

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۴۶

۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۹۰۸۶

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

۳-۱- فروش ارزهای حاصل از صادرات

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

- شرکت در سال مورد گزارش مبلغ ۳ میلیون دلار بابت صادرات سیمان پاکتی و فله دریافت نموده است.
- بدلیل شرایط حاکم بر روابط بین‌المللی و اعمال تحریم‌ها ارزهای مذکور خارج از سیستم معمول بانکی دریافت شده است.
- فروش ارز از طریق سامانه‌های جامع تجارت و سامانه نیما توسط صرافی صورت پذیرفته و رفع تعهد ارزی نیز از همین طریق انجام شده است.
- طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی مربوط به نحوه فروش ارزهای حاصل از صادرات و اثربخشی این کنترل‌ها آزمون شده است.
- طبق استعلام اخذشده از سامانه جامع تجارت (مربوط به وزارت صنعت)، شرکت تعهدات ارزی خود را به میزان ۶۵ درصد انجام داده است.
- برای فروش ارز از طریق صرافی، نرخ‌های فروش با نرخ‌های روز مقایسه و مغایرت با اهمیتی مشاهده نگردید.
- برای فروش ارز به صرافی صورتحساب بانک بابت واریز مبلغ ریالی به حساب شرکت و همچنین نرخ فروش ارز با نرخ بازار سامانه نیما کنترل شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و ارقام سرمایه‌ای نزد انبار

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹، موجودی مواد و کالا به همراه ارقام سرمایه‌ای نزد انبار موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۳، جمعا به بهای تمام شده ۳۷۴۱ میلیارد ریال، به ارزش ۳۳۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

- ۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.
- مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

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

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به‌شرح زیر است:

۸-۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴، درخصوص بندهای ۴، ۸-۲ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام در مهلت مقرر به‌دلیل عدم ثبت اطلاعات حساب برخی از سهام‌داران در سامانه سجام رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به

رسیدگی‌های 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد زیر درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، رعایت نشده است:

۱۱-۱- آئین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مبنی بر اخذ گواهی‌نامه‌های حرفه‌ای و گواهی‌نامه‌های بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و گواهی قبولی در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه توسط مدیرعامل.

۱۱-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس درخصوص ماده ۵ مبنی بر عدم پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر به دلیل عدم ثبت اطلاعات حساب برخی از سهام‌داران در سامانه سجام. (تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه شرکت)

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

۱۳- مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای پرداخت کمک‌های عام المنفعه به مقدار ۴۵۴ تن سیمان اهدائی و به مبلغ ۳۹۱۱ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ (اهدای مقدار ۵۰۰ تن سیمان مصوب شده است) در گزارش‌های فعالیت هیئت‌مدیره و تفسیری مدیریت رعایت شده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

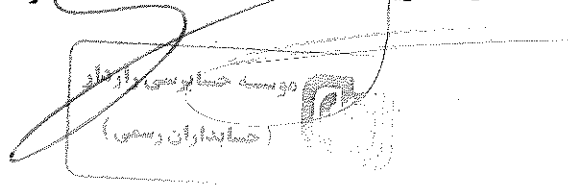
حسین یحیوی صائین

علی سالاری

۱۵ بهمن ۱۴۰۳

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵





شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۴۶	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 ۱۴۰۳/۱۱/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	ام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه صنعتی آراین (سهامی خاص)	آقای علیرضا ساجی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)	آقای غلامرضا گرزین	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت نیکان سرشت سرزمین ایرانیان (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	



پیوست گزارش حسابرسی

موضوع ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا
شماره ثبت ۲۷۱۰۰

www.awcc.ir

info@awcc.ir

کارخانه :
خراسان رضوی ، تربت جام ، کیلومتر ۴۵ جاده فریمان
به تربت جام ، کارخانه مجتمع سیمان غرب آسیا
کد پستی : ۹۵۷۸۱۱۱۴۹
تلفن : ۵۱-۵۲۶۲۴۰۴۲
فکس : ۵۱-۵۲۶۲۴۰۸۱

دفتر مشهد :
خیابان سناباد ، بین سناباد ۴۳ و ۴۵ ، شماره ۳۷۱
کد پستی : ۹۱۸۳۹۴۴۶۶۵
تلفن : ۵۱-۳۸۴۴۹۲۵۵
فکس : ۵۱-۳۸۴۴۸۲۸۹
تلفن دفتر فروش : ۵۱-۳۸۴۶۷۷۰۱-۳

آدرس دفتر تهران :
تهران ، سعادت آباد ، خیابان هجدهم غربی
پلاک ۳۰ ، طبقه پنجم ، واحد ۲۷
کد پستی : ۱۹۹۷۹۸۳۸۵۴
تلفن : ۲۱-۲۲۱۴۴۴۲۹-۳۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۶,۲۰۷,۸۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴,۰۸۵,۷۷۱)
سود ناخالص		۲,۱۲۲,۰۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۷۲۹,۶۲۵)
سایر درآمدها	۸	۶۸,۴۶۹
سایر هزینه ها	۹	(۲۶۵,۴۴۲)
سود عملیاتی		۱,۱۹۵,۴۳۵
هزینه های مالی	۱۰	(۵۸,۰۷۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۷۱,۱۵۳
سود قبل از مالیات		۱,۲۰۸,۵۱۵
هزینه مالیات بر درآمد		(۳۸,۸۶۰)
سود خالص		۱,۱۶۹,۶۵۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی		۱,۱۶۴,۵۲۶
منافع فاقد حق کنترل		۵,۱۲۹
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۱۶۹,۶۵۵
عملیاتی (ریال)	۳۰۶	۱۷۳
غیرعملیاتی (ریال)	۷	۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۱۳	۱۷۵

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.

یوسف کزازی حسابداری
مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۸۰۹,۸۹۹	۹,۹۴۲,۹۸۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۵۸	۱,۴۶۱	۱۴ سرقتی
۲۱۹,۴۵۸	۲۲۰,۵۸۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۶۲	۶۷۳	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱,۲۸۸	۲۸,۳۲۶	۲۰-۲ دریافتنی های بلندمدت
۹,۰۵۲,۹۶۵	۱۰,۱۹۴,۰۳۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۵۷,۵۱۲	۲۱۸,۳۱۸	۱۸ پیش پرداخت ها
۲,۹۷۶,۲۱۳	۳,۱۵۳,۹۳۰	۱۹ موجودی مواد و کالا
۷۱۹,۲۲۱	۳۱۴,۰۵۰	۲۰-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۰,۰۰۵	۷۴۸,۶۳۷	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۰,۷۱۳	۴۵۲,۱۶۷	۲۲ موجودی نقد
۴,۰۸۳,۶۶۳	۴,۸۸۷,۱۰۲	جمع دارایی های جاری
۱۳,۱۳۶,۶۲۸	۱۵,۰۸۱,۱۳۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۶۶۸,۹۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۲۳ سرمایه
.	(۷,۹۸۸)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۱۹,۵۹۶	۲۲۳,۳۷۶	۲۴ اندوخته قانونی
۲,۱۲۶,۶۷۱	۳,۹۸۲,۸۷۴	سود انباشته
۸,۹۱۵,۲۱۱	۱۰,۸۶۷,۲۰۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱,۶۹۶	۷,۷۷۵	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۸,۹۲۶,۹۰۷	۱۰,۸۷۴,۹۸۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۲۴,۱۹۷	۱۹۲,۸۱۶	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۴,۱۹۷	۱۹۲,۸۱۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۷۷۲,۳۷۱	۲,۸۸۶,۸۱۹	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۳,۶۹۰	۱۱۷,۱۹۹	۲۸ مالیات پرداختنی
۷,۸۱۰	۱۲,۶۳۲	۲۹ سود سهام پرداختنی
۳۱۱,۹۴۳	۳۳,۳۳۳	۳۰ تسهیلات مالی
۲۳۴,۹۸۶	۲۶۱,۷۹۹	۳۱ ذخایر
۶۵۴,۷۲۴	۷۰۱,۵۵۴	۳۲ پیش دریافت ها
۴,۰۸۵,۵۲۴	۴,۰۱۳,۳۳۵	جمع بدهی های جاری
۴,۲۰۹,۷۲۱	۴,۲۰۶,۱۵۲	جمع بدهی ها
۱۳,۱۳۶,۶۲۸	۱۵,۰۸۱,۱۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



یوسف کرمانی حسابداری

مهر

تاریخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵



شرکت سیمان غرب آسیا

تاریخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانة	سرمایه
۷,۷۲۴,۹۵۰	۶,۷۶۸	۷,۷۱۸,۱۸۲	(۱۰۵,۵۰۸)	۱,۰۸۹,۶۹۸	۶۰,۹۱۶	۰	۴,۱۳۲	۶,۶۶۸,۹۴۴
۱,۱۶۹,۶۵۵	۵,۱۲۹	۱,۱۶۴,۵۲۶	۰	۱,۱۶۴,۵۲۶	۰	۰	۰	۰
۱۳۲,۶۳۳	۹۶	۱۳۲,۵۳۷	۱۰۵,۵۰۸	۲۳,۲۴۲	۰	۰	۳,۷۸۷	۰
(۱۰۰,۳۳۱)	(۲۹۷)	(۱۰۰,۳۴۴)	۰	(۱۰۰,۳۴۴)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۷,۹۱۹	۰	۰	(۷,۹۱۹)	۰
۰	۰	۰	۰	(۵۸,۶۸۰)	۵۸,۶۸۰	۰	۰	۰
۸,۹۲۶,۹۰۷	۱۱,۶۹۶	۸,۹۱۵,۲۱۱	۰	۲,۱۲۶,۶۷۱	۱۱۹,۵۹۶	۰	۰	۶,۶۶۸,۹۴۴
۲,۰۸۲,۴۶۶	۲,۴۴۳	۲,۰۸۰,۰۲۴	۰	۲,۰۸۰,۰۲۴	۰	۰	۰	۰
(۱۳,۰۰۰)	(۵,۰۱۲)	(۷,۹۸۸)	۰	۰	۰	(۷,۹۸۸)	۰	۰
(۱۳۱,۳۹۱)	(۱,۳۵۰)	(۱۳۰,۰۴۱)	۰	(۱۳۰,۰۴۱)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۷۸۰)	۱۰۳,۷۸۰	۰	۰	۰
۱۰,۸۷۴,۹۸۲	۷,۷۷۵	۱۰,۸۶۷,۲۰۶	۰	۳,۹۸۲,۸۷۴	۲۲۳,۳۷۶	(۷,۹۸۸)	۰	۶,۶۶۸,۹۴۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیشوند گزارش حسابداری

۱۴۰۳/۱۱/۱۵



فرمانت هیئت مدیره
 ۱۳۸۰/۰۵/۰۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۱,۴۶۹,۰۴۹	۳,۰۵۴,۴۷۶	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۹۲۵)	(۹۸,۰۸۱)	۲۸-۱-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۴۵۸,۱۲۴	۲,۹۵۶,۳۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۵۲۵,۴۹۴)	(۱,۶۰۱,۷۲۰)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۴۱۰)	(۳,۷۹۷)	۱۵-۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۱۳,۰۰۰)	۱۶ پرداخت های نقدی برای خرید شرکت فرعی
۲,۳۳۵,۰۰۰	۱۸۱,۳۶۰	۲۱-۲ دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۳۳۵,۰۰۰)	(۸۲۹,۹۹۲)	۲۱-۲ پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۵,۰۳۶	۹۱,۶۱۲	۱۱ دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی
۵۳۴,۱۳۲	(۲,۱۷۵,۵۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۹۹۲,۲۵۶	۷۸۰,۸۵۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
۱۳۲,۶۳۳	۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۵۴۸,۳۹۴)	(۴۷۸,۶۱۰)	۳۰-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸,۷۹۰)	(۶۴,۲۲۶)	۳۰-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۹,۹۸۹)	(۱۱۶,۵۶۹)	۲۹-۱ پرداخت نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۰۶۴,۵۴۱)	(۴۵۹,۴۰۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۲,۲۸۵)	۳۲۱,۴۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۲,۹۹۸	۱۳۰,۷۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۰,۷۱۳	۴۵۲,۱۶۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular official stamp on the right side.

پروست کوارنسی حسابداری

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۸,۲۹۱,۲۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۵,۶۳۵,۵۳۵)
سود ناخالص		۲,۶۵۵,۷۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۶۵۱,۸۶۴)
سایر درآمدها	۸	۱۳۵,۰۱۵
سایر هزینه ها	۹	(۱۸,۲۹۵)
سود عملیاتی		۲,۱۲۰,۶۱۰
هزینه های مالی	۱۰	(۶۴,۲۲۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۲۳,۸۰۵
سود قبل از مالیات		۲,۱۸۰,۱۸۹
هزینه مالیات بر درآمد		(۱۰۴,۵۹۷)
سود خالص		۲,۰۷۵,۵۹۲
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۳۰۲	۱۷۱
غیرعملیاتی (ریال)	۹	۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۱۱	۱۷۶

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

است.

