان مسکونی تربت جام
۵,۲۳۱	۵,۸۹۹	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	-	-	مخزن مازوت
۲۱,۵۹۲	۲۲,۲۶۰					

۱۲-۶-۱- مانده دارایی در جریان تکمیل مربوط به ساختمان مسکونی واقع در تربت جام شامل ۶ واحد از کل ۱۰ واحد مجموعه می باشد (۴ واحد تکمیل شده است)؛ که مخارج مربوطه تا تکمیل شدن ۶ واحد عمدتاً شامل نصب آسانسور، درب و پنجره واحدهای باقیمانده می باشد.

پروست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۷- پیش پرداخت‌های سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
۹,۱۸۲	۰	۹,۱۸۲	۰	۱۲-۷-۱	سفرات ماشین آلات (آلمان)
۱۰۵,۱۹۶	۱۰۴,۹۰۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۲۵۶	۱۲-۷-۲	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای
۱۱۴,۳۷۸	۱۰۴,۹۰۶	۱۱۴,۳۷۸	۱۰۵,۲۵۶		

۱۲-۷-۱- شرکت کلیه ماشین آلات و تجهیزات خارجی خود را از شرکت سماگ خریداری می نماید، لذا مبلغ مذکور از بابت وجوه ارزی ارسال شده و مانده پیش پرداخت اعتبار گشایش شده می باشد و در سال ۱۴۰۲ به سرفصل ماشین آلات تولیدی منتقل شده است.

۱۲-۷-۲- پیش پرداخت‌های سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
۹۹,۶۷۳	۱۰۴,۹۰۶	۹۹,۶۷۳	۱۰۴,۹۰۶	۱۲-۷-۲-۱	شرکت کیمیاکان یاب (خرید اقلام یدکی)
۲,۲۰۵	۰	۲,۲۰۵	۰		شرکت نصب گستر (خرید تجهیزات غبارگیری و نصب دیارتمان پخت)
۳,۳۱۸	۰	۳,۳۱۸	۰		شرکت شایان طرح و سیوان خاورمیانه (خرید ۲۰ دستگاه Compensator)
۰	۰	۰	۳۵۰		سایر (خرید بیخچال)
۱۰۵,۱۹۶	۱۰۴,۹۰۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۲۵۶		

۱۲-۷-۲-۱- مربوط به دو عدد پوسته آسیای مواد خام می‌باشد، که در مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ تحویل انبار کارخانه گردیده است.

۱۲-۷-۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً اقلام یدکی کوره (چرخ دنده اصلی کوره، الکتروگیربکس کوره)، شافت درایو رولر اسکرین، گینج بگ هاوس، روتاری فیدر آسیای مواد خام و .. می‌باشد.

۱۳- سرفصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶	بهای تمام شده در پایان سال
۱۹۴	۲۹۱	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۹۷	۹۷	استهلاک سال
۲۹۱	۳۸۸	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۶۵۵	۱,۵۵۸	مبلغ دفتری

پروست گزارش حسابداری

تاریخ

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	حق الامتیازها	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۹۲,۲۸۵	۶,۲۲۹	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۳۲۰
افزایش	۱۵۱	۳۳۹	۰	۴۹۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۹۲,۴۳۶	۶,۵۶۸	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۸۱۰
افزایش	۰	۵,۴۱۰	۰	۵,۴۱۰
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۶	۱۱,۹۷۸	۲۱,۸۰۶	۲۲۶,۲۲۰
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۰	۳,۰۸۲	۰	۳,۰۸۲
استهلاک	۰	۱,۸۱۶	۰	۱,۸۱۶
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۰	۴,۸۹۸	۰	۴,۸۹۸
استهلاک	۰	۱,۸۶۴	۰	۱,۸۶۴
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۰	۶,۷۶۲	۰	۶,۷۶۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۶	۵,۲۱۶	۲۱,۸۰۶	۲۱۹,۴۵۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۶	۱,۶۷۰	۲۱,۸۰۶	۲۱۵,۹۱۲

۱۴-۱-۱- افزایش نرم افزارها بابت خرید گردش ساز حوزه تدارکات و خرید، مازول صورت‌حساب سامانه مودیان راهکاران و همچنین خرید لایسنس آنتی ویروس می باشد.

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	حق الامتیازها	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۹۲,۲۸۳	۵,۶۵۵	۲۱,۸۰۶	۲۱۹,۷۴۴
افزایش	۱۵۱	۳۳۹	۰	۴۹۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۹۲,۴۳۴	۵,۹۹۴	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۲۳۴
افزایش	۰	۵,۲۵۷	۰	۵,۲۵۷
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۴	۱۱,۲۵۱	۲۱,۸۰۶	۲۲۵,۴۹۱
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۰	۲,۹۹۳	۰	۲,۹۹۳
استهلاک	۰	۱,۶۴۱	۰	۱,۶۴۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۰	۴,۶۳۴	۰	۴,۶۳۴
استهلاک	۰	۱,۶۷۸	۰	۱,۶۷۸
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۰	۶,۳۱۲	۰	۶,۳۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۴	۴,۹۳۹	۲۱,۸۰۶	۲۱۹,۱۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۴	۱,۳۶۰	۲۱,۸۰۶	۲۱۵,۶۰۰



پروست گزین حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۴۹	۴۹	۴۹	۹۹٪	۴۹,۸۰۰
۱۰	۰	۰		
۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۴۳٪	۲۱۵
۹	۹	۹	۹۸٪	۹۸
۰	۱	۱	۳۴٪	۳۴
۱,۷۲۸	۱,۷۲۹	۱,۷۲۹		

شرکت بازرگانی غرب تربت جام
شرکت پویا سهم آسیا
شرکت حمل و نقل داخلی نصر جام
شرکت حمل و نقل داخلی خود اتکائی سیمان غرب آسیا
شرکت اطلس ترابری غرب آسیا

۱۵-۱- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به شرح زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰				
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	
۹۹.۶	۹۹.۸	۹۹.۶	۹۹.۸	مشهد	بازرگانی	شرکت بازرگانی غرب تربت جام
۹۷	۹۹	۰	۰	مشهد	خرید و پذیره نویسی سهام	شرکت پویا سهم آسیا
۴۳	۷۳	۴۳	۷۳	تربت جام	حمل و نقل	شرکت حمل و نقل داخلی نصر جام
۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	تربت جام	حمل و نقل	شرکت حمل و نقل داخلی خود اتکائی سیمان غرب آسیا
۰	۰	۳۴	۱۰۰	تربت جام	حمل و نقل	شرکت اطلس ترابری غرب آسیا

۱۵-۱-۱- شرکت اطلس ترابری غرب آسیا در تاریخ ۱۴۰۲/۴/۱۰ به شماره ۱۸۷۳ با سرمایه ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی به ثبت رسیده است. سرمایه‌گذاری در سهام شرکت مذکور به میزان ۳۴ درصد بوده که در حال حاضر فاقد فعالیت عملیاتی می باشد.

