

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۸	۲- صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

مؤسسه حسابرسی رازدار (سوابداران رسمی)  
مقر سازمان 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 نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کنند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

## مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل تسهیلات مالی به شرح یادداشت توضیحی ۳۲، مشتمل بر مبلغ ۲۳۸۹ میلیارد ریال (معادل مبالغ ۵ و ۳ میلیون یورو به ترتیب اصل و فرع) تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن از محل جزء (د) بند (۶) قانون بودجه سال ۱۳۸۸ می باشد که با نرخ سامانه نیما (هر یورو معادل ۳۰۳۸۶۰ ریال) تسعیر گردیده است. پاسخ تأییدیه درخواستی در خصوص مبلغ دقیق بدهی، به علاوه شواهد و مستندات کافی در خصوص قطعیت نرخ ارز در دسترس جهت تسویه تسهیلات مزبور و طبقه بندی آن در عداد ارقام بلندمدت به این موسسه ارائه نشده است. با عنایت به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این امر بر صورت های مالی ارائه شده در حال حاضر میسر نبوده است.

## اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹، موجودی مواد و کالا تا سقف ۱۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

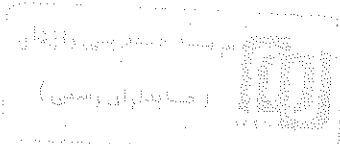
## گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پرداخت سود سهام به مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۳۱، به دلیل عدم ثبت اطلاعات حساب سهام داران در سامانه سجام، به طور کامل (مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

۸- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۱، در مورد بندهای ۴، ۷، ۱۱ و ۱۲ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته 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 نگریده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، 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.



گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده در دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای فوری صورت‌های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۷) و برگزاری و افشای نتایج مزایده فروش بونکر برای مرحله دوم (ماده ۱۳) رعایت نگردیده است.
- ۱۲- مقررات وضع شده در دستورالعمل انضباطی ناشران غیربورسی و غیرفرابورسی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۵) رعایت نگردیده است.
- ۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌سازان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول‌شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحیوی صائین

علی سالاری

۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵





شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۴۸

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه صنعتی آراین (سهامی خاص)	آقای منصور ارجمندی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)	آقای هادی قدیمی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت نیرو توان فتح (سهامی خاص)	آقای منصور ارباب افصلی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت امین رهیافت کوشا (سهامی خاص)	آقای منصور نجفی	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه ابنیه حافظ (سهامی خاص)	آقای محمود مشفق	عضو هیئت مدیره	

www.awcc.ir

info@awcc.ir

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت	
۲,۹۱۳,۳۴۰	۳,۸۷۱,۱۶۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۸۰,۶۶۵)	(۲,۴۱۱,۹۷۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳۲,۶۷۵	۱,۴۵۹,۱۹۰		سود ناخالص
(۲۴۴,۰۴۹)	(۳۱۶,۹۲۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۰,۰۹۶	۸۹,۱۳۴	۸	سایر درآمدها
(۱۸۳,۴۷۱)	(۲۸۱,۶۲۳)	۹	سایر هزینه ها
۴۶۵,۲۵۰	۹۴۹,۷۸۱		سود عملیاتی
(۱۳۹,۲۵۲)	(۱۰۸,۳۵۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۶۷,۸۸۳	۱۱۱,۱۵۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۹۳,۸۸۱	۹۵۲,۵۸۳		سود قبل از مالیات
(۳,۹۰۵)	(۳,۴۶۶)		هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۹,۹۷۶	۹۴۹,۱۱۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۶۸۵,۶۹۴	۹۴۶,۲۷۴		مالکان شرکت اصلی
۴,۲۸۲	۲,۸۴۳		منافع فاقد حق کنترل
۶۸۹,۹۷۶	۹۴۹,۱۱۷		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۰	۱۴۲,۵۰		عملیاتی (ریال)
۴۵	۰,۵۰		غیرعملیاتی (ریال)
۱۳۵	۱۴۳	۱۲	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.

پیوست گزارش حسابرس

مهر ۱۴۰۱/۱۲/۰۹



شرکت سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

شماره ثبت ۲۷۱۰۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه و طبقه بندی شده)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۲۱۰,۰۶۸	۸,۲۸۴,۶۰۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۵۲	۱,۶۵۵	۱۴ سرقفلی
۲۱۷,۲۳۹	۲۱۵,۹۱۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۶۲	۷۶۲	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۸,۴۹۹	۱۶,۵۰۹	۲۰-۲ دریافتی های بلندمدت
<b>۸,۵۷۸,۳۲۰</b>	<b>۸,۶۱۹,۴۴۶</b>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۵۶,۱۹۵	۱۲۳,۹۴۹	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۱۸۴,۱۵۲	۲,۳۱۰,۵۵۲	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۱۵,۰۸۷	۳۵۵,۳۷۷	۲۰-۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۵	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹۸,۲۹۵	۲۰۲,۹۹۸	۲۲ موجودی نقد
<b>۲,۳۵۳,۹۸۱</b>	<b>۴,۰۹۲,۸۸۲</b>	جمع دارایی های جاری
<b>۱۰,۹۳۲,۳۰۱</b>	<b>۱۲,۷۱۲,۳۲۸</b>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۲۸۳,۸۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۲۳ سرمایه
۹۴۸,۱۷۷	.	۲۴ افزایش سرمایه در جریان
۴,۱۳۲	۴,۱۳۲	صرف سهام خزانه
۱۲,۹۵۱	۶۰,۹۱۶	۲۵ اندوخته قانونی
۱۴۰,۰۱۵	۹۵۹,۲۲۶	سود انباشته
(۱۱,۰۳۱)	(۱۰۵,۵۰۸)	۲۶ سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
۶,۳۷۸,۰۸۸	۷,۵۸۷,۷۱۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۶۰۴	۶,۷۶۸	۲۷ منافع فاقد حق کنترل
<b>۶,۳۸۲,۶۹۲</b>	<b>۷,۵۹۴,۴۷۸</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۱,۱۵۶	۸۰,۹۰۴	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۱,۱۵۶</b>	<b>۸۰,۹۰۴</b>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۱۴۸,۹۳۲	۲,۴۱۵,۱۶۸	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۹۷۰	۳,۵۳۱	۳۰ مالیات پرداختی
۱,۹۲۰	۴,۳۶۸	۳۱ سود سهام پرداختی
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۴۴۸,۹۸۳	۳۲ تسهیلات مالی
۳۶,۷۱۴	۴۲,۹۹۳	۳۳ ذخایر
۲۳۵,۲۱۸	۱۲۱,۹۰۳	۳۴ پیش دریافت ها
<b>۴,۵۰۸,۴۵۳</b>	<b>۵,۰۳۶,۹۴۶</b>	جمع بدهی های جاری
<b>۴,۵۴۹,۶۰۹</b>	<b>۵,۱۱۷,۸۵۰</b>	جمع بدهی ها
<b>۱۰,۹۳۲,۳۰۱</b>	<b>۱۲,۷۱۲,۳۲۸</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

مهر و امضاء مدیر عامل

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



شرکت مجتمع سهام غرب آسیا (سهامی عام)  
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تألیفی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		افزایش سرمایه		سرمایه				
جمع حقوق مالکانه	منافع فائز حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود (زیان) انباشته	اندرجخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۵۱۹,۶۵۵	۶۵۸	۱,۵۱۹,۲۹۷	(۴,۱۴۶)	(۵۳۴,۱۹۰)	۱,۵۵۷	۴,۱۳۳	۰	۲,۰۵۱,۹۴۴
۷۴۸,۸۰۹	۴,۲۸۲	۷۴۴,۵۲۸	۰	۷۴۴,۵۲۸	۰	۰	۰	۰
(۳۴,۲۷۳)		(۳۴,۲۷۳)	(۳۴,۲۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷,۲۸۸		۲۷,۲۸۸	۲۷,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳۰)	(۳۵)	(۹۵)	۰	(۹۵)	۰	۰	۰	۰
۲,۳۳۱,۹۰۰	۰	۲,۳۳۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۱,۹۰۰
۹۴۸,۱۷۷	۰	۹۴۸,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۸,۱۷۷
۰	۰	۰	۰	(۱۱,۳۹۴)	۱۱,۳۹۴	۰	۰	۰
۶,۳۳۱,۵۳۶	۴,۶۰۴	۶,۳۳۶,۹۳۲	(۱۱,۰۳۱)	۱۹۸,۸۴۹	۱۲,۹۵۱	۴,۱۳۳	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۳,۸۴۴
(۵۸,۸۳۴)	۰	(۵۸,۸۳۴)	۰	(۵۸,۸۳۴)	۰	۰	۰	۰
۶,۳۳۱,۵۳۶	۴,۶۰۴	۶,۳۳۶,۹۳۲	(۱۱,۰۳۱)	۱۹۸,۸۴۹	۱۲,۹۵۱	۴,۱۳۳	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۳,۸۴۴
۶,۳۳۱,۵۳۶	۴,۶۰۴	۶,۳۳۶,۹۳۲	(۱۱,۰۳۱)	۱۹۸,۸۴۹	۱۲,۹۵۱	۴,۱۳۳	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۳,۸۴۴
۹۴۹,۱۱۷	۲,۸۴۳	۹۴۶,۲۷۴	۰	۹۴۶,۲۷۴	۰	۰	۰	۰
(۹۴,۴۷۷)	۰	(۹۴,۴۷۷)	(۹۴,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۹,۱۷۷)	(۶۷۹)	(۷۹,۰۹۸)	۰	(۷۹,۰۹۸)	۰	۰	۰	۰
۴۳۶,۹۱۳	۰	۴۳۶,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	(۹۴۸,۱۷۷)	۱,۳۸۵,۱۰۰
۰	۰	۰	۰	(۳۷,۹۶۵)	۳۷,۹۶۵	۰	۰	۰
۷,۵۹۴,۴۷۸	۹,۷۶۸	۷,۵۸۷,۷۱۰	(۱۰,۵۰۸)	۹۵۹,۳۳۶	۶۰,۹۱۶	۴,۱۳۳	۰	۶,۶۶۸,۹۴۴

تاریخ تصویب: ۳۰ آذر ۱۴۰۱  
شماره ثبت: ۷۷۱۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت مالی است.

تصویب گزارش مدیریتی

۱۴۰۱/۱۱/۰۹

مهر و امضا

مهر و امضا

مابده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (زادداشت ۳۵)

مابده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

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

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

خرید سهام خزانة

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

شرکت مجتمع سیمان شرب آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی	
۴۹۵,۷۰۷	۶۰۶,۶۸۶	۳۶	نقد حاصل از عملیات
(۴۹۲)	(۴۳۹)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹۵,۲۱۵	۶۰۶,۲۴۷		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
۳۴,۳۱۱	۷۹,۷۵۰		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۱۵,۳۱۳)	(۵۷۵,۹۶۳)	۱۳-۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۸,۵۷۸)	(۴۹۰)	۱۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۶۲)	.		پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
.	۲۰۰,۲۵۲	۲۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۳۸)	(۱,۳۰۰,۰۰۵)	۲۱	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰۸,۰۱۹	۲۵۳,۶۱۶	۱۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳۱,۹۶۱)	(۱,۳۴۲,۸۴۱)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۳,۲۵۴	(۷۳۶,۵۹۴)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی	
۸۲۳,۵۰۰	۲۵۵,۱۱۶		دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۳,۳۴۸	.		وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه در جریان شرکت اصلی
.	(۹۴,۴۷۷)		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۲-۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۲۵,۶۶۰)	(۲۰,۰۱۰)	۳۲-۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۱,۷۱۱)	(۲,۰۰۳)	۳۲-۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱۹)	(۷۷,۳۲۹)		پرداخت نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۵۲۹,۳۵۸	۱۴۱,۴۹۷		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۹۲,۶۱۲	(۵۹۵,۲۹۷)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۵,۶۸۳	۷۹۸,۲۹۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۹۸,۲۹۵	۲۰۲,۹۹۸	۲۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۳۵۳,۲۲۹	۱۸۱,۸۰۷	۲۷	معاملات غیر نقد

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



پوست تراش کناری

مورخ ۹ - ۱۳۷۱ / ۱۴۰۱



شرکت مجتمع سیمان شرب آسیا (سهامی عام)  
شماره ثبت ۳۷۹۰۰

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰		
۲,۸۹۱,۰۶۹	۳,۸۲۶,۲۶۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۷۳,۵۴۴)	(۲,۴۰۴,۷۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۱۷,۵۲۵	۱,۴۲۱,۴۹۴		<b>سود ناخالص</b>
(۲۴۶,۴۶۰)	(۳۱۱,۳۸۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۰,۰۹۶	۱۰۹,۸۰۳	۸	سایر درآمدها
(۱۸۳,۳۷۴)	(۲۸۱,۶۲۳)	۹	سایر هزینه ها
۴۴۷,۷۸۷	۹۳۸,۲۸۹		<b>سود عملیاتی</b>
(۱۳۹,۲۵۲)	(۱۰۸,۳۵۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۹۱,۵۸۴	۱۱۹,۳۴۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۰۰,۱۱۹	۹۴۹,۲۸۳		<b>سود خالص</b>
			سود پایه هر سهم :
۸۸	۱۴۱		عملیاتی (ریال)
۵۰	۲		غیرعملیاتی (ریال)
۱۳۸	۱۴۳	۱۲	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.

یوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۰۹



شرکت محاسبان و حسابرسی  
شماره ثبت ۳۷۱۰۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه و طبقه بندی شده)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۲۰۹,۵۶۲	۸,۳۸۳,۶۰۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۱۶,۷۵۱	۲۱۵,۶۰۰	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۷۳۸	۱,۷۳۸	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶۰۰	۶۰۰	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۴,۳۸۷	۵۴,۸۴۲	۲۰-۴ دریافتی های بلندمدت
۸,۶۱۳,۰۳۸	۸,۶۵۶,۳۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۵۶,۱۷۵	۱۲۳,۷۳۷	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۱۸۴,۱۵۲	۲,۳۱۰,۵۵۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۱۱,۸۵۲	۳۴۶,۳۵۷	۲۰-۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۵	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹۲,۷۹۶	۱۹۷,۱۴۸	۲۲ موجودی نقد
۲,۳۴۵,۲۲۷	۴,۰۷۷,۸۰۰	جمع دارایی های جاری
۱۰,۹۵۸,۲۶۵	۱۲,۷۳۴,۱۸۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۲۸۳,۸۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۲۳ سرمایه
۹۴۸,۱۷۷	.	۲۴ افزایش سرمایه در جریان
۱۲,۹۴۹	۶۰,۹۱۳	۲۵ اندوخته قانونی
۱۵۷,۷۴۵	۹۷۹,۸۰۶	سود انباشته
۶,۴۰۲,۷۱۵	۷,۷۰۹,۶۶۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۰,۹۰۳	۸۰,۱۱۲	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰,۹۰۳	۸۰,۱۱۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۱۴۳,۶۰۶	۲,۳۲۸,۴۸۱	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۹۲۰	۴,۳۶۸	۳۰ مالیات پرداختی
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۴۴۸,۹۸۲	۳۱ سود سهام پرداختی
۵۲,۲۵۸	۴۰,۶۷۶	۳۲ تسهیلات مالی
۲۳۵,۱۶۴	۱۲۱,۹۰۳	۳۳ ذخایر
۴,۵۱۴,۶۴۷	۴,۹۴۴,۴۱۱	۳۴ پیش دریافت ها
۴,۵۵۵,۵۵۰	۵,۰۲۴,۵۲۳	جمع بدهی های جاری
۱۰,۹۵۸,۲۶۵	۱۲,۷۳۴,۱۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

تاریخ: ۲۷۱۰۰

Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۱,۵۲۲,۵۱۹	(۵۳۰,۹۸۰)	۱,۵۵۵	۰	۲,۰۵۱,۹۴۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
۷۵۸,۸۵۳	۷۵۸,۸۵۳	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
۳,۲۳۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۳۱,۹۰۰	افزایش سرمایه
۹۴۸,۱۷۷	۰	۰	۹۴۸,۱۷۷	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	(۱۱,۳۹۴)	۱۱,۳۹۴	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۴۶۱,۴۴۹	۲۱۶,۴۷۹	۱۲,۹۴۹	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۳,۸۴۴	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰
(۵۸,۷۳۴)	(۵۸,۷۳۴)	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)
۶,۴۰۲,۷۱۵	۱۵۷,۷۴۵	۱۲,۹۴۹	۹۴۸,۱۷۷	۵,۲۸۳,۸۴۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
۹۴۹,۲۸۳	۹۴۹,۲۸۳	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
(۷۹,۲۵۸)	(۷۹,۲۵۸)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۴۲۶,۹۲۳	۰	۰	(۹۴۸,۱۷۷)	۱,۳۸۵,۱۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۴۷,۹۶۴)	۴۷,۹۶۴	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۷۰۹,۶۶۳	۹۷۹,۸۰۶	۶۰,۹۱۳	۰	۶,۶۶۸,۹۴۴	مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)  
تأسیسات ۲۷۱۰۰

پوست گزارش دستگوش

مورخ ۹ - ۱۳۹۱ / ۱۱ / ۲۷

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۹/۳۰

پادداشت

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۵۱۰,۳۲۰	۴۹۰,۰۷۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۱۰,۳۲۰	۴۹۰,۰۷۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۹,۷۵۰	۲۴,۳۱۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۷۵,۳۸۴)	(۵۱۴,۸۲۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۹۰)	(۵۸,۰۱۲)
پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	.	(۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰۰,۲۵۲	.
پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱,۳۰۰,۰۰۵)	(۲۵۲)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۵۳,۶۱۶	۱۰۸,۰۱۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۳۴۲,۲۶۲)	(۴۳۰,۷۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۸۳۱,۹۴۲)	۵۹,۳۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	۲۵۵,۱۱۶	۸۲۳,۵۰۰
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه در جریان	.	۳,۳۴۸
دریافت های ناشی از تسهیلات	۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰,۰۱۰)	(۳۲۵,۶۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۰۰۳)	(۷۱,۷۴۲)
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۷۶,۸۱۰)	(۱۱۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۳۶,۲۹۴	۵۲۹,۳۲۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۹۵,۶۴۸)	۵۸۸,۶۳۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۹۲,۷۹۶	۲۰۴,۱۶۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۹۷,۱۴۸	۷۹۲,۷۹۶
معاملات غیر نقد	۱۸۱,۸۰۷	۳,۴۵۲,۲۲۹

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



شرکت سیمان غرب آسیا (سهامی عام)  
شماره ثبت ۲۷۱۰۰

رأی دادار

موضوع: ۱- ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

Handwritten signature and stamp area.

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**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 سازمان ۱۰۳۸۰۴۹۱۵۲، شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۲۴۸۳۷، شرکت پویا سهم آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۴۴۸۲۶۶ و شرکت حمل و نقل داخلی خوداتکائی سیمان غرب آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۲۳۳۸۰ 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. صادرات ماشین آلات تولیدی و کلیه صنایع وابسته و خرید و فروش کالاهای مجاز، تأسیس، 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 سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۲۴۱	۲۴۰	۲۴۸	۲۴۹
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۶۰	۷۷	۶۳	۷۸
	۳۰۱	۳۱۷	۳۱۱	۳۲۷

یوست گزارش به هیئت مدیره

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۹

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسپا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است. به کارگیری این استانداردها تأثیری بر اقلام صورت‌های مالی ندارد.

شماره	عنوان	تاریخ لازم الاجرا
۴۲	ارزش منصفانه دارایی‌ها	۱۴۰۰/۱/۰۱
۳- ۳-۱- ۳-۲- ۳-۲-۱- ۳-۲-۲- ۳-۲-۳- ۳-۲-۴- ۳-۲-۵- ۳-۲-۶- ۳-۲-۷- ۳-۳- ۳-۴- ۳-۴-۱- ۳-۴-۲- ۳-۴-۳-	اهم رویه های حسابداری مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. مبنای تلفیق صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است. شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمد و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند. سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد. سال مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود. تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود. سرقفلی ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد. درآمد عملیاتی درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.  درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.	



موت ۱- ۱۱/۱/۱۱



**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- 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

۳-۵-۲- 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 حفاظتی 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.

۳-۵-۳- 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.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

یوسف گزالی - مدیر عامل

مهر ۹ - ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۱

**شورکت مجتمع سیمان شریب آسیا (سهامی عام)**

**دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳-۸- دارایی‌های نامشهود**

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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 افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

**۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

۳-۹-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی 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.

**۳-۱۰- موجودی مواد و کالا**

۳-۱۰-۱- 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

**۳-۱۱- 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.

**۳-۱۱-۱- 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.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سرمایه گذاری‌های جاری		
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	سرمایه‌گذاری 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 درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ 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

یوسف کریمی  
مهر ۱۴۰۱ - ۱۴۰۲

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳-۱۳- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- 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 سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۴- 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.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- 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.

۳-۱۴-۲- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- 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.

پسندگزاران  
مهر ۱۴۰۱

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
فروش خالص	۳,۸۲۶,۲۶۳	۲,۸۹۱,۰۶۹	۳,۸۲۶,۲۶۳	۲,۸۹۱,۰۶۹
درآمد ارائه خدمات	۴۴,۸۹۹	۲۱,۸۶۹	.	.
سود سرمایه‌گذاری	.	۴۰۲	.	.
	<b>۳,۸۷۱,۱۶۲</b>	<b>۲,۹۱۳,۳۴۰</b>	<b>۳,۸۲۶,۲۶۳</b>	<b>۲,۸۹۱,۰۶۹</b>

۵-۱- وضعیت اقلام تشکیل دهنده فروش خالص مربوط به شرکت به شرح زیر خلاصه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
فروش داخلی سیمان:				
پاکتی تیپ ۲	۲۵۸,۲۰۷	۱,۳۰۶,۳۰۵	۲۹۰,۰۲۰	۱,۰۸۱,۴۶۴
فله تیپ ۲	۴۴۹,۹۷۶	۱,۷۷۶,۵۰۸	۳۷۰,۷۷۱	۹۹۲,۵۶۰
	<b>۷۰۸,۱۸۳</b>	<b>۳,۰۸۲,۸۱۳</b>	<b>۶۶۰,۷۹۱</b>	<b>۲,۰۷۴,۰۲۴</b>
فروش صادراتی سیمان:				
پاکتی تیپ ۲	۱۰۲,۷۵۳	۵۴۷,۵۲۱	۱۹۳,۵۵۸	۶۹۶,۸۶۴
فله تیپ ۲	۴۲,۰۲۱	۱۹۵,۹۲۹	۳۸,۰۱۷	۱۲۰,۱۸۱
	<b>۱۴۴,۷۷۴</b>	<b>۷۴۳,۴۵۰</b>	<b>۲۳۱,۵۷۵</b>	<b>۸۱۷,۰۴۵</b>
	<b>۸۵۲,۹۵۷</b>	<b>۳,۸۲۶,۲۶۳</b>	<b>۸۹۲,۳۶۶</b>	<b>۲,۸۹۱,۰۶۹</b>

پرونده گزارش عملکرد (۱۴۰۱)  
تاریخ: ۱۳۹۱/۸/۲۷

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۵- فروش به تفکیک اشخاص و شرکتها:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
بازرگانی نجیب عارف لیمیتد	۱۳۰,۱۹۵	۳٪	۵۶۰,۷۶۱
تهیه و توزیع مصالح ساختمانی از پی تا بام خراسان	۴۵۲,۰۴۹	۱۲٪	۴۷۵,۶۹۰
حسین کمالی	۲۴۲,۹۲۰	۶٪	۲۲,۶۳۹
استحکام سازان سیمان خراسان	۲۰۵,۸۲۲	۵٪	۲۶,۷۵۳
بناسازان اشکان ایرانیان	۱۲۲,۷۰۶	۳٪	۱۷۶,۵۳۷
لحظه سازان نگین شرق	۱۳۵,۵۰۰	۴٪	۰
ونانکو ای جی	۹۱,۰۱۴	۲٪	۰
حسین مختاری	۱۴۱,۲۳۰	۴٪	۱۵۸,۶۲۷
بتن وماشین قدس رضوی	۸۸,۸۷۴	۲٪	۹۲,۶۱۳
پیشگام توسعه تجارت آریا توس	۱۱۹,۶۶۶	۳٪	۲۰,۴۳۷
علی نعیمی	۶۹,۱۵۳	۲٪	۱۴,۱۰۲
نگین توس بلوک خراسان	۱۳۸,۲۰۳	۴٪	۷,۵۴۹
نوید مهر توسعه خاوران	۶۲,۹۲۰	۲٪	۲,۵۱۰
گروه مهندسی بازرگانی یاز ایرانیان سپید شرق	۳۸,۱۹۹	۱٪	۱۲,۱۲۸
تحکیم بنای اسپرلوس ایرانیان	۴۷,۵۵۷	۱٪	۳۹,۶۱۸
مصطفی نعیمی	۵۷,۷۸۱	۲٪	۱۵,۲۷۵
مرضیه صادق جواد	۲۶,۳۲۰	۱٪	۰
زلمی نورزی	۷۲,۱۸۹	۲٪	۰
مصطفی نعیمی	۵۷,۷۸۱	۲٪	۱۵,۲۷۵
سید ابوالفضل حسینی	۳۵,۸۷۶	۱٪	۱,۱۵۱
عبدالسلام رحمانی	۳۱,۳۳۶	۱٪	۰
رهاب - خط ۳ قطار شهری	۲۷,۵۲۴	۱٪	۲۲,۱۲۰
رهاب - خط ۴ قطار شهری	۴۲,۱۴۳	۱٪	۱۰,۳۴۸
جواد تیموری خوشدرگی	۶۸,۰۹۴	۲٪	۰
علی خیاری	۵۳,۶۳۶	۱٪	۰
تکین بتن	۴۲,۵۴۰	۱٪	۴۷,۴۸۲
فیروزکوه آسیا-عبدالواسع میرزایی	۴۷,۲۷۵	۱٪	۳۳,۶۹۵
اطلس تجارت زاگرس	۶۶,۵۸۰	۲٪	۸۰,۰۴۷
شرکت تماونی وحدت	۳۶,۶۶۶	۱٪	۶۴,۴۶۸
کاویان بتن شرق	۳۶,۰۲۷	۱٪	۴,۵۰۹
حاجی عبدالسلام اکرمی	۳۵,۱۸۱	۱٪	۱,۸۵۵
بنیان تجارت خیام نیشابور	۳۲,۱۵۸	۱٪	۵,۰۲۱
مهران فرازمنند	۲۸,۷۶۱	۱٪	۹,۳۵۵
بتیس بتن جم	۲۸,۵۳۷	۱٪	۱۰,۷۳۲
شرکت تجارتي سعید آریا لمیتد	۲۸,۰۱۲	۱٪	۰
ناب سازه نگین توس خراسان	۲۴,۳۰۹	۱٪	۰
بنیاد بتن خراسان	۳۳,۵۷۷	۱٪	۳,۸۷۳
شرکت پدیده ساووج شرق	۲۳,۳۲۰	۱٪	۷,۳۲۲
پارس صنعت نگین توس	۲۲,۵۶۹	۱٪	۰
طوس کوثر لمیتد	۲۱,۹۴۶	۱٪	۰
سیدعباس حسینی	۲۰,۸۷۱	۱٪	۰
رزاق علی درتومی	۲۰,۶۷۳	۱٪	۱,۷۲۵
محمد مسعود حیدری	۱۸,۹۰۰	۰٪	۰
فهمید فردوس رحیمی لمیتد	۱۷,۶۹۶	۰٪	۰
دایان تجارت کوهستانیان	۱۷,۲۴۷	۰٪	۰
بصیر احمد همکار	۱۶,۳۲۹	۰٪	۰
محمد باقر شعبانی	۱۵,۹۴۹	۰٪	۴۷۹
سایر	۶۴۱,۰۳۰	۱۷٪	۹۲۶,۳۷۴
	۳,۸۲۶,۲۶۳	۶۶٪	۲,۸۹۱,۰۶۹
		۱۰۰٪	

یونس عزیزی  
رئیس هیئت مدیره  
مورخ ۱۳۰۱/۱۱/۱۱

شرکت مجتمع سیمان شرق آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱-۵- شرکت کلیه فروش‌های خود را به سایر اشخاص انجام داده است و در طی سال مالی فروش به اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

۲-۱-۵- افزایش مبلغ فروش طی سال مربوط به افزایش نرخ بوده است.