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

شرکت سیمان غرب آسا (سهامی عام)

تأییدات ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

پروست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۶

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۸,۸۰۷,۹۴۴	۹,۹۴۰,۸۷۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۹,۱۷۹	۲۲۰,۴۹۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۷۲۹	۱۴,۷۳۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶۰۰	۶۰۰	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰,۵۲۲	۳۷,۶۵۷	۲۰-۴	دریافتی های بلندمدت
۹,۰۵۹,۹۷۴	۱۰,۲۱۴,۳۶۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵۷,۴۴۰	۲۴۳,۵۷۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۹۷۶,۲۱۳	۳,۱۵۳,۹۳۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷۱۳,۷۹۶	۳۱۲,۰۴۴	۲۰-۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۰,۰۰۵	۷۴۸,۶۳۷	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۳,۸۲۷	۴۴۱,۳۰۳	۲۲	موجودی نقد
۴,۰۶۱,۲۸۱	۴,۸۹۹,۴۹۲		جمع دارایی های جاری
۱۳,۱۲۱,۲۵۵	۱۵,۱۱۳,۸۵۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۶۶۸,۹۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۲۳	سرمایه
۱۱۹,۵۹۳	۲۲۳,۳۷۳	۲۴	اندوخته قانونی
۲,۱۲۵,۱۶۸	۳,۹۷۶,۹۳۹		سود انباشته
۸,۹۱۳,۷۰۵	۱۰,۸۶۹,۲۵۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲۲,۷۷۸	۱۸۹,۹۸۹	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۲,۷۷۸	۱۸۹,۹۸۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۷۸۴,۱۳۲	۲,۹۴۰,۰۸۹	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۶,۶۱۸	۱۱۰,۰۴۸	۲۸	مالیات پرداختی
۷,۸۱۰	۱۲,۶۳۲	۲۹	سود سهام پرداختی
۳۱۱,۹۴۳	۳۳,۳۳۳	۳۰	تسهیلات مالی
۲۲۹,۵۴۵	۲۵۶,۹۵۵	۳۱	ذخایر
۶۵۴,۷۲۴	۷۰۱,۵۵۴	۳۲	پیش دریافت ها
۴,۰۸۴,۷۷۲	۴,۰۵۴,۶۱۱		جمع بدهی های جاری
۴,۲۰۷,۵۵۰	۴,۲۴۴,۶۰۰		جمع بدهی ها
۱۳,۱۲۱,۲۵۵	۱۵,۱۱۳,۸۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵



شرکت سیمان غرب آسیا

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۶,۶۶۸,۹۴۴	۶۰,۹۱۳	۱,۱۱۰,۲۷۸	۷,۸۴۰,۱۳۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۰	۰	۱,۱۷۳,۶۰۴	۱,۱۷۳,۶۰۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۰	(۱۰۰,۰۳۴)	(۱۰۰,۰۳۴)	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
۰	۵۸,۶۸۰	(۵۸,۶۸۰)	۰	سود سهام مصوب
۰	۵۸,۶۸۰	(۵۸,۶۸۰)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۶۶۸,۹۴۴	۱۱۹,۵۹۳	۲,۱۲۵,۱۶۸	۸,۹۱۳,۷۰۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۰	۲,۰۷۵,۵۹۲	۲,۰۷۵,۵۹۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۰	(۱۲۰,۰۴۱)	(۱۲۰,۰۴۱)	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳
۰	۱۰۳,۷۸۰	(۱۰۳,۷۸۰)	۰	سود سهام مصوب
۰	۱۰۳,۷۸۰	(۱۰۳,۷۸۰)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۶۶۸,۹۴۴	۲۲۳,۳۷۳	۳,۹۷۶,۹۳۹	۱۰,۸۶۹,۲۵۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present in this section, including a circular official stamp of the company.

پروست مرکز حسابداری

۱۳۹۹

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

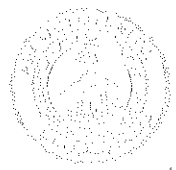
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۵۸۷,۷۷۳	۳,۰۵۳,۰۴۰	۳۳
(۹,۵۹۹)	(۹۱,۱۶۷)	۲۸-۲-۱
۱,۵۷۸,۱۷۴	۲,۹۶۱,۸۷۳	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۲۴,۳۹۷)	(۱,۶۰۱,۳۲۳)	۱۳
(۵,۲۵۷)	(۳,۷۹۷)	۱۵-۲
.	(۱۳,۰۰۰)	۱۶
۲,۳۳۵,۰۰۰	۱۸۱,۳۶۰	۲۱-۲
(۱,۳۳۵,۰۰۰)	(۸۲۹,۹۹۲)	۲۱-۲
۶۵,۰۳۶	۹۰,۴۱۰	۱۱
۵۳۵,۳۸۲	(۲,۱۷۶,۳۴۲)	
۲,۱۱۳,۵۵۶	۷۸۵,۵۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰-۲
(۲,۵۴۸,۳۹۴)	(۴۷۸,۶۱۰)	۳۰-۲
(۱۸,۷۹۰)	(۶۴,۲۲۶)	۳۰-۲
(۲۹,۶۹۲)	(۱۱۵,۲۱۹)	۲۹-۱
(۲,۱۹۶,۸۷۶)	(۴۵۸,۰۵۵)	
(۸۳,۳۲۰)	۳۲۷,۴۷۶	
۱۹۷,۱۴۸	۱۱۳,۸۲۷	
۱۱۳,۸۲۷	۴۴۱,۳۰۳	۲۲

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

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا
تأسیسات ۱۳۷۱۰۰



پوست گرانیت حسگرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۰۳۸۰۰۴۹۱۵۲، شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۲۴۸۳۷، شرکت حمل و نقل داخلی خوداتکائی سیمان غرب آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۲۳۳۸۰ و شرکت اطلس تراپر غرب آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۲۳۲۹۰۵) 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 آراین (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 دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
کارکنان قراردادی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۲۳۹	۲۴۴	۲۴۷	۲۵۱
کارکنان شرکتهای خدماتی	۷۷	۷۶	۷۸	۷۷
	۳۱۶	۳۲۰	۳۲۵	۳۲۸

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان. الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. اجرای آن آثار احتمالی با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



بویست خزانی حسابداری

رأی دادر

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمد و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

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



مورخ ۱۵ / ۱۱ / ۱۴۰۳

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۳- تسعیر ارز

۵-۳-۱- 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
صندوق ارزی	دلار	نیمایی ۵۶۹.۷۲۳ ریال

۵-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، 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 می شود.

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

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

۵-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۶-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۷-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۷-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)

دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های

مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و همچنین گزارش کارشناس رسمی اخذ شده در خصوص عمر مفید

ماشین آلات (۳۰ سال) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

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

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

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

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

جدول اضافه خواهد شد.

پیوست گزارش حسابداری

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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 توام 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 حساب‌ها منظور می‌گردد.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	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 تایید صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



یونیت گزارش حسابداری

رصدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 (کسر) 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 اقلام 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 پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
۵-۱ فروش خالص	۸,۲۹۱,۲۸۹	۶,۱۲۹,۴۷۵	۸,۲۹۱,۲۸۹	۶,۱۲۹,۴۷۵
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۹۹,۵۵۶	۷۸,۳۳۰	.	.
	۸,۳۹۰,۸۴۶	۶,۲۰۷,۸۰۵	۸,۲۹۱,۲۸۹	۶,۱۲۹,۴۷۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
فروش داخلی سیمان :				
سیمان پاکتی	۳۲۱,۰۳۶	۲,۸۹۸,۶۱۶	۳۳۵,۴۷۷	۲,۳۴۲,۸۰۰
سیمان فله	۴۶۴,۵۳۸	۳,۲۲۰,۶۷۶	۴۸۲,۵۳۲	۲,۵۹۱,۷۴۶
	۷۸۵,۵۷۳	۶,۱۱۹,۲۹۲	۸۱۸,۰۰۸	۴,۹۳۴,۵۴۶
فروش صادراتی سیمان :				
سیمان پاکتی	۱۶۱,۳۷۵	۱,۷۲۰,۲۲۰	۱۱۸,۴۳۰	۸۳۱,۰۳۱
سیمان فله	۵۳,۰۷۴	۴۵۱,۷۷۷	۵۹,۹۸۱	۳۴۰,۰۹۱
کلینکر	.	.	۵,۵۱۳	۲۳,۸۰۷
	۲۱۴,۴۴۹	۲,۱۷۱,۹۹۷	۱۸۳,۹۲۴	۱,۱۹۴,۹۲۹
	۱,۰۰۰,۰۲۳	۸,۲۹۱,۲۸۹	۱,۰۰۱,۹۳۲	۶,۱۲۹,۴۷۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۵- شرکت کلیه فروش‌های خود را به سایر اشخاص انجام داده است و در طی دوره مالی مورد گزارش فروش به اشخاص وابسته صورت نگرفته است. نرخ‌های فروش براساس بورس کالا می باشد.

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

۲-۵- درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت‌های فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصرجام (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
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۹۹,۵۵۶	۷۸,۳۳۰

درآمد کمیسیون صدور بارنامه

۳-۵- برابر بخشنامه ها و دستورالعمل های صادره رفع تعهدات ارزی بابت فروش های صادراتی معادل ۶۵ درصد انجام شده است.

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
سیمان پاکتی	۴,۶۱۸,۸۳۶	(۳,۲۳۰,۲۸۷)	۱,۳۸۸,۵۴۹	۲۹	۳۱
سیمان فله	۳,۶۷۲,۴۵۳	(۲,۴۰۵,۲۴۸)	۱,۲۶۷,۲۰۵	۳۳	۳۷
کلینکر	۰	۰	۰	۰	۴۱
	۸,۲۹۱,۲۸۹	(۵,۶۳۵,۵۳۵)	۲,۶۵۵,۷۵۴	۳۱	۳۴
درآمد ارائه خدمات					
خدمات حمل و نقل	۹۹,۵۵۶	(۲۴,۸۰۶)	۷۴,۷۵۰	۵۹	۷۱
	۸,۳۹۰,۸۴۶	(۵,۶۶۰,۳۴۱)	۲,۷۳۰,۵۰۵	۳۴	۳۴
شرکت					
سیمان پاکتی	۴,۶۱۸,۸۳۶	(۳,۲۳۰,۲۸۷)	۱,۳۸۸,۵۴۹	۲۹	۳۱
سیمان فله	۳,۶۷۲,۴۵۳	(۲,۴۰۵,۲۴۸)	۱,۲۶۷,۲۰۵	۳۳	۳۱
کلینکر	۰	۰	۰	۰	۴۱
	۸,۲۹۱,۲۸۹	(۵,۶۳۵,۵۳۵)	۲,۶۵۵,۷۵۴	۳۱	۳۴



بюст گزارش‌های مالی

روز

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۱,۲۵۳,۵۴۹	۱,۳۶۷,۲۷۴	۱,۲۵۳,۵۴۹	۱,۳۶۷,۲۷۴	۱۳۳,۳۳۶	۱۳۳,۳۳۶
۳۵۱,۸۴۷	۳۹۱,۴۵۹	۳۵۱,۸۴۳	۳۹۱,۴۵۹	۸۰۳,۹۶۳	۸۰۳,۹۶۳
۳۸۳,۷۵۳	۵۲۶,۰۶۲	۳۸۳,۷۵۳	۵۲۶,۰۶۲	۳۵۵,۳۹۵	۵۰۸,۷۲۸
۱۶۲,۱۰۴	۳۳۲,۳۸۳	۱۶۲,۱۰۴	۳۳۲,۳۸۳	۲۲۵,۸۸۳	۳۱۰,۱۱۷
۲۱۱,۱۱۷	۳۰۱,۵۸۷	۲۱۱,۱۱۷	۳۰۱,۵۸۷	۹۸,۱۱۷	۱۲۱,۶۸۰
۷۴,۴۶۵	۱۰۱,۶۶۰	۷۴,۴۶۵	۱۰۱,۶۶۰	۱۲,۷۱۳	۲۵,۱۴۰
۳۵۲,۴۳۵	۴۷۶,۰۲۴	۳۶۲,۱۴۵	۴۸۴,۸۵۵	۴,۴۱۸,۶۷۸	۵,۱۲۴,۱۷۳
(۴۶,۰۵۸)	(۵,۲۳۰)	(۴۶,۰۵۸)	(۵,۲۳۰)	۴,۳۷۲,۶۲۰	۵,۱۱۸,۹۴۴
(۲۸۸,۸۱۵)	۶۱۰,۶۶۶	(۲۸۸,۸۱۵)	۶۱۰,۶۶۶	۴,۰۸۳,۸۰۴	۵,۷۲۹,۶۱۰
(۱۹,۳۳۵)	(۹۴,۰۷۴)	(۱۹,۳۳۵)	(۹۴,۰۷۴)	۴,۰۶۴,۴۶۹	۵,۶۳۵,۵۳۵
۴,۴۱۸,۶۷۸	۵,۱۲۴,۱۷۳	۴,۴۳۹,۹۸۰	۵,۱۴۸,۹۷۹	۴,۳۷۲,۶۲۰	۵,۱۱۸,۹۴۴
(۴۶,۰۵۸)	(۵,۲۳۰)	(۴۶,۰۵۸)	(۵,۲۳۰)	(۲۸۸,۸۱۵)	۶۱۰,۶۶۶
۴,۳۷۲,۶۲۰	۵,۱۱۸,۹۴۴	۴,۳۹۳,۹۲۲	۵,۱۴۳,۷۴۹	۴,۰۸۳,۸۰۴	۵,۷۲۹,۶۱۰
(۲۸۸,۸۱۵)	۶۱۰,۶۶۶	(۲۸۸,۸۱۵)	۶۱۰,۶۶۶	(۱۹,۳۳۵)	(۹۴,۰۷۴)
۴,۰۸۳,۸۰۴	۵,۷۲۹,۶۱۰	۴,۱۰۵,۱۰۷	۵,۷۵۴,۴۱۵	۴,۰۶۴,۴۶۹	۵,۶۳۵,۵۳۵
(۱۹,۳۳۵)	(۹۴,۰۷۴)	(۱۹,۳۳۵)	(۹۴,۰۷۴)	۴,۰۶۴,۴۶۹	۵,۶۳۵,۵۳۵
۴,۰۶۴,۴۶۹	۵,۶۳۵,۵۳۵	۴,۰۸۵,۷۷۱	۵,۶۶۰,۳۴۱	۴,۰۶۴,۴۶۹	۵,۶۳۵,۵۳۵

۶-۱- علت افزایش مواد نسوز مصرفی نسبت به سال مالی قبل تعمیرات ۲ مرحله ای کوره می باشد.