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۷۶۲	۷۶۲	۰	۷۶۲	۱۶-۱

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۶۰۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۱۶-۱

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

بویست گزارش بررسی احتمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

رازدار

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افراپورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری			
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰	۳٪	-
۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۴,۲۳۱		بورسی
<u>۷۶۲</u>	<u>۷۶۲</u>	<u>۷۶۲</u>	<u>۷۶۲</u>			
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰	۳٪	

گروه:

سایر شرکت‌ها:

شرکت مدیریت توسعه عمران فردوس
شرکت سنگ آهن گهر زمین

شرکت:

سایر شرکت‌ها

شرکت مدیریت توسعه عمران فردوس

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
	۷۸,۰۶۶	۲۳,۷۷۰	۱۷-۱
	۵۲,۲۷۵	۱۳۸,۹۷۸	۱۷-۲
	۱۳۰,۳۴۱	۱۶۲,۷۴۸	
	(۶,۶۰۴)	(۵,۳۰۸)	۲۷
	<u>۱۲۳,۷۳۷</u>	<u>۱۵۷,۴۴۰</u>	

پیش پرداخت‌های داخلی
خرید مواد اولیه
خرید قطعات یدکی و لوازم مصرفی و خدمات

کسر می‌شود: تهاتر با حسابهای پرداختی

۱۷-۱- مانده پیش پرداخت مربوط به خرید و استخراج مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۲۸,۸۷۶	۱۴,۱۵۳
.	۴,۳۶۴
.	۳۹۰
۶,۶۸۴	۲,۱۳۶
۵,۴۵۲	۱,۹۹۸
.	۲۵۰
۳۶,۸۰۰	۴۷۹
۲۵۴	.
<u>۷۸,۰۶۶</u>	<u>۲۳,۷۷۰</u>

سما ساز چهارمحال (استخراج معدن)

زرین دشت طلیمه توس (استخراج خاک)

مجتبی نویدی

شرکت مجتمع تولیدی و صنعتی نگیل کانی احیا (خرید سنگ آهن)

شرکت بین المللی توسعه و نوسازی فولاد صنعت پرگاس (خرید سنگ آهن)

پلیمر پاکت پرند زاهدان (خرید پاکت سیمان)

گلستان بافت (خرید پاکت سیمان)

بافت فرمهین (خرید پاکت سیمان)

پروست گزارش حسابرسی

راشید

تاریخ: ۱۳۷۸/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲- مانده پیش پرداخت مربوط به خرید قطعات یدکی، لوازم مصرفی و سایر به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
•	۵۹,۱۴۳	•	۵۹,۱۴۳	شرکت پرشین نوپسا بین الملل (خرید کیسه بگ هاوس)
•	۳,۷۰۴	•	۳,۷۰۴	شرکت تعاونی وحدت (تامین نیرو انسانی)
•	۷,۳۸۶	•	۷,۳۸۶	شرکت فرآورده های نسوز تبریز
•	۴,۵۴۵	•	۴,۵۴۵	شرکت تجهیز توسعه تارتن
۵,۸۰۳	۱,۴۵۱	۵,۸۰۳	۱,۴۵۱	آویدگستر آرمین (انبار ناریه)
•	۱۱,۲۰۷	•	۱۱,۲۰۷	شرکت اصفهان مالیبل (خرید اقلام یدکی نسوز)
•	۳,۵۷۰	•	۳,۵۷۰	اشکان تجهیز اسپادانا
•	۳,۲۹۱	•	۳,۲۹۱	شرکت صنایع رول میکائیلی
•	۲,۵۲۹	•	۲,۵۲۹	آمل کربوران دوم
•	۲,۵۲۰	•	۲,۵۲۰	لنت کوبی عرفان- خاشاک نراد
۶,۲۷۲	۲۷۸	۶,۲۷۲	۲۷۸	شرکت طرح های صنعتی ایران- استپ
•	۳,۶۰۰	•	۳,۶۰۰	گروه صنعتی و ماشین سازی و خدمات و راه سازی غفاری
•	۳,۰۰۸	•	۳,۰۰۸	گسترش صنعت
•	۱,۸۲۸	•	۱,۸۲۸	حمیدرضا جابرزاده - صنایع چرخ دنده سازان توس
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	آشور نوین آزما (خرید تجهیزات آزمایشگاهی)
•	۲,۳۳۲	•	۲,۳۳۲	پشتیبان صنعت گلستان (خرید بلبرینگ)
•	۱,۳۰۰	•	۱,۳۰۰	شرکت مهندسی آتشباری اخگر پیشه (آتشباری)
۳۷,۶۰۰	۲۴,۶۸۶	۳۷,۸۱۲	۲۴,۷۵۸	سایر
۵۲,۲۷۵	۱۳۸,۹۷۸	۵۲,۴۸۷	۱۳۹,۰۵۰	

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۵.۹۸۵ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های فوق تسویه گردیده است.

پروژه گزارش حسابرسی

شماره

۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

صرفصل فوق مربوط به شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۵۶۱,۳۰۹	۱,۰۳۱,۸۲۸	۱۸-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۷۳,۲۸۰	۹۲,۶۱۶	۱۸-۳ کالای ساخته شده (سیمان فله)
۷۳۷,۱۷۴	۱,۰۲۵,۹۸۹	کالای در جریان ساخت (کلینکر ، موجودی سائلن اختلاط و آسیاب مواد خام)
۷۱۴,۴۱۴	۸۲۵,۷۸۰	۱۸-۴ موجودی اقلام مصرفی و قطعات یدکی
۲,۰۸۶,۱۷۶	۲,۹۷۶,۲۱۳	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردارند ، همچنین با توجه به اینکه سنگ آهک ، مارل آبرفتی ، سنگ آهن ، موجودی‌های آسیب پذیر نمی باشند ، لذا طبق نظر شرکت ، تحت پوشش بیمه‌ای قرار نگرفتند.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه عمدتاً مربوط به موجودی پاکت، سنگ آهن و سنگ گچ و آهک در پایان سال می باشد.

۱۸-۳- موجودی فوق بابت سیمان موجود در سیلوهای سیمان در پایان سال می باشد.

۱۸-۴- موجودی اقلام مصرفی و قطعات یدکی عمدتاً مربوط به اقلام نسوز، کیسه بگ هاوس، تسمه الواتر، نوار نقاله، پلبرینگ و ... می باشد.

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۲۶۹,۵۱۲	۸۱۴,۹۰۱	۱۹-۱-۱ مشتریان سیمان
(۵۹,۰۱۴)	(۱۵۶,۵۵۴)	۳۲ کسر می شود؛ تهاتر با پیش دریافت ها
۲۱۰,۴۹۸	۶۵۸,۳۴۷	
حسابهای دریافتنی تجاری		
سایر مشتریان		
۳۹۱	.	
۲۱۰,۸۸۹	۶۵۸,۳۴۷	
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی		
۴۵۰	۲,۶۵۰	
سایر مشتریان		
حسابهای دریافتنی		
۹,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران زمین (رهن دفتر تهران- اشخاص وابسته)
۹,۰۰۰	۳,۰۰۰	
۵۹,۴۵۵	۲۰,۱۳۵	۱۹-۱-۳ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۰,۶۱۶	۱۴,۷۲۱	کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
۴۴,۹۶۷	۲۰,۳۶۸	سایر
۱۳۵,۰۳۸	۵۵,۲۲۴	جمع سایر دریافتنی ها
۱۴۴,۴۸۸	۶۰,۸۷۴	
۳۵۵,۳۷۷	۷۱۹,۲۲۱	

۱۹-۲- دریافتنی‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۶,۵۰۹	۲۱,۲۸۸	۱۹-۲-۱ سپرده ضمانت نامه های بانکی

پرست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	یادداشت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۲۴۹,۵۱۲	۸۱۴,۹۰۱	۱۹-۱-۱
(۵۹,۰۱۴)	(۱۵۶,۵۵۴)	۳۲
۲۱۰,۴۹۸	۶۵۸,۳۴۷	
		حسابهای دریافتنی تجاری
۳۹۱	.	سایر
۳۹۱	.	
۲۱۰,۸۸۹	۶۵۸,۳۴۷	
		سایر دریافتنی‌ها
		اسناد دریافتنی
۴۵۰	۲,۶۵۰	لیلا جلیلی معماریان (اجاره واحد تجاری سناباد)
		حساب‌های دریافتنی
۹,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران زمین (رهن دفتر تهران) - اشخاص وابسته
۶۳۴	.	شرکت حمل و نقل خود اتکایی مجتمع سیمان غرب آسیا - اشخاص وابسته
.	۵۶۰	شرکت اطلس ترابر - اشخاص وابسته
۹,۶۳۴	۳,۵۶۰	
۳۰,۶۱۶	۱۴,۷۲۱	کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
۵۹,۴۵۵	۲۰,۱۳۵	۱۹-۱-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۵,۳۱۳	۱۴,۳۸۳	سایر
۱۲۵,۳۸۴	۴۹,۲۳۹	جمع سایر دریافتنی‌ها
۱۳۵,۴۶۸	۵۵,۴۴۹	
۳۴۶,۳۵۷	۷۱۳,۷۹۶	

۱۹-۴ دریافتنی‌های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۶,۵۰۹	۲۱,۲۸۸	۱۹-۲-۱ سپرده ضمانت نامه های بانکی
۳۸,۳۳۳	۹,۲۳۴	شرکت بازرگانی غرب تربت جام (بابت تامین مالی و پرداخت هزینه های جاری) - اشخاص وابسته
۵۴,۸۴۲	۳۰,۵۲۲	

۱۹-۱-۱ - چکهای دریافتنی مشتریان بابت فروش انواع محصولات سیمان می باشد.

