



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۶
۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشتهای توضیحی	۱-۴۷





موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل درج شده در صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴ کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۳۹

تلفن: (۱۰ خط) ۸۸۴۴۳۶۳۴ فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

office@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

www.UHY-ir.com

SMS: 50001 88 44

مسائل عمده حسابرسی

شناخت درآمد حاصل از فروش صادراتی:

بشرح یادداشت توضیحی ۵، حدود ۳۴ درصد از درآمدهای عملیاتی شرکت از محل فروش های صادراتی سیمان پاکتی و فله حاصل شده است. نرخ فروش سیمان صادراتی با در نظر گرفتن عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می گردد. انتقال مزایا و مخاطرات کالا عمدتاً با تحویل کالا درب کارخانه صورت می گیرد. رعایت قوانین و مقررات حاکم بر صادرات توسط مدیریت کنترل و بازگرداندن ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور از طرق قانونی نظیر عرضه ارز در بازار مبادله ای و صرافی و انجام واردات در قبال صادرات انجام گردیده است.

با توجه به موارد مذکور، شناخت درآمد حاصل از صادرات و کامل بودن آن، بررسی تعهدات ارزی حاصل از صادرات و کسب اطمینان از رفع تعهدات مزبور، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴) صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- روش های حسابرسی برای کسب اطمینان معقول از درآمد عملیاتی ناشی از صادرات سیمان، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد حاصل از فروش سیمان مطابق با استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است.
- طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت درآمد، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.
- کنترل نرخ فروش و بررسی انقطاع زمانی فروش های شناسایی شده با در نظر گرفتن شرایط فروش.
- نرخ فروش ارز با نرخ روز مقایسه و واریز مبلغ ریالی به حساب شرکت کنترل شده است. مضافاً، جهت اطمینان از رفع تعهدات ارزی، سامانه جامع تجارت مورد بررسی قرار گرفته و شرکت تعهدات ارزی خود را به میزان ۹۱ درصد انجام داده است.
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص درآمد مزبور مطابق با استانداردهای حسابداری.



سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره 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 نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس 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.

مسئولیت های هیئت مدیره 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 کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های 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 شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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



- خطرهای تحریف با اهمیت 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 به عنوان 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- 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، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، 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 اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع‌رسانی آنها می‌باشد.



از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل 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 به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۸) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی به دلیل عدم ثبت اطلاعات حساب برخی سهامداران در سامانه سجام رعایت نشده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در 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 نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر بدلیل عدم ثبت اطلاعات سهام برخی از سهام داران در سامانه سجام رعایت نشده است.



۱۲) در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹، هزینه مسئولیت اجتماعی بابت کمک های بلاعوض و عام المنفعه، مقدار ۷۰۰ تن سیمان بوده، که در دوره مورد گزارش مقدار ۴۷۳ تن از آن تحقق یافته و در گزارش تفسیری مدیریت درج شده است.

۱۳) در اجرای ابلاغیه چک لیست دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

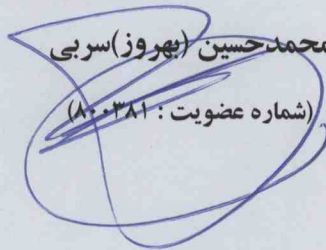
اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)



محمد حسین (بهروز) سربی

(شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱)



۱۱ بهمن ۱۴۰۴



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم

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

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
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
۱۰-۴۷	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 ۱۴۰۴/۱۱/۰۷ به تایید هیئت

مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام 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 حسین نوروزی	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه ابنیه حافظ (سهامی خاص)	آقای سیاوش بزرگی	عضو هیئت مدیره	



www.awcc.ir

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

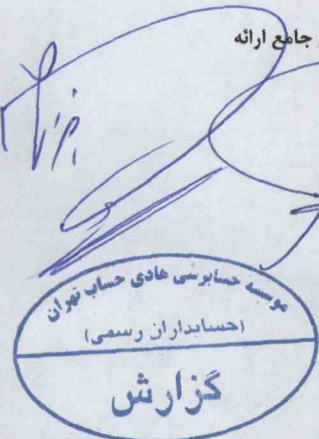
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۸,۳۹۰,۸۴۶	۱۷,۰۴۷,۳۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۶۶۰,۳۴۱)	(۸,۳۹۴,۰۱۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۳۰,۵۰۵	۸,۶۵۳,۳۱۸		سود ناخالص
(۶۸۸,۸۳۸)	(۹۸۶,۲۱۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۵,۲۹۶	۳,۱۲۲,۶۴۸	۸	سایر درآمدها
(۱۸,۲۹۵)	(۳۱,۰۱۵)	۹	سایر هزینه ها
۲,۱۴۸,۶۶۷	۱۰,۷۵۸,۷۳۲		سود عملیاتی
(۶۴,۲۲۶)	(۴,۷۳۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰۹,۱۶۲	۲۷۸,۴۵۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۱۹۳,۶۰۴	۱۱,۰۳۲,۴۵۸		سود قبل از مالیات
(۱۱۱,۱۳۸)	(۴۶۶,۲۷۹)		هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۸۲,۴۶۶	۱۰,۵۶۶,۱۷۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۰۸۰,۰۲۴	۱۰,۵۶۱,۴۵۲		مالکان شرکت اصلی
۲,۴۴۲	۴,۷۲۷		منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۸۲,۴۶۶	۱۰,۵۶۶,۱۷۹		
۳۰۶	۱,۰۳۰		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷	۲۷		عملیاتی (ریال)
۳۱۳	۱,۰۵۷	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

نگردیده است.

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۰/۱	
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۹,۹۴۲,۹۸۲	۸,۸۰۹,۸۹۹	
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۲۱,۸۰۶	۲۱,۸۰۶	
سرقفلی	۱۵	۱,۴۶۱	۱,۵۵۸	
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۹۸,۷۸۳	۱۹۷,۶۵۲	
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۶۷۳	۷۶۲	
دریافتنی های بلندمدت	۲۱-۲	۱۳۷,۳۷۸	۲۱,۲۸۸	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۱۹۴,۰۳۱	۹,۰۵۲,۹۶۵	
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۹	۱,۵۶۵,۵۵۸	۱۵۷,۵۱۲	
موجودی مواد و کالا	۲۰	۶,۵۸۹,۱۲۵	۲,۹۷۶,۲۱۳	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱-۱	۱۲۲,۸۱۱	۷۱۹,۲۲۱	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۷۸۹,۴۰۹	۱۰۰,۰۰۵	
موجودی نقد	۲۳	۸,۲۱۰,۴۷۷	۱۳۰,۷۱۳	
جمع دارایی های جاری		۱۷,۲۷۷,۳۷۹	۴,۰۸۳,۶۶۴	
جمع دارایی ها		۳۰,۵۱۹,۴۸۱	۱۳,۱۳۶,۶۲۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۸,۹۴۴	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۷,۹۸۸)	(۷,۹۸۸)	
اندوخته قانونی	۲۵	۷۰۵,۱۸۲	۱۱۹,۵۹۶	
سود انباشته		۱۰,۳۲۸,۵۳۶	۲,۰۲۳,۸۴۵	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۱,۰۲۵,۷۳۰	۸,۸۱۲,۳۸۵	
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۱۱,۲۸۷	۱۱,۶۹۶	
جمع حقوق مالکانه		۲۱,۰۳۷,۰۱۷	۸,۸۲۴,۰۸۱	
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۳۳۹,۰۶۱	۱۲۴,۱۹۷	
جمع بدهی های غیر جاری		۳۳۹,۰۶۱	۱۲۴,۱۹۷	
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۵,۴۲۲,۸۱۳	۲,۷۷۲,۳۷۱	
مالیات پرداختنی	۲۹	۵۶۴,۹۶۳	۱۵۶,۵۱۶	
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۷,۹۹۴	۷,۸۱۰	
تسهیلات مالی	۳۱	-	۳۱۱,۹۴۳	
ذخایر	۳۲	۲۷۶,۹۰۳	۲۸۴,۹۸۶	
پیش دریافت ها	۳۳	۲,۸۵۰,۷۳۰	۶۵۴,۷۲۴	
جمع بدهی های جاری		۹,۱۴۳,۴۰۳	۴,۱۸۸,۳۵۰	
جمع بدهی ها		۹,۴۸۲,۴۶۴	۴,۳۱۲,۵۴۷	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۰,۵۱۹,۴۸۱	۱۳,۱۳۶,۶۲۹	



شرکت سیمان غرب آسیا
تأیید شده
۲۷۱۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



تحریر شد

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۶,۶۶۸,۹۴۴	۰	۱۱۹,۵۹۶	۲,۱۲۶,۶۷۱	۸,۹۱۵,۲۱۱	۱۱,۶۹۶	۸,۹۲۶,۹۰۷
۰	۰	۰	(۱۰۲,۸۲۶)	(۱۰۲,۸۲۶)	۰	(۱۰۲,۸۲۶)
۶,۶۶۸,۹۴۴	۰	۱۱۹,۵۹۶	۲,۰۲۳,۸۴۵	۸,۸۱۲,۳۸۵	۱۱,۶۹۶	۸,۸۲۴,۰۸۱
۰	۰	۰	۲,۰۸۰,۰۲۴	۲,۰۸۰,۰۲۴	۲,۴۴۲	۲,۰۸۲,۴۶۶
۰	(۷,۹۸۸)	۰	۰	(۷,۹۸۸)	(۵۰,۱۲)	(۱۳,۰۰۰)
۰	۰	۰	(۱۲۰,۰۴۱)	(۱۲۰,۰۴۱)	(۱,۳۵۰)	(۱۲۱,۳۹۱)
۰	۰	۱۰۳,۷۸۰	(۱۰۳,۷۸۰)	۰	۰	۰
۶,۶۶۸,۹۴۴	(۷,۹۸۸)	۲۲۳,۳۷۶	۳,۸۸۰,۰۴۸	۱۰,۷۶۴,۳۸۰	۷,۷۷۶	۱۰,۷۷۲,۱۵۶
۰	۰	۰	۱۰,۵۶۱,۴۵۲	۱۰,۵۶۱,۴۵۲	۴,۷۲۷	۱۰,۵۶۶,۱۷۹
۳,۳۳۱,۰۵۶	۰	۰	(۳,۳۳۱,۰۵۶)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۳۰۰,۱۰۲)	(۳۰۰,۱۰۲)	(۱,۳۱۶)	(۳۰۱,۳۱۸)
۰	۰	۴۸۱,۸۰۶	(۴۸۱,۸۰۶)	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۸۸)	۷۰۵,۱۸۲	۱۰,۳۲۸,۵۳۶	۲۱,۰۲۵,۷۳۰	۱۱,۲۸۷	۲۱,۰۳۷,۰۱۷

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

افزایش منافع در شرکت فرعی

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال ۱۴۰۴

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
 شماره ثبت ۲۷۱۰۰



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳,۰۴۲,۴۵۸	۸,۴۳۴,۵۶۹	۳۵
(۹۸,۰۸۱)	(۷۱,۳۹۸)	نقد حاصل از عملیات
۲,۹۴۴,۳۷۷	۸,۳۶۳,۱۷۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۰۱,۷۲۰)	(۳,۴۵۴,۵۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۷۹۷)	(۴,۲۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۳,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید شرکت فرعی
۱۸۱,۳۶۰	۱,۳۷۲,۲۳۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۲۹,۹۹۲)	(۱,۴۱۳,۰۰۳)	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۳	۴,۳۸۴	دریافت های ناشی از سود سهام
۹۱,۶۱۲	۲۴۹,۴۱۳	دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی
(۲,۱۷۵,۵۲۳)	(۳,۲۴۵,۷۸۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۶۸,۸۵۴	۵,۱۱۷,۳۸۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۰۰,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۷۸,۶۱۰)	(۳۳,۳۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۴,۲۲۶)	(۴,۷۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱۶,۵۶۹)	(۲۹۵,۹۵۶)	پرداخت نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۵۹,۴۰۵)	(۳۳۴,۰۱۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰۹,۴۴۹	۴,۷۸۳,۳۷۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳۰,۷۱۳	۴۵۲,۱۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۰۰۵	۲,۹۷۴,۹۳۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۵۲,۱۶۷	۸,۲۱۰,۴۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۳,۳۳۱,۰۵۶	۳۶