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱/۸۷۵/۹۹۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱/۷۲۴/۴۲۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که تماماً داخلی و به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۴۵٪	۷۶۸,۷۳۱	۳۴/۸٪	۶۵۲,۹۷۵	۹/۵٪	۱۷۷,۹۷۳	ایران	سنگ آهک
۷٪	۱۱۷,۲۷۹	۱۴/۱٪	۲۶۵,۰۵۶	۱/۳٪	۲۳,۳۵۳	ایران	سنگ گچ
۱۷٪	۲۹۸,۱۸۲	۲/۶٪	۴۹,۳۶۱	۸/۶٪	۱۶۱,۹۲۷	ایران	سنگ آهن
۱٪	۱۱,۱۴۱	۰/۱٪	۱,۱۸۸	۲۹/۰٪	۵۴۴,۱۵۷	ایران	مارل خاکستری
۰٪	۰	۱۰۰٪	۱,۸۷۵,۹۹۱	۱۰۰٪	۱,۸۷۵,۹۹۱	ایران	پوزولان
۴٪	۶۲,۸۲۰	۸/۶٪	۱۶۱,۹۲۷	۲۹/۰٪	۵۴۴,۱۵۷	ایران	مارل آبرفتی
۱٪	۱۳,۸۲۸	۰/۱٪	۱,۱۸۸	۲۹/۰٪	۵۴۴,۱۵۷	ایران	سیلیس
۲۶٪	۴۵۲,۴۴۳	۲۹/۰٪	۵۴۴,۱۵۷	۲۹/۰٪	۵۴۴,۱۵۷	ایران	پاکت
۱۰۰٪	۱,۷۲۴,۴۲۴	۱۰۰٪	۱,۸۷۵,۹۹۱	۱۰۰٪	۱,۸۷۵,۹۹۱	ایران	پاکت

۶-۲-۱- علت افزایش مارل آبرفتی استخراج بیشتر این مواد اولیه از معدن بوده است.

۶-۲-۲- گردش مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۵۶۱,۳۰۹	۱,۰۳۱,۸۲۸	۱۹	۱۹	موجودی ابتدای سال
۱,۷۲۴,۴۲۴	۱,۸۷۵,۹۹۱	۶-۲	۶-۲	خرید طی سال
۱۸۹	(۱۳,۰۶۲)	۱۹	۱۹	(اضافه) کسری انبارگردانی
(۵۴۵)	(۱,۳۶۷,۲۷۴)	۱۹	۱۹	تحويل پروژه
(۱,۳۵۳,۵۴۹)	۱,۵۲۷,۴۸۴	۱۹	۱۹	مصرف شده طی سال
۱,۰۳۱,۸۲۸	۱,۵۲۷,۴۸۴	۱۹	۱۹	موجودی پایان سال

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- کاهش گاز مصرفی به دلیل تعدیل نرخ علی الحساب گاز مصرفی بوده و همچنین افزایش برق مصرفی در سال مالی به دلیل افزایش نرخ و مقدار مصرف می باشد.

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

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

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
اندازه گیری	(سالانه)	(سالانه)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۶۵	۹۹۱,۵۸۵

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	به ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰		
هزینه های فروش					
۹۱,۴۷۳	۸۵,۸۵۶	۸۳,۷۹۷	۷۶,۱۳۷	۱۳-۱ و ۱۵	بازاریابی و حق همکاری و مدیریت ناوگان
۵۲,۴۸۴	۵۲,۵۹۹	۵۲,۴۸۴	۵۲,۵۹۹		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۴,۱۵۲	۱۳,۳۴۴	۱۴,۱۵۲	۱۳,۳۴۴		کارمزد فروش بورسی
۱۱,۹۲۱	۱۳,۰۹۹	۱۱,۹۲۱	۱۳,۰۹۹		حقوق و دستمزد کارکنان
۵,۰۴۲	۴,۱۶۸	۵,۰۴۲	۴,۱۶۸		سایر مزایای حقوق و دستمزد
۲,۳۲۲	۲,۸۲۹	۲,۳۲۲	۲,۸۲۹		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۳۲	۴,۸۹۳	۳,۹۳۲	۴,۸۹۳		بیمه سهم کارفرما
۳,۵۱۶	۵,۱۳۷	۳,۵۱۶	۵,۱۳۷		اضافه کاری و حق شیفت
۴,۸۹۶	۶,۵۵۳	۴,۸۹۶	۶,۵۵۳		ایاب و ذهاب
۱,۸۱۵	۳,۱۱۴	۱,۸۱۵	۳,۸۲۸		هزینه آگهی و تبلیغات
۱,۲۴۵	۱,۴۸۹	۱,۲۴۵	۱,۴۸۹	۷-۲	عیدی و پاداش
۲۱۸	۳۰۰	۲۱۸	۳۰۰		اعلام بار و حمل و نقل
۱,۳۸۴	۱,۵۷۹	۱,۳۸۴	۱,۵۷۹		مواد غذایی و پذیرایی
۸۹,۸۸۲	۸۰,۳۱۰	۸۹,۸۸۲	۸۰,۳۱۰		سایر
۲۸۴,۱۸۲	۲۷۵,۲۷۰	۲۷۶,۵۰۵	۲۶۶,۲۶۴		
هزینه های اداری و عمومی					
۵۴,۲۹۷	۶۳,۶۵۸	۵۸,۱۵۵	۷۷,۱۳۱	۱۳-۱ و ۱۵	حقوق و دستمزد کارکنان
۳۱,۶۴۰	۴۴,۵۱۷	۳۲,۹۱۸	۴۵,۰۱۴		مواد غذایی و پذیرایی
۲۴,۳۰۱	۲۷,۰۴۷	۵۴,۳۸۵	۲۷,۱۰۴		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۴,۰۱۹	۳۶,۳۰۷	۲۵,۵۶۴	۳۹,۴۴۳		سایر مزایای حقوق و دستمزد
۱۵,۰۹۷	۲۰,۳۹۶	۱۶,۴۴۶	۲۲,۱۲۶		بیمه سهم کارفرما
۹,۱۳۱	۱۲,۷۲۸	۹,۵۵۰	۱۲,۷۲۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۱۴	۴,۱۳۷	۸,۳۱۹	۴,۱۳۷		خدمات دستمزدی و قراردادی و مشاوره
۱۰,۶۵۴	۱۶,۰۳۵	۱۱,۵۲۷	۱۸,۸۰۳		اضافه کاری و حق شیفت
۱۱,۲۶۸	۱۹,۶۸۳	۱۱,۳۸۰	۱۹,۷۸۷		ایاب و ذهاب
۵,۰۵۶	۶,۶۱۹	۵,۵۸۵	۷,۴۵۸		عیدی و پاداش
۲,۴۰۴	۳,۹۱۱	۲,۴۰۴	۳,۹۱۱	۷-۱	هزینه مسئولیت اجتماعی
۲,۵۴۷	۴,۰۶۳	۳,۶۲۹	۴,۵۰۱		لوازم و ملزومات مصرفی
۵,۷۶۹	۱۱,۶۹۹	۵,۷۶۹	۱۱,۶۹۹		سوخت (آب، برق و گاز)
۲,۵۹۲	۵,۳۵۲	۳,۱۳۲	۶,۵۵۲		حق حضور جلسات هیات مدیره
۲۱۲,۸۱۸	۱۰۰,۴۴۲	۲۰۴,۳۵۸	۱۲۲,۱۸۰		سایر
۴۱۴,۵۰۷	۳۷۶,۵۹۴	۴۵۳,۱۲۰	۴۲۲,۵۷۴		
۶۹۸,۶۸۹	۶۵۱,۸۶۴	۷۲۹,۶۲۵	۶۸۸,۸۳۸		

۷-۱- هزینه فوق مربوط به کمک های بلاعوض و عام المنفعه شرکت می باشد که به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در سال مالی قبل رسیده است.

۷-۲- عمده مانده فوق بابت تسهیم هزینه ها از قسمت بهای تمام شده می باشد.



گروه سیمان غرب آسا

رأی

مورخ ۱۵ / ۱۱ / ۱۴۰۳

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
درآمد حمل (شرکت حمل و نقل نصر جام-منافع صدور بارنامه)	۷,۶۷۶	۹,۷۱۹	.	.	۸-۱
سایر اقلام					
درآمد حمل	۶۳,۵۸۰	۹۵,۵۵۵	۶۳,۵۸۰	۹۵,۵۵۵	۸-۱
درآمد ناشی از فروش ضایعات	.	۱۷,۷۳۶	.	۱۷,۷۳۶	
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	.	۱۲,۰۰۵	.	۱۲,۰۰۵	
سایر	۴,۸۸۹	.	۴,۸۸۹	.	
	۷۶,۱۴۵	۱۲۵,۰۱۵	۶۸,۴۶۹	۱۲۵,۲۹۶	

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

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۴۶,۰۵۸	۵,۲۳۰	۴۶,۰۵۸	۵,۲۳۰	۹-۱
زبان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۲۱۹,۳۴۶	.	۲۱۹,۳۴۶	.	
خالص کسری انبار	۳۸	۱۳,۰۶۵	۳۸	۱۳,۰۶۵	
	۲۶۵,۴۴۲	۱۸,۲۹۵	۲۶۵,۴۴۲	۱۸,۲۹۵	

۹-۱- کاهش هزینه‌های جذب نشده در تولید نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تولید سیمان، کلینکر و سایر کالاهای در جریان ساخت تولیدی نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
۲۲,۴۰۹	۶۴,۲۲۶	۳۰-۲	بانک صادرات
۳۵,۶۶۴	.	۳۰-۲	بانک صنعت و معدن
۵۸,۰۷۳	۶۴,۲۲۶		

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
شرکت	شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
۱,۸۶۲	۳۹۲	۱,۸۶۲	۳۹۲		اشخاص وابسته
					درآمد سود سپرده بانکی (بانک ایران زمین)
۴۳,۱۵۸	۶۸,۱۵۴	۴۳,۱۵۸	۶۸,۱۵۴	۱۱-۱	درآمد ناشی از صندوق سرمایه‌گذاری (بانک ایران زمین)
۱۲,۰۰۰	۱۵,۶۰۰	۰	۰	۱۱-۲	درآمد اجاره (شرکت حمل و نقل نصرجام)
					سایر اقلام
۲۰,۰۱۶	۲۱,۸۶۴	۲۰,۰۱۶	۲۳,۰۶۶	۱۱-۳	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۹,۱۲۶	۱۳,۱۱۰	۳,۸۷۵	۱۳,۱۱۰		درآمد اجاره
۴۷۳	۲,۱۵۰	۱۶	۱۳		سود سهام
۲,۰۳۶	۰	۱,۴۴۳	۰		سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی
۰	۲,۵۳۵	۷۸۳	۴,۴۲۷		سایر
۸۸,۶۷۱	۱۲۳,۸۰۵	۷۱,۱۵۳	۱۰۹,۱۶۲		

۱۱-۱ درآمد ناشی از صندوق سرمایه‌گذاری (بانک ایران زمین) مربوط واحدهای سرمایه‌گذاری خریداری شده می باشد که در یادداشت توضیحی ۲۱ (سرمایه گذاری کوتاه مدت) افشا شده است.

۱۱-۲ درآمد اجاره مربوط به اجاره واحدهای تجاری واقع در سناباد و مجتمع تجاری خورشید، اجاره غرفه به شرکت‌های حمل و نقل و همچنین اجاره ساختمان حمل و نقل به شرکت نصر جام می باشد.