۴-۱-۵- عمده کاهش مقدار فروش به دلیل تغییرات سیاسی در کشور افغانستان بوده که به تبع آن میزان فروش صادراتی کاهش یافته است و همچنین فروش داخلی شرکت در بورس کالا صورت می‌گیرد.

۲-۵- درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت‌های فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نضرجام (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	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۲۱,۸۶۹	۴۴,۸۹۹	درآمد کمیسیون صدور بارنامه
۲۱,۸۶۹	۴۴,۸۹۹	

۳-۵- درآمد ناشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها مربوط به شرکت فرعی پویا سهم آسیا (سهامی خاص) به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۴۰۲	.	سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت‌ها و درآمد سود سهام

۴-۵- برابر بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های صادره رفع تعهدات ارزی بابت فروش‌های صادراتی انجام شده است.

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی
فروش خالص:				
سیمان پاکتی	۱,۸۵۳,۸۲۶	(۱,۱۶۸,۹۶۳)	۶۸۴,۸۶۳	۳۰
سیمان فله	۱,۹۷۲,۴۳۷	(۱,۲۳۵,۸۰۶)	۷۳۶,۶۳۱	۳۱
	۳,۸۲۶,۲۶۳	(۲,۴۰۴,۷۶۹)	۱,۴۲۱,۴۹۴	۳۰
درآمد ارائه خدمات				
خدمات حمل و نقل	۴۴,۸۹۹	(۲۸,۴۵۳)	۱۶,۴۴۶	۶۷
	۳,۸۷۱,۱۶۲	(۲,۴۳۳,۲۲۲)	۱,۴۳۷,۹۴۰	۳۱
شرکت				
سیمان پاکتی	۱,۸۵۳,۸۲۵	(۱,۱۶۸,۹۶۳)	۶۸۴,۸۶۳	۳۰
سیمان فله	۱,۹۷۲,۴۳۸	(۱,۲۳۵,۸۰۶)	۷۳۶,۶۳۱	۳۱
	۳,۸۲۶,۲۶۳	(۲,۴۰۴,۷۶۹)	۱,۴۲۱,۴۹۴	۳۰

پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۹ - ۱۳۷۱ / ۱۳۷۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۶۷۰,۵۳۰	۹۰۴,۵۳۰	۶۷۰,۵۳۰	۹۰۴,۵۳۰	۶-۳	دستمزد مستقیم
۶۱,۹۶۰	۹۹,۵۲۵	۶۶,۹۶۶	۱۰۳,۲۲۰		سربار ساخت: استهلاک
۳۰۸,۴۸۱	۳۱۸,۱۱۲	۳۰۸,۴۸۱	۳۱۸,۱۱۶	۶-۲	گاز مصرفی
۲۶۹,۳۱۸	۵۱۶,۶۹۱	۲۶۹,۳۱۸	۵۱۶,۶۹۱	۶-۳	دستمزد غیرمستقیم
۱۹۰,۹۵۲	۲۹۵,۲۳۱	۱۹۵,۹۹۵	۲۹۵,۲۳۱	۶-۲	برق مصرفی
۱۴۷,۵۱۲	۱۹۹,۹۹۳	۱۴۷,۵۱۶	۱۹۹,۹۹۳		مواد نسوز مصرفی
۸۵,۴۹۵	۴۰,۵۰۱	۸۵,۴۹۵	۴۰,۵۰۱		تعمیر، نگهداری و لوازم مصرفی
۳۹۲,۳۵۰	۲۱۵,۵۵۵	۳۹۲,۳۱۹	۲۱۵,۵۵۵		هزینه حمل
۸۲,۴۶۰	۷۸,۲۱۶	۸۲,۴۶۰	۷۸,۲۱۶		رستوران
۲۷,۰۰۴	۵۴,۹۵۸	۲۷,۰۰۴	۵۴,۹۵۸		بسته بندی و بارگیری
۲۴,۰۶۸	۵۱,۷۲۹	۲۴,۰۶۸	۵۱,۷۲۹		عوارض و حقوق دولتی
۲,۱۶۰	۱۷,۷۲۳	۲,۱۶۰	۱۷,۷۲۳		سایر
۱۹۹,۹۸۱	۲۶۴,۹۷۹	۱۹۶,۱۸۰	۲۶۸,۴۸۴		هزینه های ساخت
۲,۴۶۲,۲۷۱	۳,۰۵۷,۷۴۳	۲,۴۶۹,۳۹۲	۳,۰۶۴,۹۴۶	۹-۱	هزینه‌های جذب نشده تولید
(۱۶۹,۷۸۳)	(۲۳۴,۷۱۹)	(۱۶۹,۷۸۳)	(۲۳۴,۷۱۹)		جمع هزینه های تولید
۲,۲۹۲,۴۸۸	۲,۸۲۳,۰۲۴	۲,۲۹۹,۶۰۹	۲,۸۳۰,۲۲۸		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۹۶,۲۵۰)	(۳۹۸,۵۱۷)	(۱۹۶,۲۵۰)	(۳۹۸,۵۱۷)		بهای تمام شده ساخت
۲,۰۹۶,۲۳۷	۲,۴۲۴,۵۰۷	۲,۱۰۳,۳۵۸	۲,۴۳۱,۷۱۱		کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
(۲۲,۶۹۳)	(۱۹,۷۳۸)	(۲۲,۶۹۳)	(۱۹,۷۳۸)		
۲,۰۷۳,۵۴۴	۲,۴۰۴,۷۶۹	۲,۰۸۰,۶۶۵	۲,۴۱۱,۹۷۲		

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱/۱۵۵/۳۷۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸۷۶/۴۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید		
۲۴۵,۰۵۴	۲۸٪	۶۴۷,۵۰۳	۵۶.۰٪	ایران	سنگ آهک
۵۸,۳۵۳	۷٪	۵۲,۰۲۰	۴.۵٪	ایران	سنگ گچ
۱۰۷,۴۳۲	۱۲٪	۲۰۲,۱۳۲	۱۷.۶٪	ایران	سنگ آهن
۲,۱۲۱	۰٪	۴,۵۹۰	۰.۴٪	ایران	مارل خاکستری
.	۰٪	۶,۴۱۴	۰.۶٪	ایران	پوزولان
۵۶,۴۴۴	۶٪	۳۲,۰۹۹	۲.۸٪	ایران	مارل آبرفتی
.	۰٪	۶,۸۸۴	۰.۶٪	ایران	سنگ سیلیس
۴۰۷,۰۶۳	۴۶٪	۲۰۲,۷۳۷	۱۷.۵٪	ایران	پاکت

۶-۱-۱- گردش مواد اولیه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		موجودی ابتدای سال
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	خرید طی سال
۱۱۹,۷۶۲	۳۱۲,۰۴۴	کسری انبارگردانی
۸۷۶,۴۶۷	۱,۱۵۵,۳۷۹	تحويل پروژه
(۴,۸۳۳)	(۱,۵۸۵)	مصرف شده طی سال
(۸,۸۲۱)	.	موجودی پایان سال
(۶۷۰,۵۳۰)	(۹۰۴,۵۳۰)	
۳۱۲,۰۴۴	۵۶۱,۳۰۸	

۶-۱-۲- علت کاهش خرید پاکت سیمان نسبت به سال قبل، کاهش میزان فروش پاکتی می‌باشد.



**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۲-۶- افزایش گاز و برق مصرفی در سال مالی به دلیل افزایش نرخ گاز و برق مصرفی می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت عملی (سالانه)	ظرفیت اسمی (سالانه)	اندازه گیری واحد
۱۴۰۰	۱۴۰۱			تن
۸۸۹,۳۹۹	۸۵۵,۱۸۵	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	

سیمان  
۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
				<b>هزینه های فروش</b>
۵۰,۰۰۸	۵۵,۷۷۵	۵۰,۰۰۸	۵۵,۷۷۵	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۵,۹۳۳	۸,۹۷۲	۵,۹۳۳	۸,۹۷۲	۳-۶ حقوق و دستمزد کارکنان
۹,۶۷۰	۲۹,۶۷۲	۲,۴۹۲	۲۲,۹۳۴	۱-۷ حق العمکاری و مدیریت ناوگان
۴,۶۹۵	۵,۲۰۱	۳,۵۶۰	۴,۸۰۴	اعلام بار و حمل و نقل
۱,۹۹۸	۸,۶۳۹	۱,۹۹۸	۸,۶۳۹	۲-۷ کارمزد فروش بررسی
۲,۵۳۷	۴,۲۶۷	۲,۵۳۷	۴,۲۶۷	۳-۶ سایر مزایای حقوق و دستمزد
۲,۰۶۴	۳,۱۹۳	۲,۰۶۴	۳,۱۹۳	۳-۶ بیمه سهم کارفرما
۱,۵۳۴	۲,۵۲۸	۱,۵۳۴	۲,۵۲۸	۳-۶ اضافه کاری و حق شیفت
۱,۰۹۰	۱,۳۶۳	۱,۰۹۰	۱,۳۶۳	مواد غذایی و پذیرایی
۸۹۳	۲,۲۸۷	۸۹۳	۲,۲۸۷	هزینه آگهی و تبلیغات
۸۴۰	۱,۸۰۳	۸۴۰	۱,۸۰۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶۹	۱,۰۷۱	۶۶۹	۱,۰۷۱	عیدی و پاداش
۵۵۸	۱,۰۷۸	۵۵۸	۱,۰۷۸	ایاب و ذهاب
۴,۰۴۱	۵,۱۳۱	۱,۴۵۸	۵,۱۳۱	سایر
۸۶,۵۳۰	۱۳۱,۴۷۹	۷۵,۶۳۴	۱۲۴,۳۴۴	
				<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۱۰,۸۷۵	۱۵,۳۳۳	۱۱,۰۰۴	۱۵,۵۹۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۵,۶۰۲	۴۱,۳۷۷	۲۶,۰۲۸	۴۳,۶۹۸	۳-۶ حقوق و دستمزد کارکنان
۱۲,۳۹۲	۱۷,۲۲۱	۱۲,۶۰۸	۱۸,۷۹۱	۳-۶ سایر مزایای حقوق و دستمزد
۱۰,۷۷۰	۱۷,۱۲۴	۱۰,۸۴۹	۱۷,۲۸۳	مواد غذایی و پذیرایی
۷,۱۰۰	۱۱,۰۵۰	۷,۲۴۴	۱۱,۸۰۹	۳-۶ بیمه سهم کارفرما
۴,۲۵۱	۷,۶۹۷	۴,۳۳۴	۷,۸۳۷	۳-۶ مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۸۸	۶,۲۴۵	۶,۰۶۷	۸,۱۴۵	خدمات دستمزدی و قراردادی و مشاوره
۳,۸۲۳	۵,۰۰۸	۳,۹۱۱	۵,۳۹۱	اضافه کاری و حق شیفت
۳,۶۱۷	۶,۶۵۴	۳,۶۱۷	۶,۸۴۸	ایاب و ذهاب
۲,۴۱۳	۳,۷۷۱	۲,۸۵۵	۴,۱۰۵	عیدی و پاداش
۱,۹۷۴	۲,۲۰۳	۲,۲۱۲	۲,۴۵۹	لوازم و ملزومات مصرفی
۱,۳۲۳	۱,۶۱۲	۱,۳۳۱	۱,۶۲۴	سوخت (آب، برق و گاز)
۹۰۰	۱,۱۴۰	۱,۱۸۲	۱,۵۵۶	حق حضور جلسات هیات مدیره
۳۶,۹۲۱	.	۳۶,۹۲۱	.	بدهی تامین اجتماعی
۳۴,۲۸۱	۴۳,۴۷۱	۳۸,۲۵۲	۴۷,۴۴۰	سایر
۱۵۹,۹۳۰	۱۷۹,۹۰۶	۱۶۸,۴۱۵	۱۹۲,۵۷۶	
۲۴۶,۴۶۰	۳۱۱,۳۸۵	۲۴۴,۰۴۹	۳۱۶,۹۲۱	

۱-۷- عمده دلیل افزایش نسبت به سال مالی قبل مربوط به قرارداد مدیریت و راهبری ناوگان و قرارداد حق العمکاری مدیریت ناوگان حمل و نقل منعقد شده

با شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصر جام می باشد.

۲-۷- دلیل افزایش کارمزد فروش بررسی نسبت به سال مالی قبل، انجام فروش های داخلی در بورس کالا از ابتدای سال مالی می باشد.

بسته گزارش عملکرد  
مهر ۱۴۰۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۸- سایر درآمدها				
(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
اشخاص وابسته				
درآمد حمل (شرکت حمل و نقل نصر جام-منافع صدور بارنامه)	۸-۱	۰	۱۱,۰۶۹	۰
درآمد اجاره (شرکت حمل و نقل نصر جام)	۸-۲	۰	۹,۶۰۰	۰
سایر اقلام				
درآمد حمل	۸-۱	۴۷,۰۹۱	۲۳,۳۹۱	۲۳,۳۹۱
درآمد اجاره	۸-۲	۱۰,۶۷۰	۲۲,۰۳۵	۲۲,۰۳۵
درآمد ناشی از فروش ضایعات		۲۹,۶۶۵	۱۲,۳۷۵	۱۲,۳۷۵
سایر		۱,۷۰۸	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵
		۸۹,۱۳۴	۶۰,۰۹۶	۱۰۹,۸۰۳

۸-۱- درآمد حمل مربوط به حمل سیمان توسط بونکرها و کامیون های در مالکیت شرکت و همچنین سهم شرکت از منافع صدور بارنامه توسط شرکت حمل و نقل نصر جام می باشد.