۱۹-۱-۲ - تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۳۴۵,۲۴۸ میلیون ریال از مطالبات (مطالبات ناشی از فروش سیمان، مطالبات مربوط به کارکنان) فوق وصول شده است.

۱۹-۱-۳ - مبلغ ثبت شده بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات می باشد.

۱۹-۲-۱ - سپرده ضمانت نامه های بانکی مربوط به ضمانت حسن انجام تعهدات در خصوص عرضه سیمان در بورس کالای ایران، ضمانت حسن اجرای تعهدات در خصوص سپرده کالایی در بورس کالا و همچنین ضمانت نامه ارائه شده به سازمان صنعت و معدن بابت حقوق دولتی و حق بازسازی معادن می باشد. به دلیل ماهیت موضوع در خصوص عرضه سیمان در بورس کالا و بهره‌برداری از معادن، در سنوات آتی، در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

بازر

مهره ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	گواهی سپرده اوراق مشارکت
۵	۵	۰	۰	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۱,۱۰۰,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۵	۰	۰	

۲۰-۱- گواهی سپرده اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۸ درصد مربوط به سپرده‌گذاری در بانک صادرات شعبه نصرآباد می‌باشد. سود اوراق در یادداشت ۳-۱۰ افشا گردیده است.

۲۰-۲- گردش سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	مانده ابتدای سال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خرید سرمایه‌گذاری طی سال	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰	فروش سرمایه‌گذاری در پایان سال	
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۰۰۰)	مانده پایان سال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱- موجودی نقد	

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
شرکت	گروه	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۱۹۷,۱۴۸	۱۱۳,۸۲۷	۲۰۲,۹۸۴	۱۳۰,۷۱۳
۰	۰	۱۴	۰
۱۹۷,۱۴۸	۱۱۳,۸۲۷	۲۰۲,۹۹۸	۱۳۰,۷۱۳

۲۱-۱- صورت ریز موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	گروه	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	بانک صادرات شعبه نصر آباد
۱۰۱,۶۷۲	۴۵,۹۳۲	۱۰۳,۰۶۳	۴۷,۹۳۶	بانک ایران زمین شعبه یوسف آباد (اشخاص وابسته)
۵۰,۳۳۲	۱۲۸	۵۰,۳۳۲	۱۲۸	بانک ایران زمین شعبه سجاد (اشخاص وابسته)
۱۶,۸۴۲	۵,۰۲۴	۲۰,۶۱۷	۵,۱۹۶	بانک ایران زمین شعبه احمد آباد (اشخاص وابسته)
۰	۰	۰	۱۰,۷۷۴	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۰	۰	۲۴۰	۶۸۳	بانک ملی شعبه مرکزی تربت جام
۲۰,۵۱۰	۵۱,۵۷۸	۲۰,۵۱۰	۵۱,۵۸۱	بانک ملت شعبه تربت جام
۷,۵۰۳	۱۰,۰۲۳	۷,۵۰۳	۱۰,۰۲۳	بانک سامان
۰	۰	۴۳۰	۳,۲۵۰	بانک تجارت شعبه آزادی
۱۰۹	۰	۱۰۹	۰	بانک صادرات شعبه باب الجواد مشهد
۵۸	۸۲	۵۸	۸۲	بانک صنعت و معدن شعبه مشهد
۴۸	۱,۰۳۸	۴۸	۱,۰۳۸	بانک اقتصاد نوین شعبه احمد آباد
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	بانک ملت شعبه احمد آباد
۳۱	۰	۳۱	۰	بانک سرمایه شعبه فلسطین
۱۶	۰	۱۶	۰	بانک قوامین شعبه ابوذر غفاری
۲	۰	۲	۰	بانک ملت شعبه سناباد
۲	۰	۲	۰	موسسه مالی اعتباری انصار شعبه حسن پور
۱	۰	۱	۰	
۱۹۷,۱۴۸	۱۱۳,۸۲۷	۲۰۲,۹۸۴	۱۳۰,۷۱۳	

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۶۶۸.۹۴۴ میلیون ریال منقسم به ۶۶۶۸.۹۴۴ هزار سهم عادی با نام یک هزار ریالی عادی تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸٪	۴,۵۴۹,۱۳۹,۹۵۳	۶۴٪	۴,۲۶۰,۱۹۶,۹۷۹	شرکت توسعه صنعتی آراین
۷٪	۴۹۰,۴۹۳,۱۷۰	۷٪	۴۹۰,۶۵۰,۵۳۱	شرکت نیکان سرشت سرزمین ایرانیان
۴٪	۲۵۲,۲۴۱,۶۸۳	۵٪	۳۱۸,۸۴۱,۶۸۳	شرکت پاک انرژی نیکو گستر
۲٪	۱۳۷,۵۰۴,۹۴۹	۲٪	۱۰۱,۷۸۶,۴۲۸	صندوق سرمایه گذاری افتخارحافظ
۱٪	۸۶,۳۲۱,۶۳۲	۱٪	۸۶,۳۲۱,۶۳۲	شرکت بیمه آرمان
۱۷٪	۱,۱۵۳,۲۴۲,۵۶۳	۲۱٪	۱,۴۱۱,۱۴۶,۶۹۷	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰۰٪	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	

۲۲-۱- گردش سرمایه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۵,۲۸۳,۸۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۱,۳۸۵,۱۰۰,۰۰۰	.	مانده پایان سال
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۱۹.۹۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت (گروه مبلغ ۱۱۹.۵۹۶ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۹/۳۰		
تعداد	بهای تمام شده	
سهام		شرکت بویا سهم آسیا (سهامی خاص)
۴۴۰,۵۷۰,۰۲۶	(۹۱,۶۸۳)	شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص)
۱۳,۴۶۲,۰۵۳	(۱۳,۸۲۵)	
۵۷,۵۱۹,۰۷۹	(۱۰۵,۵۰۸)	

۲۴-۱- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی) در سال مالی مورد گزارش تماماً به فروش رسیده است.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۲	۲	۲	۲	سرمایه
۶,۷۶۴	۶,۷۶۴	۱۱,۶۹۲	۱۱,۶۹۲	سود انباشته
۲	۲	۲	۲	سهم از مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها
۶,۷۶۸	۶,۷۶۸	۱۱,۶۹۶	۱۱,۶۹۶	



گروه گزارش حسابرسی

موضوع: ۱۳۹۲ / ۱۷ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۴۰,۹۰۳	۸۰,۱۱۲	۴۱,۱۵۶	۸۰,۹۰۴
۴۰,۵۲۲	۴۷,۰۴۳	۴۱,۰۷۸	۴۷,۹۳۵
(۱,۳۱۳)	(۴,۳۷۷)	(۱,۳۳۰)	(۴,۶۴۲)
۸۰,۱۱۲	۱۲۲,۷۷۸	۸۰,۹۰۴	۱۲۴,۱۹۷