۱۱-۳ سود حاصل از گواهی اوراق مشارکت موضوع یادداشت توضیحی ۲۱ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		سود عملیاتی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱,۱۷۷,۰۲۰	۲,۱۲۰,۶۱۰	۱,۱۹۵,۴۳۵	۲,۱۴۸,۶۶۷	اثر مالیاتی
(۳۴,۰۱۴)	(۱۰۴,۵۹۷)	(۳۸,۸۶۰)	(۱۱۱,۱۳۸)	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
۱,۱۴۳,۰۰۶	۲,۰۱۶,۰۱۳	۱,۱۵۶,۵۷۶	۲,۰۳۷,۵۳۰	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۰,۵۹۸	۵۹,۵۷۹	۱۳,۰۸۰	۴۴,۹۳۶	سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
۱,۱۷۳,۶۰۴	۲,۰۷۵,۵۹۲	۱,۱۶۹,۶۵۶	۲,۰۸۲,۴۶۶	
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



گروه سیمان غرب آسیا

روزگار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای نزد انبار	جمع	ایزالات	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین و تجهیزات	تاسیسات	جاده و محوطه	ساختمان	زمین	یادداشت
۹,۸۲۴,۸۸۵	۳۵۷,۸۴۴	۱۱۴,۳۷۸	۲۱,۵۹۲	۹,۳۳۱,۰۷۰	۱۱,۶۸۷	۵۳,۶۹۷	۳۶۴,۶۲۳	۷,۰۴۰,۲۰۱	۱۳,۳۳۷	۵۸۴,۲۳۲	۱,۰۴۵,۲۶۹	۲۱۸,۵۲۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۵۳۱,۰۱۷	۵۷,۸۸۳	۵,۵۸۳	۶۶۸	۶۶۶,۸۸۳	۸۲۸	۷۹۷	۱۴,۹۹۶	۳۰۸,۵۹۴	.	۱۶۲,۴۳۳	۷۹,۳۲۵	.	افزایش
(۵,۵۲۱)	(۲۵,۹۴۵)	(۱۴,۷۰۵)	.	۳۵,۱۲۹	۲۲۴	۷,۴۹۸	.	۹,۱۸۲	۱۸,۲۲۵	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۵۶,۴۶۰	.	.	.	۲۵۶,۴۶۰	.	.	.	۲۵۶,۴۶۰	.	.	.	.	سایر تغییرات (تسمیر ارز)
۱,۰۶۰,۸۶۰	۳۸۹,۷۸۴	۱۰۵,۲۵۶	۲۲,۲۶۰	۱,۰۰۸,۹۵۴	۱۳,۷۲۹	۶۱,۷۹۲	۳۷۹,۴۱۹	۷,۵۱۴,۴۳۷	۳۱,۶۶۲	۷۴۶,۶۶۵	۱,۱۳۴,۵۰۴	۲۱۸,۵۲۳	مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰
۱,۶۰۱,۷۲۰	۲۱۶,۷۵۰	۸۳۷,۲۸۵	۷۸,۴۲۲	۳۷۹,۲۶۳	۵,۵۴۳	۳۹۷	۱۶۲,۳۷۹	۱۶۲,۳۷۹	۱,۰۶۰	۲۵۵,۲۴۷	۵۵,۶۹۸	.	افزایش
(۰)	(۱۹,۷۳۲)	(۴۷۹,۲۷۴)	۲۲۱,۶۲۲	۳۷۹,۲۸۴	۲,۳۳۸	۱۵,۶۵۸	۱,۶۳۶	۷۵,۱۷۰	.	۱۸۲,۴۸۲	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۲۰۸,۵۶۰	۵۸۶,۸۰۱	۴۵۳,۳۶۷	۳۲۲,۳۰۴	۱۰,۸۴۶,۱۸۹	۲۰,۷۱۹	۷۷,۸۴۷	۳۸۱-۵۵	۷,۷۵۱,۹۸۶	۳۱,۶۶۲	۱,۱۸۴,۳۹۴	۱,۱۸۰,۲۰۲	۲۱۸,۵۲۳	مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱,۳۶۹,۸۱۷	.	.	.	۱,۳۶۹,۸۱۷	۶۰۶۶	۱۸,۱۲۰	۱۳۲,۸۷۸	۸۸۹,۳۷۸	۳,۶۵۸	۱۳۷,۱۲۹	۳۰,۴۵۸۸	.	استهلاک انباشته
۴۷۷,۱۳۴	.	.	.	۴۷۷,۱۳۴	۲,۲۰۰	۱۰,۴۰۸	۶۱,۶۶۰	۲۴۵,۳۳۸	۱,۰۶۰	۶۲,۶۵۲	۴۲,۸۰۶	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۱,۷۹۶,۹۴۱	.	.	.	۱,۷۹۶,۹۴۱	۸,۳۶۶	۲۸,۵۲۸	۱۸۴,۵۲۸	۱,۱۳۴,۷۱۶	۴,۷۱۸	۱۹۰,۷۸۱	۲۴۵,۳۹۴	.	استهلاک
۴۶۸,۶۳۷	.	.	.	۴۶۸,۶۳۷	۲,۳۱۹	۱۱,۴۷۵	۶۲,۹۶۱	۲۴۲,۳۲۰	۲,۰۶۲	۸۷,۱۰۹	۶۰,۴۸۱	.	مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰
۲,۲۶۵,۵۷۸	.	.	.	۲,۲۶۵,۵۷۸	۱۰,۵۸۵	۴۰,۰۰۳	۲۴۷,۴۹۹	۱,۳۷۶,۹۴۶	۶,۷۸۰	۲۷۷,۸۹۰	۳۰۵,۸۷۵	.	استهلاک
۹,۹۴۲,۹۸۲	۵۸۶,۸۰۱	۴۵۳,۳۶۷	۳۲۲,۳۰۴	۸,۵۸۰,۶۱۱	۱۰,۱۳۴	۳۷,۸۴۴	۱۳۳,۵۵۶	۶,۳۷۵,۰۴۰	۲۴,۶۸۲	۹۰۶,۵۰۴	۸۷۴,۳۳۷	۲۱۸,۵۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۹/۳۰
۸,۸۰۹,۸۹۹	۳۸۹,۷۸۳	۱۰۵,۲۵۶	۲۲,۲۶۰	۸,۲۹۲,۶۰۱	۴,۴۷۳	۳۳,۲۶۴	۱۹۴,۸۸۱	۶,۳۷۹,۷۲۱	۲۶,۷۴۴	۵۵۵,۸۸۴	۸۷۹,۱۱۰	۲۱۸,۵۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰

تایید شده است
رئیس هیئت مدیره

مهر ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سیامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	دارایی‌های در پستی پرداخت	پستی پرداخت	جریان‌های در	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین و تجهیزات	تاسیسات	جاده و محوطه	ساختمان	زمین	پایه‌اشت
۹,۸۳۳,۳۳۲	۳۵۷,۸۴۴	۱۱۴,۳۷۸	۲۱,۵۹۲	۹,۳۲۹,۹۱۷	۱۱,۶۸۷	۵۲,۳۴۴	۳۶۴,۴۲۳	۷,۴۰۴,۲۰۱	۱۳,۲۲۷	۵۸۴,۲۲۲	۱,۰۴۵,۳۶۹	۲۱۸,۵۲۳	عائده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۵۲۹,۹۲۰	۵۷,۸۸۳	۵,۳۳۳	۶۶۸	۴۶۶,۱۳۶	۸۲۸	۵۰	۱۴,۹۹۶	۲۰۸,۵۹۴	-	۱۶۲,۴۳۳	۷۹,۲۳۵	-	افزایش
(۵,۵۳۳)	(۲۵,۹۴۵)	(۱۴,۷۰۵)	-	۳۵,۱۲۷	۲۲۴	۷,۴۹۶	-	۹,۱۸۲	۱۸,۲۲۵	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۵۶,۲۶۰	-	-	-	۲۵۶,۲۶۰	-	-	-	۲۵۶,۲۶۰	-	-	-	-	سایر تغییرات (تسخیر ارز)
۱۰,۶۰۴,۵۸۹	۳۸۹,۷۸۳	۱۰۴,۹۰۶	۲۲,۲۶۰	۱۰,۰۸۷,۶۴۰	۱۲,۷۳۹	۵۹,۸۹۰	۳۷۹,۴۱۹	۷,۵۱۴,۴۲۷	۳۱,۴۶۲	۷۴۶,۶۶۵	۱,۱۲۴,۵۰۴	۲۱۸,۵۲۳	عائده در ۱۴۰۲/۹/۳۰
۱,۶۰۱,۳۲۳	۲۱۶,۷۵۰	۸۲۷,۶۳۵	۷۸,۴۲۲	۴۷۸,۵۱۶	۵,۱۹۲	-	-	۱۶۲,۳۷۹	-	۲۵۵,۲۴۷	۵۵,۶۹۸	-	افزایش
-	(۱۹,۷۳۳)	(۴۷۹,۳۷۴)	۲۲۱,۶۲۲	۳۷۷,۲۸۴	۲,۳۲۸	۱۵,۶۵۸	۱,۶۳۶	۷۵,۱۷۰	-	۱۸۲,۴۸۲	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۲,۲۰۵,۹۱۲	۵۸۶,۸۰۱	۲۵۳,۲۶۷	۳۲۲,۳۰۴	۱۰,۸۴۳,۵۴۰	۲۰,۳۶۹	۷۵,۵۴۸	۳۸۱,۰۵۵	۷,۷۵۱,۹۸۶	۳۱,۴۶۲	۱,۱۸۴,۳۹۴	۱,۱۸۰,۲۰۲	۳۱۸,۵۲۳	عائده در ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱,۳۶۹,۶۶۶	-	-	-	۱,۳۶۹,۶۶۶	۶,۰۶۶	۱۷,۹۶۹	۱۲۲,۸۷۸	۸۸۹,۳۷۸	۳,۶۵۸	۱۲۷,۱۲۹	۲۰,۲۵۸۸	-	استهلاک انباشته
۴۲۶,۹۷۹	-	-	-	۴۲۶,۹۷۹	۲,۲۰۰	۱۰,۲۶۳	۶۱,۶۶۰	۳۴۵,۳۳۸	۱,۰۶۰	۶۳,۶۵۲	۴۲,۸۰۶	-	عائده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۱,۷۹۶,۶۴۵	-	-	-	۱,۷۹۶,۶۴۵	۸,۲۶۶	۲۸,۲۲۲	۱۸۴,۵۳۸	۱,۱۳۴,۷۱۶	۴,۷۱۸	۱۹۰,۷۸۱	۲۴۵,۳۹۴	-	استهلاک
۴۶۸,۳۸۸	-	-	-	۴۶۸,۳۸۸	۲,۲۱۹	۱۱,۲۲۶	۶۲,۹۶۱	۳۴۲,۳۳۰	۲,۰۶۲	۸۷,۱۰۹	۶۰,۴۸۱	-	عائده در ۱۴۰۲/۹/۳۰
۲,۲۶۵,۰۳۳	-	-	-	۲,۲۶۵,۰۳۳	۱۰,۵۸۵	۳۹,۴۵۸	۲۴۷,۴۹۹	۱,۳۷۶,۹۴۶	۶,۷۸۰	۳۷۷,۸۹۰	۳۰۵,۸۷۵	-	استهلاک
۹,۹۴۰,۸۷۹	۵۸۶,۸۰۱	۴۵۳,۲۶۷	۳۲۲,۳۰۴	۸,۵۷۸,۵۰۷	۹,۷۸۴	۳۶,۰۹۰	۱۳۳,۵۵۶	۶,۳۷۵,۰۴۰	۲۴,۶۸۲	۹۰۶,۵۰۴	۸۷۴,۳۲۷	۳۱۸,۵۲۳	عائده در ۱۴۰۳/۹/۳۰
۸,۸۰۷,۹۴۴	۳۸۹,۷۸۳	۱۰۴,۹۰۶	۲۲,۲۶۰	۸,۲۹۰,۹۹۵	۴,۴۷۲	۳۱,۶۵۸	۱۹۴,۸۸۱	۶,۳۷۹,۷۲۱	۲۶,۷۴۴	۵۵۵,۸۸۴	۸۷۸,۱۱۰	۲۱۸,۵۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۹/۳۰
													مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۲-۱- افزایش سرفصل‌های ماشین‌آلات و تجهیزات، عمدتاً مربوط به اقلام یدکی کوره، قطعات ساخته شده جهت خط تولید، کوره الکتریکی جهت آزمایشگاه و ...، محوطه سازی و جاده سازی مربوط به جاده معدن، اثاثیه و منصوبات از بابت خرید لوازم اداری (گاو صندوق، رایانه، صندلی گردان و ...) بوده است.

۱۳-۴- دارایی‌های ثابت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه ای تا ارزش ۲۶/۴۴۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و ... می باشد.