۸-۲- درآمد اجاره مربوط به انعقاد قرارداد اجاره ناوگان سنگین به شرکت نجیب عارف لیمیتد ، 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.

۹- سایر هزینه ها

۹- سایر هزینه ها				
(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۹-۱ و ۶	۲۳۴,۷۱۹	۱۶۹,۷۸۳	۱۶۹,۷۸۳
زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۹-۲	۴۵,۳۱۹	۸,۸۳۷	۸,۸۳۷
خالص کسری انبار		۱,۵۸۵	۴,۷۵۴	۴,۷۵۴
سایر		۰	۹۷	۰
		۲۸۱,۶۲۳	۱۸۳,۴۷۱	۱۸۳,۳۷۴

۹-۱- هزینه های جذب نشده بابت قسمتی از هزینه های ثابت تولید ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت تولید عملی شرکت می باشد.

۹-۲- زیان تسعیر ارز بابت تفاوت نرخ ارز دریافتی از مشتریان صادراتی در زمان دریافت و نرخ فروش ارز در زمان عرضه در سامانه نیما می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
بانک صنعت و معدن	۱۰۶,۳۵۱	۹۶,۹۸۹
بانک صادرات	۲,۰۰۳	۴,۴۲۶
اشخاص وابسته (بانک ایران زمین)	۰	۳۷,۸۳۷
	۱۰۸,۳۵۴	۱۳۹,۲۵۲

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی				
اشخاص وابسته				
درآمد سود سپرده بانکی (بانک ایران زمین)	۶۵,۵۷۴	۶۵,۵۷۴	۷۲,۲۶۵	۷۲,۲۶۵
درآمد ناشی از صندوق سرمایه‌گذاری (بانک ایران زمین)	۱۶۰,۸۹۲	۱۶۰,۸۹۲	.	.
سایر ارقام				
۱۱-۲ سود حاصل از اوراق مشارکت	۲۷,۱۵۰	۲۷,۱۵۰	۳۵,۷۵۴	۳۵,۷۵۴
سود سهام	۱۶	۲۰	۲۴,۲۱۹	۲۴,۲۱۹
سود ناشی از فروش دارایی ثابت	۶۵,۹۹۳	۱۳,۵۸۸	۱۳,۵۸۸	۱۳,۵۸۸
سود حاصل از فروش مواد اولیه	.	۳,۱۷۶	۳,۱۷۶	۳,۱۷۶
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات	(۲۰۰,۹۴۲)	۲۴۲,۵۸۲	۲۴۲,۵۸۲	۲۴۲,۵۸۲
هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله به ارزش بازار	(۸,۳۶۳)	.	.	.
سایر	۸۳۷	۴۹۸	.	.
	<u>۱۱۱,۱۵۶</u>	<u>۳۶۷,۸۸۳</u>	<u>۱۱۹,۳۴۸</u>	<u>۳۹۱,۵۸۴</u>

۱۱-۱- درآمد ناشی از صندوق سرمایه‌گذاری (بانک ایران زمین) مربوط واحدهای سرمایه‌گذاری خریداری شده می باشد که در یادداشت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت افشا شده است.

۱۱-۲- سود حاصل از گواهی اوراق مشارکت موضوع یادداشت توضیحی ۲۱ می باشد.

۱۱-۳- سود ناشی از تسعیر ارز، مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن جهت احداث و خرید ماشین آلات خط تولید به مبلغ ۵ میلیون یورو می باشد، که با توجه استاندارد حسابداری تسعیر ارز به عنوان هزینه دوره شناسایی گردیده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود عملیاتی	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
سود عملیاتی	۹۴۹,۷۸۱	۹۳۸,۲۸۹	۴۴۷,۷۸۷	۴۴۷,۷۸۷
اثر مالیاتی	(۳,۴۶۶)	.	(۳,۹۰۵)	.
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۲,۸۴۳)	.	(۴,۲۸۲)	.
سود عملیاتی- قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت	۹۴۳,۴۷۲	۹۳۸,۲۸۹	۴۴۷,۰۶۳	۴۴۷,۷۸۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	۲۸,۰۳	۱۰,۹۹۴	۲۲۸,۶۳۱	۲۵۲,۳۳۲
اثر مالیاتی	.	.	.	.
سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت	۹۴۶,۲۷۴	۹۴۹,۲۸۳	۶۸۵,۶۹۴	۷۰۰,۱۱۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۵۷,۵۱۹,۰۷۹)	.	(۱۰,۶۶۷,۰۶۵)	.
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶,۶۱۱,۴۲۴,۸۷۱	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۵,۰۷۷,۰۲۸,۶۳۳	۵,۰۸۸,۳۷۵,۶۹۸

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۳۱۱/۱۳۱۱ - ۱



شیرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عامه)

وادارشدنیهای تفریحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای بود ایثار	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی مالی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین و تجهیزات	تاسیسات	جاده و محوطه	ساختمان	زمین	بدهت
۸,۱۷۳,۳۷۵	۷۱,۶۵۰	۱,۷۷,۷۶۶	۱۶,۳۶۱	۸,۴۴۸,۰۷۸	۵,۶۵۸	۲۴۳,۴۸۹	۲۶۷,۳۹۹	۷,۰۰۵,۶۵۹	۸,۳۲۹	۲۸۱,۶۳۳	۸۶۲,۷۶۶	۸,۱۰۴	بهای تمام شده
۵,۱۳۸,۸۲۵	۳۹,۷۳۱	۲۳۶,۱۵۳	۲۳۸,۹۴۱	۲۸	۳۰	۳۰	۵۵,۰۲۷	۱,۲۵۲	۱۳,۰۰۱۹	۵۳,۱۷۵	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۴,۶۸۸	(۱۱۹,۶۴۳)	۱۱۴,۹۵۴	۲,۳۷۱	۸,۶۱۸	۹۱,۷۴۳	۲,۳۶۳	۲,۶۱۲	۰	۰	۶,۳۳۷	۰	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۰,۷۲۳)	۰	۰	(۳۰,۷۲۳)	۰	۰	۰	(۳۰,۷۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۹,۳۰۷,۹۳۷	۱۱۶,۶۰۹	۲۹۴,۳۰۷	۱۶,۳۶۱	۸,۷۷۸,۳۰۰	۸,۰۶۷	۲۲,۵۳۷	۳۳۸,۴۱۹	۷,۰۶۳,۰۴۹	۱۲,۱۹۳	۴۱۱,۶۶۲	۹,۰۵۱,۶۸	۸,۱۰۴	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰
۵,۷۵۳,۳۸۴	۵۶,۹۰۶	۶۶,۱۵۸	۵,۳۳۱	۴۳۰,۰۸۹	۲,۳۷۷	۸,۰۵	۳۳,۸۳۳	۱۲۷,۰۶۶	۱۲	۱۲۳,۵۷۰	۱۱۱,۵۳۶	۰	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۰	(۳۷,۶۶۷)	(۳۴۶,۰۸۷)	۰	۷۸۳,۷۵۴	۱,۳۴۳	۱۸,۰۰۲	۱۲,۴۰۰	۱۰,۰۸۳	۱,۰۳۳	۰	۷۸,۵۷۵	۲۱۰,۴۱۹	واگذار شده
(۳۱,۱۲۹)	۰	۰	۰	(۳۱,۱۲۹)	۰	۰	(۳۱,۱۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۹,۷۶۲,۱۹۳	۱۳۵,۳۰۸	۱۱۴,۳۷۸	۲۱,۵۹۲	۹,۴۹۰,۹۱۴	۱۱,۶۸۷	۵۲,۳۳۴	۳۶۴,۴۳۳	۷,۲۰۹,۱۹۸	۱۳,۲۳۷	۵۸۴,۳۳۲	۱,۰۴۵,۲۶۹	۲۱۸,۵۲۳	مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰
۶۳,۶۱۵	۰	۰	۰	۶۳,۶۱۵	۲,۲۲۶	۷۶,۰۵	۲۱,۰۹۴	۴۳۶,۷۶۰	۱,۸۳۴	۵۴۳,۳۱۱	۱,۰۵۵,۵۵	۰	استحلالی
۳۶۷,۷۶۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۷۶۰	۱,۰۶۹	۳,۶۱۴	۵,۰۵۵۳	۲۲۲,۵۹۰	۱,۰۵۱	۳۱,۳۳۵	۵۷,۵۴۸	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۹۹۸,۳۷۵	۰	۰	۰	۹۹۸,۳۷۵	۴,۲۹۵	۱۱,۳۱۹	۷۱,۶۲۷	۶۵۹,۳۵۰	۲,۸۹۵	۸۵۵,۵۵۶	۱۶۴,۴۱۳	۰	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰
۳۸۷,۵۸۲	۰	۰	۰	۳۸۷,۵۸۲	۱,۷۷۱	۶,۷۵۰	۵۸۶,۰۲	۲۳۸,۹۲۸	۷۶۳	۴۱,۵۷۳	۴۹,۱۷۵	۰	استحلالی
(۳,۳۷۱)	۰	۰	۰	(۳,۳۷۱)	۰	۰	(۳,۳۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۱,۳۷۸,۵۸۶	۰	۰	۰	۱,۳۷۸,۵۸۶	۶,۰۶۶	۱۷,۹۶۹	۱۲۳,۸۷۸	۸۸۸,۳۹۸	۲,۶۵۸	۱۲۷,۱۲۹	۲۰۲,۵۸۸	۰	مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰
۸,۳۸۳,۶۰۶	۱۳۵,۳۰۸	۱۱۴,۳۷۸	۲۱,۵۹۲	۸,۶۱۲,۳۷۸	۵,۶۳۱	۲۴,۳۷۵	۲۴۱,۵۵۵	۶,۳۰۲,۹۰۰	۹,۵۷۹	۴۵۷,۱۰۳	۸۴۲,۶۸۱	۲۱۸,۵۲۳	مبلغ مقتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰
۸,۳۰۹,۵۶۲	۱۱۶,۶۰۹	۲۹۴,۳۰۷	۱۶,۳۶۱	۸,۷۷۸,۸۲۵	۳,۷۷۲	۲۲,۳۱۸	۲۶۶,۷۷۲	۶,۳۰۴,۶۹۹	۹,۳۹۸	۲۲۶,۱۰۶	۷۶۱,۷۵۵	۸,۱۰۴	مبلغ مقتری در ۱۴۰۰/۹/۳۰

تاریخ تصویب هیئت مدیره  
۱۳۹۹/۱۰/۰۱  
شماره ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)**

**نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱-۲-۱۳- افزایش سرفصل‌های ماشین‌آلات و تجهیزات، عمدتاً مربوط به اقلام یدکی غلطک آسیای مواد خام و اقلام و قطعات پری هیتر، دستگاه میکسر آزمایشگاه؛ ساختمان‌ها بابت خرید ساختمان دفتر تهران (سعادت آباد)، تاسیسات بابت خرید دستگاه چربی گیر پلی اتیلین، زمین و محوطه بابت دیوار کشی محوطه و آسفالت کارخانه و تفکیک عرصه و اعیان ساختمان سعادت آباد، وسایط نقلیه بابت سه دستگاه خودروی سواری و اثاثیه و منصوبات از بابت خرید لوازم اداری (رایانه، پرینتر و ...)، مبلمان اداری، میز مدیریتی بوده است.

۲-۱۳- دارایی‌های ثابت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه ای تا ارزش ۱۰.۱۲۳.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و ... می باشد.

۴-۱۳- مبلغ ۲.۳۸۸.۹۹۲ میلیون ریال از ماشین‌آلات و تجهیزات در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد.

۵-۱۳- 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.

۶-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

مخارج انباشته		برآورد	برآورد تاریخ	درصد تکمیل	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	مخارج تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۲۸,۸۶۰	خرداد ۱۴۰۲	۹۱	۹۱
۰	۵,۲۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	-	-
۱۶,۳۶۱	۲۱,۵۹۲				

۱-۶-۱۳- مانده دارایی در جریان تکمیل مربوط به ساختمان اداری واقع در تربت جام می‌باشد که مخارج مربوطه تا تکمیل شدن عمدتاً شامل نصب آسانسور، درب و پنجره واحدهای باقیمانده می باشد.



یوست گزارش حسابرسی

تاریخ

مورخ ۹ - ۱۳۷ / ۱۴۰۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱۳-۷- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
۱۹,۱۱۶	۹,۱۸۲	۱۳-۷-۱ سفارش ماشین آلات (آلمان)
۲۷۵,۱۹۱	۱۰۵,۱۹۶	۱۳-۷-۲ پیش پرداختهای سرمایه‌ای
<b>۲۹۴,۳۰۷</b>	<b>۱۱۴,۳۷۸</b>	

۱-۱۳-۷- 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.

۲-۱۳-۷- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۲۳۶,۱۵۳	.	شرکت حامی فولاد ایرانیان (خرید ساختمان)
۳۳,۵۱۵	۹۹,۶۷۳	شرکت کیمیاکان یاب - عبدالجلیل طاطار (خرید اقلام یدکی)
۲,۲۰۵	۲,۲۰۵	شرکت نصب گستر (خرید تجهیزات غبارگیری و نصب دیپارتمان پخت)
۳,۳۱۸	۳,۳۱۸	شرکت شایان طرح و سیوان خاورمیانه (خرید ۲۰ دستگاه Compensator)
<b>۲۷۵,۱۹۱</b>	<b>۱۰۵,۱۹۶</b>	

۳-۱۳-۷- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً اقلام یدکی کوره ، بویلر روغن داغ دوگانه سوز و .. می باشد.