مانده در ابتدای سال
ذخیره تامین شده طی سال
پرداخت شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
۳۸,۸۲۶	۹۷,۲۵۵	۲۷-۱	اسناد پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۷۹,۹۲۸	۳۸۴,۱۸۴	۲۷-۲	حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۱۴,۳۷۸	۵۵۶,۵۵۶	۲۷-۳	سپرده حسن انجام کار پرداختنی سپرده بیمه پیمانکاران
۱۳۹,۵۵۵	۲۰۴,۳۴۱		
۶۷۲,۶۸۷	۱,۲۴۲,۳۳۶		
(۶,۶۰۴)	(۵,۳۰۸)	۱۷	کسر می شود: تهاتر با پیش پرداخت‌ها
۶۶۶,۰۸۳	۱,۲۳۷,۰۲۸		
۳۲۱,۴۹۸	۴۱۷,۵۶۶	۲۷-۴	سایر پرداختنی‌ها اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۳۲۱,۴۹۸	۴۱۷,۵۶۶		
۲۹۲,۷۶۳	۳۴۵,۲۹۰	۲۷-۵	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۳۴۸,۰۴۷	۴۵۵,۳۹۶	۲۷-۶	سایر اشخاص
۲۸,۵۸۷	۴۰,۲۶۳		حقوق پرداختنی پرسنل
۵۹۲,۰۴۸	۱۸۰,۰۷۹	۲۷-۷	مطالبات سهامداران
۱۶۶,۱۴۳	۹۶,۷۴۹		سایر
۱,۴۲۷,۵۸۷	۱,۱۱۷,۷۷۷		
۲,۴۱۵,۱۶۸	۲,۷۷۲,۳۷۰		

پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
۳۸,۸۲۶	۹۷,۲۵۵	۲۷-۱	اسناد پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۷۹,۹۲۸	۳۸۴,۱۸۴	۲۷-۲	حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۱۰,۱۶۵	۵۴۸,۰۵۹	۲۷-۳	سپرده حسن انجام کار پرداختنی سپرده بیمه پیمانکاران
۱۳۹,۵۵۵	۲۰۴,۳۴۱		
۶۶۸,۴۷۴	۱,۲۳۳,۸۳۹		
(۶,۶۰۴)	(۵,۳۰۸)	۱۷	کسر می شود: تهاتر با پیش پرداخت‌ها
۶۶۱,۸۷۰	۱,۲۲۸,۵۳۱		
۳۲۱,۴۹۸	۴۱۷,۵۶۶	۲۷-۴	سایر پرداختنی‌ها اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۳۲۱,۴۹۸	۴۱۷,۵۶۶		
۲۱۹,۴۰۷	۴۱۴,۷۹۵	۲۷-۵	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۳۴۴,۶۸۸	۴۵۵,۳۹۶	۲۷-۶	سایر اشخاص
۲۷,۰۵۹	۳۵,۳۲۴		حقوق پرداختنی پرسنل
۵۹۲,۰۴۸	۱۸۰,۰۷۹	۲۷-۷	مطالبات سهامداران
۱۶۱,۹۱۱	۵۲,۴۴۱		سایر
۱,۳۴۵,۱۱۳	۱,۱۴۸,۰۳۵		
۲,۳۲۸,۴۸۱	۲,۷۸۴,۱۳۲		

پروست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷-۱- مانده اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	شرکت بافت فرمپین
۰	۷,۲۴۸	۰	۷,۲۴۸	پلیمر پاکت پرند زاهدان
۳۸,۸۲۶	۶۰,۰۰۷	۳۸,۸۲۶	۶۰,۰۰۷	گلستان بافت
۳۸,۸۲۶	۹۷,۲۵۵	۳۸,۸۲۶	۹۷,۲۵۵	

۲۷-۲- مانده حساب‌های پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۸۳,۵۸۳	۲۰۲,۰۸۹	۸۳,۵۸۳	۲۰۲,۰۸۹	۲۷-۲-۲ شرکت عمران آب و خاک ماهور (استخراج معدن)
۲۲,۰۸۳	۷,۴۲۹	۲۲,۰۸۳	۷,۴۲۹	مجتبی نویدی
۰	۴۶,۰۵۵	۰	۴۶,۰۵۵	امیر طاوسی شهرنوی
۳۷,۲۹۲	۴۸,۰۸۶	۳۷,۲۹۲	۴۸,۰۸۶	مهار فن آوران (خرید سنگ آهن)
۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	پویش گران معادن شرق (خرید سنگ آهن)
۰	۲۴,۸۹۹	۰	۲۴,۸۹۹	زرین دشت طلیمه توس
۰	۸,۳۷۸	۰	۸,۳۷۸	کانسار خراسان
۳,۶۵۰	۰	۳,۶۵۰	۰	شرکت مجتمع تولیدی و صنعتی نگین کانی احیاء (خرید سنگ آهن)
۱۵,۷۰۶	۳۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۶	۳۵,۱۰۸	گچ نمونه خراسان (خرید سنگ گچ)
۳,۵۰۸	۵۵۴	۳,۵۰۸	۵۵۴	شرکت توسعه و نوسازی فولاد صنعت پرگاس (خرید سنگ آهن)
۳,۸۵۲	۴,۵۵۶	۳,۸۵۲	۴,۵۵۶	شرکت مهارد تجارت ایرانیان
۴,۱۵۲	۹۲۸	۴,۱۵۲	۹۲۸	دانیال سراج احمدی
۱۷۹,۹۲۸	۳۸۴,۱۸۴	۱۷۹,۹۲۸	۳۸۴,۱۸۴	

۲۷-۲-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۸۴/۷۸۸ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۲۷-۲-۲ مانده حساب فوق بابت کارکرد شرکت عمران ماهور در خصوص استخراج مواد اولیه از معدن می باشد.

۲۷-۳ عمده سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های پیمانکاران (۱۰ درصد مبلغ تایید شده مبلغ صورت وضعیت) مربوط به پیمانکار

استخراج از معدن (شرکت عمران آب و خاک ماهور) به مبلغ ۴۱۴/۹۲۳ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۴- مانده سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۲۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۷-۴-۲ شرکت برق منطقه‌ای خراسان رضوی
۱۶۷,۴۵۹	۱۱۶,۸۲۷	۱۶۷,۴۵۹	۱۱۶,۸۲۷	۲۷-۴-۲ شرکت گاز استان خراسان رضوی
۰	۵۲,۰۰۰	۰	۵۲,۰۰۰	دیپنگاز ایران
۰	۱۲,۵۰۶	۰	۱۲,۵۰۶	آسا گستران خراسان
۰	۳,۷۸۵	۰	۳,۷۸۵	بیمارستان بنت الهدی
۰	۱,۶۳۲	۰	۱,۶۳۲	شرکت سیمان سفید فردوس
۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	ایران ذوب
۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۰	آوید گستر ارمین
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	دیپنگازهای آنور
۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	نوساز ایران
۶,۵۳۹	۵,۸۱۶	۶,۵۳۹	۵,۸۱۶	سایر
۳۲۱,۴۹۸	۴۱۷,۵۶۶	۳۲۱,۴۹۸	۴۱۷,۵۶۶	

۲۷-۴-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۶۱/۶۲۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۲۷-۴-۲ حساب‌ها و اسناد پرداختنی به شرکت‌های گاز و برق بابت گاز و برق مصرفی کارخانه می باشد.