۱۳-۵- قطعه زمینی به مساحت ۱۵۰ هکتار قسمتی از اراضی ملی بابت احداث کارخانه توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت قرار گرفته است. این زمین طبق قرارداد منعقد با وزارت جهاد کشاورزی، بعد از بهره برداری کارخانه به شرکت منتقل میگردد. در حال حاضر درخواست انتقال مالکیت زمین ارائه و در دست پیگیری بوده و با توجه به زمانبر شدن

موضوع انتقال، قرارداد اجاره زمین بمدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۳/۲۶ تمدید شده است.

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

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰			۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۲۰,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۴	۹۱٪	۹۱٪	ساختمان مسکونی تربت جام
۵,۸۹۹	۳۰۵,۹۴۳	۲,۳۴۹,۲۵۰	تیر ۱۴۰۴	-	۱۳٪	مخزن مازوت
۲۲,۲۶۰	۳۲۲,۳۰۴					

۱۳-۶-۱- مانده دارایی در جریان تکمیل مربوط به ساختمان مسکونی واقع در تربت جام شامل ۶ واحد از کل ۱۰ واحد مجموعه

می باشد (۴ واحد تکمیل شده است)، که مخارج مربوطه تا تکمیل شدن ۶ واحد عمدتاً شامل نصب آسانسور، درب و پنجره واحدهای باقیمانده می باشد.

۱۳-۶-۲- با توجه به قطع گاز و طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۸/۶ با ساخت تعداد ۴ عدد مخزن مازوت به ظرفیت هر کدام ۵ میلیون لیتر و جمعاً ۲۰ میلیون لیتر جمعاً به مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال موافقت گردید و تاریخ بهره برداری حداکثر تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۴ می باشد.

۱۳-۷- ساختمان دفتر مشهد در رهن بانک صادرات می باشد.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۸- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
۱۰۴,۹۰۶	۴۵۳,۲۶۶	۱۰۵,۲۵۶	۴۵۳,۲۶۷	۱۳-۸-۱	پیش پرداختهای سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۸-۱- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
.	۲۰۹,۲۳۸	.	۲۰۹,۲۳۸	۱۳-۸-۱-۱	Beijing EngTec Engineering Technology
.	۱۱۵,۲۶۸	.	۱۱۵,۲۶۸	۱۳-۸-۱-۲	آرسین فولاد آسمان
.	۳۶,۱۲۲	.	۳۶,۱۲۲		پایاپدیده والیز
.	۳۱,۸۰۵	.	۳۱,۸۰۵		بهمن گستر پویا توس
۱۰۴,۹۰۶	۳۱,۷۳۶	۱۰۴,۹۰۶	۳۱,۷۳۶	۱۳-۸-۱-۳	شرکت کیمیاکان یاب (خرید اقلام یدکی)
.	۲۹,۰۹۷	.	۲۹,۰۹۸		شرکت کیارش صنعت نگین پارس
.	.	۳۵۰	.		سایر (خرید یخچال)
۱۰۴,۹۰۶	۴۵۳,۲۶۶	۱۰۵,۲۵۶	۴۵۳,۲۶۷		

۱۳-۸-۱-۱- مربوط به خرید قطعات موتور و گیربکس جهت موتور آسیاب مواد می‌باشد.

۱۳-۸-۱-۲- مربوط به خرید آهن آلات پروژه مازوت می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۳-۸-۱-۳- مربوط به دو عدد پوسته آسیای مواد خام می‌باشد، که در مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۵ تحویل انبار کارخانه گردیده است.

۱۳-۸-۲- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً اقلام یدکی کوره (چرخ دنده اصلی کوره، الکتروگیربکس کوره) ، شافت درایو رولر اسکرین، گنچ بگ هاوس، روتاری فیدر آسیای مواد خام و .. می‌باشد.

۱۴- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
.	.	سرقتی تحصیل شده طی سال
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶	بهای تمام شده در پایان سال
۲۹۱	۳۸۸	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۹۷	۹۷	استهلاک سال
۳۸۸	۴۸۵	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۵۵۸	۱,۴۶۱	مبلغ دفتری

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	حق الامتیازها	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۹۲,۴۳۶	۶,۵۶۸	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۸۱۰
افزایش	۰	۵,۴۱۰	۰	۵,۴۱۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۶	۱۱,۹۷۸	۲۱,۸۰۶	۲۲۶,۲۲۰
افزایش	۲۲	۳,۷۷۵	۰	۳,۷۹۷
مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۸	۱۵,۷۵۳	۲۱,۸۰۶	۲۳۰,۰۱۷
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۰	۴,۸۹۸	۰	۴,۸۹۸
استهلاک	۰	۱,۸۶۴	۰	۱,۸۶۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۶,۷۶۲	۰	۶,۷۶۲
استهلاک	۰	۲,۶۶۶	۰	۲,۶۶۶
مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰	۰	۹,۴۲۸	۰	۹,۴۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۸	۶,۳۲۵	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۵۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۶	۵,۲۱۶	۲۱,۸۰۶	۲۱۹,۴۵۸

۱۵-۱-۱- افزایش نرم افزارها بابت خرید گردش ساز حوزه تدارکات و خرید، مازول صورتحساب سامانه مودیان راهکاران و همچنین خرید لایسنس آنتی ویروس می باشد.

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	حق الامتیازها	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۹۲,۴۳۴	۵,۹۹۴	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۲۳۴
افزایش	۰	۵,۲۵۷	۰	۵,۲۵۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۹۲,۴۳۴	۱۱,۲۵۱	۲۱,۸۰۶	۲۲۵,۴۹۱
افزایش	۲۲	۳,۷۷۵	۰	۳,۷۹۷
مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۶	۱۵,۰۲۶	۲۱,۸۰۶	۲۲۹,۲۸۸
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۰	۴,۶۳۴	۰	۴,۶۳۴
استهلاک	۰	۱,۶۷۸	۰	۱,۶۷۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۰	۶,۳۱۲	۰	۶,۳۱۲
استهلاک	۰	۲,۴۷۷	۰	۲,۴۷۷
مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰	۰	۸,۷۸۹	۰	۸,۷۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۶	۶,۲۳۷	۲۱,۸۰۶	۲۲۰,۴۹۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۹۲,۴۳۴	۴,۹۳۹	۲۱,۸۰۶	۲۱۹,۱۷۹



یو است گزارش حسابداری

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴۹,۸۰۰	۹۹٪	۴۹	۴۹	۴۹
۲۷۴	۵۴.۸٪	۱۴,۶۷۱	۱۴,۶۷۱	۱,۶۷۰
۹۸	۹۸٪	۹	۹	۹
۳۴	۳۴٪	۱	۱	۱
		۱۴,۷۳۰	۱۴,۷۳۰	۱,۷۲۹

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

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری	
فعالیت اصلی	اقامتگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت بازرگانی غرب تربت جام	مشهد	۹۹/۸	۹۹/۶	۹۹/۸	۹۹/۶
شرکت حمل و نقل داخلی نصر جام	تربت جام	۸۴/۸	۵۴/۸	۷۳	۴۳
شرکت حمل و نقل داخلی خود اتکائی سیمان غرب آسا	تربت جام	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸
شرکت اطلس ترابری غرب آسا	تربت جام	۱۰۰	۳۴	۱۰۰	۳۴

۱۶-۱-۱- شرکت اطلس ترابری غرب آسا در تاریخ ۱۴۰۲/۴/۱۰ به شماره ۱۸۷۳ با سرمایه ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی به ثبت رسیده است. سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به میزان ۳۴ درصد بوده که در حال حاضر فاقد فعالیت عملیاتی می باشد.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		یادداشت	گروه:
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۷۶۲	(۸۹)	۶۷۳	۷۶۲	۱۷-۱	شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۶۰۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۱۷-۱

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای



بюст گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۹/۳۰			۱۴۰۲/۹/۳۰		
شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افراپورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه:					
سایر شرکتها:					
شرکت مدیریت توسعه عمران فردوس	-	۳٪	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
شرکت سنگ آهن گهر زمین	۴,۲۳۱		۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲
			۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲
شرکت:					
سایر شرکتها					
شرکت مدیریت توسعه عمران فردوس	۶۰,۰۰۰	۳٪	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
۲۳,۷۷۰	۸۸,۳۵۹	۲۳,۷۷۰	۸۸,۳۵۹	۱۸-۱
۱۳۸,۹۷۸	۱۵۵,۲۱۹	۱۳۹,۰۵۰	۱۲۹,۹۵۹	۱۸-۲
۱۶۲,۷۴۸	۲۴۳,۵۷۸	۱۶۲,۸۲۰	۲۱۸,۳۱۸	
(۵,۳۰۸)	۰	(۵,۳۰۸)	۰	۲۷
۱۵۷,۴۴۰	۲۴۳,۵۷۸	۱۵۷,۵۱۲	۲۱۸,۳۱۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۴,۱۵۳	۴۴,۵۸۴
۰	۳۹,۱۲۸
۲,۱۳۶	۲,۱۳۶
۱,۹۹۸	۱,۹۹۸
۴۷۹	۲۶۳
۲۵۰	۲۵۰
۴,۳۶۴	۰
۳۹۰	۰
۲۳,۷۷۰	۸۸,۳۵۹

سماساز چهارمحال (استخراج معدن)

عمران آب و خاک ماهور

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

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

گلستان بافت (خرید پاکت سیمان)

پلیمر پاکت پرند زاهدان (خرید پاکت سیمان)

زرین دشت طلایه توس (استخراج خاک)

مجتبی نویدی



پژوهش گرانس حسابداری

روزگار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
	۲۹,۲۹۰		۲۹,۲۹۰	BEST WAY (خرید روغن)
۷,۳۸۶	۲۸,۶۵۱	۷,۳۸۶	۲۸,۶۵۱	شرکت فرآورده های نسوز تبریز
.	۲۸,۲۴۰	.	۲۸,۲۴۰	شرکت آب منطقه ای خراسان
۲,۳۳۲	۶,۰۰۰	۲,۳۳۲	۶,۰۰۰	پشتیبان صنعت گلستان (خرید بلبرینگ)
.	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	محمد رضا پایی
.	۴,۶۰۹	.	۴,۶۰۹	گروه صنعتی و فنی مهندسی فرخی
.	۴,۰۴۱	.	۴,۰۴۱	شرکت آتیه سازان تامین فیدار فولاد کاسپین
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	آشور نوین آزما (خرید تجهیزات آزمایشگاهی)
.	۲,۴۱۳	.	۲,۴۱۳	شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران
۱,۴۵۱	۱,۶۱۷	۱,۴۵۱	۱,۶۱۷	آویدگستر آرمین (انبار ناریه)
۳,۰۰۸	۳۶۲	۳,۰۰۸	۳۶۲	گسترش صنعت
۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	شرکت طرح های صنعتی ایران-استپ
۵۹,۱۴۳	.	۵۹,۱۴۳	.	شرکت پرشین نویسا بین الملل (خرید کیسه بگ هاوس)
۳,۷۰۴	.	۳,۷۰۴	.	شرکت تعاونی وحدت (تامین نیرو انسانی)
۴,۵۴۵	.	۴,۵۴۵	.	شرکت تجهیز توسعه تارتن
۱۱,۲۰۷	.	۱۱,۲۰۷	.	شرکت اصفهان مالیبل (خرید اقلام یدکی نسوز)
۳,۲۹۱	.	۳,۲۹۱	.	شرکت صنایع رول میکائیلی
۳,۵۷۰	.	۳,۵۷۰	.	اشکان تجهیز اسپادانا
۳۶,۴۶۳	۴۲,۱۱۸	۳۶,۵۳۵	۱۶,۸۵۸	سایر
۱۳۸,۹۷۸	۱۵۵,۲۱۹	۱۳۹,۰۵۰	۱۲۹,۹۵۹	

۱-۱۸-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۰.۱۵۹ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های فوق تسویه گردیده است.



پوست گزارش حسابداری

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱,۰۳۱,۸۲۸	۱,۵۲۷,۴۸۳	۱۹-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۹۲,۶۱۶	۱۸۶,۶۹۰	۱۹-۳ کالای ساخته شده (سیمان فله)
۱,۰۲۵,۹۸۹	۴۱۵,۳۲۲	کالای در جریان ساخت (کلینکر، موجودی سالن اختلاط و آسیاب مواد خام)
۸۲۵,۷۸۰	۱,۰۲۴,۴۳۴	۱۹-۴ موجودی اقلام مصرفی و قطعات یدکی
۲,۹۷۶,۲۱۳	۳,۱۵۳,۹۳۰	

۱۹-۱

موجودی مواد و کالا تا ارزش ۳,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردارند.