**۱۴- سرقتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶	بهای تمام شده در پایان سال
۹۷	۱۹۴	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۹۷	۹۷	استهلاک سال
۱۹۴	۲۹۱	استهلاک انباشته در پایان سال
<b>۱,۷۵۲</b>	<b>۱,۶۵۵</b>	مبلغ دفتری



نیوست گرانج سیمان غرب

مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۹

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱۵- دارایی‌های نامشهود  
 ۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	حق امتیازها	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۳۵,۱۲۶	۴,۸۱۰	۲۱,۸۰۶	۱۶۱,۷۴۲
افزایش	۵۷,۱۵۹	۱,۴۱۹	.	۵۸,۵۷۸
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۹۲,۲۸۵	۶,۲۲۹	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۳۲۰
افزایش	۱۵۱	۳۳۹	.	۴۹۰
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۶	۶,۵۶۸	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۸۱۰
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	.	۱,۳۹۴	.	۱,۳۹۴
استهلاک	.	۱,۶۸۸	.	۱,۶۸۸
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	.	۳,۰۸۲	.	۳,۰۸۲
استهلاک	.	۱,۸۱۶	.	۱,۸۱۶
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	.	۴,۸۹۸	.	۴,۸۹۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۶	۱,۶۷۰	۲۱,۸۰۶	۲۱۵,۹۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۹۲,۲۸۵	۳,۱۴۷	۲۱,۸۰۶	۲۱۷,۲۳۹

۱۵-۱-۱- افزایش نرم افزارها بابت خرید نرم افزار مدیریت دارایی راهکاران و همچنین افزایش در حق امتیازها بابت خرید امتیاز پنج خط تلفن می باشد.

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	حق امتیازها	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۳۵,۱۲۴	۴,۸۰۲	۲۱,۸۰۶	۱۶۱,۷۳۲
افزایش	۵۷,۱۵۹	۸۵۳	.	۵۸,۰۱۲
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۹۲,۲۸۳	۵,۶۵۵	۲۱,۸۰۶	۲۱۹,۷۴۴
افزایش	۱۵۱	۳۳۹	.	۴۹۰
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۴	۵,۹۹۴	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۲۳۴
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	.	۱,۳۹۴	.	۱,۳۹۴
استهلاک	.	۱,۵۹۹	.	۱,۵۹۹
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	.	۲,۹۹۳	.	۲,۹۹۳
استهلاک	.	۱,۶۴۱	.	۱,۶۴۱
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	.	۴,۶۳۴	.	۴,۶۳۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۴	۱,۳۶۰	۲۱,۸۰۶	۲۱۵,۶۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۹۲,۲۸۳	۲,۶۶۲	۲۱,۸۰۶	۲۱۶,۷۵۱

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

موضوع: ۹- ۱۳۹۹/۱۰/۰۱



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده			
۴۹	۴۹	۴۹	۹۹٪	۴۹,۸۰۰	- شرکت بازرگانی غرب تربت جام
۱۰	۱۰	۱۰	۹۷٪	۹۷	- شرکت پویا سهم آسیا
۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۴۳٪	۲۱۵	- شرکت حمل و نقل داخلی نصر جام
۹	۹	۹	۹۸٪	۹۸	- شرکت حمل و نقل داخلی خود اتکائی سیمان غرب آسیا
۱,۷۳۸	۱,۷۳۸	۱,۷۳۸			

۱۶-۱- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به شرح زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		اقامتگاه	فعالیت اصلی	
شرکت	گروه	شرکت	گروه			
۹۹.۶	۹۹.۸	۹۹.۶	۹۹.۸	مشهد	بازرگانی	شرکت بازرگانی غرب تربت جام
۹۷	۹۹	۹۷	۹۹	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

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	
۷۶۲	۷۶۲	۰	۱۷-۱

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	
۶۰۰	۶۰۰	۰	۱۷-۱

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

پیمانکاران سرمایه‌گذاری

مبلغ ۹ - ۱۳۹۱ / ۸۷۷

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱۷-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس، افرایوس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری			
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۳٪	۶۰,۰۰۰	-
۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲		۴,۲۳۱	بورسی
۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲			
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۳٪	۶۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه عمران فردوس

گروه:

سایر شرکتها:

شرکت مدیریت توسعه عمران فردوس

شرکت سنگ آهن گهر زمین

شرکت:

سایر شرکتها

شرکت مدیریت توسعه عمران فردوس

۱۸- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
	۵۱,۳۳۲	۵۱,۳۳۲	
	۹۲,۵۵۰	۷۸,۰۶۶	۱۸-۱
	۱۵۶,۷۳۷	۱۵۶,۷۵۷	۱۸-۲
	۲۴۹,۲۸۷	۲۴۹,۳۰۷	
	۳۰۰,۶۱۹	۳۰۰,۶۳۹	
	(۴۴,۴۴۴)	(۴۴,۴۴۴)	۲۹
	۲۵۶,۱۷۵	۲۵۶,۱۹۵	

پیش پرداختهای خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی

خرید مواد اولیه

خرید قطعات یدکی و لوازم مصرفی

کسر می شود: تهاجر با حسابهای پرداختی

۱۸-۱ - مانده پیش پرداخت مربوط به خرید و استخراج مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
۵۰,۴۳۷	۰
۲۸,۸۸۸	۲۸,۸۷۶
۶,۲۰۰	۵,۴۵۲
۵,۹۰۹	۶,۶۸۴
۵۷۱	۳۶,۸۰۰
۵۴۵	۲۵۴
۹۲,۵۵۰	۷۸,۰۶۶

شرکت عمران آب و خاک ماهور (استخراج معدن)

شرکت سما ساز چهارمحال (استخراج معدن)

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

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

شرکت گلستان بافت (خرید پاکت سیمان)

شرکت بافت فرمهین (خرید پاکت سیمان)

پیش پرداختها

مبلغ ۱۳۹۱/۹/۳۰ - ۱۳۹۱/۹/۳۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۲- مانده پیش پرداخت مربوط به خرید قطعات یدکی، لوازم مصرفی و سایر به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
.	۴,۳۱۰	.	۴,۳۱۰	شرکت مهندسی بازرگانی هیدرولیک صنعت جریان کارا هدف (خرید شیر برقی)
.	۵,۰۲۹	.	۵,۰۲۹	شرکت دیرگذارهای آتور
.	۶,۲۷۲	.	۶,۲۷۲	شرکت طرح های صنعتی ایران-استپ
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	شرکت آشور نوین آزما (خرید تجهیزات آزمایشگاهی)
.	۲,۲۸۸	.	۲,۲۸۸	شرکت کیارش صنعت نگین پارس
.	۵,۸۰۳	.	۵,۸۰۳	شرکت آویدگسترآرمین
۴,۳۶۴	.	۴,۳۶۴	.	شرکت تعاونی وحدت (تامین نیرو انسانی)
۵,۵۶۰	.	۵,۵۶۰	.	شرکت پاکمن (خرید بوبلر)
۱۲,۰۱۵	.	۱۲,۰۱۵	.	شرکت آب منطقه‌ای خراسان (آب چاه)
۲,۲۸۵	.	۲,۲۸۵	.	شرکت پیشگامان روشنگر پارس (نظارت بر طراحی)
۱,۹۶۴	.	۱,۹۶۴	.	شرکت مهرآراد گستر (خرید لوازم)
۶۴,۹۶۵	.	۶۴,۹۶۵	.	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (خرید لوازم مصرفی)
۳۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰	.	شرکت برق منطقه خراسان رضوی
۳۲,۹۸۴	۲۵,۹۷۳	۳۳,۰۰۴	۲۶,۱۸۵	سایر
۱۵۶,۷۳۷	۵۲,۲۷۵	۱۵۶,۷۵۷	۵۲,۴۸۷	

۱۸-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۴۲.۲۶۹ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های فوق تسویه گردیده است.

مهر و امضاء  
 تاریخ: ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱۹- موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق مربوط به شرکت می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۳۱۲,۰۴۴	۵۶۱,۳۰۹	۱۹-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۵۳,۶۸۰	۷۳,۴۲۰	۱۹-۳ کالای ساخته شده (سیمان فله)
۳۴,۰۳۵	۷۳۸,۸۷۴	کالای در جریان ساخت (کلینکر ، موجودی سالن اختلاط و آسیاب مواد خام)
۴۷۸,۰۶۹	۹۳۶,۹۵۰	۱۹-۴ موجودی اقلام مصرفی و قطعات یدکی
۱,۱۸۴,۱۵۲	۲,۳۱۰,۵۵۳	

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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 نمی‌باشند ، لذا طبق نظر شرکت ، تحت پوشش بیمه‌ای قرار نگرفتند.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه عمدتاً مربوط به موجودی پاکت، سنگ آهن و سنگ گچ و آهک در پایان سال می‌باشد.

۱۹-۳- موجودی فوق بابت سیمان موجود در سیلوهای سیمان در پایان دوره می‌باشد.

۱۹-۴- موجودی اقلام مصرفی و قطعات یدکی عمدتاً مربوط به اقلام نسوز، کیسه بگ هاوس، تسمه الواتور، نوار نقاله، بلبرینگ و ... می‌باشد.

۲۰- دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌های

۲۰-۱- دریافته‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد دریافته‌های</b>		
۶,۴۹۱	۲۶۹,۵۱۲	۲۰-۱-۱ سایر مشتریان
(۶۰)	(۵۹,۰۱۴)	۳۴ کسر می‌شود؛ تهاثر با پیش دریافت‌ها
۶,۴۳۱	۲۱۰,۴۹۸	
<b>حسابهای دریافته‌های تجاری</b>		
۱۳,۴۶۲	۳۹۱	سایر مشتریان
۱۹,۸۹۳	۲۱۰,۸۸۹	
<b>سایر دریافته‌های</b>		
<b>اسناد دریافته‌های</b>		
۰	۴۵۰	سایر مشتریان
<b>حساب‌های دریافته‌های</b>		
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران زمین (رهن دفتر تهران- اشخاص وابسته)
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	
۵۵,۲۹۳	۵۹,۴۵۵	۲۰-۱-۳ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۲,۱۹۷	۳۰,۶۱۶	کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
۱۸,۷۰۴	۴۴,۹۶۷	سایر
۸۶,۱۹۴	۱۳۵,۰۳۸	جمع سایر دریافته‌های
۹۵,۱۹۴	۱۴۴,۴۸۸	
۱۱۵,۰۸۷	۳۵۵,۳۷۷	
<b>۲۰-۲- دریافته‌های بلند مدت گروه</b>		
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۴۹۹	۱۶,۵۰۹	۲۰-۲-۱ سپرده ضمانت نامه های بانکی

مورخ: ۱۳۰۱/۱۱/۰۹

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۲۰-۳- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد دریافتنی</b>
۰	۵۷,۵۹۷	۲۰-۱-۱
۰	۵۲,۵۹۰	شرکت استحکام سازان سیمان خراسان
۰	۵۲,۳۸۷	شرکت تهیه و توزیع مصالح ساختمانی از پی تا پام خراسان
۰	۳۳,۹۱۲	شرکت نگین توس بلوک خراسان
۰	۲۹,۵۱۹	حسین مختاری
۰	۱۶,۲۷۸	شرکت پیشگام توسعه تجارت آریا توس
۵,۶۴۱	۸,۶۳۹	تکین بتن
۰	۵,۴۹۲	شرکت مجتمع صنعت فولاد ترشیز
۰	۵,۳۱۴	علی خیاری
۰	۴,۹۶۱	شرکت تعاونی وحدت
۰	۱,۹۷۳	مصطفی نمینی
۸۵۰	۸۵۰	امیر حسین پات راد
۶,۴۹۱	۲۶۹,۵۱۲	سایر
(۶۰)	(۵۹,۰۱۴)	کسر می شود؛ تهاثر با پیش دریافت‌ها
۶,۴۳۱	۲۱۰,۴۹۸	
		<b>حساب‌های دریافتنی تجاری</b>
۸,۳۳۲	۰	خط ۳ قطار شهری
۴,۲۱۶	۰	شرکت تکین بتن
۹۱۴	۳۹۱	سایر
۱۳,۴۶۲	۳۹۱	
۱۹,۸۹۳	۲۱۰,۸۸۹	
		<b>سایر دریافتنی‌ها</b>
		<b>اسناد دریافتنی</b>
۰	۴۵۰	لیلا جلیلی معماریان (اجاره واحد تجاری سناباد)
		<b>حساب‌های دریافتنی</b>
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران زمین (رهن دفتر تهران)- اشخاص وابسته
۱,۱۰۵	۶۳۴	شرکت حمل و نقل خود ا تکابلی مجتمع سیمان غرب آسیا- اشخاص وابسته
۱۰,۱۰۵	۹,۶۳۴	
۱۲,۱۹۷	۳۰,۶۱۶	کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
۵۵,۲۹۳	۵۹,۴۵۵	۲۰-۱-۳ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۴,۳۶۴	۳۵,۳۱۳	۲۰-۱-۴ سایر
۸۱,۸۵۴	۱۲۵,۳۸۴	جمع سایر دریافتنی‌ها
۹۱,۹۵۹	۱۳۵,۴۶۸	
۱۱۱,۸۵۲	۳۴۶,۳۵۷	

۲۰-۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۱۴۸,۴۹۹	۱۶,۵۰۹	۲۰-۲-۱
۳۵,۸۸۸	۲۸,۳۳۳	
۱۸۴,۳۸۷	۵۴,۸۴۲	

سپرده ضمانت نامه های بانکی

شرکت بازرگانی غرب تربت جام (بابت تامین مالی و پرداخت هزینه های جاری)- اشخاص وابسته

۲۰-۱-۱- چکهای دریافتنی مشتریان بابت فروش انواع محصولات سیمان می باشد

۲۰-۱-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹۰,۶۸۰ میلیون ریال از مطالبات (مطالبات ناشی از فروش سیمان، مطالبات مربوط به کارکنان) فوق وصول شده است.

۲۰-۱-۳- مبلغ ثبت شده بابت ارزش افزوده خرید کالا و خدمات می باشد.

۲۰-۱-۴- عمده مبلغ فوق مربوط به درآمد صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین در پایان سال می باشد.

۲۰-۲-۱- 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 بهره برداری از معادن، در

سنوات آتی، در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.

پوشه گزارش عملکرد  
 مورخ ۱۳۷۱/۱/۱۷

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		یادداشت	۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱-۲	سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری
۲۵۲	۰	۰	۰		گواهی سپرده اوراق مشارکت
۲۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰		سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۰	۵	۰	۵		سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۲۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۵	۰	۱,۱۰۰,۰۰۵		

۲۱-۱- سرمایه‌گذاری مربوط به تعداد ۹۸۴.۷۳۷ واحد سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین می‌باشد. شایان ذکر است درآمد ناشی از سرمایه‌گذاری در یادداشت ۱۱ افشا شده است.

۲۱-۲- گواهی سپرده اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۸ درصد مربوط به سپرده‌گذاری در بانک صادرات شعبه نصرآباد می‌باشد. سود اوراق در یادداشت ۱۱ افشا گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۲۲- موجودی نقد
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰		
۷۹۲,۷۹۶	۱۹۷,۱۴۸	۷۹۸,۲۹۴	۲۰۲,۹۸۴	۲۲-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۰	۰	۱	۱۴		تنخواه گردان - ریالی
۷۹۲,۷۹۶	۱۹۷,۱۴۸	۷۹۸,۲۹۵	۲۰۲,۹۹۸		

۲۲-۱- صورت ریز موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۲۹۶,۶۱۱	۱۰۱,۶۷۲	۲۹۷,۲۵۴	۱۰۳,۰۶۳	بانک صادرات شعبه نصرآباد
۰	۵۰,۳۳۲	۰	۵۰,۳۳۲	بانک ایران زمین شعبه یوسف آباد (اشخاص وابسته)
۴۹۳,۳۱۹	۱۶,۸۴۲	۴۹۲,۴۹۳	۲۰,۶۱۷	بانک ایران زمین شعبه سجاد (اشخاص وابسته)
۰	۰	۴,۶۸۱	۲۴۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱۹۲	۲۰,۵۱۰	۱۹۲	۲۰,۵۱۰	بانک ملی شعبه مرکزی تربت جام
۲,۴۳۸	۷,۵۰۳	۲,۴۳۸	۷,۵۰۳	بانک ملت شعبه تربت جام
۰	۰	۰	۴۳۰	بانک سامان
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	بانک تجارت شعبه آزادی
۰	۵۸	۰	۵۸	بانک صادرات شعبه باب الجواد مشهد
۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	بانک صنعت و معدن شعبه مشهد
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	بانک اقتصاد نوین شعبه احمدآباد
۲۷	۳۱	۲۷	۳۱	بانک ملت شعبه احمدآباد
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	بانک سرمایه شعبه فلسطین
۹	۰	۹	۰	تعاونی اعتبارایرانیان شعبه ابوذر غفاری
۲	۲	۲	۲	بانک قوامین شعبه ابوذر غفاری
۲	۲	۲	۲	بانک ملت شعبه سناباد
۱	۱	۱	۱	موسسه مالی اعتباری انصار شعبه حسن پور
۷۹۲,۷۹۶	۱۹۷,۱۴۸	۷۹۸,۲۹۴	۲۰۲,۹۸۴	

رئیس هیئت مدیره  
مورخ: ۱۳۸۱/۱۱/۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶,۶۶۸,۹۴۴ میلیون ریال منقسم به ۶,۶۶۸,۹۴۴ هزار سهم عادی با نام یک هزار ریالی عادی تماما پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی شرح زیر است:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸٪	۳,۶۰۴,۳۱۰,۶۵۰	۶۸٪	۴,۵۴۹,۱۳۹,۹۵۳	شرکت توسعه صنعتی آراین
۷٪	۳۵۴,۶۷۲,۱۴۱	۷٪	۴۹۰,۴۹۳,۱۷۰	شرکت نیکان سرشت سرزمین ایرانیان
۴٪	۱۹۹,۸۵۲,۵۸۶	۴٪	۲۵۲,۲۴۱,۶۸۳	شرکت پاک انرژی نیکو گستر
۲٪	۹۱,۱۹۸,۶۳۲	۲٪	۱۳۷,۵۰۴,۹۴۹	صندوق سرمایه گذاری افتخارحافظ
۱٪	۶۸,۳۹۳,۱۴۲	۱٪	۸۶,۳۲۱,۶۳۲	شرکت بیمه آرمان
۱۸٪	۹۶۵,۴۱۶,۷۹۹	۱۷٪	۱,۱۵۳,۲۴۲,۵۶۳	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۵,۲۸۳,۸۴۳,۹۵۰	۱۰۰٪	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	

۲۳-۱ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۲۸۳,۸۴۴ میلیون ریال به ۶,۶۶۸,۹۴۴ میلیون ریال (معادل ۲۶ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۰۵۱,۹۴۳,۹۵۰	۵,۲۸۳,۸۴۳,۹۵۰	
۲,۲۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۱۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۵,۲۸۳,۸۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	مانده پایان سال

**۲۴- افزایش سرمایه در جریان**

با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷، مانده سرفصل افزایش سرمایه در جریان در ابتدای سال به مبلغ ۹۴۸,۸۷۷ میلیون ریال به حساب سرمایه منتقل شده است.

**۲۵- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶۰,۹۱۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت (گروه ۶۰,۹۱۶ 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.

**۲۶- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)**

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	
۴۴,۰۵۷,۰۲۶	(۹۱,۶۸۳)	۴۴,۰۵۷,۰۲۶	(۹۱,۶۸۳)	شرکت پویا سهم آسیا (سهامی خاص)
۱۳,۴۶۲,۰۵۳	(۱۳,۸۲۵)	۱۳,۴۶۲,۰۵۳	(۱۳,۸۲۵)	شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص)
۵۷,۵۱۹,۰۷۹	(۱۰۵,۵۰۸)	۵۷,۵۱۹,۰۷۹	(۱۰۵,۵۰۸)	

**۲۷- منافع فاقد حق کنترل**

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		
۲	۴,۶۰۰	۲	۶,۷۶۴	سرمایه
۲	۴,۶۰۴	۲	۶,۷۶۸	سود (زیان) انباشته
				سهم از مزاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها

پس از بررسی صورت‌های مالی  
 مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۷ - ۱

شرکت مجتمع سیمان غرب آسبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
۲۱,۲۲۷	۴۰,۹۰۳	۲۱,۲۶۹	۴۱,۱۵۶
۲۰,۶۸۴	۴۰,۵۲۲	۲۰,۹۰۵	۴۱,۰۷۸
(۱,۰۱۸)	(۱,۳۱۳)	(۱,۰۱۸)	(۱,۳۳۰)
۴۰,۹۰۳	۸۰,۱۱۲	۴۱,۱۵۶	۸۰,۹۰۴

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

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها  
پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
---------	-----------	-----------

تجاری

اسناد پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۹-۱	۲۸,۸۲۶	۷,۰۰۰
حسابهای پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۹-۲	۱۷۹,۹۲۸	۷۷,۰۳۰
کسر می شود: تهاتر با پیش پرداختها	۱۸	(۶,۶۰۴)	(۴۴,۴۴۴)
سایر پرداختنی‌ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۹-۳	.	۲۶,۰۰۰
سایر اشخاص	۲۹-۴	۳۲۱,۴۹۸	۲۷۷,۰۴۵
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۹-۵	۲۹۲,۷۶۳	۶۸۰,۷۶۲
سایر اشخاص	۲۹-۶	۳۴۸,۰۴۷	۱۶۶,۸۰۶
سپرده حسن انجام کار پرداختنی	۲۹-۷	۳۱۴,۳۷۸	۱۶۸,۳۸۱
سپرده بیمه پیمانکاران		۱۳۹,۵۵۵	۷۷,۶۲۰
حقوق پرداختنی پرسنل		۲۸,۵۸۷	۱۷,۰۰۱
مطالبات سهامداران	۲۹-۸	۵۹۲,۰۴۸	۵۲۸,۱۹۲
سایر		۱۶۶,۱۴۲	۱۷۳,۵۳۹
کسر می شود: تهاتر با سایر دارایی‌ها		۱,۸۸۱,۵۲۰	۱,۸۲۲,۳۰۱
پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت		۲,۴۱۵,۱۶۸	۲,۱۴۸,۹۳۲

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
---------	-----------	-----------

تجاری

اسناد پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۹-۱	۲۸,۸۲۶	۷,۰۰۰
حسابهای پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۹-۲	۱۷۹,۹۲۸	۷۷,۰۳۰
کسر می شود: تهاتر با پیش پرداختها	۱۸	(۶,۶۰۴)	(۴۴,۴۴۴)
سایر پرداختنی‌ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۹-۳	.	۲۶,۰۰۰
سایر اشخاص	۲۹-۴	۳۲۱,۴۹۸	۲۷۷,۰۴۵
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۹-۵	۲۱۹,۴۰۷	۶۸۱,۴۰۱
سایر اشخاص	۲۹-۶	۳۴۴,۶۸۸	۱۶۷,۱۵۰
سپرده حسن انجام کار پرداختنی	۲۹-۷	۳۱۰,۱۶۵	۱۶۸,۳۸۱
سپرده بیمه پیمانکاران		۱۳۹,۵۵۵	۷۷,۶۲۰
حقوق پرداختنی پرسنل		۲۷,۰۵۹	۱۷,۰۰۱
مطالبات سهامداران	۲۹-۸	۵۹۲,۰۴۸	۵۲۸,۱۹۲
سایر		۱۶۱,۹۱۱	۱۶۷,۲۳۰
کسر می شود: تهاتر با سایر دارایی‌ها		۱,۷۹۴,۸۳۳	۱,۸۱۶,۹۷۵
پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت		۲,۳۲۸,۴۸۱	۲,۱۴۳,۶۰۶



**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۲۹-۱- مانده اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	شرکت عمران آب و خاک ماهور
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.	شرکت گچ نمونه خراسان
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	شرکت گلسان بافت
.	۳۸,۸۲۶	.	۳۸,۸۲۶	
۷,۰۰۰	۳۸,۸۲۶	۷,۰۰۰	۳۸,۸۲۶	

۲۹-۲- مانده حساب‌های پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۲۹-۲-۲ شرکت عمران آب و خاک ماهور (استخراج معدن)
۳۸,۳۱۲	۸۳,۵۸۳	۳۸,۳۱۲	۸۳,۵۸۳	مجتبی نویدی
.	۲۲,۰۸۳	.	۲۲,۰۸۳	شرکت مهار فن آوران (خرید سنگ آهن)
۲۲,۲۷۹	۳۷,۲۹۲	۲۲,۲۷۹	۳۷,۲۹۲	شرکت پویش گران معادن شرق (خرید سنگ)
۶,۴۰۲	۶,۱۰۲	۶,۴۰۲	۶,۱۰۲	شرکت مجتمع تولیدی و صنعتی نگین کانی احیاء
۴,۰۴۰	۳,۶۵۰	۴,۰۴۰	۳,۶۵۰	شرکت گچ نمونه خراسان (خرید سنگ گچ)
۳,۹۰۵	۱۵,۷۰۶	۳,۹۰۵	۱۵,۷۰۶	شرکت توسعه و نوسازی فولاد صمت پرگاس (خرید سنگ آهن)
۲,۰۹۲	۳,۵۰۸	۲,۰۹۲	۳,۵۰۸	شرکت مهارد تجارت ایرانیان
.	۳,۸۵۲	.	۳,۸۵۲	دانیاال سراج احمدی
.	۴,۱۵۲	.	۴,۱۵۲	
۷۷,۰۳۰	۱۷۹,۹۲۸	۷۷,۰۳۰	۱۷۹,۹۲۸	

۲۹-۲-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۲۹-۲-۲ مانده حساب فوق بابت کارکرد شرکت عمران ماهور در خصوص استخراج مواد اولیه از معدن می باشد.

۲۹-۳- مانده سایر اسناد پرداختنی (اشخاص وابسته) به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	شرکت توسعه صنعتی آرین- اشخاص وابسته
۲۶,۰۰۰	.	۲۶,۰۰۰	.	۲۹-۴- مانده سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۲۹-۴-۲ شرکت برق منطقه‌ای خراسان رضوی
۱۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت گاز استان خراسان رضوی
۱۱۴,۶۰۰	۱۶۷,۴۵۹	۱۱۴,۶۰۰	۱۶۷,۴۵۹	شرکت دیرگداز ابران
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.	شرکت ایران ذوب
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	شرکت آوید گستر ارمین
.	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	شرکت دیرگدازهای آنور
.	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	شرکت نسوز ابران
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	سایر
۱۷,۴۴۵	۶,۵۳۹	۱۷,۴۴۵	۶,۵۳۹	
۲۷۷,۰۴۵	۳۲۱,۴۹۸	۲۷۷,۰۴۵	۳۲۱,۴۹۸	

۲۹-۴-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۲۵,۴۳۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۲۹-۴-۲ حساب‌ها و اسناد پرداختنی به شرکت‌های گاز و برق بابت گاز و برق مصرفی کارخانه می باشد.

تایید کارشناس حسابرسی  
 مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹-۵- مانده سایر حساب‌های پرداختی (اشخاص وابسته) به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۶۷۲,۰۰۱	۱۷۸,۹۸۲	۶۷۲,۰۰۱	۲۸۱,۷۳۲	۲۹-۵-۱ شرکت توسعه صنعتی آراین
.	۲۷,۹۲۴	.	.	شرکت حمل و نقل داخلی کالانصر جام
۸,۵۲۰	۴,۰۰۲	۸,۵۲۰	۴,۰۰۲	شرکت بیمه آرمان
.	.	۲۴۱	۷,۰۲۹	شرکت کارگزاری حافظ
۸۸۰	۸,۴۹۹	.	.	شرکت پویا سهم
۶۸۱,۴۰۱	۲۱۹,۴۰۷	۶۸۰,۷۶۲	۲۹۲,۷۶۳	

۲۹-۵-۱- عمده کاهش مانده مطالبات به دلیل انتقال مطالبات به افزایش سرمایه می باشد.

۲۹-۶- مانده سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۵۲,۷۷۴	۵۰,۲۸۳	۵۲,۷۷۴	۵۰,۳۸۳	۲۹-۴-۲ شرکت گاز استان خراسان رضوی
۱۹,۸۲۷	۵۲,۳۹۲	۱۹,۸۲۷	۵۲,۳۹۲	۲۹-۴-۲ شرکت برق منطقه ای خراسان رضوی
۱۵,۰۰۰	۳۶,۸۵۶	۱۵,۰۰۰	۳۶,۸۵۶	شرکت دیرگداز (خرید اقلام نسوز)
.	۲۲,۵۲۵	.	۲۲,۵۲۵	سعید غوریانی
۴,۲۸۰	۱۷,۱۰۶	۴,۲۸۰	۱۷,۱۰۶	جواد خورشیدی (غذای پرسنل)
.	۱۵,۲۱۰	.	۱۵,۲۱۰	شرکت ایران ذوب (خرید گلوله آسیای سیمان)
.	۱۲,۷۴۹	.	۱۲,۷۴۹	شرکت پرشین نویسا بین الملل (خرید کیسه بگ هاوس)
.	۱۰,۹۵۹	.	۱۰,۹۵۹	شرکت نسوزایران (جرم نسوز)
.	۱۰,۸۴۵	.	۱۰,۸۴۵	موسسه حمل و نقل جاده ای مسافر خلاق
.	۹,۹۷۳	.	۹,۹۷۳	شرکت پتروسیس آریا (خرید گریس)
۱۳,۲۶۵	۹,۲۲۵	۱۳,۲۶۵	۹,۲۲۵	شرکت کپارش صنعت تکین پارس (تامین نیروی بارگیرخانه)
.	۹,۲۸۱	.	۹,۲۸۱	جهاد دانشگاهی واحد علم و صنعت (خرید کیچ)
۳,۰۳۹	۷,۵۳۵	۳,۰۳۹	۷,۵۳۵	شرکت تعاونی وحدت (قرارداد عملیات ساختمانی و تامین نیرو)
.	۳,۹۷۵	.	۳,۹۷۵	شرکت ایده اجرا چارتاق (بازسازی دفتر سعادت آباد)
.	۳,۳۷۲	.	۳,۳۷۲	شرکت آرسان شیمی پروژه (اقلام آزمایشگاه)
.	۲,۹۷۹	.	۲,۹۷۹	شرکت نو آوران نسوز آژند (خرید جرم نسوز)
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	شرکت ایران ترانسفو (خرید ترانسفور ماتور)
.	۲,۰۸۶	.	۲,۰۸۶	آقای عبدالرضا زعفرانلو (داریست بندی)
۷,۶۳۷	۱,۹۰۷	۷,۶۳۷	۱,۹۰۷	شرکت نسوز مهر (خرید اقلام نسوز)
۳,۰۸۴	.	۳,۰۸۴	.	شرکت فولاد بهسازان پارس (خرید آهن آلات)
۲,۸۰۲	.	۲,۸۰۲	.	شرکت استپ (مشاوره صنعتی)
۴۲,۷۶۱	۶۲,۶۴۹	۴۲,۴۱۷	۶۶,۰۰۸	سایر
۱۶۷,۱۵۰	۳۴۴,۶۸۸	۱۶۶,۸۰۶	۳۴۸,۰۴۷	

۲۹-۶-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۱۸.۸۷۴ میلیون ریال از حساب‌های پرداختی فوق تسویه گردیده است.

۲۹-۷- عمده سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های پیمانکاران (۱۰ درصد مبلغ باید شده مبلغ صورت وضعیت) مربوط به پیمانکار استخراج از معدن (شرکت عمران آب و خاک ماهور) به مبلغ ۲۰۷.۷۶۳ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۸- 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، مطالبات خود را دریافت نکرده‌اند. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۹۱ میلیون ریال از مطالبات سهامداران پرداخت گردیده است.

مبلغ ۱۹۱ میلیون ریال

شرکت مجتمع سهامی غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱ مالیات پرداختنی گروه

۳۰-۱-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۲,۹۷۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳,۴۶۶
پرداختی طی سال	(۴۳۰)
	۲,۹۷۰

۳۰-۲ مالیات پرداختنی شرکت

۱۴۰۱/۹/۳۰-۱۴۰۱/۹/۳۰

نحوه تشخیص	مالیات		تجزیه	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
	میلون ریال	میلون ریال					
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۴۹۶	۰	۰	۲۶۷	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۶,۴۶۵	۰	۰	(۳۷۱,۵۱۵)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۹,۷۳۷	۰	۰	(۲۲۴,۶۸۷)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۸,۸۰۷	۰	۰	۱۸۹,۷۴۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
در جریان رسیدگی	۰	۰	-	۰	۰	۷۵۸,۸۵۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	-	۰	۰	۹۴۹,۲۸۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳۰-۴-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۴-۲ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است در این خصوص گزارش کارشناس اجرای قرار مبنی بر تأیید زمان ایزای شرکت برای سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۳۷۲۸ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۴-۳ علی رضم آن که عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ منجر به سود گردیده ولی شرکت با استناد از صافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم معاف از پرداخت مالیات بوده لذا ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

پایان گزارش حسابرسی

روز

۱۳۹۹/۱۲/۰۴ مورخ

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسنا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۱,۹۲۰	۱۲۷	۱,۹۲۰	۱۲۷	سنوات قبل از ۱۳۹۹
.	۴,۲۴۱	.	۴,۲۴۱	سال ۱۴۰۰
۱,۹۲۰	۴,۳۶۸	۱,۹۲۰	۴,۳۶۸	

۳۱-۱- گردش سود سهام پرداختنی در تاریخ ۱۴۰۱/۹/۳۰ به صورت زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱/۹/۳۰		
۱,۹۲۰		مانده ابتدای سال
۷۹,۲۵۸		سود سهام مصوب
(۷۶,۸۱۰)		پرداخت شده طی سال
۴,۳۶۸		مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

۳۱-۲- سود سهام پرداختنی مربوط به سود نقدی تصویب شده در مجمع عمومی صاحبان سهام برای سنوات قبل از سال ۱۳۹۹ و مجمع عمومی صاحبان سهام برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ می‌باشد که سود سهامداران سجایی مربوط به سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل از طریق شرکت سپرده گذاری طی سال مالی جاری پرداخت شده است.

۳۲- تسهیلات مالی

گروه و شرکت			۱۴۰۱/۹/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۹/۳۰ - میلیون ریال		
			جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
تسهیلات دریافتی			۲,۴۴۸,۹۸۳	.	.	۲,۴۴۸,۹۸۳	.	۲,۰۸۱,۶۹۹

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
 ۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت			
۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰	
جمع	ارزی	ریالی	
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۳۸۸,۹۹۲	۲,۳۸۸,۹۹۲	بانک صنعت و معدن
.	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	بانک صادرات
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۴۵۴,۹۹۲	۲,۳۸۸,۹۹۲	۶۶,۰۰۰
.	(۶,۰۰۹)	.	(۶,۰۰۹)
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۴۴۸,۹۸۳	۲,۳۸۸,۹۹۲	۵۹,۹۹۱

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۳۸۸,۹۹۲	۷ درصد (ارزی)
.	۵۹,۹۹۱	۱۸ درصد
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۴۴۸,۹۸۳	

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۴۴۸,۹۸۳	از تاریخ ۱۴۰۱/۹/۳۰ و پس از آن

۳۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰
۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۴۴۸,۹۸۳	در قبال داراییهای کارخانه و سفته

رویه گزارشگری مالی  
 صورت ۱-۱/۱۳۹۷

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۲-۳۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	تسهیلات مالی			(مبالغ به میلیون ریال)
	بانک صادرات	بانک ایران زمین (اشخاص وابسته)	بانک صنعت و معدن - ارزی	
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۰	۲۵۵,۱۱۰	۲,۲۲۷,۲۹۲	۲,۴۸۲,۴۰۲
دریافت نقدی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۴,۴۲۶	۳۷,۸۳۷	۹۶,۹۸۹	۱۳۹,۲۵۲
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	۰	۰	(۲۴۲,۵۸۲)	(۲۴۲,۵۸۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۴,۴۲۶)	(۶۷,۲۸۷)	۰	(۷۱,۷۱۳)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۶۶۰)	۰	(۳۲۵,۶۶۰)
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۰	۰	۲,۰۸۱,۶۹۹	۲,۰۸۱,۶۹۹
دریافت نقدی	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲,۰۰۳	۰	۱۰۶,۳۵۱	۱۰۸,۳۵۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲۰,۰۰۹)	۰	۰	(۲۰,۰۰۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲,۰۰۳)	۰	۰	(۲,۰۰۳)
(سود) زیان ناشی از تسعیر ارز	۰	۰	۲۰۰,۹۴۲	۲۰۰,۹۴۲
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۵۹,۹۹۱	۰	۲,۳۸۸,۹۹۲	۲,۴۴۸,۹۸۳

۳-۳۲- مانده تسهیلات بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات ارزی دریافتی به مبلغ ۲,۳۸۹ میلیارد ریال (معادل ۵,۰۰۰,۰۰۰ و ۳,۱۲۵,۸۴۷ یورو اصل و فرع تسهیلات دریافتی) از محل جزء (د) بند (۶) قانون بودجه سال ۱۳۸۸ با عاملیت بانک صنعت و معدن می باشد که به نرخ سامانه نیما (هر یورو ۳۰۳,۸۶۰ ریال) تسعیر گزیده است. با توجه به ابلاغ سیاست‌های کلی در خصوص تسویه تسهیلات جزء دال، تعیین و تکلیف تسهیلات فوق منوط به تنظیم قرارداد و تفاهم نامه با بانک صنعت و معدن می باشد.

پیش از این تاریخ

مهره ۱ - ۳۱/۱۰/۱۴۰۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۶,۱۲۹	۰	۶,۱۲۹	۰	ذخیره برق مصرفی
۱۳,۳۱۵	۱۳,۳۱۵	۱۳,۳۱۵	۱۳,۳۱۵	ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۹ تا ۱۳۹۷
۱۳,۱۵۶	۲۰,۹۰۶	۱۳,۱۵۶	۲۰,۹۰۶	ذخیره عیدی
۱۹,۶۵۸	۶,۴۵۵	۴,۱۱۴	۸,۷۷۲	سایر (عمدتاً خدمات قراردادی)
<b>۵۲,۲۵۸</b>	<b>۴۰,۶۷۶</b>	<b>۳۶,۷۱۴</b>	<b>۴۲,۹۹۳</b>	

۳۳-۱- ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به سال‌های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ بوده و شرکت نسبت به برگه مطالبه صادره اعتراض نموده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نتیجه اعتراض واصل نگردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- پیش دریافتها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۵۹,۱۰۰	۳۲,۸۸۷	۵۹,۱۰۰	۳۲,۸۸۷	پیش دریافت فروش سیمان
۳۰,۶۱۳	۲۳,۱۲۳	۳۰,۶۱۳	۲۳,۱۲۳	شرکت بازرگانی نجیب عارف لیمیتد
۰	۱۲,۳۶۱	۰	۱۲,۳۶۱	شرکت تهیه و توزیع مصالح ساختمانی از بی تا بام خراسان
۹۰,۱۲۰	۱۲,۱۸۰	۹,۱۲۰	۱۲,۱۸۰	زلمی نورزی
۱۳,۰۷۹	۵,۷۶۰	۱۳,۰۷۹	۵,۷۶۰	شرکت نگین توس بلوک خراسان
۰	۵,۴۵۰	۰	۵,۴۵۰	حسین مختاری
۰	۵,۳۹۵	۰	۵,۳۹۵	شرکت تعاونی وحدت
۷,۵۸۰	۵,۱۳۸	۷,۵۸۰	۵,۱۳۸	شرکت استحکام سازان سیمان خراسان
۰	۵,۰۶۵	۰	۵,۰۶۵	شرکت بتیس بتن جم
۰	۵,۰۴۳	۰	۵,۰۴۳	سیدعباس حسینی
۰	۴,۹۸۹	۰	۴,۹۸۹	شرکت پیشگام توسعه تجارت آریا توس
۰	۴,۷۴۱	۰	۴,۷۴۱	حبیب الله جامی
۰	۳,۶۷۰	۰	۳,۶۷۰	شرکت تکین بتن
۰	۳,۲۹۲	۰	۳,۲۹۲	وزیر فیصل لیمیتد
۱۶,۶۵۱	۲,۸۳۱	۱۶,۶۵۱	۲,۸۳۱	شرکت کاویان بتن شرق
۰	۲,۸۱۹	۰	۲,۸۱۹	شرکت اطلس تجارت زاگرس
۰	۲,۷۷۲	۰	۲,۷۷۲	جانان ولد توریالی تاجر انفرادی
۰	۲,۶۹۳	۰	۲,۶۹۳	مصطفی نعیمی
۰	۲,۴۹۴	۰	۲,۴۹۴	شرکت دایان تجارت کوهستانیان
۰	۲,۱۱۵	۰	۲,۱۱۵	رهاب- خط ۴ قطار شهری
۰	۱,۷۲۰	۰	۱,۷۲۰	مسعود خاشی
۱,۵۸۵	۱,۵۸۵	۱,۵۸۵	۱,۵۸۵	حسین کمالی
۱۶,۴۳۰	۳۲,۷۲۸	۹۷,۴۸۴	۳۲,۷۲۸	شرکت نصرالله سخی یار لیمیتد
<b>۲۳۵,۱۵۸</b>	<b>۱۸۰,۸۵۱</b>	<b>۲۳۵,۲۱۲</b>	<b>۱۸۰,۸۵۱</b>	سایر
(۶۰)	(۵۹,۰۱۴)	(۶۰)	(۵۹,۰۱۴)	کسر می شود؛ تهاثر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۲۰)
۶۶	۶۶	۶۶	۶۶	پیش دریافت فروش سیمان ضایعاتی و کلینکر
<b>۲۳۵,۱۶۴</b>	<b>۱۲۱,۹۰۳</b>	<b>۲۳۵,۲۱۸</b>	<b>۱۲۱,۹۰۳</b>	

۳۴-۱- شرکت در روال عادی عملیات، توانایی ایفای تعهدات به مشتریان را دارا می‌باشد.

۳۴-۲- از مبلغ ۱۸۰/۸۵۱ میلیون ریال مانده حساب پیش دریافت ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۴۶/۲۲۵ میلیون ریال تسویه گردیده است.

پسند سازمان بورس و اوراق بهادار  
مهر ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسپاسهاهی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳۵- تجدید طبقه بندی و تجدید ارائه

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی مطابقت ندارد.

۳۵-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰ - شرکت

مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۹/۳۰	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰		توضیحات
	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده)	اشتباهات حسابداری	اشتباهات حسابداری	
۲,۰۷۳,۵۴۴	•	•	•	•	صورت سود و زیان بهای تمام شده در آمد عملیاتی صورت وضعیت مالی صورت موجودی مواد و کالا دریافتی های بلندمدت
۱,۱۸۴,۱۵۲	•	•	•	•	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۴,۳۸۷	•	•	•	•	پراختی های تجاری و سایر پراختی ها
۱۱۱,۸۵۲	•	•	•	•	پراختی های تجاری و سایر پراختی ها
۲,۱۴۳,۶۰۷	•	•	•	•	
۳۵,۸۸۸	۳۵,۸۸۸	۳۵,۸۸۸	۷۷,۷۶۷	۷۷,۷۶۷	
طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰					
مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورتهای مالی	
تجدید ارائه شده)		اشتباهات حسابداری		اشتباهات حسابداری	
۲۴۴,۰۴۹	۲۴۴,۰۴۹	•	•	•	صورت سود و زیان صورت وضعیت مالی صورت هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱۵,۰۸۷	۱۱۵,۰۸۷	•	•	•	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۱۴۸,۹۳۲	۲,۱۴۸,۹۳۲	•	•	•	پراختی های تجاری و سایر پراختی ها
۱۰۰	۱۰۰	•	•	•	

۳۵-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰ - گروه

تجدید صورت های مالی  
 صورت ۹ - ۱۳۰۱/۱۳۰۲

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				۳۶- نقد حاصل از عملیات
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
	۷۰۰,۱۱۹	۹۴۹,۲۸۲	۶۸۹,۹۷۶	۹۴۹,۱۱۷	سود خالص
					تعدیلات
	۱۳۹,۲۵۲	۱۰۸,۳۵۴	۱۳۹,۲۵۲	۱۰۸,۳۵۴	هزینه مالی
	(۱۳,۵۸۸)	(۶۵,۹۹۳)	(۱۳,۵۸۸)	(۶۵,۹۹۳)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	۳۶۹,۳۵۹	۳۸۹,۲۲۳	۳۶۹,۵۹۵	۳۸۹,۵۷۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
	۱۹,۶۶۶	۳۹,۲۰۹	۱۹,۸۸۷	۳۹,۷۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	(۲۴۲,۵۸۲)	۲۰۰,۹۴۲	(۲۴۲,۵۸۲)	۲۰۰,۹۴۲	(سود) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
	(۱۰۸,۰۱۹)	(۲۵۳,۶۱۶)	(۱۰۸,۰۱۹)	(۲۵۳,۶۱۶)	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
	۱۶۴,۰۸۸	۴۱۸,۱۱۹	۱۶۴,۵۴۵	۴۱۹,۰۱۴	
	(۱۳۷,۵۶۴)	(۱۰۴,۹۶۰)	(۱۰۷,۴۷۶)	(۱۰۸,۳۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
	(۵۵,۸۹۹)	۱۳۲,۴۳۸	(۵۶,۱۸۶)	۱۳۲,۲۴۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
	(۶۹۰,۵۶۰)	(۱,۱۲۶,۴۰۱)	(۶۹۰,۵۵۹)	(۱,۱۲۶,۴۰۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	۴۴۴,۹۰۵	۳۶۶,۶۸۳	۴۴۵,۹۱۳	۴۴۸,۰۴۶	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
	۶۰,۱۹۴	(۱۱۳,۲۶۰)	۶۰,۲۴۸	(۱۱۳,۳۱۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتی‌های عملیاتی
	۴,۷۹۱	(۱۱,۵۸۲)	(۱۰,۷۵۳)	۶,۲۷۹	افزایش (کاهش) ذخایر
	(۳۷۴,۱۳۴)	(۸۵۷,۰۸۲)	(۳۵۸,۸۱۴)	(۷۶۱,۴۴۵)	
	۴۹۰,۰۷۳	۵۱۰,۳۳۰	۴۹۵,۷۰۷	۶۰۶,۶۸۶	نقد حاصل از عملیات -

۳۷- معاملات غیرنقد

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

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
	۳,۳۵۳,۲۲۹	۱۸۱,۸۰۷	۳,۳۵۳,۲۲۹	۱۸۱,۸۰۷

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

پوشش گزارش حسابرسی  
مهر و امضاء  
۱۳۸۷/۱۱/۱۵



**شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۴,۵۵۵,۵۵۰	۵,۰۲۴,۵۲۳	۴,۵۴۹,۶۰۹	۵,۱۱۷,۸۵۰	جمع بدهی
(۷۹۲,۷۹۶)	(۱۹۷,۱۴۸)	(۷۹۸,۲۹۵)	(۲۰۲,۹۹۸)	موجودی نقد
۳,۷۶۲,۷۵۴	۴,۸۲۷,۳۷۵	۳,۷۵۱,۳۱۴	۴,۹۱۴,۸۵۲	خالص بدهی
۶,۴۰۲,۷۱۵	۷,۷۰۹,۶۶۳	۶,۳۸۲,۶۹۲	۷,۵۹۴,۴۷۸	حقوق مالکانه
۵۹%	۶۳%	۵۹%	۶۵%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است

۳۸-۴- 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 طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

تایید مدیر عامل  
مهر و امضا  
تاریخ: ۱۳۱۱/۱۱/۰۹

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسا(سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

**۳۸-۶- 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 ۳۸ ارائه شده است.

**۳۹- وضعیت ارزی**

یادداشت	یورو
تسهیلات	۳۲
خالص دارایی‌ها (بدهی) پولی ارزی	(۷,۸۶۲,۱۴۹)
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۷,۸۶۲,۱۴۹)
خالص دارایی‌ها (بدهی) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۹/۳۰	(۲,۳۸۸,۹۹۲)
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۹/۳۰	(۲,۳۸۸,۹۹۲)
	(۷,۵۱۲,۱۴۸)
	(۲,۰۸۱,۶۹۹)

یونسکو سازمان جهانی میراث فرهنگی  
مهرت ۶ - ۲۰۱/۵۷۷

شرکت مجتمع سهامی غرب آسیا (سهامی عام)  
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مزیننه بیمه	سود سپرده بانکی	درآمد صندوق	خالص واریز (برداشت) از حساب بانکی	خرید خدمات
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین	هم گروه	۰	۶۵,۵۷۴	۰	(۳۷۲,۸۷۶)	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین	هم گروه	۰	۰	۱۶۰,۸۹۲	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه آرمان	هم گروه	۵,۱۰۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری حافظ	هم گروه	۰	۰	۰	۰	۸,۶۳۹
	جمع		۵,۱۰۰	۶۵,۵۷۴	۱۶۰,۸۹۲	(۳۷۲,۸۷۶)	۸,۶۳۹

ارزش معضانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۴۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	موجودی نقد	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین	۷۰,۹۴۹	۱۶,۵۰۹	۰	۰	۸۷,۴۵۸	۰	۴۹۳,۴۹۳	۰
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه صنعتی آریز	۰	۰	(۳۸۱,۷۳۲)	۰	(۳۸۱,۷۳۲)	(۳۸۱,۷۳۲)	۰	(۶۹۸,۰۰۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه آرمان	۰	۹,۰۰۰	(۴,۰۰۲)	۰	۹,۰۰۰	(۴,۰۰۲)	۰	(۸,۵۲۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ ایران زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری حافظ	۰	۰	(۷,۰۲۹)	۰	(۷,۰۲۹)	۰	۰	۰
	جمع	۷۰,۹۴۹	۲۵,۵۰۹	(۳۹۲,۷۶۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۴۵۸	(۳۹۲,۷۶۳)	۵۰۲,۴۹۳	(۷۰۶,۵۲۱)

۲۰۱/۸/۲۷ - ۹ مورخ

بیتک مجتمع مسکن غرب آستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد ناشی از شرکت در منابع	درآمد اجاره	سود سهام	خرید خدمات	عائلی (دارد/ندارد) (از حساب بانکی)	درآمد صندوق	سود سوده بانکی	مزیت بیمه	نوع بانکی	نام شخصی وابسته	شرح
۰	۰	۰	۰	(۳۷۶,۴۷۷)	۰	۶۵,۵۷۴	۰	هم گروه	بانک ایران زمین	وابد بهایی گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۸۹۳	۰	۰	هم گروه	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	سایر اشخاص وابسته
۱۱۰,۶۹۱	۹,۶۰۰	۹,۸۱۱	۳۰,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	هم گروه	شرکت حمل و نقل جاده اسی داخلی کارایی نصر جام	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱۷,۰۲۲	۰	۰	۰	۰	هم گروه	شرکت حمل و نقل داخلی خواجه‌کاشانی	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۰۰	هم گروه	سیمان غرب آسیا	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۸,۶۳۹	۰	۰	۰	۰	هم گروه	بیمه آرمان	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هم گروه	شرکت کارگزاری حافظ	سایر اشخاص وابسته
۱۱۰,۶۹۱	۹,۶۰۰	۹,۸۱۱	۴۰,۶۱۸	(۳۷۶,۴۷۷)	۱۶۰,۸۹۳	۶۵,۵۷۴	۵,۱۰۰	جمع	جمع	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		سرمایه‌گذاری مالی کوتاه مدت	دریافتی مالی تجاری و سایر دریافتی‌ها	دریافتی مالی تجاری و سایر دریافتی‌ها	موجودی نقد	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
	۴۹۳,۳۱۹		۸۷,۴۵۸	۰	۱۶,۵۰۹	۷۰,۹۴۹	۰	بانک ایران زمین	واحد بهایی گروه
	(۳۹۸,۰۰۱)		(۱۷۸,۹۸۷)	۰	(۱۷۸,۹۸۷)	۰	۰	شرکت توسعه صنعتی آریون	واحد تجاری اصلی
	۳۵,۸۸۸		۰	۰	۰	۲۸,۳۳۳	۰	شرکت پویا سپهر آسیا	
	(۸۸۰)		(۸,۴۹۹)	۰	(۸,۴۹۹)	۰	۰	شرکت بیمه آرمان	
	(۸,۵۳۰)		(۴,۰۰۲)	۰	(۴,۰۰۲)	۰	۰	شرکت بازرگانی غرب تربت جام	
	۳۹		(۳۷,۹۲۴)	۰	(۳۷,۹۲۴)	۰	۰	شرکت حمل و نقل جاده اسی داخلی	سایر اشخاص وابسته
	۰		۰	۰	۰	۰	۰	کارایی نصر جام	
	۰		۰	۰	۰	۰	۰	سیمان غرب آسیا	
	۰		۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	
	۰		۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری حافظ	
	۰		۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
	(۷۰۷,۴۰۱)		(۳۱۹,۴۰۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۴۰۷)	۶۶,۲۷۶	۷۰,۹۴۹	جمع	
	۵۳۹,۳۵۱		۱,۱۳۵,۴۲۵	۹,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۰	جمع	

۴-۴- مانده حسابهای بهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

توجه: ۱-۱۳۰۹

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

**۴۱-۱- بدهی های احتمالی:**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
۸۱۸,۹۱۶	۰	
۰	۱۸۳,۰۰۰	
۴۸,۲۱۵	۰	
۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	
۳۶,۰۰۰	۰	
۷۹,۹۰۰	۳۲,۰۰۰	
۱۵,۶۶۰	۱۵,۶۶۰	
۱۰۲,۰۰۰	۰	
۳۴,۰۰۰	۰	
۲۵۸,۴۳۲	۸۷,۵۰۹	
<b>۱,۴۴۰,۱۲۳</b>	<b>۳۶۵,۱۶۹</b>	

۴۱-۱-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

**اسناد انتظامی ما نزد دیگران**

بانک ایران زمین	۸۱۸,۹۱۶	۰
بورس کالای ایران	۰	۱۸۳,۰۰۰
بانک ملت تربت جام	۴۸,۲۱۵	۰
تعاونی اعتبار میزان	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
شرکت توسعه صنعتی آریین	۳۶,۰۰۰	۰
بانک قوامین ابودر عقاری	۷۹,۹۰۰	۳۲,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۱۵,۶۶۰	۱۵,۶۶۰
شرکت احیاء صنایع خراسان	۱۰۲,۰۰۰	۰
ملی مرکزی تربت جام	۳۴,۰۰۰	۰
سایر	۲۵۸,۴۳۲	۸۷,۵۰۹

۴۱-۲- حسابرسی تامین اجتماعی جهت سال ۱۳۹۸ صورت گرفته که معادل مبلغ ۱۱.۸۷۰ میلیون ریال بدهی قطعی که طی سال مالی به صورت اقساطی پرداخت می شود. همچنین سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴۱-۳- در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال های ۱۳۹۶ به قبل و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ برگ مطالبه ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۸۱.۵۹۱ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۰ تاکنون رسیدگی نشده است.

**۴۱-۴- 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)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
۳۳,۵۱۵	۹۹,۶۷۳

خرید ماشین آلات خط تولید (اقلام یدکی)

**۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

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