پروست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷-۵- مانده سایر حساب‌های پرداختی (اشخاص وابسته) به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۷۸,۹۸۲	۳۳۶,۵۱۸	۲۸۱,۷۳۲	۳۳۶,۵۱۸	۲۷-۵-۱
۲۷,۹۲۴	۶۹,۴۰۲	.	.	شرکت توسعه صنعتی آراین
۴,۰۰۲	۸,۰۷۰	۴,۰۰۲	۸,۰۷۰	شرکت حمل و نقل داخلی کالانصر جام
.	.	۷,۰۲۹	.	شرکت بیمه آرمان
۸,۴۹۹	۷۰۲	.	۷۰۲	شرکت کارگزاری حافظ
.	۱۰۳	.	.	شرکت پویا سهم
۲۱۹,۴۰۷	۴۱۴,۷۹۵	۲۹۲,۷۶۳	۳۴۵,۲۹۰	حمل و نقل خود اتکایی مجتمع سیمان غرب آسیا

۲۷-۵-۱- عمده کاهش مانده مطالبات به دلیل انتقال مطالبات به افزایش سرمایه می باشد.

۲۷-۵-۲- گردش حساب شرکت توسعه صنعتی آراین به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱,۶۱۶,۸۳۰	۱۷۸,۹۸۲	۱,۶۱۶,۸۳۰	۱۷۸,۹۸۲	مانده ابتدای سال
(۱,۱۲۷,۱۸۷)	.	(۱,۱۲۷,۱۸۷)	.	انتقال مطالبات به افزایش سرمایه
(۲۵۸,۰۱۰)	(۱۳,۰۴۶)	(۲۵۸,۰۱۰)	(۱۳,۰۴۶)	پرداخت مطالبات
۵۴,۰۶۵	۶۶,۹۰۰	۵۴,۳۱۵	۶۶,۹۰۰	سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام
(۱۰۶,۷۱۶)	.	(۴,۲۱۶)	.	انتقال بدهی
.	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	تامین مالی
.	۳,۶۸۲	.	۳,۶۸۲	سایر
۱۷۸,۹۸۲	۳۳۶,۵۱۸	۲۸۱,۷۳۲	۳۳۶,۵۱۸	

۲۷-۶- مانده سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۵۰,۳۸۳	۱۴۲,۵۲۷	۵۰,۳۸۳	۱۴۲,۵۲۷	۲۷-۴-۲
۵۲,۳۹۲	۴۵,۰۹۱	۵۲,۳۹۲	۴۵,۰۹۱	شرکت گاز استان خراسان رضوی
۲۲,۵۲۵	۲,۶۸۲	۲۲,۵۲۵	۲,۶۸۲	۲۷-۴-۲
۱۵,۲۱۰	.	۱۵,۲۱۰	.	شرکت برق منطقه ای خراسان رضوی
.	۱۷,۳۴۲	.	۱۷,۳۴۲	سعید غوریانی
۳۶,۸۵۶	۹,۳۳۳	۳۶,۸۵۶	۹,۳۳۳	شرکت ایران ذوب (خرید گلوله آسیای سیمان)
۱۲,۷۴۹	.	۱۲,۷۴۹	.	تجهیز صنعت هزاره
.	۱۱,۰۱۳	.	۱۱,۰۱۳	شرکت دیرگداز (خرید اقلام نسوز)
.	۳,۱۰۲	.	۳,۱۰۲	شرکت پرشین نویسا بین الملل (خرید کیسه بگ هاوس)
.	۲,۴۴۷	.	۲,۴۴۷	آویدگسترآرمین
.	۳,۶۱۶	.	۳,۶۱۶	آتیه نیک آمین سبز
۹,۲۲۵	۳۱,۸۳۴	۹,۲۲۵	۳۱,۸۳۴	پاکسال تجهیز
.	۱۰,۹۴۶	.	۱۰,۹۴۶	شرکت فن آوران انرژی طوس
.	۴,۴۶۹	.	۴,۴۶۹	شرکت کیارش صنعت نگین پارس
۹,۹۷۳	۶,۴۳۵	۹,۹۷۳	۶,۴۳۵	شرکت فنی و مهندسی ماهان گستر عالی قاپو
۳,۹۷۵	۱,۴۶۲	۳,۹۷۵	۱,۴۶۲	گسترش صنعت
۲,۰۸۶	۲,۱۶۸	۲,۰۸۶	۲,۱۶۸	شرکت پتروسینس آریا (خرید گریس)
۱,۹۰۷	۶,۰۳۷	۱,۹۰۷	۶,۰۳۷	ایده اجرا چارتاق (بازسازی دفتر سعادت آباد)
۱۰,۸۴۵	۳۰,۹۶۳	۱۰,۸۴۵	۳۰,۹۶۳	آقای عبدالرضا زعفرانلو(داربست بندی)
۱۷,۱۰۶	۳۴,۶۶۵	۱۷,۱۰۶	۳۴,۶۶۵	شرکت نسوز مهر (خرید اقلام نسوز)
۳,۳۷۲	۲,۳۴۶	۳,۳۷۲	۲,۳۴۶	موسسه حمل و نقل جاده ای مسافر خالق
۷,۵۳۵	۲۶,۸۱۲	۷,۵۳۵	۲۶,۸۱۲	جواد خورشیدی (غذای پرستل)
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	آرسن شیمی پروژه (لوازم آزمایشگاهی)
۸۵,۸۶۸	۵۷,۴۲۵	۸۹,۲۲۷	۵۷,۴۲۵	شرکت تعاونی وحدت (قرارداد عملیات ساختمانی و تامین نیرو)
۳۴۴,۶۸۸	۴۵۵,۳۹۶	۳۴۸,۰۴۷	۴۵۵,۳۹۶	شرکت ایران ترانسفو (خرید ترانسفور ماتور)
				سایر

۲۷-۶-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ (۵۲/۹۵۱) میلیون ریال از حساب‌های پرداختی فوق تسویه گردیده است.

۲۷-۷- مبلغ مطالبات سهامداران مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه های مرحله های قبل بوده که با توجه به اعلام زمانبندی پرداخت

مطالبات به سهامداران طی دو مرحله و پرداخت از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی، مطالبات خود را دریافت نکرده‌اند.

پروژه کارشناس حسابرسی

مهره ۱۴۰۲/۸/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
 داده‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- مالیات پرداختنی
 ۲۸-۱ مالیات پرداختنی گروه
 ۲۸-۱-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به تراز زیر است:

میلون ریال	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده در ابتدای سال	۲۸۳۱	۲۹۷۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۰۱,۹۲۶	۲,۴۶۶
تغییر طبقه بندی از حساب ذخایر	۹,۱۵۹	-
پرداختی طی سال	(۱۰,۹۲۵)	(۳,۹۰۵)
	<u>۲,۵۳۱</u>	<u>۱۰۳,۶۹۱</u>

۲۸-۲ مالیات پرداختنی شرکت

نوعه تشخیص	میلیون ریال		مالیات		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مانده	پرداختنی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۶,۴۶۵	-	(۳۲۱,۵۱۵)	۱۳۹۷-۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	۶۲,۶۰۴	-	۶۲,۶۰۴	-	۷۵۸,۸۵۳	۱۴۰۰-۱۰/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۱,۸۲۱	-	۱,۰۰۸,۳۶۶	۱۴۰۱-۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۳۴,۰۱۴	-	-	۳۴,۰۱۴	۱,۳۰۷,۶۱۸	۱۴۰۲-۳/۳۱
		<u>۹۶,۶۱۸</u>					

۲۸-۲-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به تراز زیر است:

مبالغ به میلیون (میلیارد)	۱۴۰۲/۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹۷,۰۵۸
تغییر طبقه بندی از حساب ذخایر	۹,۱۵۹
پرداختی طی سال	(۹,۵۹۹)
	<u>۹۶,۶۱۸</u>