۱۹-۲

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

۱۹-۳

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

۱۹-۴

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

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۸۱۴,۹۰۱	۲۶۱,۷۵۹	۲۰-۱-۱ سایر مشتریان
(۱۵۶,۵۵۴)	۰	۳۲ کسر می شود: تهاتر با پیش دریافت ها
۶۵۸,۳۴۷	۲۶۱,۷۵۹	
		حسابهای دریافتنی تجاری
		سایر مشتریان
۰	۹,۱۸۶	
۶۵۸,۳۴۷	۲۷۰,۹۴۵	
		سایر دریافتنی ها
		اسناد دریافتنی
۲,۶۵۰	۰	سایر مشتریان
		حساب های دریافتنی
۳,۰۰۰	۹۵۱	شرکت لیزینگ ایران زمین (رهن دفتر تهران- اشخاص وابسته)
۲۰,۱۳۵	۰	۲۰-۱-۳ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۴,۷۲۱	۱۳,۳۵۰	کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
۲۰,۳۶۸	۲۸,۸۰۴	سایر
۵۵,۲۲۴	۴۲,۱۵۴	جمع سایر دریافتنی ها
۵۸,۲۲۴	۴۳,۱۰۵	
۷۱۹,۲۲۱	۳۱۴,۰۵۰	

۲۰-۲- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۲۱,۲۸۸	۲۸,۳۲۶	۲۰-۲-۱ سپرده ضمانت نامه های بانکی



یوست گزارش حسابرسی

روزگار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰-۳- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	یادداشت
			تجاری
			اسناد دریافتنی
			مشتریان سیمان
			کسر می شود: تهاثر با پیش دریافت‌ها
	۸۱۴,۹۰۱	۲۶۱,۷۵۹	۲۰-۱-۱
	(۱۵۶,۵۵۴)	۰	۳۲
	۶۵۸,۳۴۷	۲۶۱,۷۵۹	
			حساب‌های دریافتنی تجاری
			موسسه فاطر
			سایر
	۰	۸,۷۹۱	
	۰	۳۹۵	
	۰	۹,۱۸۶	
	۶۵۸,۳۴۷	۲۷۰,۹۴۵	
			سایر دریافتنی‌ها
			اسناد دریافتنی
			لیلا جلیلی معماریان (اجاره واحد تجاری سناباد)
			حساب‌های دریافتنی
			شرکت لیزینگ ایران زمین (رهن دفتر تهران) - اشخاص وابسته
			شرکت اطلس ترابر - اشخاص وابسته
			کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
			سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
			سایر
			جمع سایر دریافتنی‌ها
	۳,۰۰۰	۹۵۱	
	۵۶۰	۹۲۲	
	۱۴,۷۲۱	۱۳,۳۵۰	
	۲۰,۱۳۵	۰	۲۰-۱-۳
	۱۴,۳۸۳	۲۵,۸۷۶	
	۵۲,۷۹۹	۴۱,۰۹۹	
	۷۱۳,۷۹۶	۳۱۲,۰۴۴	

۲۰-۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
	۲۱,۲۸۸	۲۸,۳۲۶	۲۰-۲-۱
	۹,۲۲۴	۹,۳۳۱	
	۳۰,۵۱۲	۳۷,۶۵۷	

سپرده ضمانت نامه های بانکی

شرکت بازرگانی سیمان 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 ۳۴۵,۲۴۸ میلیون ریال از مطالبات (مطالبات ناشی از فروش سیمان، مطالبات مربوط به کارکنان) فوق وصول شده است.

۲۰-۱-۳- مبلغ ثبت شده بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات 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 بهره‌برداری از معادن، در سنوات آتی، در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۳

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		یادداشت	۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۰	۶۲۹,۳۰۷	۰	۶۲۹,۳۰۷	۲۱-۱	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۲۵	۰	۱۱۹,۳۲۵	۲۱-۲	سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری گواهی سپرده اوراق مشارکت
۱۰۰,۰۰۰	۷۴۸,۶۳۲	۰	۷۴۸,۶۳۲		
۵	۵	۰	۵		سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۱۰۰,۰۰۵	۷۴۸,۶۳۷	۰	۷۴۸,۶۳۷		

۲۱-۱- بابت خرید ۶۲۹/۳۰۷ واحد سرمایه‌گذاری از صندوق سرمایه‌گذاری ایران زمین می‌باشد.

۲۱-۲- گواهی سپرده اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۸ درصد مربوط به سپرده‌گذاری در بانک صادرات شعبه نصرآباد می‌باشد. سود اوراق در یادداشت ۱۱-۳ افشا گردیده است.

۲۱-۳- گردش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱,۱۰۰,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۵	مانده ابتدای سال
۱,۳۳۵,۰۰۰	۸۲۹,۹۹۲	خرید سرمایه‌گذاری طی سال
(۲,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۸۱,۳۶۰)	فروش سرمایه‌گذاری در پایان سال
۱۰۰,۰۰۵	۷۴۸,۶۳۷	مانده پایان سال

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		یادداشت	
شرکت		گروه			
۱۱۳,۸۲۷	۱۵۰,۴۸۲	۱۳۰,۷۱۳	۱۶۱,۳۴۴	۲۲-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۰	۲۹۰,۸۲۱	۰	۲۹۰,۸۲۱	۲۲-۲	صندوق - ارزی
۰	۰	۰	۲		تنخواه گردان - ریالی
۱۱۳,۸۲۷	۴۴۱,۳۰۳	۱۳۰,۷۱۳	۴۵۲,۱۶۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		
شرکت		گروه		
۵,۰۲۴	۵۳,۱۶۲	۵,۱۹۶	۵۳,۳۴۴	بانک ایران زمین شعبه سجاد (اشخاص وابسته)
۴۵,۹۳۲	۵۲,۶۶۴	۴۷,۹۳۶	۵۴,۳۴۷	بانک صادرات شعبه نصر آباد
۱۰,۰۲۳	۴۲,۴۰۶	۱۰,۰۲۳	۴۲,۴۰۶	بانک ملت شعبه تربت جام
۱۲۸	۱,۴۹۴	۱۲۸	۱,۴۹۴	بانک ایران زمین شعبه یوسف آباد (اشخاص وابسته)
۵۱,۵۷۸	۷۱۹	۵۱,۵۸۱	۷۲۱	بانک ملی شعبه مرکزی تربت جام
۱,۰۳۸	۳۷	۱,۰۳۸	۳۷	بانک صنعت و معدن شعبه مشهد
۰	۰	۱۰,۷۷۴	۶,۰۳۷	بانک ایران زمین شعبه احمد آباد (اشخاص وابسته)
۰	۰	۶۸۳	۱,۹۴۴	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۰	۰	۳,۲۵۰	۱,۰۲۴	بانک سامان
۸۲	۰	۸۲	۰	بانک صادرات شعبه باب الجواد مشهد
۲۲	۰	۲۲	۰	بانک اقتصاد نوین شعبه احمد آباد
۱۱۳,۸۲۷	۱۵۰,۴۸۲	۱۳۰,۷۱۳	۱۶۱,۳۴۴	

۲۲-۲- موجودی صندوق ارزی در پایان سال مبلغ ۵۱۰,۴۶۰ دلار می‌باشد.



نویسندگانی حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

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 بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴,۲۶۰,۱۹۶,۹۷۹	۶۴٪	۴,۲۶۰,۱۹۶,۹۷۹	۶۸٪	شرکت توسعه صنعتی آراین
۴۹۰,۶۵۰,۵۳۱	۷٪	۴۹۰,۶۵۰,۵۳۱	۷٪	شرکت نیکان سرشت سرزمین ایرانیان
۳۱۸,۸۴۱,۶۸۳	۵٪	۳۱۸,۸۴۱,۶۸۳	۴٪	شرکت پاک انرژی نیکو گستر
۱۰۱,۷۸۶,۴۲۸	۳٪	۱۰۱,۷۸۶,۴۲۸	۲٪	صندوق سرمایه گذاری افتخارحافظ
۸۶,۳۲۱,۶۳۲	۱٪	۸۶,۳۲۱,۶۳۲	۱٪	شرکت بیمه آرمان
۱,۴۱۱,۱۴۶,۶۹۷	۲۱٪	۱,۴۱۱,۱۴۶,۶۹۷	۱۷٪	سایر سهامداران
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰۰٪	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰۰٪	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۲۳.۳۷۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت (گروه مبلغ ۲۲۳.۳۷۶ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۲	۲	سرمایه
۱۱,۶۹۲	۷,۷۷۱	سود انباشته
۲	۲	سهم از مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها
۱۱,۶۹۶	۷,۷۷۵	



بهره‌برداری از حساب جاری

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۸۰,۱۱۲	۱۳۲,۷۷۸	۸۰,۹۰۴	۱۲۴,۱۹۷
۴۷,۰۴۳	۷۷,۴۳۹	۴۷,۹۳۵	۷۸,۸۵۹
(۴,۳۷۷)	(۱۰,۲۲۸)	(۴,۶۴۲)	(۱۰,۲۴۰)
۱۳۲,۷۷۸	۱۸۹,۹۸۹	۱۲۴,۱۹۷	۱۹۲,۸۱۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده طی سال

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
------------------------	---------	-----------	-----------

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سپرده حسن انجام کار پرداختنی

سپرده بیمه پیمانکاران

۲۷-۱	۵۷,۹۸۲	۹۷,۲۵۵
۲۷-۲	۳۳۳,۷۱۷	۳۸۴,۱۸۴
۲۷-۳	۷۵۷,۲۸۹	۵۵۶,۵۵۶
۲۷-۸	۲۱۷,۵۵۱	۲۰۴,۳۴۱
	۱,۳۶۶,۵۳۹	۱,۲۴۲,۳۳۶
۱۸	۰	(۵,۳۰۸)
	۱,۳۶۶,۵۳۹	۱,۲۳۷,۰۲۸

کسر می شود: تهاتر با پیش پرداخت‌ها

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حقوق پرداختنی پرسنل

مطالبات سهامداران

سایر

۲۷-۴	۳۷۴,۲۱۱	۴۱۷,۵۶۶
۲۷-۵	۲۹۰,۷۸۱	۳۴۵,۲۹۰
۲۷-۶	۵۰۱,۲۵۹	۴۵۵,۳۹۶
	۴۹,۴۲۲	۴۰,۲۶۳
۲۷-۷	۱۸۱,۴۷۱	۱۸۰,۰۷۹
	۱۲۳,۱۳۵	۹۶,۷۴۹
	۱,۱۴۶,۰۶۸	۱,۱۱۷,۷۷۷
	۲,۸۸۶,۸۱۹	۲,۷۷۲,۳۷۱

پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
------------------------	-----------	-----------

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سپرده حسن انجام کار پرداختنی

سپرده بیمه پیمانکاران

۲۷-۱	۵۷,۹۸۲	۹۷,۲۵۵
۲۷-۲	۳۳۳,۷۱۷	۳۸۴,۱۸۴
۲۷-۳	۷۴۶,۴۹۵	۵۴۸,۰۵۹
۲۷-۸	۲۱۷,۵۵۱	۲۰۴,۳۴۱
	۱,۳۵۵,۷۴۵	۱,۲۲۳,۸۳۹
۱۸	۰	(۵,۳۰۸)
	۱,۳۵۵,۷۴۵	۱,۲۲۸,۵۳۱

کسر می شود: تهاتر با پیش پرداخت‌ها

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حقوق پرداختنی پرسنل

مطالبات سهامداران

سایر

۲۷-۴	۳۷۴,۲۱۱	۴۱۷,۵۶۶
	۳۷۴,۲۱۱	۴۱۷,۵۶۶
۲۷-۵	۳۹۴,۴۴۴	۴۱۴,۷۹۵
۲۷-۶	۴۸۰,۴۴۳	۴۵۵,۳۹۶
	۴۲,۴۴۳	۳۵,۳۲۴
۲۷-۷	۱۸۱,۴۷۱	۱۸۰,۰۷۹
	۱۱۱,۳۳۲	۵۲,۴۴۱
	۱,۳۱۰,۱۳۳	۱,۱۳۸,۰۴۵
	۲,۹۴۰,۰۸۹	۲,۷۸۴,۱۳۲



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۳۰,۰۰۰	۴۲,۹۸۲	۳۰,۰۰۰	۴۲,۹۸۲	شرکت بافت فرمهین
.	۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰	گچ نمونه
۷,۲۴۸	.	۷,۲۴۸	.	پلیمر پاکت پرند زاهدان
۶۰,۰۰۷	.	۶۰,۰۰۷	.	گلستان بافت
۹۷,۲۵۵	۵۷,۹۸۲	۹۷,۲۵۵	۵۷,۹۸۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	یادداشت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
۲۰۲,۰۸۹	۱۷۶,۲۶۱	۲۰۲,۰۸۹	۱۷۶,۲۶۱	۲۷-۲-۲	شرکت عمران آب و خاک ماهور (استخراج معدن)
۴۶,۰۵۵	۸۹,۰۷۴	۴۶,۰۵۵	۸۹,۰۷۴		امیر طلوسی شهرنوی
۳۵,۱۰۸	۲۸,۴۶۴	۳۵,۱۰۸	۲۸,۴۶۴		گچ نمونه خراسان (خرید سنگ گچ)
۹۲۸	۱۲,۴۵۳	۹۲۸	۱۲,۴۵۳		دانیال سراج احمدی
۲۴,۸۹۹	۱۱,۷۹۱	۲۴,۸۹۹	۱۱,۷۹۱		زرین دشت طلایه توس
۴۸,۰۸۶	۹,۰۱۸	۴۸,۰۸۶	۹,۰۱۸		مهیار فن آوران (خرید سنگ آهن)
۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	۶,۱۰۲		پویش گران معادن شرق (خرید سنگ آهن)
۵۵۴	۵۵۴	۵۵۴	۵۵۴		شرکت توسعه و نوسازی فولاد صنعت پرگاس (خرید سنگ آهن)
۷,۴۲۹	.	۷,۴۲۹	.		مجتبی نویدی
۸,۳۷۸	.	۸,۳۷۸	.		کانسار خراسان
۴,۵۵۶	.	۴,۵۵۶	.		شرکت مهارد تجارت ایرانیان
۲۸۴,۱۸۴	۳۳۳,۷۱۷	۲۸۴,۱۸۴	۳۳۳,۷۱۷		