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۸,۲۹۱,۲۸۹	۱۶,۹۰۱,۹۳۲	۵
(۵,۶۳۵,۵۳۵)	(۸,۳۵۰,۵۹۱)	۶
۲,۶۵۵,۷۵۴	۸,۵۵۱,۳۴۱	
(۶۵۱,۸۶۴)	(۹۳۲,۶۷۸)	۷
۱۳۵,۰۱۵	۳,۱۳۶,۹۴۷	۸
(۱۸,۲۹۵)	(۳۱,۰۱۵)	۹
۲,۱۲۰,۶۱۰	۱۰,۷۲۴,۵۹۵	
(۶۴,۲۲۶)	(۴,۷۳۰)	۱۰
۱۲۳,۸۰۵	۲۹۴,۳۷۲	۱۱
۲,۱۸۰,۱۸۹	۱۱,۰۱۴,۲۳۷	
(۱۰۴,۵۹۷)	(۴۵۶,۴۲۵)	
۲,۰۷۵,۵۹۲	۱۰,۵۵۷,۸۱۲	
۳۰۲	۱,۰۲۷	
۹	۲۹	
۳۱۱	۱,۰۵۶	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم :

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signatures and official stamps of the management and audit committee members. The stamp of Asia West Cement Co. is visible, along with the text 'شرکت سیمان غرب آسیا' and 'شماره ثبت ۲۷۱۰۰'.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۰/۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۹,۹۴۰,۸۷۹	۸,۸۰۷,۹۴۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۲۱,۸۰۶	۲۱,۸۰۶
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۹۸,۶۹۳	۱۹۷,۳۷۳
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۷	۱۴,۷۳۰	۱,۷۲۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۶۰۰	۶۰۰
دریافتی های بلندمدت	۲۱-۴	۳۷,۶۵۷	۳۰,۵۲۲
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۲۱۴,۳۶۵	۹,۰۵۹,۹۷۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۲۴۳,۵۷۸	۱۵۷,۴۴۰
موجودی مواد و کالا	۲۰	۳,۱۵۳,۹۳۰	۲,۹۷۶,۲۱۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱-۳	۳۱۲,۰۴۴	۷۱۳,۷۹۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۷۴۸,۶۳۷	۱۰۰,۰۰۵
موجودی نقد	۲۳	۴۴۱,۳۰۳	۱۱۳,۸۲۷
جمع دارایی های جاری		۴,۸۹۹,۴۹۲	۴,۰۶۱,۲۸۱
جمع دارایی ها		۱۵,۱۱۳,۸۵۷	۱۳,۱۲۱,۲۵۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۶,۶۶۸,۹۴۴	۶,۶۶۸,۹۴۴
اندوخته قانونی	۲۵	۲۲۳,۳۷۳	۱۱۹,۵۹۳
سود انباشته		۳,۸۷۴,۱۱۳	۲,۰۲۲,۳۴۲
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۷۶۶,۴۳۰	۸,۸۱۰,۸۷۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱۸۹,۹۸۹	۱۲۲,۷۷۸
جمع بدهی های غیر جاری		۱۸۹,۹۸۹	۱۲۲,۷۷۸
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	۲,۹۴۰,۰۸۹	۲,۷۸۴,۱۳۲
مالیات پرداختی	۲۹	۱۶۲,۸۷۴	۱۴۹,۴۴۴
سود سهام پرداختی	۳۰	۱۲,۶۳۲	۷,۸۱۰
تسهیلات مالی	۳۱	۳۳,۳۳۳	۳۱۱,۹۴۳
ذخایر	۳۲	۳۰۶,۹۵۵	۲۷۹,۵۴۵
پیش دریافت ها	۳۳	۷۰۱,۵۵۴	۶۵۴,۷۲۴
جمع بدهی های جاری		۴,۱۵۷,۴۳۷	۴,۱۸۷,۵۹۸
جمع بدهی ها		۴,۳۴۷,۴۲۶	۴,۳۱۰,۳۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۵,۱۱۳,۸۵۷	۱۳,۱۲۱,۲۵۵

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۶,۶۶۸,۹۴۴	۱۱۹,۵۹۳	۲,۱۲۵,۱۶۸	۸,۹۱۳,۷۰۵
.	.	(۱۰۲,۸۲۶)	(۱۰۲,۸۲۶)
۶,۶۶۸,۹۴۴	۱۱۹,۵۹۳	۲,۰۲۲,۳۴۲	۸,۸۱۰,۸۷۹
.	.	۲,۰۷۵,۵۹۲	۲,۰۷۵,۵۹۲
.	.	(۱۲۰,۰۴۱)	(۱۲۰,۰۴۱)
.	۱۰۳,۷۸۰	(۱۰۳,۷۸۰)	.
۶,۶۶۸,۹۴۴	۲۲۳,۳۷۳	۳,۸۷۴,۱۱۳	۱۰,۷۶۶,۴۳۰
۳,۳۳۱,۰۵۶	.	(۳,۳۳۱,۰۵۶)	.
.	.	۱۰,۵۵۷,۸۱۲	۱۰,۵۵۷,۸۱۲
.	.	(۳۰۰,۱۰۲)	(۳۰۰,۱۰۲)
.	۴۸۱,۸۰۶	(۴۸۱,۸۰۶)	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۱۷۹	۱۰,۳۱۸,۹۶۱	۲۱,۰۲۴,۱۴۰

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

افزایش سرمایه

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا
تأسیسات
شماره ثبت: ۲۷۱۰۰



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۰,۳۸,۸۸۵	۸,۴۱۸,۹۴۶	۲۵
(۹۱,۱۶۷)	(۶۴,۲۴۷)	
۲,۹۴۷,۷۱۸	۸,۳۵۴,۶۹۹	
(۱,۶۰۱,۳۲۳)	(۳,۴۵۳,۷۸۹)	
(۳,۷۹۷)	(۲,۶۳۰)	
(۱۳,۰۰۰)	۰	
۱۸۱,۳۶۰	۱,۳۷۲,۲۳۱	
(۸۲۹,۹۹۲)	(۱,۴۰۹,۹۹۳)	
۲,۱۵۰	۴,۳۸۴	
۹۰,۴۱۰	۲۴۹,۴۱۳	
(۲,۱۷۴,۱۹۲)	(۳,۲۴۰,۳۸۴)	
۷۷۳,۵۲۶	۵,۱۱۴,۳۱۵	
۲۰۰,۰۰۰	۰	
(۴۷۸,۶۱۰)	(۳۳,۳۳۳)	
(۶۴,۲۲۶)	(۴,۷۲۹)	
(۱۱۵,۲۱۹)	(۲۹۴,۷۴۰)	
(۴۵۸,۰۵۵)	(۳۳۲,۸۰۲)	
۳۱۵,۴۷۱	۴,۷۸۱,۵۱۳	
۱۱۳,۸۲۷	۴۴۱,۳۰۳	
۱۲,۰۰۵	۲,۹۷۴,۹۳۹	
۴۴۱,۳۰۳	۸,۱۹۷,۷۵۵	
	۳,۳۳۱,۰۵۶	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا

شماره ثبت ۲۷۱۰۰

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 داخلی کالای نصر جام (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۴۹۱۵۲، شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۲۴۸۳۷، شرکت حمل و نقل داخلی خوداتکائی سیمان غرب آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۲۳۳۸۰ و شرکت اطلس ترابر 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 ۴۵۵ 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.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه				
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	نفر	نفر	نفر	نفر	
	۲۴۴	۲۴۶	۲۵۱	۲۵۳	کارکنان قراردادی
	۷۶	۷۶	۷۷	۷۷	کارکنان شرکتهای خدماتی
	۳۲۰	۳۲۲	۳۲۸	۳۳۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. اجرای آن آثار احتمالی با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 "آثار 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 تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده 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.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
صندوق ارزی	دلار	ارز مبادله ای ۱,۱۰۰,۰۰۰

۳-۵-۲- 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 حفاظی 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 زبان 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.

۳-۵-۳- 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.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

دارایی های واجد شرایط است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای 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.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸-۳- دارایی‌های نامشهود

۸-۳-۱- 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

۸-۳-۲- 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

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۹-۳-۱- 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.

۹-۳-۲- 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.

۹-۳-۳- 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.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱۰-۳-۱- 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 بابت‌گیری 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

۱۱-۳- ذخایر

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

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در صورت لزوم (حسابداران رسمی) ها منظور می‌گردد



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۸,۲۹۱,۲۸۹	۱۶,۹۰۱,۹۳۲	۸,۲۹۱,۲۸۹	۱۶,۹۰۱,۹۳۲	۵-۱	فروش خالص
.	.	۹۹,۵۵۶	۱۴۵,۳۹۶	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۸,۲۹۱,۲۸۹	۱۶,۹۰۱,۹۳۲	۸,۳۹۰,۸۴۶	۱۷,۰۴۷,۳۲۸		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)		
۲,۸۹۸,۶۱۶	۳۲۱,۰۳۶	۵,۸۹۶,۸۵۶	۳۲۶,۷۱۴		فروش داخلی سیمان :
					سیمان پاکتی
۳,۲۲۰,۶۷۶	۴۶۴,۵۳۸	۵,۳۱۱,۴۹۵	۳۱۵,۶۱۸		سیمان فله
۶,۱۱۹,۲۹۲	۷۸۵,۵۷۳	۱۱,۲۰۸,۳۵۱	۶۴۲,۳۳۲		
۱,۷۲۰,۲۲۰	۱۶۱,۳۷۵	۴,۷۱۷,۰۱۷	۲۳۳,۲۱۹		فروش صادراتی سیمان :
					سیمان پاکتی
۴۵۱,۷۷۷	۵۳,۰۷۴	۹۷۶,۵۶۴	۴۹,۵۸۱		سیمان فله
۲,۱۷۱,۹۹۷	۲۱۴,۴۴۹	۵,۶۹۳,۵۸۱	۲۸۲,۸۰۰		
۸,۲۹۱,۲۸۹	۱,۰۰۰,۰۲۳	۱۶,۹۰۱,۹۳۲	۹۲۵,۱۳۲		



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱-۲-۵- افزایش مبلغ فروش طی سال 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹۹,۵۵۶	۱۴۵,۳۹۶

درآمد کمیسیون صدور بارنامه

۳-۵- برابر بخشنامه ها و دستورالعمل‌های صادره رفع تعهدات ارزی بابت فروش‌های صادراتی معادل ۸۱ درصد انجام شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۹	۵۰	۵,۳۵۳,۰۰۰	(۵,۲۶۰,۸۷۳)	۱۰,۶۱۳,۸۷۳
۳۳	۵۱	۳,۱۹۸,۳۴۰	(۳,۰۸۹,۷۱۹)	۶,۲۸۸,۰۵۹
۳۱	۵۱	۸,۵۵۱,۳۴۰	(۸,۳۵۰,۵۹۲)	۱۶,۹۰۱,۹۳۲
۵۹	۷۰	۱۰۲,۱۱۷	(۴۳,۲۷۹)	۱۴۵,۳۹۶
۳۴	۵۱	۸,۶۵۳,۴۵۷	(۸,۳۹۳,۸۷۱)	۱۷,۰۴۷,۳۲۸
۲۹	۵۰	۵,۳۵۳,۰۰۰	(۵,۲۶۰,۸۷۳)	۱۰,۶۱۳,۸۷۳
۳۳	۵۱	۳,۱۹۸,۳۴۰	(۳,۰۸۹,۷۱۹)	۶,۲۸۸,۰۵۹
۳۱	۵۱	۸,۵۵۱,۳۴۰	(۸,۳۵۰,۵۹۲)	۱۶,۹۰۱,۹۳۲

فروش خالص:

سیمان پاکتی

سیمان فله

درآمد ارائه خدمات

خدمات حمل و نقل

شرکت

سیمان پاکتی

سیمان فله

۱-۴-۵- افزایش درصد سود ناخالص بدلیل افزایش قابل توجه نرخ فروش محصولات طی سال مورد گزارش بوده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۳۶۷,۲۷۴	۲,۳۲۶,۰۲۸	۱,۳۶۷,۲۷۴	۲,۳۲۶,۰۲۸	۶-۲	مواد مستقیم مصرفی
۱۸۸,۲۸۰	۳۰۶,۲۳۹	۲۰۴,۲۳۵	۳۲۹,۷۷۹	۶-۴	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۳۹۱,۴۴۰	۴۴۴,۸۱۶	۳۹۱,۴۵۹	۴۴۴,۸۳۹	۱۳-۱ و ۱۵	استهلاک
۴۷۳,۷۹۹	۱,۸۳۷,۰۹۷	۴۷۳,۷۹۹	۱,۸۳۷,۰۹۷	۶-۳	گاز مصرفی
۵۲۶,۰۶۲	۸۰۳,۴۲۷	۵۲۶,۰۶۲	۸۰۳,۴۲۷	۶-۴	دستمزد غیرمستقیم
۵۰۸,۷۲۸	۹۳۰,۷۴۰	۵۰۸,۷۲۸	۹۳۰,۷۴۰	۶-۳	برق مصرفی
۳۳۲,۳۸۳	۲۰۲,۴۸۸	۳۳۲,۳۸۳	۲۰۲,۴۸۸	۶-۱	مواد نسوز مصرفی
۳۱۰,۱۱۷	۵۷۴,۱۱۷	۳۱۰,۱۱۷	۵۷۴,۱۱۷		تعمیر، نگهداری و لوازم مصرفی
۳۰۱,۵۸۷	۳۹۴,۰۳۹	۳۰۱,۵۸۷	۳۹۴,۳۲۰		هزینه حمل و جابجایی مواد
۱۲۱,۶۸۰	۱۵۷,۰۲۲	۱۲۱,۶۸۰	۱۷۵,۷۷۲		رستوران
۱۰۱,۶۶۰	۱۲۶,۲۰۷	۱۰۱,۶۶۰	۱۲۸,۷۱۴		بسته بندی و بارگیری
۲۵,۱۴۰	۱۴,۲۲۲	۲۵,۱۴۰	۱۴,۲۲۲		عوارض و حقوق دولتی
۴۷۶,۰۲۴	۹۵۱,۱۳۸	۴۸۴,۸۵۵	۹۴۹,۴۵۶		سایر
۵,۱۲۴,۱۷۴	۹,۰۶۷,۵۸۰	۵,۱۴۸,۹۷۹	۹,۱۱۰,۹۹۹		هزینه های ساخت
(۵,۲۳۰)	(۱۶,۷۸۰)	(۵,۲۳۰)	(۱۶,۷۸۰)	۹-۱	هزینه‌های جذب نشده تولید
۵,۱۱۸,۹۴۴	۹,۰۵۰,۸۰۰	۵,۱۴۳,۷۴۹	۹,۰۹۴,۲۱۹		جمع هزینه های تولید
۶۱۰,۶۶۶	(۷۴۰,۱۰۴)	۶۱۰,۶۶۶	(۷۴۰,۱۰۴)	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵,۷۲۹,۶۱۰	۸,۳۱۰,۶۹۶	۵,۷۵۴,۴۱۵	۸,۳۵۴,۱۱۵		بهای تمام شده ساخت
(۹۴,۰۷۴)	۳۹,۸۹۵	(۹۴,۰۷۴)	۳۹,۸۹۵	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵,۶۳۵,۵۳۵	۸,۳۵۰,۵۹۱	۵,۶۶۰,۳۴۱	۸,۳۹۴,۰۱۰		

۶-۱- علت کاهش مواد نسوز مصرفی نسبت به سال مالی قبل تعمیرات کمتر کوره می باشد.

۶-۲- گردش مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۰۳۱,۸۲۸	۱,۵۲۷,۴۸۳	۱۹	موجودی ابتدای سال
۱,۸۷۵,۹۹۱	۴,۲۹۱,۴۹۹	۶-۲-۱	خرید طی سال
(۱۳,۰۶۲)	(۱۴,۲۳۵)		(اضافه) کسری انبارگردانی
.	(۹۲۷)		تحويل پروژه
(۱,۵۲۷,۴۸۳)	(۳,۴۷۷,۷۹۳)	۱۹	موجودی پایان سال
۱,۳۶۷,۲۷۴	۲,۳۲۶,۰۲۷		مواد مستقیم مصرفی

۶-۲-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴/۲۹۱/۴۹۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱/۸۷۵/۹۹۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که تماماً داخلی و از سایر اشخاص (بدون خرید از اشخاص وابسته) و به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		کشور	نوع مواد اولیه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ		
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل		
خرید	خرید		
۳۴.۸٪	۶۵۲,۹۷۵	ایران	سنگ آهک
۰٪	.	ایران	سرباره فولاد
۹.۵٪	۱۷۷,۹۷۳	ایران	سنگ گچ
۱۴.۱٪	۲۶۵,۰۵۶	ایران	سنگ آهن
۲.۶٪	۴۹,۳۶۱	ایران	مارل خاکستری
۱.۲٪	۲۳,۳۵۳	ایران	پوزولان
۸.۶٪	۱۶۱,۹۲۷	ایران	مارل آبرفتی
۰.۱٪	۱,۱۸۸	ایران	سیلیس
۲۹٪	۵۴۴,۱۵۷	ایران	پاکت
۱۰۰٪	۱,۸۷۵,۹۹۱		



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۶- افزایش گاز مصرفی به دلیل افزایش نرخ گاز مصرفی بوده و همچنین افزایش برق مصرفی در سال مالی به دلیل افزایش نرخ می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۵-۶- 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	۱۴۰۴
تن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۶۵	۹۲۵,۱۳۲

سیمان

۶-۶- کاهش تولید سیمان بابت محدودیت انرژی (گاز و برق) در سال مورد گزارش می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸۵,۸۵۶	۸۱,۵۷۸	۷۶,۱۳۷	۸۱,۵۷۸	۱۵ و ۱۳- هزینه های فروش بازاریابی و حق العمکاری و مدیریت ناوگان استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود کارمزد فروش بورسی حقوق و دستمزد کارکنان اضافه کاری و حق شیفت ایاب و ذهاب بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت کارکنان سایر مزایای حقوق و دستمزد مواد غذایی و پذیرایی هزینه آگهی و تبلیغات عیدی و پاداش اعلام بار و حمل و نقل سایر
۵۲,۵۹۹	۴۶,۱۹۰	۵۲,۵۹۹	۴۶,۱۹۰	
۱۳,۳۴۴	۳۹,۵۳۹	۱۳,۳۴۴	۳۹,۵۳۹	
۱۳,۰۹۹	۲۰,۶۶۷	۱۳,۰۹۹	۲۰,۶۶۷	
۵,۱۳۷	۹,۵۸۹	۵,۱۳۷	۹,۵۸۹	
۶,۵۵۳	۹,۲۳۱	۶,۵۵۳	۹,۲۳۱	
۴,۸۹۳	۷,۶۸۸	۴,۸۹۳	۷,۶۸۸	
۲,۸۲۹	۶,۲۱۰	۲,۸۲۹	۶,۲۱۰	
۴,۱۶۸	۵,۸۹۹	۴,۱۶۸	۵,۸۹۹	
۱,۵۷۹	۳,۲۹۹	۱,۵۷۹	۳,۲۹۹	
۳,۱۱۴	۳,۱۱۶	۳,۸۲۸	۳,۱۱۶	۷-۲ هزینه های اداری و عمومی حقوق و دستمزد کارکنان مواد غذایی و پذیرایی سایر مزایای حقوق و دستمزد مزایای پایان خدمت کارکنان بیمه سهم کارفرما اضافه کاری و حق شیفت استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود ایاب و ذهاب سوخت (آب، برق و گاز) خدمات دستمزدی و قراردادی و مشاوره عیدی و پاداش هزینه مسئولیت اجتماعی حق حضور جلسات هیات مدیره لوازم و ملزومات مصرفی سایر
۱,۴۸۹	۲,۶۰۵	۱,۴۸۹	۲,۶۰۵	
۳۰۰	۸۲۶	۳۰۰	۸۲۶	
۸۰,۳۱۰	۴۹,۵۲۴	۸۰,۳۱۰	۴۹,۵۲۴	
۲۷۵,۲۷۰	۲۸۵,۹۶۰	۲۶۶,۲۶۴	۲۸۵,۹۶۰	
۶۳,۶۵۸	۱۰۳,۵۴۵	۷۷,۱۳۱	۱۱۲,۵۶۲	
۴۴,۵۱۷	۷۳,۸۷۷	۴۵,۰۱۴	۷۶,۹۳۵	
۳۶,۳۰۷	۴۰,۶۰۴	۳۹,۴۴۳	۴۵,۴۶۱	
۱۲,۷۲۸	۳۰,۳۶۳	۱۲,۷۲۸	۳۲,۰۳۴	
۲۰,۳۹۶	۳۰,۲۴۶	۲۲,۱۲۶	۳۳,۳۵۷	
۱۶,۰۳۵	۲۹,۱۲۲	۱۸,۸۰۳	۳۲,۰۸۲	
۲۷,۰۴۷	۲۸,۰۱۴	۲۷,۱۰۴	۲۸,۳۵۰	۱۵ و ۱۳- هزینه های اداری و عمومی حقوق و دستمزد کارکنان مواد غذایی و پذیرایی سایر مزایای حقوق و دستمزد مزایای پایان خدمت کارکنان بیمه سهم کارفرما اضافه کاری و حق شیفت استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود ایاب و ذهاب سوخت (آب، برق و گاز) خدمات دستمزدی و قراردادی و مشاوره عیدی و پاداش هزینه مسئولیت اجتماعی حق حضور جلسات هیات مدیره لوازم و ملزومات مصرفی سایر
۱۹,۶۸۳	۲۷,۲۶۲	۱۹,۷۸۷	۳۰,۰۳۰	
۱۱,۶۹۹	۲۳,۸۸۸	۱۱,۶۹۹	۲۳,۹۹۲	
۴,۱۳۷	۱۴,۷۲۳	۴,۱۳۷	۲۷,۰۴۸	
۶,۶۱۹	۱۰,۷۹۴	۷,۴۵۸	۱۰,۷۹۴	
۳,۹۱۱	۹,۷۹۵	۳,۹۱۱	۹,۷۹۵	
۵,۳۵۲	۷,۵۰۰	۶,۵۵۲	۸,۶۵۶	
۴,۰۶۳	۴,۷۱۲	۴,۵۰۱	۵,۵۶۵	
۱۰۰,۴۴۲	۲۱۲,۲۷۳	۱۲۲,۱۸۰	۲۲۳,۵۹۵	
۳۷۶,۵۹۴	۶۴۶,۷۱۷	۴۲۲,۵۷۴	۷۰۰,۲۵۸	
۶۵۱,۸۶۴	۹۳۲,۶۷۸	۶۸۸,۸۳۸	۹۸۶,۲۱۹	

۱-۷- هزینه فوق مربوط به کمک های بلاعوض و عام المنفعه به مقدار ۴۷۳ تن می باشد، که میزان ۷۰۰ تن به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ رسیده است.

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته				
درآمد حمل (شرکت حمل و نقل نصر جام-منافع صدور بارنامه)	۸-۱	۰	۱۴,۲۹۹	۹,۷۱۹
سایر اقلام				
درآمد حمل	۸-۱	۱۴۷,۷۰۹	۱۴۷,۷۰۹	۹۵,۵۵۵
درآمد ناشی از فروش ضایعات		۰	۰	۱۷,۷۳۶
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی		۲,۹۷۴,۹۳۹	۲,۹۷۴,۹۳۹	۱۲,۰۰۵
		۳,۱۲۲,۶۴۸	۳,۱۳۶,۹۴۷	۱۳۵,۰۱۵

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

۸-۲- سود ناشی از تسعیر ارز مربوط به ارزهای دریافتی شرکت از محل فروش های صادراتی در طی سال مورد گزارش می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۹-۱	۱۶,۷۸۰	۱۶,۷۸۰	۵,۲۳۰
خالص کسری انبار		۱۴,۲۳۵	۱۴,۲۳۵	۱۳,۰۶۵
		۳۱,۰۱۵	۳۱,۰۱۵	۱۸,۲۹۵

۹-۱- افزایش هزینه های جذب نشده نسبت به سال مالی مشابه سال قبل بابت قطعی برق و گاز می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۰-۲	۴,۷۳۰	۶۴,۲۲۶
	۴,۷۳۰	۶۴,۲۲۶

سود و کارمزد تسهیلات بانک صادرات



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳۹۲	۴۴۸	۳۹۲	۴۴۸		۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶۸,۱۵۴	۲۲۵,۸۲۸	۶۸,۱۵۴	۲۲۵,۸۲۸	۱۱-۱	اشخاص وابسته درآمد سود سپرده بانکی (بانک ایران زمین) درآمد ناشی از صندوق سرمایه‌گذاری (بانک ایران زمین)
۱۵,۶۰۰	۱۸,۷۵۰	.	.	۱۱-۲	درآمد اجاره (شرکت حمل و نقل نصرجام)
۲۱,۸۶۴	۲۳,۱۳۷	۲۳,۰۶۶	۲۳,۱۳۷	۱۱-۳	سایر اقلام سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی درآمد اجاره سود سهام سایر
۱۳,۱۱۰	۱۷,۶۵۰	۱۳,۱۱۰	۱۷,۶۵۰		
۲,۱۵۰	۴,۳۸۴	۱۳	۴,۳۸۴		
۲,۵۳۵	۴,۱۷۵	۴,۴۲۷	۷,۰۰۹		
۱۲۳,۸۰۵	۲۹۴,۳۷۲	۱۰۹,۱۶۲	۲۷۸,۴۵۶		

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		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۱۲۰,۶۱۰	۱۰,۷۲۴,۵۹۵	۲,۱۴۸,۶۶۷	۱۰,۷۵۸,۷۳۲	سود عملیاتی
(۱۰۴,۵۹۷)	(۴۵۶,۴۲۵)	(۱۱۱,۱۲۸)	(۴۶۶,۲۷۹)	اثر مالیاتی
۲,۰۱۶,۰۱۳	۱۰,۲۶۸,۱۷۰	۲,۰۳۷,۵۳۹	۱۰,۲۹۲,۴۵۳	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
۵۹,۵۷۹	۲۸۹,۶۴۲	۴۴,۹۳۶	۲۷۳,۷۲۶	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲,۰۷۵,۵۹۲	۱۰,۵۵۷,۸۱۲	۲,۰۸۲,۴۶۶	۱۰,۵۶۶,۱۷۹	سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

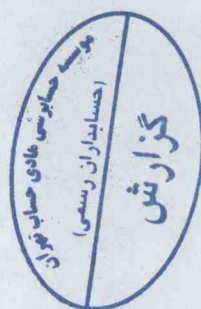
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

جمع	ایلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین و تجهیزات	تاسیسات	جاده و محوطه	ساختمان	زمین
۱۰۶۰۶۸۴۰	۳۸۹,۷۸۳	۱۰۵,۲۵۶	۳۲,۲۶۰	۱۰۰,۸۹,۵۴۲	۱۲,۷۳۹	۶۱,۷۹۲	۳۷۹,۴۱۹	۷,۵۱۴,۴۲۷	۳۱,۴۶۲	۷۴۶,۶۶۵	۱,۱۲۴,۵۰۴	۲۱۸,۵۲۳
۱۶۰۱,۱۲۰	۲۱۶,۷۵۰	۸۲۷,۳۸۵	۷۸,۴۲۲	۴۷۹,۲۶۳	۵,۵۴۲	۳۹۷	۱۶۲,۳۷۹	۱۶۲,۳۷۹		۲۵۵,۲۴۷	۵۵,۶۹۸	.
(۰)	(۱۹,۷۳۲)	(۴۷۹,۳۷۴)	۳۲۱,۶۲۲	۲۷۷,۳۸۴	۲,۴۳۸	۱۵,۶۵۸	۱,۶۳۶	۷۵,۱۷۰		۱۸۲,۴۸۲		.
۱۲,۲۰۸,۵۶۰	۵۸۶,۸۰۱	۴۵۲,۲۶۷	۳۲۲,۲۰۴	۱۰,۸۴۶,۱۸۹	۲۰,۷۱۹	۷۷,۸۴۷	۳۸۱,۰۵۵	۷,۷۵۱,۹۸۶	۳۱,۴۶۲	۱,۱۸۴,۳۹۴	۱,۱۸۰,۲۰۲	۲۱۸,۵۲۳
۳,۴۵۴,۵۶۷	۲۸۶,۸۴۷	۱۳۴,۰۷۷	۲,۵۱۸,۲۱۸	۵۱۵,۴۲۵	۱,۷۷۳	۴,۵۸۳		۱۲۵,۸۶۸	۴۸	۳۷۲,۶۰۶	۱۰,۵۴۷	.
.	(۵۸,۵۸۵)		(۳,۷۷۷,۹۳۳)	۲,۸۳۶,۵۱۸	۶,۲۱۵	۱۷,۹۱۳	۲۰,۰۰۰	۹,۵۱۰	.	.	۲,۷۸۲,۸۸۰	.
۱۵,۶۶۲,۱۲۷	۸۱۵,۰۶۳	۵۸۷,۳۴۴	۶۲,۵۸۹	۱۴,۱۹۸,۱۳۲	۲۸,۷۰۷	۱۰۰,۳۴۳	۴۰۱,۰۵۵	۷,۸۸۷,۳۶۴	۳۱,۵۱۰	۱,۵۵۷,۰۰۰	۳,۹۷۳,۶۲۹	۲۱۸,۵۲۳
۱,۷۹۶,۹۴۱	.	.	.	۱,۷۹۶,۹۴۱	۸,۲۶۶	۲۸,۵۲۸	۱۸۴,۵۳۸	۱,۱۳۴,۷۱۶	۴,۷۱۸	۱۹۰,۷۸۱	۲۴۵,۳۹۴	.
۴۶۸,۶۳۷	.	.	.	۴۶۸,۶۳۷	۲,۳۱۹	۱۱,۴۷۵	۶۲,۹۶۱	۲۴۲,۳۳۰	۲۰,۶۲	۸۷,۱۰۹	۶۰,۴۸۱	.
۲,۲۶۵,۵۷۸	.	.	.	۲,۲۶۵,۵۷۸	۱۰,۵۸۵	۴۰,۰۰۳	۲۴۷,۴۹۹	۱,۳۷۶,۹۴۶	۶,۷۸۰	۲۷۷,۸۹۰	۳۰۵,۸۷۵	.
۵۱۶,۱۱۴	.	.	.	۵۱۶,۱۱۴	۳,۶۷۴	۱۴,۰۶۹	۵۸,۰۰۸	۲۶۲,۷۲۶	۲,۰۴۷	۱۲۶,۸۷۴	۴۸,۶۱۶	.
۲,۷۸۱,۶۹۲	.	.	.	۲,۷۸۱,۶۹۲	۱۴,۲۵۹	۵۴,۰۷۲	۳۰۵,۵۰۷	۱,۶۳۹,۶۷۲	۸,۸۳۷	۴۰۴,۸۶۴	۳۵۴,۴۹۱	.
۱۳,۸۸۱,۴۳۵	۸۱۵,۰۶۳	۵۸۷,۳۴۴	۶۲,۵۸۹	۱۱,۴۱۶,۴۴۰	۱۴,۴۴۸	۴۶,۳۷۱	۹۵,۵۴۸	۶,۳۴۷,۶۹۲	۲۲,۶۸۳	۱,۱۵۲,۱۳۶	۳,۶۱۹,۱۳۸	۲۱۸,۵۲۳
۹,۱۴۲,۹۸۲	۵۸۶,۸۰۱	۴۵۲,۲۶۷	۳۲۲,۲۰۴	۸,۵۸۰,۶۱۱	۱۰,۱۳۴	۳۷,۸۴۴	۱۳۲,۵۵۶	۶,۳۷۵,۰۴۰	۲۴,۶۸۲	۹۰۶,۵۰۴	۸۷۴,۳۲۷	۲۱۸,۵۲۳



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	جاده و محوطه	تاسیسات	ماشین و آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار	جمع
۲۱۸,۵۲۳	۱,۱۲۴,۵۰۴	۷۴۶,۶۶۵	۳۱,۴۶۲	۷,۵۱۴,۴۳۷	۳۷۹,۴۱۹	۵۹,۸۹۰	۱۲,۷۳۹	۱۰,۰۸۷,۶۴۰	۲۲,۲۶۰	۱۰۴,۹۰۶	۳۸۹,۷۸۳	۱۰,۶۰۴,۵۸۹
-	۵۵,۶۹۸	۲۵۵,۲۴۷	-	۱۶۲,۳۷۹	-	-	۵,۱۹۲	۴۷۸,۵۱۶	۷۸,۴۲۲	۸۲۷,۶۳۵	۲۱۶,۷۵۰	۱,۶۰۱,۳۲۳
-	-	۱۸۲,۴۸۲	-	۷۵,۱۷۰	۱,۶۳۶	۱۵,۶۵۸	۲,۴۳۸	۲۷۷,۳۸۴	۲۲۱,۶۲۲	(۴۷۹,۲۷۴)	(۱۹,۷۳۲)	(۰)
۲۱۸,۵۲۳	۱,۱۸۰,۲۰۲	۱,۱۸۴,۳۹۴	۳۱,۴۶۲	۷,۷۵۱,۹۸۶	۳۸۱,۰۵۵	۷۵,۵۴۸	۲۰,۳۶۹	۱۰,۸۴۳,۵۴۰	۳۲۲,۳۰۴	۴۵۳,۲۶۷	۵۸۶,۸۰۱	۱۲,۲۰۵,۹۱۲
-	۱۰,۵۴۷	۳۷۲,۶۰۶	۴۸	۱۲۵,۸۶۸	-	۳,۸۰۵	۱,۷۷۳	۵۱۴,۶۴۷	۲,۵۱۸,۲۱۸	۱۳۴,۰۷۷	۲۸۶,۸۴۷	۳,۴۵۳,۷۸۹
-	۲,۷۸۲,۸۸۰	-	-	۹,۵۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۳	۶,۲۱۵	۲,۸۳۶,۵۱۸	(۲,۷۷۷,۹۳۳)	-	(۵۸,۵۸۵)	-
۲۱۸,۵۲۳	۳,۹۷۳,۶۲۹	۱,۵۵۷,۰۰۰	۳۱,۵۱۰	۷,۸۸۷,۳۶۴	۴۰۱,۰۵۵	۹۷,۲۶۶	۲۸,۳۵۷	۱۴,۱۹۴,۷۰۵	۶۲,۵۸۹	۵۸۷,۳۴۴	۸۱۵,۰۶۳	۱۵,۶۵۹,۷۰۱
-	۲۴۵,۳۹۴	۱۹۰,۷۸۱	۴,۷۱۸	۱,۱۳۴,۷۱۶	۱۸۴,۵۳۸	۲۸,۲۳۲	۸,۲۶۶	۱,۷۹۶,۶۴۵	-	-	-	۱,۷۹۶,۶۴۵
-	۶۰,۴۸۱	۸۷,۱۰۹	۲۰,۶۲	۲۴۲,۲۳۰	۶۲,۹۶۱	۱۱,۲۲۶	۲,۳۱۹	۴۶۸,۳۸۸	-	-	-	۴۶۸,۳۸۸
-	۳۰۵,۸۷۵	۲۷۷,۸۹۰	۶,۷۸۰	۱,۳۷۶,۹۴۶	۲۴۷,۴۹۹	۳۹,۴۵۸	۱۰,۵۸۵	۲,۲۶۵,۰۳۳	-	-	-	۲,۲۶۵,۰۳۳
-	۴۸,۶۱۶	۱۲۶,۹۷۴	۲,۰۴۷	۲۶۲,۷۲۶	۵۸,۰۰۸	۱۳,۷۹۰	۳,۶۷۴	۵۱۵,۸۳۵	-	-	-	۵۱۵,۸۳۵
-	۳۵۴,۴۹۱	۴۰۴,۸۶۴	۸,۸۲۷	۱,۶۳۹,۶۷۲	۳۰۵,۵۰۷	۵۳,۲۴۸	۱۴,۲۵۹	۲,۷۸۰,۸۶۸	-	-	-	۲,۷۸۰,۸۶۸
۲۱۸,۵۲۳	۳,۶۱۹,۱۳۸	۱,۱۵۲,۱۳۶	۲۲,۶۸۳	۶,۲۴۷,۶۹۲	۹۵,۵۴۸	۴۴,۰۱۸	۱۴,۰۹۸	۱۱,۴۱۳,۸۳۷	۶۲,۵۸۹	۵۸۷,۳۴۴	۸۱۵,۰۶۳	۱۲,۸۷۸,۸۳۳
۲۱۸,۵۲۳	۸۷۴,۳۲۷	۹۰۶,۵۰۴	۲۴,۶۸۲	۶,۳۷۵,۰۴۰	۱۳۳,۵۵۶	۳۶,۰۹۰	۹,۷۸۴	۸,۵۷۸,۵۰۷	۳۲۲,۳۰۴	۴۵۳,۲۶۷	۵۸۶,۸۰۱	۹,۹۴۰,۸۷۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۲-۱- افزایش سرفصل های ماشین آلات 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 و مخازن مازوت کارخانه، 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 ۴۲.۴۵۸ 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- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

درصد تکمیل		برآورد تاریخ		برآورد مخارج		مخارج انباشته	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهره برداری	تکمیل	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵٪	۴۵٪	۱۴۰۵ خرداد	۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱
۱۳٪	۱۰۰٪	-	.	۳۰۵,۹۴۳	.	۳۰۵,۹۴۳	۳۰۵,۹۴۳
۹۹٪	.	۱۴۰۴ بهمن	۱,۰۰۰	۴۶,۲۲۸	۴۶,۲۲۸	.	.
				۶۲,۵۸۹	۶۲,۵۸۹	۳۲۲,۳۰۴	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 که در تاریخ صورت وضعیت مالی پروژه تکمیل شده و در دی ماه ۱۴۰۴ به بهره برداری رسیده است.

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

۱۳-۸- معادن شرکت واقع در زمین کارخانه بوده و طبق پروانه بهره برداری ذخیره قطعی آن ۸۰ میلیون تن سنگ آهک می باشد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۹- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)
 شرکت

گروه					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	ریالی
۰	۵۵۵,۰۲۴	۵۵۵,۰۲۴	۰	۵۵۵,۰۲۴	۰
۲۰۹,۳۳۸	۰	۲۰۹,۳۳۸	۰	۰	۰
۱۱۵,۲۶۸	۵۸۴	۱۱۵,۲۶۸	۵۸۴	۰	۵۸۴
۳۶,۱۲۲	۰	۳۶,۱۲۲	۰	۰	۰
۳۱۸,۰۵	۰	۳۱۸,۰۵	۰	۰	۰
۳۱,۷۳۶	۳۱,۷۳۶	۳۱,۷۳۶	۳۱,۷۳۶	۳۱,۷۳۶	۳۱,۷۳۶
۲۹,۰۹۷	۰	۲۹,۰۹۸	۰	۰	۰
۴۵۳,۲۶۶	۵۸۷,۳۴۴	۴۵۳,۲۶۷	۵۸۷,۳۴۴	۵۵۵,۰۲۴	۳۲,۳۲۰

۱۳-۹-۱- اقلام سرمایه‌ای نزد انبار عمده‌ا اقلام یدکی کوره (چرخ دنده اصلی کوره، الکتریک و گیرکس کوره)، شافت درایو رولر اسکرن، گنج بگ هانس، روتاری فیدر آسیای مواد خام و .. می‌باشد.

۱۳-۹-۲- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۵۵۵,۶۰۸ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های فوق تسویه شده است.

۱۴- سرمایه‌گذاری در املک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۱۸,۰۶	۲۱۸,۰۶

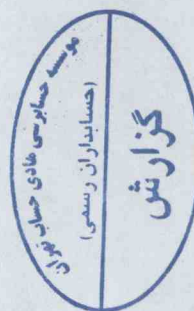
سرقفلی مغازه مجتمع خورشید

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶
۰	۰
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶
۳۸۸	۴۸۵
۹۷	۹۷
۴۸۵	۵۸۲
۱,۴۶۱	۱,۴۶۴

پهای تمام شده در ابتدای سال
 سرقفلی تحصیل شده طی سال
 پهای تمام شده در پایان سال
 استهلاک انباشته در ابتدای سال
 استهلاک سال
 استهلاک انباشته در پایان سال
 مبلغ دفتری



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق الامتیازها	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۹۲,۴۳۶	۱۱,۹۷۸	۲۰۴,۴۱۴
افزایش	۲۲	۳,۷۷۵	۳,۷۹۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۸	۱۵,۷۵۳	۲۰۸,۲۱۱
افزایش	۰	۴,۲۴۰	۴,۲۴۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۸	۱۹,۹۹۳	۲۱۲,۴۵۱
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۰	۶,۷۶۲	۶,۷۶۲
استهلاک	۰	۲,۶۶۶	۲,۶۶۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۹,۴۲۸	۹,۴۲۸
استهلاک	۰	۳,۵۶۳	۳,۵۶۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۱۲,۹۹۱	۱۲,۹۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۸	۷,۰۰۲	۱۹۹,۴۶۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۸	۶,۳۲۵	۱۹۸,۷۸۳

۱۶-۱-۱- افزایش نرم افزارها بابت خرید مازول فرم ساز راهکاران می باشد.

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق الامتیازها	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۹۲,۴۳۴	۱۱,۲۵۱	۲۰۳,۶۸۵
افزایش	۲۲	۳,۷۷۵	۳,۷۹۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۶	۱۵,۰۲۶	۲۰۷,۴۸۲
افزایش	۰	۲,۶۳۰	۲,۶۳۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۶	۱۷,۶۵۶	۲۱۰,۱۱۲
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۰	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲
استهلاک	۰	۲,۴۷۷	۲,۴۷۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۸,۷۸۹	۸,۷۸۹
استهلاک	۰	۳,۱۸۵	۳,۱۸۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۱۱,۹۷۴	۱۱,۹۷۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۶	۵,۶۸۲	۱۹۸,۱۳۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹۲,۴۵۶	۶,۲۳۷	۱۹۸,۶۹۳



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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	۱۴,۶۷۱
۹۸	۹۸٪	۹	۹	۹
۳۴	۳۴٪	۱	۱	۱
		۱۴,۷۳۰	۱۴,۷۳۰	۱۴,۷۳۰

شرکت بازرگانی غرب تربت جام
شرکت حمل و نقل داخلی نصر جام
شرکت حمل و نقل داخلی خود اتکانی سیمان غرب آسیا
شرکت اطلس ترابر غرب آسیا

۱۷-۱- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

درصد سرمایه گذاری					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
فعالیت اصلی	اقامتگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت
بازرگانی	مشهد	۹۹.۸	۹۹.۶	۹۹.۸	۹۹.۶
حمل و نقل	تربت جام	۸۴.۸	۵۴.۸	۸۴.۸	۵۴.۸
حمل و نقل	تربت جام	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸
حمل و نقل	تربت جام	۱۰۰	۳۴	۱۰۰	۳۴

شرکت بازرگانی غرب تربت جام
شرکت حمل و نقل داخلی نصر جام
شرکت حمل و نقل داخلی خود اتکانی سیمان غرب آسیا
شرکت اطلس ترابر غرب آسیا

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۷۶۲	(۱۰۳)	۶۵۹	۶۷۳	۱۸-۱

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها
شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۶۰۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۱۸-۱

سرمایه گذاری در سایر شرکتها



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۳- مانده پیش پرداخت مربوط به خرید قطعات یدکی، لوازم مصرفی و سایر به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۸,۲۴۰	۱۲۸,۲۸۲	۲۸,۲۴۰	۱۲۸,۲۸۲	شرکت آب منطقه ای خراسان
.	۱۱۴,۵۰۲	.	۱۱۴,۵۰۲	دیرگذازیان-بابت خرید آجر نسوز
.	۲۳,۴۴۰	.	۲۳,۴۴۰	شرکت مهر آزاد
.	۱۶,۰۰۲	.	۱۶,۰۰۲	چکاد صنعت بخار
۴,۶۰۹	۱۴,۶۳۸	۴,۶۰۹	۱۴,۶۳۸	گروه صنعتی و فنی مهندسی فرخی
.	۱۴,۲۴۰	.	۱۴,۲۴۰	نیرو ترانس
.	۱۳,۱۱۶	.	۱۳,۱۱۶	شرکت ریخته گری فولاد طبرستان
.	۱۲,۲۵۰	.	۱۲,۲۵۰	شیان صنعت سپاهان
.	۱۰,۹۲۰	.	۱۰,۹۲۰	آلیاژجوش آریا
۶,۰۰۰	۸,۲۹۷	۶,۰۰۰	۸,۲۹۷	پشتیبان صنعت گلستان (خرید بلبرینگ)
۲۸,۶۵۱	۸,۲۴۱	۲۸,۶۵۱	۸,۲۴۱	شرکت فرآورده های نسوز تبریز
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	آشور نوین آزما (خرید تجهیزات آزمایشگاهی)
۲,۴۱۳	۲,۱۷۵	۲,۴۱۳	۲,۱۷۵	شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران
۱,۶۱۷	۱,۶۱۷	۱,۶۱۷	۱,۶۱۷	آویدگسترآرمین (انبار ناریه)
.	۸,۹۷۰	.	۸,۹۷۰	ناد علی پایی
.	۸,۱۶۸	.	۸,۱۶۸	نیک ترخیص پارت
.	۶,۴۵۰	.	۶,۴۵۰	مهندسین مشاور توسعه صنعت برق
.	۶,۴۰۸	.	۶,۴۰۸	گروه صنعتی بارز
.	۶,۲۰۰	.	۶,۲۰۰	محمد خانی فروشگاه لاستیک کویر جام
.	۴,۷۵۰	.	۴,۷۵۰	حامد عسکری کوچی
.	۴,۲۲۴	.	۴,۲۲۴	موسسه دارایی های فکری و فناوری پلکان
.	۳,۸۵۰	.	۳,۸۵۰	مهرآراد گستر جنوب
.	۳,۸۱۸	.	۳,۸۱۸	نفت بهران
.	۲,۲۰۰	.	۲,۲۰۰	حمیدرضا جابربزاده - صنایع چرخ دنده سازان توس
.	۲,۰۸۰	.	۲,۰۸۰	حمل و نقل پیک سوخت شرق
.	۲,۰۰۳	.	۲,۰۰۳	فروشگاه وحید امیدفر
.	۱,۸۹۰	.	۱,۸۹۰	شرکت ایده و فرآیند آریو
۵۱,۷۹۹	۱۰۳,۴۲۸	۲۶,۵۳۹	۱۰۳,۵۸۲	سایر
۱۲۵,۹۲۹	۵۳۴,۷۶۰	۱۰۰,۶۶۹	۵۳۴,۹۱۴	

۱۹-۴- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۰۲,۲۵۲ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های فوق تسویه گردیده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۵۲۷,۴۸۳	۳,۴۷۷,۷۹۳	۱,۵۲۷,۴۸۳	۳,۴۷۷,۷۹۳	۲۰-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۱۸۶,۶۹۰	۱۴۶,۷۹۵	۱۸۶,۶۹۰	۱۴۶,۷۹۵	۲۰-۳ کالای ساخته شده (سیمان فله)
۴۱۵,۳۲۲	۱,۱۵۵,۴۲۶	۴۱۵,۳۲۲	۱,۱۵۵,۴۲۶	کالای در جریان ساخت (کلینگر، موجودی سالن اختلاط و آسیاب مواد خام)
۱,۰۲۴,۴۳۴	۱,۸۰۸,۹۵۷	۱,۰۲۴,۴۳۴	۱,۸۰۹,۱۱۱	۲۰-۴ موجودی اقلام مصرفی و قطعات یدکی
۳,۱۵۳,۹۳۰	۶,۵۸۸,۹۷۱	۳,۱۵۳,۹۳۰	۶,۵۸۹,۱۲۵	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۷,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردارند.

۲۰-۲- موجودی مواد اولیه عمدتاً مربوط به موجودی پاکت، سنگ آهن و سنگ گچ و آهک و سرباره فولاد در پایان سال می باشد.

۲۰-۳- موجودی فوق بابت سیمان موجود در سیلوهای سیمان در پایان سال می باشد.

۲۰-۴- موجودی اقلام مصرفی و قطعات یدکی عمدتاً مربوط به اقلام نسوز، کیسه بگ هاوس، تسمه الواتر، نوار نقاله، بلبینگ و ... می باشد.

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۶۱,۷۵۹	۸۵۰	تجاری
۲۶۱,۷۵۹	۸۵۰	اسناد دریافتنی
		سایر مشتریان
۹,۱۸۶	۵۳,۷۲۷	حسابهای دریافتنی تجاری
۲۷۰,۹۴۵	۵۴,۵۷۷	سایر مشتریان
۱۳,۳۵۰	۱۱,۵۲۳	سایر دریافتنی ها
۹۵۱	۱۲	کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
۲۸,۸۰۴	۵۶,۶۹۹	شرکت لیزینگ ایران زمین
۴۳,۱۰۵	۶۸,۲۳۴	سایر
۳۱۴,۰۵۰	۱۲۲,۸۱۱	

۲۱-۱-۱- حسابهای دریافتنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۳۰,۶۸۶
۸,۷۹۱	۲۲,۶۴۶
۳۹۵	۳۹۵
۹,۱۸۶	۵۳,۷۲۷

تولیدی بنیان بتون

موسسه فاطر-بابت فروش سیمان

سایر

۲۱-۲- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۸,۳۲۶	۱۳۷,۳۷۸	۲۱-۴-۱ سپرده ضمانت نامه های بانکی



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱-۳- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
یادداشت		

تجاری
اسناد دریافتنی
مشتریان سیمان

۲۶۱,۷۵۹	۸۵۰
۲۶۱,۷۵۹	۸۵۰

حسابهای دریافتنی تجاری

تولیدی بنیان بتون
موسسه فاطر-بابت فروش سیمان
سایر

۰	۳۰,۶۸۶
۸,۷۹۱	۲۲,۶۴۶
۳۹۵	۳۹۵
۹,۱۸۶	۵۳,۷۲۷
۲۷۰,۹۴۵	۵۴,۵۷۷

سایر دریافتنی‌ها

شرکت اطلس تراپر- اشخاص وابسته
کارکنان (بیمه تکمیلی - وام)
شرکت لیزینگ ایران زمین
سایر

۹۲۲	۰
۱۳,۳۵۰	۱۱,۵۲۳
۹۵۱	۱۲
۲۵,۸۷۶	۴۱,۰۸۶
۴۱,۰۹۹	۵۲,۶۲۱
۳۱۲,۰۴۴	۱۰۷,۱۹۸

۲۱-۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۱-۴-۱		

سپرده ضمانت نامه های بانکی

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

۲۸,۳۲۶	۱۳۷,۳۴۳
۹,۳۳۱	۹,۲۹۱
۳۷,۶۵۷	۱۴۶,۶۳۴

۲۱-۴-۱- 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.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

گروه				۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:				۷۰۰,۲۸۲	۰	۷۰۰,۲۸۲	۶۲۹,۳۰۷
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری				۸۹,۱۲۲	۰	۸۹,۱۲۲	۱۱۹,۳۲۵
گواهی سپرده اوراق مشارکت				۷۸۹,۴۰۴	۰	۷۸۹,۴۰۴	۷۴۸,۶۳۲
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها				۵	۰	۵	۵
				۷۸۹,۴۰۹	۰	۷۸۹,۴۰۹	۷۴۸,۶۳۷
شرکت				یادداشت		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
						بهای تمام شده	کاهش ارزش
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:				۲۲-۱		۶۹۷,۲۷۲	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری				۲۲-۲		۸۹,۱۲۲	۰
گواهی سپرده اوراق مشارکت						۷۸۶,۳۹۴	۰
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها						۵	۰
						۷۸۶,۳۹۹	۰

۲۲-۱- تعداد واحد سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری ایران زمین در پایان سال مورد گزارش ۶۸۵/۶۶۰ واحد می باشد.

۲۲-۲- گواهی سپرده اوراق مشارکت با نرخ سود ۲۶ درصد مربوط به سپرده‌گذاری در بانک صادرات شعبه نصرآباد می باشد. سود اوراق در یادداشت ۳-۱۱ افشا گردیده است.

۲۲-۳- گردش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده ابتدای سال	خرید سرمایه‌گذاری طی سال
۷۴۸,۶۳۷	۱۰۰,۰۰۵		۸۲۹,۹۹۲
۱,۴۰۹,۹۹۳	۸۲۹,۹۹۲		(۱۸۱,۳۶۰)
۷۸۶,۳۹۹	(۱,۳۷۲,۲۳۱)		۷۴۸,۶۳۷
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده پایان سال	۲۳- موجودی نقد

گروه				شرکت	
				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۳-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی				۵۵۸,۶۱۴	۱۶۱,۳۴۴
موجودی نزد بانکها - ارزی				۷۸	۷۸
۲۳-۲- صندوق - ارزی				۷,۶۵۱,۷۸۲	۲۹۰,۸۲۱
تتنخواه گردان - ریالی				۳	۲
				۸,۲۱۰,۴۷۷	۴۵۲,۱۶۷
				۸,۱۹۷,۷۵۵	۴۴۱,۳۰۳

۲۳-۱- صورت ریز موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۱۵۳,۶۹۹	۰	۱۵۳,۷۱۴
۵۲,۶۶۴	۱۲۲,۲۷۹	۵۴,۳۴۷	۱۲۳,۰۲۰
۱,۴۹۴	۵۰,۰۰۹	۱,۴۹۴	۵۰,۰۰۹
۷۱۹	۱۴,۴۰۹	۷۲۱	۱۴,۴۱۱
۲,۸۰۴	۰	۰	۲,۸۰۴
۲,۶۶۰	۵۳,۳۳۴	۲,۸۳۲	۰
۳۵	۳۷	۳۵	۰
۰	۱,۹۴۴	۹,۲۳۱	۰
۰	۱,۰۲۴	۱,۱۱۰	۰
۴۲,۴۰۶	۰	۴۲,۴۰۶	۰
۰	۶,۰۳۷	۱,۴۴۸	۰
۱۵۰,۴۸۲	۵۴۵,۸۹۵	۱۶۱,۳۴۴	۵۵۸,۶۱۴

بانک ایران زمین شعبه سرو (اشخاص وابسته)

بانک ملت شعبه سناباد

بانک صادرات شعبه نصر آباد

بانک ایران زمین شعبه یوسف آباد (اشخاص وابسته)

بانک ملی شعبه مرکزی تربت جام

بانک توسعه و تعاون شعبه ملاصدرا

بانک ایران زمین شعبه سجاد (اشخاص وابسته)

بانک صنعت و معدن شعبه مشهد

بانک قرض الحسنه مهر ایران

بانک سامان

بانک ملت شعبه تربت جام

بانک ایران زمین شعبه احمد آباد (اشخاص وابسته)

۲۳-۲- موجودی صندوق ارزی نزد صندوق امانات بانک صادرات مرکزی مشهد در پایان سال مبلغ ۶,۹۵۶,۱۶۵ دلار می باشد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ هزار سهم عادی با نام یک هزار ریالی عادی تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴٪	۴,۲۶۰,۱۹۶,۹۷۹	۶۴٪	۶,۳۸۸,۱۱۳,۳۱۰	شرکت توسعه صنعتی آراین
۷٪	۴۹۰,۶۵۰,۵۳۱	۷٪	۷۲۷,۵۲۴,۴۷۵	شرکت نیکان سرشت سرزمین ایرانیان
۵٪	۳۱۸,۸۴۱,۶۸۳	۳٪	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اوراق بهادارحافظ
۳٪	۱۹۷,۴۶۵,۲۱۴	۳٪	۲۸۷,۸۹۶,۶۷۵	شرکت پارس ارزش آفرین (سهامی عام)
۲٪	۱۵۸,۶۵۲,۵۱۶	۲٪	۲۳۷,۸۹۷,۵۰۹	شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)
۲٪	۱۴۸,۱۴۳,۴۰۰	۲٪	۲۲۲,۱۳۹,۲۳۱	شرکت امین رهیافت کوشا(سهامی خاص)
۰٪	۲,۰۰۰	۰٪	۲,۹۹۸	تجارت بین الملل حافظ فرداد
۱۶٪	۱,۰۹۴,۹۹۱,۶۲۷	۱۹٪	۱,۹۲۱,۴۲۵,۸۰۲	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره:

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۶.۶۶۸.۹۴۴ میلیون ریال به ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به ثبت رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	
۰	۳,۳۳۱,۰۵۶,۰۵۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶,۶۶۸,۹۴۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۷۰۵.۱۷۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت (گروه مبلغ ۷۰۵.۱۸۲ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه
۲	۲	سود انباشته
۷,۷۷۱	۱۱,۲۸۳	سهم از مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها
۲	۲	
۷,۷۷۵	۱۱,۲۸۷	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۲۲,۷۷۸	۱۸۹,۹۸۹	۱۲۴,۱۹۷	۱۹۲,۸۱۶
۷۷,۴۳۹	۱۶۲,۸۷۰	۷۸,۸۵۹	۱۶۶,۶۳۷
(۱۰,۲۲۸)	(۲۰,۳۹۳)	(۱۰,۲۴۰)	(۲۰,۳۹۳)
۱۸۹,۹۸۹	۳۳۲,۴۶۶	۱۹۲,۸۱۶	۳۳۹,۰۶۱

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده طی سال

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها

پرداختنیهای کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۷,۹۸۲	۹۲۵,۶۸۳	۵۷,۹۸۲	۹۲۵,۶۸۳	۲۸-۱
۳۴۱,۹۹۸	۱,۰۵۶,۷۲۰	۳۴۱,۹۹۸	۱,۰۵۶,۷۲۰	۲۸-۲
۷۴۶,۴۹۵	۶۵۰,۱۱۸	۷۵۷,۲۸۹	۶۵۰,۱۱۸	۲۸-۳
۲۱۷,۵۵۱	۴۱۵,۵۴۴	۲۱۷,۵۵۱	۴۱۵,۵۴۴	
۱,۳۶۴,۰۲۶	۳,۰۴۸,۰۶۵	۱,۳۷۴,۸۲۰	۳,۰۴۸,۰۶۵	
۳۷۴,۲۱۱	۷۶۶,۸۷۱	۳۷۴,۲۱۱	۷۶۶,۸۷۱	۲۸-۴
۳۹۴,۴۴۴	۲۵۲,۷۶۰	۲۹۰,۷۸۱	۱۱۲,۳۵۹	۲۸-۵
۴۷۲,۱۶۲	۷۷۲,۳۶۰	۴۹۲,۹۷۸	۷۸۷,۰۱۵	۲۸-۶
۴۲,۴۴۳	۸۵,۱۳۹	۴۹,۴۲۲	۹۴,۸۲۶	
۱۸۱,۴۷۱	۱۸۰,۶۷۵	۱۸۱,۴۷۱	۱۸۰,۶۷۵	۲۸-۷
۱۱۱,۳۳۲	۳۴۸,۸۸۷	۱۲۳,۱۳۵	۴۴۳,۰۰۲	
۱,۲۰۱,۸۵۲	۱,۶۳۹,۸۲۱	۱,۱۳۷,۷۸۷	۱,۶۱۷,۸۷۷	
۲,۹۴۰,۰۸۹	۵,۴۵۴,۷۵۷	۲,۸۸۶,۸۱۹	۵,۴۳۲,۸۱۳	

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

سایر پرداختنیها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حقوق پرداختنی پرسنل

مطالبات سهامداران

سایر



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸-۱- مانده اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۲,۹۸۲	۱۴۸,۳۰۰	۴۲,۹۸۲	۱۴۸,۳۰۰
.	۵۱۰,۱۶۳	.	۵۱۰,۱۶۳
.	۱۲۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰
.	۱۴۷,۲۲۰	.	۱۴۷,۲۲۰
۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰	.
۵۷,۹۸۲	۹۲۵,۶۸۳	۵۷,۹۸۲	۹۲۵,۶۸۳

شرکت بافت فرمهین
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
عمران آب و خاک ماهور
گلستان بافت
سایر

۲۸-۲- مانده حساب‌های پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	۴۵۵,۲۱۸	.	۴۵۵,۲۱۸	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (خرید سوخت مازوت)
.	۲۷۶,۳۴۹	.	۲۷۶,۳۴۹	شرکت عمران نصر جنوب (استخراج معدن)
۲۸,۴۶۴	۳۳,۰۸۵	۲۸,۴۶۴	۳۳,۰۸۵	گچ نمونه خراسان (خرید سنگ گچ)
.	۴۷,۲۶۸	.	۴۷,۲۶۸	شرکت کیسه ستاره طاهها
۱۷۶,۲۶۱	۲۳,۵۹۵	۱۷۶,۲۶۱	۲۳,۵۹۵	۲۸-۲-۲ شرکت عمران آب و خاک ماهور (استخراج معدن)
۹,۰۱۸	۹,۰۱۸	۹,۰۱۸	۹,۰۱۸	مهار فن آوران (خرید سنگ آهن)
۸۹,۰۷۴	۱۱۳,۶۵۵	۸۹,۰۷۴	۱۱۳,۶۵۵	امیر طاوسی شهرنوی
۸,۲۸۱	۱۵,۲۶۳	۸,۲۸۱	۱۵,۲۶۳	شرکت دیرگداز (خرید اقلام نسوز)
۱۲,۴۵۳	۷۵,۹۷۸	۱۲,۴۵۳	۷۵,۹۷۸	دانیال سراج احمدی
۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	۶,۱۰۲	پویش گران معادن شرق (خرید سنگ آهن)
۱۱,۷۹۱	۶۳۵	۱۱,۷۹۱	۶۳۵	زرین دشت طلایه توس
۵۵۴	۵۵۴	۵۵۴	۵۵۴	شرکت توسعه و نوسازی فولاد صنعت پرگاس (خرید سنگ آهن)
۳۴۱,۹۹۸	۱,۰۵۶,۷۲۰	۳۴۱,۹۹۸	۱,۰۵۶,۷۲۰	

۲۸-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۳۰۱/۵۹۹ میلیون ریال از اسناد پرداختنی و حساب‌های پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۲۸-۲-۲- مانده حساب فوق بابت کارکرد شرکت عمران ماهور در خصوص استخراج مواد اولیه از معدن می باشد.

۲۸-۳- عمده سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های پیمانکاران (۱۰ درصد مبلغ تایید شده مبلغ صورت وضعیت) مربوط به پیمانکار استخراج از معدن

(شرکت عمران آب و خاک ماهور) به مبلغ ۱۹۱/۵۸۱ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۴- مانده اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	۲۸۹,۰۰۰	.	۲۸۹,۰۰۰	۲۸-۴-۲ شرکت گاز استان خراسان رضوی
۲۸۵,۹۱۰	۲۷۲,۵۰۰	۲۸۵,۹۱۰	۲۷۲,۵۰۰	۲۸-۴-۲ شرکت برق منطقه‌ای خراسان رضوی
.	۸۴,۵۱۲	.	۸۴,۵۱۲	شرکت آب منطقه ای خراسان
۳۰,۰۰۰	۶۵,۴۳۰	۳۰,۰۰۰	۶۵,۴۳۰	دیرگدازایران
.	۴۵,۸۹۳	.	۴۵,۸۹۳	اداره امور مالیاتی تربت جام
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 مالیبل
۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	.	اقای شن شونی ودانه بندی فریمان (کمالی)
۲,۱۵۰	.	۲,۱۵۰	.	شرکت آرون هیدرو کالا - بهنام دمرچلی
۶,۲۰۶	۹,۵۳۶	۶,۲۰۶	۹,۵۳۶	سایر
۳۷۴,۲۱۱	۷۶۶,۸۷۱	۳۷۴,۲۱۱	۷۶۶,۸۷۱	

۲۸-۴-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۵۷۷/۲۹۳ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۲۸-۴-۲- حساب‌ها و اسناد پرداختنی به شرکت‌های گاز و برق بابت گاز و برق مصرفی کارخانه می باشد.

(حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸-۵- مانده سایر حساب‌های پرداختنی (اشخاص وابسته) به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۸-۵-۱
۲۸۰,۵۰۰	۱۰۲,۳۶۰	۲۸۰,۵۰۰	۱۰۲,۳۶۰	شرکت توسعه صنعتی آراین
۱۰۱,۸۸۳	۱۲۸,۷۲۴	.	.	شرکت حمل و نقل داخلی کالانصر جام
۹,۵۷۹	۹,۲۹۷	۹,۵۷۹	۹,۲۹۷	شرکت بیمه آرمان
.	۶,۹۹۶	.	.	شرکت اطلس ترابر
۷۰۲	۷۰۲	۷۰۲	۷۰۲	شرکت پویا سهم
۱,۷۸۰	۴,۶۸۱	.	.	حمل و نقل خود اتکالی مجتمع سیمان غرب آسیا
۳۹۴,۴۴۴	۲۵۲,۷۶۰	۲۹۰,۷۸۱	۱۱۲,۳۵۹	

۲۸-۵-۱- عمده کاهش مانده به دلیل پرداخت مطالبات می باشد.

۲۸-۵-۲- گردش حساب شرکت توسعه صنعتی آراین به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۳۶,۵۱۸	۲۸۰,۵۰۰	۳۳۶,۵۱۸	۲۸۰,۵۰۰	مانده ابتدای سال
.	(۳۷۱,۸۱۴)	.	(۳۷۱,۸۱۴)	پرداخت مطالبات
.	۱۹۱,۷۰۹	.	۱۹۱,۷۰۹	سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام
(۵۵,۹۷۶)	.	(۵۵,۹۷۶)	.	انتقال ذخیره مالیات و ارزش افزوده ۱۴۰۱
(۴۲)	۱,۹۶۵	(۴۲)	۱,۹۶۵	سایر
۲۸۰,۵۰۰	۱۰۲,۳۶۰	۲۸۰,۵۰۰	۱۰۲,۳۶۰	

۲۸-۶- مانده سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۲,۴۳۷	۱۴۲,۵۰۵	۹۲,۴۳۷	۱۴۲,۵۰۵	۲۸-۴-۲ شرکت گاز استان خراسان رضوی
۸۶,۰۹۶	۲۳۷,۲۳۶	۸۶,۰۹۶	۲۳۷,۲۳۶	۲۸-۴-۲ شرکت برق منطقه ای خراسان رضوی
۴۶,۷۶۳	.	۴۶,۷۶۳	.	پایاپدیده پالیز
۳۵,۶۲۰	۴۰,۳۳۷	۳۵,۶۲۰	۴۰,۳۳۷	جواد خورشیدی (غذای پرسنل)
۳۲,۶۹۲	۱۰۱,۸۰۷	۳۲,۶۹۲	۱۰۱,۸۰۷	شرکت کیارش صنعت نگین پارس
۲۸,۶۸۴	۹,۸۱۰	۲۸,۶۸۴	۹,۸۱۰	شرکت تعاونی وحدت (قرارداد عملیات ساختمانی و تامین نیرو)
۲۱,۳۶۵	.	۲۱,۳۶۵	.	توسعه انرژی شمال و جنوب
۱۵,۱۹۱	۲۸,۴۰۷	۱۵,۱۹۱	۲۸,۴۰۷	بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
۱۴,۶۱۷	۴۶,۸۴۰	۱۴,۶۱۷	۴۶,۸۴۰	بهمن گستر پویا توس
۷,۱۶۱	.	۷,۱۶۱	.	شرکت تولید نیروی پرتو شمس تابان
۵,۶۰۰	.	۵,۶۰۰	.	شرکت ایران ذوب (خرید گلوله آسیای سیمان)
۳,۸۰۳	۳۷,۸۱۵	۳,۸۰۳	۳۷,۸۱۵	موسسه حمل و نقل جاده ای مسافر خالق
۳,۱۰۲	۳,۱۰۲	۳,۱۰۲	۳,۱۰۲	آتیه نیک امین سبز
۲,۶۸۲	۴,۹۷۳	۲,۶۸۲	۴,۹۷۳	سعید غوریانی
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	شرکت ایران ترانسفو (خرید ترانسفور ماتور)
۲,۶۲۷	۲۷	۲,۶۲۷	۲۷	پاکسال تجهیز
۲,۶۰۹	۳۲۷	۲,۶۰۹	۳۲۷	شرکت فن آوران انرژی طوس
۱,۸۹۸	۱,۵۱۸	۱,۸۹۸	۱,۵۱۸	آویدگستر آرمین
۱,۰۰۰	۴,۲۰۹	۱,۰۰۰	۴,۲۰۹	آرسان شیمی پروژه (لوازم آزمایشگاهی)
۷۹۵	.	۷۹۵	.	شرکت فنی و مهندسی ماهان گستر عالی قاپو
۲۵۸	۳,۳۳۳	۲۵۸	۳,۳۳۳	شرکت پتروسیمس آریا (خرید گریس)
.	.	۱۵,۶۴۴	۷,۱۲۹	شرکت خاور نگهدار
.	.	۵,۱۷۲	۷,۵۲۶	سازمان امور مالیاتی
۶۴,۴۸۱	۱۰۶,۴۳۴	۶۴,۴۸۱	۱۰۶,۴۳۴	سایر
۴۷۲,۱۶۲	۷۷۲,۳۶۰	۴۹۲,۹۷۸	۷۸۷,۰۱۵	

۲۸-۶-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۰۰/۹۱۵ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۲۸-۷

مبلغ مطالبات سهامداران مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه های مرحله های قبل بوده که با توجه به اعلام زمانبندی پرداخت مطالبات به سهامداران طی دو مرحله و پرداخت از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی، مطالبات خود را دریافت نکرده‌اند.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- مالیات پرداختنی گروه

۲۹-۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۳,۶۹۰	۱۷۰,۰۲۵	مانده در ابتدای سال
۱۶۳,۹۶۳	۴۶۶,۲۷۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۵۲	۵۷	تغییر طبقه بندی از حساب ذخایر
(۹۸,۰۸۰)	(۷۱,۳۹۸)	پرداختی طی سال
۱۷۰,۰۲۵	۵۶۴,۹۶۳	

۲۹-۲- مالیات پرداختنی شرکت

۱۴۰۴- مالیات پرداختنی سر									
۱۴۰۴/۰۹/۳۰-میلیون ریال									
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات			(میلیون ریال)
						پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۲۰۷,۶۱۸	۱۱۴,۵۹۶	۸۶,۸۴۰	۱۸۶,۸۴۰	۱۱۴,۵۳۴	۲۸,۵۶۳	۵۸,۲۷۷	۵۸,۲۷۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۱۸۰,۱۸۹	۵۲۲,۹۸۷	۱۰۴,۵۹۷	-	-	۶۴,۲۴۷	۴۰,۳۵۰	۱۰۴,۵۹۷	در حال رسیدگی
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱,۰۱۴,۲۳۷	۱,۸۲۵,۷۰۱	۴۵۶,۴۲۵	-	-	-	۴۵۶,۴۲۵	-	رسیدگی نشده
							۵۵۵,۰۵۲	۱۶۲,۸۷۴	

۲۹-۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۶,۶۱۸	۱۶۲,۸۷۴	مانده در ابتدای سال
۱۵۷,۴۲۳	۴۵۶,۴۲۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۹۱,۱۶۷)	(۶۴,۲۴۷)	پرداختی طی سال
۱۶۲,۸۷۴	۵۵۵,۰۵۲	

۲۹-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.



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

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	سنوات 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	۴,۸۲۲	۴,۸۲۲	سال ۱۴۰۲
.	۵,۳۶۲	.	۵,۳۶۲	سال ۱۴۰۳
۱۲,۶۳۲	۱۷,۹۹۴	۱۲,۶۳۲	۱۷,۹۹۴	

۳۰-۱- گردش سود سهام پرداختنی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به صورت زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷,۸۱۰	۱۲,۶۳۲	۷,۸۱۰	۱۲,۶۳۲	مانده ابتدای سال
۱۲۰,۰۴۱	۳۰۰,۱۰۲	۱۲۱,۳۹۱	۳۰۱,۳۱۸	سود سهام مصوب
(۱۱۵,۲۱۹)	(۲۹۴,۷۴۰)	(۱۱۶,۵۶۹)	(۲۹۵,۹۵۶)	پرداخت شده طی سال
۱۲,۶۳۲	۱۷,۹۹۴	۱۲,۶۳۲	۱۷,۹۹۴	مانده در پایان سال

۳۰-۲- 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 سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ الی ۱۴۰۳/۹/۳۰ می باشد که سود سهامداران سجامی مربوط به سال ۱۴۰۳ و سنوات قبل از طریق شرکت سپرده گذاری طی سال مالی جاری پرداخت شده است.

۳۱- تسهیلات مالی

گروه و شرکت			۱۴۰۴/۰۹/۳۰- میلیون ریال			۱۴۰۳/۰۹/۳۰- میلیون ریال		
جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
۰	۰	-	۳۲,۳۳۳	.	۳۲,۳۳۳	۳۲,۳۳۳	.	۳۲,۳۳۳

تسهیلات دریافتی

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه و شرکت			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
۰	۰	۰	۳۷,۶۳۰
۰	۰	-	۳۷,۶۳۰
۰	۰	۰	(۴,۲۹۷)
۰	۰	۰	۳۳,۳۳۳

بانک صادرات
سود کارمزد سنوات آتی
حصه جاری



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۳,۳۳۳	۰
۳۳,۳۳۳	۰

۲۳ درصد

۳۱-۱-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۳,۳۳۳	۰

سال ۱۴۰۳

۳۱-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

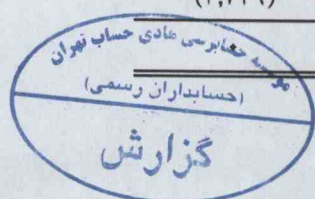
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۳,۳۳۳	۰

در قبال دارایی ها و سفته

۳۱-۲ - تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به

شرح زیر است:

شرکت و گروه			تسهیلات مالی	(مبالغ به میلیون ریال)
یادداشت	بانک صادرات	جمع		
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۳۱۱,۹۴۳	۳۱۱,۹۴۳		
دریافت نقدی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		
سود و کارمزد و جرائم	۶۴,۲۲۶	۶۴,۲۲۶		
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۷۸,۶۱۰)	(۴۷۸,۶۱۰)		
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۴,۲۲۶)	(۶۴,۲۲۶)		
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳		
سود و کارمزد و جرائم	۴,۷۲۹	۴,۷۲۹	۱۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳)		
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴,۷۲۹)	(۴,۷۲۹)		
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰		



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	
۳۵,۳۲۸	۵۵,۳۰۶	۳۵,۳۲۸	۵۵,۳۰۶	
۱۲,۴۵۰	۲۰,۷۸۹	۱۲,۴۵۰	۲۰,۷۸۹	
۲۰۵,۰۲۱	۲۹۳,۸۵۹	۲۰۹,۸۶۵	۲۹۹,۴۳۵	۳۲-۱
۳۰۲,۷۹۹	۳۶۹,۹۵۴	۳۰۷,۶۴۳	۳۷۵,۵۳۰	
۴,۱۵۶	(۹۸,۶۲۷)	۴,۱۵۶	(۹۸,۶۲۷)	
۳۰۶,۹۵۵	۲۷۱,۳۲۷	۳۱۱,۷۹۹	۲۷۶,۹۰۳	

ذخیره مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲

ذخیره عیدی

ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان

سایر (عمدتا خدمات قراردادی)

تغییر طبقه بندی به حساب مالیات پرداختنی

۳۲-۱ عمده‌ها شامل قرارداد های تامین نیرو، ایاب و ذهاب و رستوران و غیره می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۷۳,۳۷۱	۵,۹۸۶	۱۷۳,۳۷۱	۵,۹۸۶
۱۸۳,۷۴۹	۱,۹۴۱,۳۴۵	۱۸۳,۷۴۹	۱,۹۴۱,۳۴۵
۳۵۷,۱۲۰	۱,۹۴۷,۳۳۱	۳۵۷,۱۲۰	۱,۹۴۷,۳۳۱
۱۸۱,۵۷۷	۵۴۵,۹۲۰	۱۸۱,۵۷۷	۵۴۵,۹۲۰
۱۶۲,۷۹۳	۳۵۷,۴۱۵	۱۶۲,۷۹۳	۳۵۷,۴۱۵
۳۴۴,۳۷۰	۹۰۳,۳۳۵	۳۴۴,۳۷۰	۹۰۳,۳۳۵
۷۰۱,۴۹۰	۲,۸۵۰,۶۶۶	۷۰۱,۴۹۰	۲,۸۵۰,۶۶۶
۶۴	۶۴	۶۴	۶۴
۷۰۱,۵۵۴	۲,۸۵۰,۷۳۰	۷۰۱,۵۵۴	۲,۸۵۰,۷۳۰

۳۳- پیش دریافتها

پیش دریافت فروش سیمان

پیش دریافت فروش سیمان صادراتی

مشتریان حقوقی - ارزی

مشتریان حقیقی - ارزی

پیش دریافت فروش سیمان داخلی

مشتریان حقوقی - ریالی

مشتریان حقیقی - ریالی

پیش دریافت فروش سیمان ضایعاتی و کلینکر

۳۳-۱ شرکت در روال عادی عملیات، توانایی ایفای تعهدات به مشتریان را دارا می باشد.

۳۳-۲ از مبلغ ۲/۸۵۰/۷۳۰ میلیون ریال مانده حساب پیش دریافت ها تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۱/۰۲۸/۶۵۳ میلیون ریال تسویه

گردیده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۵۲,۸۲۶
۵۰,۰۰۰
۱۰۲,۸۲۶

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده پرداختی سال ۱۴۰۲

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

۳۴-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
	اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی			
	بدهکار	بستانکار		
۲۱,۸۶۰	۲۱,۸۶۰		۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۹۸,۶۳۹	۲۱,۸۶۰		۲۲۰,۴۹۹	دارایی های نامشهود
۳,۸۷۴,۱۱۳	۰	۱۰۲,۸۲۶	۳,۹۷۶,۹۳۹	سود انباشته
۱۶۲,۸۷۴	۵۲,۸۲۶	۰	۱۱۰,۰۴۸	مالیات پرداختنی
۳۰۶,۹۵۵	۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۶,۹۵۵	ذخایر

۳۴-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
	اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی			
	بدهکار	بستانکار		
۲۱,۸۶۰	۲۱,۸۶۰		۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۹۸,۷۲۹	۲۱,۸۶۰		۲۲۰,۵۸۹	دارایی های نامشهود
۳,۸۸۰,۰۴۸	۰	۱۰۲,۸۲۶	۳,۹۸۲,۸۷۴	سود انباشته
۱۷۰,۰۲۵	۵۲,۸۲۶	۰	۱۱۷,۱۹۹	مالیات پرداختنی
۳۱۱,۷۹۹	۵۰,۰۰۰		۲۶۱,۷۹۹	ذخایر

۳۴-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	صورت وضعیت مالی
	اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی			
	بدهکار	بستانکار		
۲۱,۸۶۰	۲۱,۸۶۰		۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۹۷,۳۱۹	۲۱,۸۶۰		۲۱۹,۱۷۹	دارایی های نامشهود
۳,۰۲۲,۳۴۲	۰	۱۰۲,۸۲۶	۳,۱۲۵,۱۶۸	سود انباشته
۱۴۹,۴۴۴	۵۲,۸۲۶	۰	۹۶,۶۱۸	مالیات پرداختنی
۲۷۹,۵۴۵	۵۰,۰۰۰	۰	۲۲۹,۵۴۵	ذخایر

۳۴-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	صورت وضعیت مالی
	اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی			
	بدهکار	بستانکار		
۲۱,۸۶۰	۲۱,۸۶۰		۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۹۷,۵۹۸	۲۱,۸۶۰		۲۱۹,۴۵۸	دارایی های نامشهود
۳,۰۲۳,۸۴۵	۰	۱۰۲,۸۲۶	۳,۱۲۶,۶۷۱	سود انباشته
۱۵۶,۵۱۶	۵۲,۸۲۶	۰	۱۰۳,۶۹۰	مالیات پرداختنی
۲۸۴,۹۸۶	۵۰,۰۰۰		۲۳۴,۹۸۶	ذخایر



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲,۰۷۵,۵۹۲	۱۰,۵۵۷,۸۱۲	۲,۰۸۲,۴۶۶	۱۰,۵۶۶,۱۷۹		سود خالص
					تعدیلات
۱۰۴,۵۹۷	۴۵۶,۴۲۵	۱۱۱,۱۳۸	۴۶۶,۲۷۹		هزینه مالیات بر درآمد
۶۴,۲۲۶	۴,۷۲۹	۶۴,۲۲۶	۴,۷۲۹	۱۰	هزینه مالی
.	.	۸۹	۱۴		کاهش ارزش داراییهای غیر جاری
۴۷۰,۸۶۵	۵۱۹,۰۲۰	۴۷۱,۴۰۰	۵۱۹,۷۷۴		استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۷,۲۱۱	۱۴۲,۴۷۷	۶۸,۶۱۹	۱۴۶,۲۴۴	۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲,۰۰۵)	(۲,۹۷۴,۹۳۹)	(۱۲,۰۰۵)	(۲,۹۷۴,۹۳۹)		(سود) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲,۱۵۰)	(۴,۳۸۴)	(۱۳)	(۴,۳۸۴)		سود سهام
(۹۰,۴۱۰)	(۲۴۹,۴۱۳)	(۹۱,۶۱۲)	(۲۴۹,۴۱۳)	۱۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۶۰۲,۳۳۴	(۲,۱۰۶,۰۸۵)	۶۱۱,۸۴۱	(۲,۰۹۱,۶۹۵)		
۳۹۴,۶۱۷	۹۵,۸۷۰	۳۹۸,۱۳۳	۸۲,۱۸۸		(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۸۶,۱۳۸)	(۱,۳۲۱,۸۲۶)	(۶۰,۸۰۷)	(۱,۳۴۷,۲۴۰)		(افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۷۷,۷۱۶)	(۳,۴۳۵,۰۴۱)	(۱۷۷,۷۱۶)	(۳,۴۳۵,۱۹۵)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۵۵,۹۵۶	۲,۵۱۴,۶۶۷	۱۱۴,۸۹۸	۲,۵۴۶,۰۵۲		افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۴۶,۸۳۱	۲,۱۴۹,۱۷۷	۴۶,۸۳۰	۲,۱۴۹,۱۷۶		افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۲۷,۴۱۰	(۳۵,۶۲۸)	۲۶,۸۱۳	(۳۴,۸۹۶)		افزایش (کاهش) ذخایر
۳۶۰,۹۵۹	(۳۲,۷۸۰)	۳۴۸,۱۵۱	(۳۹,۹۱۵)		
۳,۰۳۸,۸۸۵	۸,۴۱۸,۹۴۶	۳,۰۴۲,۴۵۸	۸,۴۳۴,۵۶۹		نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

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

شرکت	گروه				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
.	۳,۳۳۱,۰۵۶	.	۳,۳۳۱,۰۵۶		افزایش سرمایه از محل سود انباشته



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- 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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
جمع بدهی	۴,۳۴۷,۴۲۶	۹,۴۸۲,۳۲۷	۴,۳۰۸,۹۷۸	۹,۴۸۲,۴۶۴
موجودی نقد	(۴۴۱,۳۰۳)	(۸,۱۹۷,۷۵۵)	(۴۵۲,۱۶۷)	(۸,۲۱۰,۴۷۷)
خالص بدهی	۳,۹۰۶,۱۲۳	۱,۲۸۴,۵۷۲	۳,۸۵۶,۸۱۱	۱,۲۷۱,۹۸۷
حقوق مالکانه	۱۰,۷۶۶,۴۳۰	۲۱,۰۲۴,۱۴۰	۱۰,۷۷۲,۱۵۶	۲۱,۰۳۷,۰۱۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۶	۶	۳۵	۶

۳۷-۲- 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.

۳۷-۳- 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.

۳۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف 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 دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷-۵- 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.

۳۷-۶- 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.

۳۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار
۲۲	۶,۹۵۶,۱۶۵
	۶,۹۵۶,۱۶۵
	۷,۶۵۱,۷۸۲
	۵۱۰,۴۶۰
	۲۹۰,۸۲۱

صندوق ارزی
خالص دارایی ها پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال) در
۱۴۰۴/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی (میلیون ریال) در
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

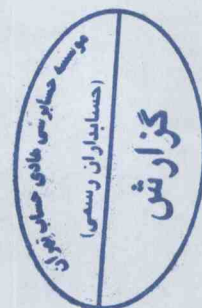
۳۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های طی سال به شرح زیر است:

دلار	ارز ناشی از فروش صادراتی
۱۰,۵۴۱,۰۰۰	واردات
۹۲۸,۵۴۳	فروش ارز
۳,۳۰۷,۴۰۰	

۳۸-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز : دلار

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کل تعهدات
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده
۲,۱۸۲,۱۳۴	(۳۰,۰۸۴,۴۲۹)	۲,۷۰۵,۵۶۳
	(۲۸,۴۸۶,۰۷۹)	۳۲,۲۶۶,۵۶۳
		۳۱,۹۱۸,۶۲
		۴۴



شرکت مجتمع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

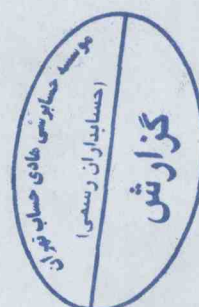
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سپرده بانکی	درآمد صندوق	خالص	خرید خدمات	سود سهام	درآمد اجاره	درآمد ناشی از شرکت در منافع
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین	هم گروه	۴۴۸	۰	۲۱۳,۷۲۵	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	هم گروه	۰	۲۲۵,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصر جام	هم گروه	۰	۰	۰	۶۱,۴۸۳	۴,۳۸۴	۱۸,۷۵۰	۱۴,۳۹۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل داخلی خوداتکائی سیمان غرب آسیا	هم گروه	۰	۰	۰	۴,۷۷۹	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت اطلس ترابری غرب آسیا	هم گروه	۰	۰	۰	۴,۱۹۳	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری حافظ	هم گروه	۰	۰	۰	۳۹,۵۲۹	۰	۰	۰
جمع	جمع		۴۴۸	۲۲۵,۸۲۸	۲۱۳,۷۲۵	۱۰۹,۹۹۴	۴,۳۸۴	۱۸,۷۵۰	۱۴,۳۹۹

۴-۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	موجودی نقد	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	خالص		طلب	بدهی	طلب	بدهی
						۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین	۲۵۲,۶۶۹	۰	۰	۰	۲۵۲,۶۶۹	۶۰,۹۱۷	۰	۰	۰	۰
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه صنعتی آریز	۰	۰	(۱۰۲,۲۶۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۰۲,۲۶۰)	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی غرب تربت جام	۰	۹,۲۹۱	۰	۰	۹,۲۹۱	۹,۳۳۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت پویا سهم آسیا	۰	۰	(۷۰۲)	۰	۰	۰	۰	(۷۰۲)	۰	۰
	شرکت بیمه آرمان	۰	۰	(۹,۲۹۷)	۰	۰	۰	۰	(۹,۲۹۷)	۰	۰
	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی کالای نصر جام	۰	۰	(۱۲۸,۷۲۴)	۰	۰	۰	۰	(۱۲۸,۷۲۴)	۰	۰
	شرکت حمل و نقل داخلی خوداتکائی سیمان غرب آسیا	۰	۰	(۴,۶۸۱)	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۸۱)	۰	۰
	شرکت اطلس ترابری غرب آسیا	۰	۰	(۶,۹۹۶)	۰	۰	۹۲۲	۰	۰	۹۲۲	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۶۹۷,۳۷۲	۶۹۷,۳۷۲	۶۲۹,۳۰۷	۰	۰	۶۲۹,۳۰۷	۰
جمع	جمع	۲۵۲,۶۶۹	۹,۳۰۳	(۲۵۲,۷۶۰)	۶۹۷,۳۷۲	۹۵۹,۳۲۴	۷۰۱,۴۳۸	۰	۰	۹۵۱	۰



شرکت مجتمع سیمان غرب آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۰-۱- بدهی های احتمالی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۴۳,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰
۴۰,۰۱۰	۵۰,۰۱۰
۱,۶۱۵,۳۰۰	۱,۵۱۵,۳۰۰
۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
۷۴۲,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۸۵
۴۰,۶۱۸	۶۲,۰۹۵
۲,۸۲۷,۹۲۸	۴,۱۹۶,۴۹۰

۴۰-۱-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد انتظامی ما نزد دیگران

بورس کالای ایران
شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب
بانک صادرات
تعاونی اعتبار میزان
سازمان امور مالیاتی
سایر

۴۰-۲- 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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۵۳,۲۶۶	۵۸۷,۳۴۴

خرید ماشین آلات خط تولید

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱/۰۵۵/۷۸۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۶ ریال برای هر سهم) است.