۲۸-۲ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۸-۲-۱ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. در این خصوص رای هیئت بدوی منتهی بر فایده زیان ابرازی شرکت برای سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۲۷,۴۶۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۲۷	۱۱۳	۱۲۷	۱۱۳	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۴,۲۴۱	۴,۲۴۱	۴,۲۴۱	۴,۲۴۱	سال ۱۴۰۰
۰	۳,۴۵۶	۰	۳,۴۵۶	سال ۱۴۰۱
۴,۳۶۸	۷,۸۱۰	۴,۳۶۸	۷,۸۱۰	

۲۹-۱- گردش سود سهام پرداختنی در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰ به صورت زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۳/۳۱	
۱,۹۲۰	۴,۳۶۸	مانده ابتدای سال
۷۹,۲۵۸	۱۰۰,۰۳۴	سود سهام مصوب
(۷۶,۸۱۰)	(۹۶,۵۹۲)	پرداخت شده طی سال
۴,۳۶۸	۷,۸۱۰	مانده در پایان سال

۲۹-۲- سود سهام پرداختنی مربوط به سود نقدی تصویب شده در مجمع عمومی صاحبان سهام برای سنوات قبل از سال ۱۳۹۶ و مجمع عمومی صاحبان سهام برای سال‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۹/۳۰ می‌باشد که سود سهامداران سهامی مربوط به سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل از طریق شرکت سیرده‌گذاری طی دوره مالی جاری پرداخت شده است.

۳۰- تسهیلات مالی

گروه و شرکت			۱۴۰۲/۹/۳۰- میلیون ریال			۱۴۰۱/۹/۳۰- میلیون ریال		
			جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی			۳۱۱,۹۴۳	۰	۳۱۱,۹۴۳	۲,۱۶۴,۵۹۵	۰	۲,۱۶۴,۵۹۵

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت				
۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		
جمع	آرزی	ریالی	جمع	
۲,۱۰۴,۶۰۴	۰	۰	۰	بانک صنعت و معدن
۶۶,۰۰۰	۳۴۷,۳۹۵	۰	۳۴۷,۳۹۵	بانک صادرات
۲,۱۷۰,۶۰۴	۳۴۷,۳۹۵	۰	۳۴۷,۳۹۵	
(۶,۰۰۹)	(۳۵,۴۵۲)	۰	(۳۵,۴۵۲)	سود کارمزد سنوات آتی
۲,۱۶۴,۵۹۵	۳۱۱,۹۴۳	۰	۳۱۱,۹۴۳	حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۲,۱۰۴,۶۰۴	۰	۷ درصد (آرزی)
۵۹,۹۹۱	۳۱۱,۹۴۳	۱۸ الی ۲۳ درصد
۲,۱۶۴,۵۹۵	۳۱۱,۹۴۳	

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۲,۱۶۴,۵۹۵	۳۱۱,۹۴۳	

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه: از تاریخ ۱۴۰۱/۹/۳۰ و پس از آن

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۲,۱۶۴,۵۹۵	۳۱۱,۹۴۳	

در قبال داراییهای کارخانه و سفته

پروژه گران‌ترین حسابداری
 مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی				شرکت
(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	بانک صنعت و معدن - ارزی	بانک صادرات	یادداشت	
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۰۸۱,۶۹۹	۰		مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰		دریافت نقدی
(۲۸۴,۳۸۸)	(۲۸۴,۳۸۸)	۰		برگشت تسعیر ارز، هزینه مالی، ناشی از تسویه تسهیلات
۱۰۸,۳۵۴	۱۰۶,۳۵۱	۲,۰۰۳		سود و کارمزد و جرائم
۲۰۰,۹۴۲	۲۰۰,۹۴۲	۰		سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۲۰,۰۰۹)	۰	(۲۰,۰۰۹)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۰۰۲)	۰	(۲,۰۰۲)		پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۱۶۴,۵۹۵	۲,۱۰۴,۶۰۴	۵۹,۹۹۱		مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰
۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰		دریافت نقدی
۵۸,۰۷۳	۳۵,۶۶۴	۲۲,۴۰۹	۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۵۴۸,۳۹۴)	(۲,۳۹۶,۷۲۸)	(۱۵۱,۶۶۷)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸,۷۹۰)	۰	(۱۸,۷۹۰)		پرداخت های نقدی بابت سود
۲۵۶,۴۶۰	۲۵۶,۴۶۰	۰	۱۲-۱	(سود) زیان ناشی از تسعیر ارز
۳۱۱,۹۴۳	۰	۳۱۱,۹۴۳		مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

۳-۳- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن از محل جزء دال بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸، بعد از ابلاغ سیاست ها و مشوقهای تسویه تسهیلات، مبنی بر کاهش نرخ سود از ۷٪ به ۴٪ طی سال مالی مورد گزارش بصورت کامل تسویه گردید.

پروست گزارش حسابداری
تاریخ: ۱۴۰۲/۸/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- ذخایر

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۰	۱۴۳,۳۴۹	۰	۱۴۳,۳۴۹	ذخیره گاز مصرفی
۱۳,۳۱۵	۱۳,۳۱۵	۱۳,۳۱۵	۱۳,۳۱۵	ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹
۰	۵۵,۹۷۶	۰	۵۵,۹۷۶	ذخیره مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۲۰,۹۰۶	۲۶,۰۶۴	۲۰,۹۰۶	۲۶,۰۶۴	ذخیره عیدی
۶,۴۵۵	۰	۸,۷۷۲	۵,۴۴۱	سایر (عمدتاً خدمات قراردادی)
۴۰,۶۷۶	۲۳۸,۷۰۴	۴۲,۹۹۳	۲۴۴,۱۴۵	
۰	(۹,۱۵۹)	۰	(۹,۱۵۹)	تغییر طبقه بندی به حساب مالیات پرداختنی
۴۰,۶۷۶	۲۲۹,۵۴۵	۴۲,۹۹۳	۲۳۴,۹۸۶	

۳۱-۱- ذخیره مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بوده و شرکت نسبت به برگه‌های مطالبه و تشخیص صادره جهت سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی نتیجه اعتراض واصل نگردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- پیش دریافتها

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
				پیش دریافت فروش سیمان
				پیش دریافت فروش سیمان صادراتی
۳۲,۸۸۷	۳۵۳,۸۵۴	۳۲,۸۸۷	۳۵۳,۸۵۴	مشتریان حقوقی
۱۲,۳۶۱	۷,۳۷۵	۱۲,۳۶۱	۷,۳۷۵	مشتریان حقیقی
۴۵,۲۴۸	۳۶۱,۲۲۹	۴۵,۲۴۸	۳۶۱,۲۲۹	
				پیش دریافت فروش سیمان داخلی
۶۲,۴۵۲	۳۱۱,۵۶۱	۶۲,۴۵۲	۳۱۱,۵۶۱	مشتریان حقوقی
۷۳,۱۵۱	۹۷,۴۷۹	۷۳,۱۵۱	۹۷,۴۷۹	مشتریان حقیقی
۱۳۵,۶۰۳	۴۰۹,۰۴۰	۱۳۵,۶۰۳	۴۰۹,۰۴۰	
۱۸۰,۸۵۱	۷۷۰,۲۶۹	۱۸۰,۸۵۱	۷۷۰,۲۶۹	
(۵۹,۰۱۴)	(۱۵۶,۵۵۴)	(۵۹,۰۱۴)	(۱۵۶,۵۵۴)	کسر می شود: تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۳-۱۹)
۶۶	۳۸,۷۵۹	۶۶	۳۸,۷۵۹	پیش دریافت فروش سیمان ضایعاتی و کلینکر
۰	۲,۲۵۰	۰	۲,۲۵۰	پیش دریافت اجاره
۱۲۱,۹۰۳	۶۵۴,۷۲۴	۱۲۱,۹۰۳	۶۵۴,۷۲۴	

۳۲-۱- شرکت در روال عادی عملیات، توانایی ایفای تعهدات به مشتریان را دارا می‌باشد.