۲۷-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۲۴/۵۸۹ میلیون ریال از اسناد پرداختنی و حساب‌های پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

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

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

استخراج از معدن (شرکت عمران آب و خاک ماهور) به مبلغ ۵۱۰/۲۵۸ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	یادداشت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
۲۲۵,۰۰۰	۲۸۵,۹۱۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۸۵,۹۱۰	۲۷-۴-۲	شرکت برق منطقه‌ای خراسان رضوی
۱۱۶,۸۲۷	.	۱۱۶,۸۲۷	.	۲۷-۴-۲	شرکت گاز استان خراسان رضوی
۵۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		دیرگذاز ایران
۱۲,۵۰۶	.	۱۲,۵۰۶	.		آسا گستران خراسان
۳,۷۸۵	.	۳,۷۸۵	.		بیمارستان بنت الهدی
۱,۶۳۲	.	۱,۶۳۲	.		شرکت سیمان سفید فردوس
.	۱۶,۱۰۹	.	۱۶,۱۰۹		شرکت فرآورده های نسوز تبریز
.	۱۵,۵۴۷	.	۱۵,۵۴۷		بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰		شرکت نسوز مهر
.	۵,۲۸۹	.	۵,۲۸۹		شرکت اصفهان مالیپل
.	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰		آقای شن شوئی ودانه بندی فریمان (کمالی)
.	۲,۱۵۰	.	۲,۱۵۰		شرکت آرون هیدرو کالا - بهنام دمرچلی
۵,۸۱۶	۶,۲۰۶	۵,۸۱۶	۶,۲۰۶		سایر
۴۱۷,۵۶۶	۳۷۴,۲۱۱	۴۱۷,۵۶۶	۳۷۴,۲۱۱		

۲۷-۴-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۲۷/۵۲۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

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



بهره‌برداری از حساب‌های

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۲۷-۵-۱	۲۸۰,۵۰۰	۳۳۶,۵۱۸	۲۸۰,۵۱۸	۳۳۶,۵۱۸
شرکت توسعه صنعتی آراین				
شرکت حمل و نقل داخلی کالاتر جام				
شرکت بیمه آرمان				
شرکت پویا سهم				
حمل و نقل خود اتکابی مجتمع سیمان غرب آسیا				
	۲۹۰,۷۸۱	۳۴۵,۲۹۰	۲۹۴,۴۴۴	۳۴۵,۲۹۵

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

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱۷۸,۹۸۲	۳۳۶,۵۱۸	۱۷۸,۹۸۲	۳۳۶,۵۱۸	مانده ابتدای سال
(۱۳,۰۴۶)	۰	(۱۳,۰۴۶)	۰	پرداخت مطالبات
۶۶,۹۰۰	۰	۶۶,۹۰۰	۰	سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام
-	(۵۵,۹۷۶)	۰	(۵۵,۹۷۶)	انتقال ذخیره مالیات و ارزش افزوده ۱۴۰۱
۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	تامین مالی
۳,۶۸۲	(۴۲)	۳,۶۸۲	(۴۲)	سایر
۳۳۶,۵۱۸	۲۸۰,۵۰۰	۳۳۶,۵۱۸	۲۸۰,۵۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
شرکت	۱۴۲,۵۲۷	۹۲,۴۳۷	۹۲,۴۳۷	۲۷-۴-۲ شرکت گاز استان خراسان رضوی
	۴۵,۰۹۱	۸۶,۰۹۶	۸۶,۰۹۶	۲۷-۴-۲ شرکت برق منطقه ای خراسان رضوی
	۰	۴۶,۷۶۳	۴۶,۷۶۳	پایاپدیده پالیز
	۳۴,۶۶۵	۳۵,۶۲۰	۳۵,۶۲۰	جواد خورشیدی (غذای پرسنل)
	۳۱,۸۳۴	۳۲,۶۹۲	۳۲,۶۹۲	شرکت کیارش صنعت نگین پارس
	۲۶,۸۱۲	۲۸,۶۸۴	۲۸,۶۸۴	شرکت تعاونی وحدت (قرارداد عملیات ساختمانی و تامین نیرو)
	۰	۲۱,۳۶۵	۲۱,۳۶۵	توسعه انرژی شمال و جنوب
	۰	۱۵,۱۹۱	۱۵,۱۹۱	بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
	۰	۱۴,۶۱۷	۱۴,۶۱۷	بهمن گستر پویا توس
	۹,۳۳۳	۸,۲۸۱	۸,۲۸۱	شرکت دیرگداز (خرید اقلام نسوز)
	۰	۷,۱۶۱	۷,۱۶۱	شرکت تولید نیروی پرتو شمس تابان
	۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	شرکت ایران ذوب (خرید گلوله آسیای سیمان)
	۳۰,۹۶۳	۳۰,۹۶۳	۳۰,۹۶۳	موسسه حمل و نقل جاده ای مسافر خالق
	۳,۱۰۲	۳,۱۰۲	۳,۱۰۲	آتیه نیک امین سبز
	۲,۶۸۲	۲,۶۸۲	۲,۶۸۲	سعید غوریانی
	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	شرکت ایران ترانسفو (خرید ترانسفور ماتور)
	۲,۴۴۷	۲,۶۲۷	۲,۶۲۷	پاکسال تجهیز
	۳,۶۱۶	۲,۶۰۹	۲,۶۰۹	شرکت فن آوران انرژی طلوس
	۱۱,۰۱۳	۱,۸۹۸	۱,۸۹۸	آوید گستر آرمین
	۲,۳۴۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آرسان شیمی پروژه (لوازم آزمایشگاهی)
	۱۰,۹۴۶	۷۹۵	۷۹۵	شرکت فنی و مهندسی ماهان گستر عالی قاپو
	۶,۴۲۵	۲۵۸	۲۵۸	شرکت پتروسیس آریا (خرید گریس)
	۰	۰	۱۵,۶۴۴	شرکت خاور نگهدار
	۰	۰	۵,۱۷۲	سازمان امور مالیاتی
	۱,۴۶۲	۰	۰	ایده اجرا چارناق (بازسازی دفتر سعادت آباد)
	۲,۱۶۸	۰	۰	آقای عبدالرضا زعفرانلو (داربست بندی)
	۶,۰۳۷	۰	۰	شرکت نسوز مهر (خرید اقلام نسوز)
	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	گسترش صنعت
	۷۴,۷۶۷	۶۴,۴۸۱	۶۴,۴۸۱	سایر
	۴۵۵,۳۹۶	۴۸۰,۴۴۳	۴۵۵,۳۹۶	۵۰۱,۲۵۹

۱-۶-۲۷- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۹۰/۲۱۵ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

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

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

۸-۲۷- مبلغ فوق بابت سپرده بیمه پیمانکاران می باشد که در طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۷.۵۱۲ میلیون ریال از سپرده ها آزاد گردیده است.



وزارت امور اقتصادی و دارایی

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- مالیات پرداختنی گروه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۰۳,۶۹۰	۳,۵۳۱	مانده در ابتدای سال
۱۱۱,۱۳۷	۱۰۱,۹۲۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۵۲	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۰	۹,۱۵۹	تغییر طبقه بندی از حساب ذخایر
(۹۸,۰۸۱)	(۱۰,۹۲۵)	پرداختی طی سال
۱۱۷,۱۹۹	۱۰۳,۶۹۰	

۲۸-۲- مالیات پرداختنی شرکت

۱۴۰۳/۹/۳۰-۱۴۰۲/۹/۳۰ میلیون ریال		مالیات						
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۵۸,۸۵۳	۰	۰	۶۵,۰۸۰	۶۲,۶۰۴	۶۲,۶۰۴	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۸,۲۶۶	۰	۰	۱۱,۸۲۱	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۲۰۷,۶۱۸	۱۱۴,۵۹۶	۲۸,۵۶۳	۰	-	۲۸,۵۶۳	۵,۴۵۱	در جریان رسیدگی
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۱۸۰,۱۸۹	۵۲۲,۹۸۷	۱۰۴,۵۹۷	-	-	-	۱۰۴,۵۹۷	رسیدگی نشده
							۱۱۰,۰۴۹	
							۹۶,۶۱۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۹۶,۶۱۸	۰	مانده در ابتدای سال
۱۰۴,۵۹۷	۹۷,۰۵۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	۹,۱۵۹	تغییر طبقه بندی از حساب ذخایر
(۹۱,۱۶۷)	(۹,۵۹۹)	پرداختی طی سال
۱۱۰,۰۴۸	۹۶,۶۱۸	

۲۸-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. در این خصوص رای هیئت بدوی مبنی بر

تایید سود ابرازی شرکت برای سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴۷.۹۶۷ میلیون ریال می‌باشد.



تأیید هیئت مدیره

تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	سنوآت قبل از ۱۳۹۹
۴,۲۴۱	۴,۲۴۱	۴,۲۴۱	۴,۲۴۱	سال ۱۴۰۰
۳,۴۵۶	۳,۴۵۶	۳,۴۵۶	۳,۴۵۶	سال ۱۴۰۱
.	۴,۸۲۲	.	۴,۸۲۲	سال ۱۴۰۲
۷,۸۱۰	۱۲,۶۳۲	۷,۸۱۰	۱۲,۶۳۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۴,۳۶۸	۷,۸۱۰	مانده ابتدای سال
۱۰۰,۰۳۴	۱۲۰,۰۴۱	سود سهام مصوب
(۹۶,۵۹۲)	(۱۱۵,۲۱۹)	پرداخت شده طی سال
۷,۸۱۰	۱۲,۶۳۲	مانده در پایان سال

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

۳۰- تسهیلات مالی

گروه و شرکت			۱۴۰۳/۹/۳۰- میلیون ریال			۱۴۰۲/۹/۳۰- میلیون ریال		
جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
۳۳,۳۳۳	.	۳۳,۳۳۳	۳۱۱,۹۴۳	.	۳۱۱,۹۴۳	۳۱۱,۹۴۳	.	۳۱۱,۹۴۳

تسهیلات دریافتی

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

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۴۷,۳۹۵	۳۷,۶۳۰	.	۳۷,۶۳۰
۳۴۷,۳۹۵	۳۷,۶۳۰	.	۳۷,۶۳۰
(۳۵,۴۵۲)	(۴,۲۹۷)	.	(۴,۲۹۷)
۳۱۱,۹۴۳	۳۳,۳۳۳	.	۳۳,۳۳۳

بانک صادرات

سود کارمزد سنوات آتی

حصه جاری



گروه سیمان غرب آسیا

رأب

مورخ ۱۵ / ۱۱ / ۱۴۰۳

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱-۳۰ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۳۱۱,۹۴۳	۳۳,۳۳۳
۳۱۱,۹۴۳	۳۳,۳۳۳

۲۳ درصد

۳-۱-۳۰ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۳۱۱,۹۴۳	۳۳,۳۳۳

سال ۱۴۰۳

۴-۱-۳۰ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۳۱۱,۹۴۳	۳۳,۳۳۳

در قبال دارایی‌ها و سفته

۲-۳۰ 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)

یادداشت	بانک صادرات	بانک صنعت و معدن - ارزی	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۹,۹۹۱	۲,۱۰۴,۶۰۴	۲,۱۶۴,۵۹۵
دریافت نقدی	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۲,۴۰۹	۳۵,۶۶۴	۵۸,۰۷۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۵۱,۶۶۷)	(۲,۳۹۶,۷۲۸)	(۲,۵۴۸,۳۹۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۸,۷۹۰)	۰	(۱۸,۷۹۰)
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز		۲۵۶,۴۶۰	۲۵۶,۴۶۰
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰	۳۱۱,۹۴۳	۰	۳۱۱,۹۴۳
دریافت نقدی	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۶۴,۲۲۶	۰	۶۴,۲۲۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۴۷۸,۶۱۰)	۰	(۴۷۸,۶۱۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۶۴,۲۲۶)	۰	(۶۴,۲۲۶)
مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰	۳۳,۳۳۳	۰	۳۳,۳۳۳