۳۲-۲- از مبلغ ۷۷۰/۲۶۹ میلیون ریال مانده حساب پیش دریافت ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۳۰۷/۸۲۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.

گروه سیمان غرب آسیا
تاریخ: ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	برگشت هزینه مالی ناشی از تسویه تسهیلات ارزی
شرکت و گروه			
سال‌های قبل	۱۴۰۱		
از ۱۴۰۰			
۹۵,۹۱۰	۲۹,۴۶۲	۳۰	برگشت هزینه مالی ناشی از تسویه تسهیلات ارزی
۰	۸,۹۲۰		برگشت هزینه استهلاک ناشی از تسویه تسهیلات ارزی
۰	(۱,۸۴۱)		تأثیر برگشت هزینه استهلاک بر روی موجودی کالا
(۲۴,۴۲۱)	۲۲,۴۴۱		تأثیر تسویه تسهیلات ارزی بر روی سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۷۱,۴۸۹	۵۸,۹۸۲		

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتیجه عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در سالهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سالهای مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ گروه

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۹/۳۰	اصلاح اشتباهات				طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات			
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
۸,۴۵۵,۰۶۸	۱۶۰,۹۹۷	۲۲۲,۵۳۶	۰	۸,۹۲۰	۸,۳۸۴,۶۰۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۰۸۶,۱۷۶	۲۲۲,۵۳۶	۰	۱,۸۴۱	۰	۲,۳۱۰,۵۵۳	موجودی کالا
۲۱۱,۵۰۴	۰	۰	۹۵,۹۱۰	۲۴,۴۲۱	۱۴۰,۰۱۵	سود انباشته ابتدای سال
۲,۱۶۴,۵۹۵	۰	۱۶۰,۹۹۷	۲۴,۴۲۱	۱۴۷,۸۱۳	۲,۴۴۸,۹۸۳	تسهیلات مالی
۲,۴۰۷,۸۳۰	۰	۰	۴,۱۴۲	۰	۲,۴۱۱,۹۷۲	صورت سود و زیان
۷۸,۴۶۴	۰	۱۰,۶۷۰	۰	۰	۸۹,۱۳۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۸,۶۸۵	۰	۰	۲,۹۳۷	۰	۲۸۱,۶۲۳	سایر درآمدها
۱۴۴,۲۶۸	۱۰,۶۷۰	۰	۲۲,۴۴۱	۰	۱۱۱,۱۵۶	سایر هزینه
۷۸,۸۹۲	۰	۰	۲۹,۴۶۲	۰	۱۰۸,۳۵۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
						هزینه‌های مالی

۲۳-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ شرکت

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۹/۳۰	اصلاح اشتباهات				طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات			
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
۸,۴۵۴,۰۶۶	۱۶۰,۹۹۷	۲۲۲,۵۳۶	۰	۸,۹۲۰	۸,۳۸۳,۶۰۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۰۸۶,۱۷۶	۲۲۲,۵۳۶	۰	۱,۸۴۱	۰	۲,۳۱۰,۵۵۳	موجودی کالا
۲۲۹,۲۳۴	۰	۰	۹۵,۹۱۰	۲۴,۴۲۱	۱۵۷,۷۴۵	سود انباشته ابتدای سال
۲,۱۶۴,۵۹۵	۰	۱۶۰,۹۹۷	۲۴,۴۲۱	۱۴۷,۸۱۳	۲,۴۴۸,۹۸۳	تسهیلات مالی
۲,۴۰۰,۶۲۷	۰	۰	۴,۱۴۲	۰	۲,۴۰۴,۷۶۹	صورت سود و زیان
۸۹,۵۳۳	۰	۲۰,۲۷۰	۰	۰	۱۰۹,۸۰۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۸,۶۸۵	۰	۰	۲,۹۳۷	۰	۲۸۱,۶۲۳	سایر درآمدها
۱۶۲,۰۵۹	۲۰,۲۷۰	۰	۲۲,۴۴۱	۰	۱۱۹,۳۴۸	سایر هزینه
۷۸,۸۹۲	۰	۰	۲۹,۴۶۲	۰	۱۰۸,۳۵۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
						هزینه‌های مالی

پروژه گزارش حسابرسی

تاریخ: ۸۷/۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

مادداشتمای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ گروه

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰
	اصلاح اشتباهات	بدهکار	
۱۴۰۰/۹/۳۰	بستانکار	بدهکار	

صورت وضعیت مالی

۲۱۱,۵۰۴	۹۵,۹۱۰	۲۴,۴۲۱	۱۴۰,۰۱۵
۲,۰۱۰,۲۱۰	۲۴,۴۲۱	۹۵,۹۱۰	۲,۰۸۱,۶۹۹

سود انباشته

تسهیلات مالی

۳-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ شرکت

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰
	اصلاح اشتباهات	بدهکار	
۱۴۰۰/۹/۳۰	بستانکار	بدهکار	

صورت وضعیت مالی

۲۲۹,۲۳۴	۹۵,۹۱۰	۲۴,۴۲۱	۱۵۷,۷۴۵
۲,۰۱۰,۲۱۰	۲۴,۴۲۱	۹۵,۹۱۰	۲,۰۸۱,۶۹۹

سود انباشته

تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۰۰۸,۲۶۶	۱,۱۷۳,۶۰۴	۱,۰۰۸,۱۰۰	۱,۱۶۹,۶۵۵

۳-۴- فقد حاصل از عملیات

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

سود ناشی از فروش دارایی مشهود

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(سود) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با

عملیات

سود حاصل از سپرده های بانکی

۰	۱۰۶,۲۱۷	۳,۴۶۶	۱۱۱,۰۸۵
۷۸,۸۹۲	۵۸,۰۷۳	۷۸,۸۹۲	۵۸,۰۷۳
(۶۵,۹۹۳)	۰	(۶۵,۹۹۳)	۰
۳۸۰,۳۰۴	۴۲۸,۶۵۷	۳۸۰,۶۶۲	۴۲۹,۰۸۵
۳۹,۲۰۹	۴۲,۶۶۶	۳۹,۷۴۸	۴۲,۲۹۳
۱۷۸,۵۰۱	۰	۱۷۸,۵۰۱	۰
(۲۵۳,۶۱۶)	(۶۵,۰۳۶)	(۲۵۳,۶۱۶)	(۶۵,۰۳۶)
۳۵۷,۲۹۷	۵۷۰,۵۷۷	۳۶۱,۶۶۰	۵۷۶,۵۰۰
(۱۰۴,۹۶۰)	(۳۴۳,۱۱۹)	(۱۰۸,۳۰۰)	(۳۶۸,۶۲۳)
۱۳۲,۴۳۸	(۳۳,۷۰۳)	۱۳۲,۲۴۶	(۳۳,۵۶۳)
(۱,۱۲۴,۵۶۱)	(۸۹۰,۰۳۷)	(۹۰۲,۰۲۵)	(۸۹۰,۰۳۷)
۳۶۶,۶۸۳	۳۸۸,۷۶۰	۴۴۸,۰۴۵	۲۹۰,۳۰۲
(۱۱۳,۲۶۰)	۵۳۲,۸۲۲	(۱۱۳,۳۱۵)	۵۳۲,۸۲۱
(۱۱,۵۸۲)	۱۸۸,۸۶۹	۶,۲۷۹	۱۹۱,۹۹۳
(۸۵۵,۲۴۲)	(۱۵۶,۴۰۸)	(۵۳۷,۰۷۰)	(۲۷۷,۱۰۷)
۵۱۰,۳۲۱	۱,۵۸۷,۷۷۳	۸۳۲,۶۹۰	۱,۴۶۹,۰۴۹

فقد حاصل از عملیات

۳-۵- معاملات غیر نقد

معاملات غیر نقد عمده طی سال مربوط به گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸۱,۸۰۷	۰	۱۸۱,۸۰۷	۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
	۴,۷۴۰,۱۳۵	۴,۸۲۳,۴۶۲	۴,۲۰۹,۷۲۱
	(۱۹۷,۱۴۸)	(۲۰۲,۹۹۸)	(۱۳۰,۷۱۳)
	۴,۵۴۲,۹۸۷	۴,۶۳۰,۴۶۴	۴,۰۷۹,۰۰۸
	۷,۸۴۰,۱۳۵	۷,۷۲۴,۹۵۰	۸,۹۲۶,۹۰۷
	۵۸	۴۵	۴۵

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر هر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.



رئیس

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۶-۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام داده که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز به طور مستمر از طریق سایت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر منابع اطلاعاتی معتبر پیگیری و مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۷- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت
۰	۳۰
۰	تسهیلات
(۰)	خالص داراییها (بدهی) پولی ارزی
(۷,۸۶۲,۱۴۹)	معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۹/۳۰
(۲,۱۰۴,۶۰۴)	خالص داراییها (بدهی) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۹/۳۰
	معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۹/۳۰



نیویست گزارش حسابرسی

روزگار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
 تاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مزید بیمه	سود سوده بانکی	درآمد صندوق	خالص واریز(برداشت) از حساب بانکی	خرید خدمات
واحد بهایی گروه	بانک ایران زمین	هم گروه	۰	۱,۸۴۲	۰	(۱۵,۴۲۱)	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	هم گروه	۰	۰	۴۳,۱۵۸	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه آرمان	هم گروه	۱۰,۸۵۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری حافظ	هم گروه	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۵۲
	جمع		۱۰,۸۵۰	۱,۸۴۲	۴۳,۱۵۸	(۱۵,۴۲۱)	۱۴,۱۵۲

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۸-۲- مانده حسابهای بهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	موجودی نقد	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	خالص		خالص
						طلب	بدهی	
واحد بهایی گروه	بانک ایران زمین	۱۶,۰۹۸	۶,۲۶۱	۰	۰	۲۲,۳۵۹	۰	۸۷,۴۵۸
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه صنعتی آریز	۰	۰	(۳۳۶,۵۱۸)	۰	۰	(۳۳۶,۵۱۸)	(۲۸۱,۷۳۲)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه آرمان	۰	۰	(۸,۰۷۰)	۰	۰	(۸,۰۷۰)	(۴,۰۰۲)
	شرکت لیزینگ ایران زمین	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰
	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پویا سهام آسیا	۰	۰	(۷۰۲)	۰	۰	(۷۰۲)	۰
	شرکت کارگزاری حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۰۲۹)
	جمع	۱۶,۰۹۸	۹,۲۶۱	(۳۴۵,۲۹۰)	۰	۲۵,۳۵۹	(۳۴۵,۲۹۰)	۱,۰۹۶,۴۵۸



گروه سیمان غرب آسیا

شماره

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد بانکی از شرکت در متابع	درآمد اجاره	سود سهام	خرید خدمات	خالصی	درآمد صندوق	سود سیزده بانکی	هزینه بیمه	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۰	۰	(۱۱,۸۱۸)	۰	۱,۸۵۲	۰	-	هم گروه	بانک ایران زمین	واحد بنیادی گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۱۵۸	۰	۰	-	هم گروه	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	سایر انحصاری وابسته
۷,۶۷۶	۱۲۰,۰۰۰	۴۷۳	۲۶,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	✓	غیر هیئت مدیره	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصر جام	سایر انحصاری وابسته
۰	۰	۰	۱,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	✓	غیر هیئت مدیره	شرکت حمل و نقل داخلی خودتاکانی سیمان غرب آسیا	سایر انحصاری وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۵۰	-	هم گروه	بیمه آرمان	سایر انحصاری وابسته
۰	۰	۰	۱۴,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	-	هم گروه	شرکت کارگزاری حافظ	سایر انحصاری وابسته
۷,۶۷۶	۱۳,۰۰۰	۴۷۳	۲۳,۰۰۸	(۱۱,۸۱۸)	۴۳,۱۵۸	۱,۸۵۲	۱۰,۸۵۰	-	جمع	جمع	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۴ - مانده حسابهای نهایی انقضای وابسته به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		سرمایه گذاری مالی کوتاه مدت	برداشتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	موجودی نقد	نام شخص وابسته	شرح
خالصی	طلب	خالصی	طلب						
	۸۷,۴۵۸	۰	۱۱,۴۱۳	۰	۰	۶,۲۶۱	۵,۱۵۲	بانک ایران زمین	واحد نهایی گروه
		(۳۳۶,۵۱۸)	۹,۳۳۴	۰	(۳۳۶,۵۱۸)	۹,۳۳۴	۰	شرکت توسعه صنعتی آریین	واحد تجاری اصلی
		۳۸,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بازرگانی غرب تربت جام	
		(۸,۴۹۹)	(۷,۰۲)	۰	(۷,۰۲)	۰	۰	شرکت پویا سهام آسیا	
		(۴۰,۰۰۳)	(۸,۰۷۰)	۰	(۸,۰۷۰)	۰	۰	شرکت بیمه آرمان	
		(۲۷,۹۲۴)	(۶۹,۴۰۲)	۰	(۶۹,۴۰۲)	۰	۰	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصر جام	
		۶۳۴	(۱۰,۲)	۰	(۱۰,۲)	۰	۰	شرکت حمل و نقل داخلی خودتاکانی سیمان غرب آسیا	سایر انحصاری وابسته
		۰	۵۴۰	۰	۰	۵۴۰	۰	شرکت اطلس غرب آسیا	
		۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	
		۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	شرکت لیزینگ ایران زمین	
		(۳۱۹,۴۰۷)	۱,۱۳۵,۴۳۵	(۳۱۴,۷۹۵)	۲۴,۴۰۷	۱۹,۰۵۵	۵,۱۵۲	جمع	جمع

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۹-۱- بدهی های احتمالی:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
بورس کالای ایران	۱۸۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰
تعاونی اعتبار میزان	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
بانک قوامین ابودر غفاری	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۱۵,۶۶۰	۱۵,۶۶۰
سایر	۸۷,۵۰۹	۸۷,۵۰۹
	<u>۳۶۵,۱۶۹</u>	<u>۳۶۵,۱۶۹</u>

۳۹-۱-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد انتظامی ما نزد دیگران

بورس کالای ایران	۱۸۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰
تعاونی اعتبار میزان	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
بانک قوامین ابودر غفاری	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۱۵,۶۶۰	۱۵,۶۶۰
سایر	۸۷,۵۰۹	۸۷,۵۰۹
	<u>۳۶۵,۱۶۹</u>	<u>۳۶۵,۱۶۹</u>

۳۹-۲- حسابرسی تامین اجتماعی جهت سال ۱۳۹۸ صورت گرفته که معادل مبلغ ۱۱/۸۷۰ میلیون ریال بدهی قطعی و تسویه گردیده

است. همچنین سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳- در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال های ۱۳۹۶ به قبل و سال های ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. بابت سال ۱۳۹۷ برگهای مطالبه ارزش افزوده صادره و اعتبارات و مطالبات تایید شده جمعاً به مبلغ ۱۰/۵۳۷ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی و برگ تشخیص بمبلغ ۱۱/۸۲۱ میلیون ریال صادر و شرکت نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده است.

۳۹-۴- تعهدات سرمایه ای:

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
۱۰۴,۹۰۶	۳۳,۵۱۵

خرید ماشین آلات خط تولید (اقلام یدکی)

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی یا تعدیل اقلام آن باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۱.۴۹۲ میلیون ریال ((مبلغ ۱۷ ریال برای هر سهم) است.



بوسه کرارن حسابرسی

رزوار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۶