بویست ترازنی حسابداری

شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱۴۳,۳۴۹	.	۱۴۳,۳۴۹	.	ذخیره گاز مصرفی
	۲۹,۸۳۰		۲۹,۸۳۰	ذخیره برق مصرفی
۱۳,۳۱۵	.	۱۳,۳۱۵	.	ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹
۵۵,۹۷۶	۴۸,۶۸۸	۵۵,۹۷۶	۴۸,۶۸۸	ذخیره مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۲۶,۰۶۴	۳۵,۳۲۸	۲۶,۰۶۴	۳۵,۳۲۸	ذخیره عیدی
.	۱۲,۴۵۰	.	۱۲,۴۵۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
.	۱۲۶,۵۰۳	۵,۴۴۱	۱۳۱,۳۴۷	سایر (عمدتاً خدمات قراردادی)
۲۳۸,۷۰۴	۲۵۲,۷۹۹	۲۴۴,۱۴۵	۲۵۷,۶۴۳	تغییر طبقه بندی به حساب مالیات پرداختنی
(۹,۱۵۹)	۴,۱۵۶	(۹,۱۵۹)	۴,۱۵۶	
۲۲۹,۵۴۵	۲۵۶,۹۵۵	۲۳۴,۹۸۶	۲۶۱,۷۹۹	

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

۳۱-۲- عمدتاً شامل قرارداد های تامین نیرو، ایاب و ذهاب و رستوران و غیره می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۲- پیش دریافتها
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	پیش دریافت فروش سیمان
۳۵۳,۸۵۴	۱۷۳,۳۷۱	۳۵۳,۸۵۴	۱۷۳,۳۷۱	پیش دریافت فروش سیمان صادراتی
۷,۳۷۵	۱۸۳,۷۴۹	۷,۳۷۵	۱۸۳,۷۴۹	مشتریان حقوقی
۳۶۱,۲۲۹	۳۵۷,۱۲۰	۳۶۱,۲۲۹	۳۵۷,۱۲۰	مشتریان حقیقی
۳۱۱,۵۶۱	۱۸۱,۵۷۷	۳۱۱,۵۶۱	۱۸۱,۵۷۷	پیش دریافت فروش سیمان داخلی
۹۷,۴۷۹	۱۶۲,۷۹۳	۹۷,۴۷۹	۱۶۲,۷۹۳	مشتریان حقوقی
۴۰۹,۰۴۰	۳۴۴,۳۷۰	۴۰۹,۰۴۰	۳۴۴,۳۷۰	مشتریان حقیقی
۷۷۰,۲۶۹	۷۰۱,۴۹۰	۷۷۰,۲۶۹	۷۰۱,۴۹۰	
(۱۵۶,۵۵۴)	.	(۱۵۶,۵۵۴)	.	کسر می شود: تهاثر با اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲۰-۱)
۳۸,۷۵۹	۶۴	۳۸,۷۵۹	۶۴	پیش دریافت فروش سیمان ضایعاتی و کلینکر
۲,۲۵۰	.	۲,۲۵۰	.	پیش دریافت اجاره
۶۵۴,۷۲۴	۷۰۱,۵۵۴	۶۵۴,۷۲۴	۷۰۱,۵۵۴	

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

۳۲-۲- از مبلغ ۷۰۱/۴۹۰ میلیون ریال مانده حساب پیش دریافت ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۲۹۸/۵۲۹ میلیون ریال

تسویه گردیده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۳- نقد حاصل از عملیات	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۱۷۳,۶۰۴	۲,۰۷۵,۵۹۲	۱,۱۶۹,۶۵۵	۲,۰۸۲,۴۶۶		سود خالص
					تعدیلات
۱۰۶,۲۱۷	۱۰۴,۵۹۷	۱۱۱,۰۸۵	۱۱۱,۱۳۸		هزینه مالیات بر درآمد
۵۸,۰۷۳	۶۴,۲۲۶	۵۸,۰۷۳	۶۴,۲۲۶	۱۰	هزینه مالی
.	.	.	۸۹	۱۷	کاهش ارزش داراییهای غیرجاری
۴۲۸,۶۵۷	۴۷۰,۸۶۵	۴۲۹,۰۸۵	۴۷۱,۴۰۰		استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۳,۶۶۶	۶۷,۲۱۱	۴۳,۲۹۳	۶۸,۶۱۹	۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۵,۰۳۶)	(۹۰,۴۱۰)	(۶۵,۰۳۶)	(۹۱,۶۱۲)	۱۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۵۷۰,۵۷۷	۶۱۶,۴۸۹	۵۷۶,۵۰۰	۶۲۳,۸۵۹		
(۳۴۳,۱۱۹)	۳۹۴,۶۱۷	(۳۶۸,۶۲۳)	۳۹۸,۱۳۳		کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۳۳,۷۰۳)	(۸۶,۱۳۸)	(۳۳,۵۶۳)	(۶۰,۸۰۷)		کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۸۹۰,۰۳۷)	(۱۷۷,۷۱۶)	(۸۹۰,۰۳۷)	(۱۷۷,۷۱۶)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۸۸,۷۶۰	۱۵۵,۹۵۶	۳۹۰,۳۰۲	۱۱۴,۸۹۸		افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۵۳۲,۸۲۲	۴۶,۸۳۱	۵۳۲,۸۲۱	۴۶,۸۳۰		افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۸۸,۸۶۹	۲۷,۴۱۰	۱۹۱,۹۹۳	۲۶,۸۱۳		افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۵۶,۴۰۸)	۳۶۰,۹۵۹	(۲۷۷,۱۰۷)	۳۴۸,۱۵۰		
۱,۵۸۷,۷۷۳	۳,۰۵۳,۰۴۰	۱,۴۶۹,۰۴۹	۳,۰۵۴,۴۷۶		نقد حاصل از عملیات



موسسه گزارش‌های حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۴,۲۰۷,۵۵۰	۴,۲۴۴,۶۰۰	۴,۲۰۹,۷۲۱	۴,۲۰۶,۱۵۲	جمع بدهی
(۱۱۳,۸۲۷)	(۴۴۱,۳۰۳)	(۱۳۰,۷۱۳)	(۴۵۲,۱۶۷)	موجودی نقد
۴,۰۹۳,۷۲۳	۳,۸۰۳,۲۹۷	۴,۰۷۹,۰۰۸	۳,۷۵۳,۹۸۵	خالص بدهی
۸,۹۱۳,۷۰۵	۱۰,۸۶۹,۲۵۶	۸,۹۲۶,۹۰۷	۱۰,۸۷۴,۹۸۲	حقوق مالکانه
۴۶	۳۵	۴۴	۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۴-۳- ریسک بازار

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

۳۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۴-۶- مدیریت ریسک ارز

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

۳۵- وضعیت ارزی

دلار	یادداشت	
۵۱۰,۴۶۰	۲۲	صندوق ارزی
۵۱۰,۴۶۰		خالص دارایی ها (بدهی) پولی ارزی
		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون
۲۹۰,۸۲۱		ریال) در ۱۴۰۳/۹/۳۰
.		خالص دارایی ها (بدهی) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۹/۳۰
.		معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون
		ریال) در ۱۴۰۲/۹/۳۰



گروه سیمان غرب آسیا

روزگار

عوض ۱۵ / ۱۱ / ۱۴۰۳

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	هزینه بیمه	سود سپرده بانکی	درآمد صندوق	واريز(برداشت) از حساب بانکی	خالص	خرید خدمات
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین	هم گروه	۰	۳۹۲	۰	۴۴,۷۶۷	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	هم گروه	۰	۰	۶۸,۱۵۴	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه آرمان	هم گروه	۱۰,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری حافظ	هم گروه	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۴۴	۱۳,۳۴۴
	جمع		۱۰,۸۵۰	۳۹۲	۶۸,۱۵۴	۴۴,۷۶۷		۱۳,۳۴۴

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

۳۶-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	موجودی نقد	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	خالص	
						بدهی	طلب
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین	۶۰,۸۶۵	۶,۷۶۱	۰	۰	۰	۶۷,۱۲۶
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه صنعتی آریا	۰	۰	(۲۸۰,۵۰۰)	۰	(۲۸۰,۵۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه آرمان	۰	۰	(۹,۵۷۹)	۰	(۹,۵۷۹)	۰
	شرکت لیزینگ ایران زمین	۰	۹۵۱	۰	۰	۰	۹۵۱
	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۶۷۹,۳۰۷	۰	۶۷۹,۳۰۷
	شرکت پویا سهم آسیا	۰	۰	(۷۰۲)	۰	(۷۰۲)	۰
	شرکت کارگزاری حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۶۰,۸۶۵	۷,۷۱۲	(۲۹۰,۷۸۱)	۶۷۹,۳۰۷	(۲۹۰,۷۸۱)	۶۹۷,۳۸۴

۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۵
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳۶. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد ناشی از شرکت در منافع	درآمد اجاره	سود سهام	خرید خدمات	خالص	سود سپرده بانکی	هزینه بیمه	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۰	۰	۴۹,۵۰۴	۰	۰	هم گروه	بانک ایران زمین	واحد نهایی گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۱۵۴	۰	هم گروه	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	سایر اشخاص وابسته
۹,۷۱۹	۱۵,۶۰۰	۳,۱۵۰	۲۶,۰۹۰	۰	۰	۰	هم گروه	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصر چام	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱,۷۶۶	۰	۰	۰	هم گروه	شرکت حمل و نقل داخلی خوداکنانی	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۵۰	هم گروه	سیمان غرب آسیا	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱۳,۳۴۴	۰	۰	۰	هم گروه	پیمه آرمان	سایر اشخاص وابسته
۹,۷۱۹	۱۵,۶۰۰	۲,۱۵۰	۴۱,۲۰۰	۴۹,۵۰۴	۶۸,۱۵۴	۳۹۲	هم گروه	شرکت کارگزاری حافظ	سایر اشخاص وابسته
						۱۰,۸۵۰		جمع	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۶. مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	موجودی نقد	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۰۳/۹/۳۰	
						خالص	طلب
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین	۵۴,۶۵۶	۶,۲۶۱	۰	۰	۰	۶۰,۹۱۷
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه صنعتی آریز	۰	۰	(۳۸۰,۵۰۰)	۰	(۳۸۰,۵۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی غرب تربت جام	۰	۹,۳۳۱	۰	۰	۰	۹,۳۳۱
	شرکت پویا سهم آسیا	۰	۰	(۷۰۲)	۰	(۷۰۲)	۰
	شرکت بیمه آرمان	۰	۰	(۹,۵۷۹)	۰	(۹,۵۷۹)	۰
	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصر چام	۰	۰	(۱۰۱,۸۸۳)	۰	(۱۰۱,۸۸۳)	۰
	شرکت حمل و نقل داخلی خوداکنانی	۰	۰	(۱,۷۸۰)	۰	(۱,۷۸۰)	۰
	سیمان غرب آسیا	۰	۹۱۲	۰	۰	۰	۹۱۲
	شرکت اطلس ترابری غرب آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۶۲۹,۳۰۷	۶۲۹,۳۰۷	۰
	شرکت لیونینگ ایران زمین	۰	۹۵۱	۰	۰	۰	۹۵۱
	جمع	۵۴,۶۵۶	۱۷,۴۶۵	(۳۹۴,۴۴۴)	۶۲۹,۳۰۷	(۳۹۴,۴۴۴)	۷۰,۱۴۲۸

تایید شده است
 ۱۴۰۳/۱۲/۱۵
 مدیر عامل

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۷-۱- بدهی های احتمالی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۱۸۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰
۴۷,۰۰۰	.
۳۲,۰۰۰	.
۱۵,۶۶۰	۱۵,۶۶۰
۸۷,۵۰۹	۸۷,۵۰۹
۳۶۵,۱۶۹	۲۸۶,۱۶۹

۳۷-۱-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد انتظامی ما نزد دیگران

بورس کالای ایران	۱۸۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰
تعاونی اعتبار میزان	.	۴۷,۰۰۰
بانک قوامین ابوذر غفاری	.	۳۲,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۱۵,۶۶۰	۱۵,۶۶۰
سایر	۸۷,۵۰۹	۸۷,۵۰۹
	۲۸۶,۱۶۹	۳۶۵,۱۶۹

۳۷-۲- سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که مبلغ ۲۷.۸۵۶ میلیون ریال اعلام بدهی شده است که به بدهی اعلامی اعتراض نموده که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه اعتراض مشخص نشده است. همچنین سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۷-۳- در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال های ۱۳۹۶ به قبل و سال های ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. بابت سال ۱۳۹۷ برگهای قطعی صادر کرده که دوره های دوم و سوم سال ۱۳۹۷ با اعتبارات دوره های قبل تهاثر و جهت دوره اول سال ۱۳۹۷ شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۱۱/۸۲۱ میلیون ریال صادر و شرکت نسبت به برگه مذکور اعتراض نموده است، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است و همچنین دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۲ رسیدگی که تا این تاریخ برگ تشخیص صادر نشده است.

۳۷-۴- 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)

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۴۵۳,۲۶۶	۳۳,۵۱۵

خرید ماشین آلات خط تولید

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۷.۵۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۳۱ ریال برای هر سهم) است.



مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل