

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) -

در مرحله قبل از بهره برداری

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱-۲
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی	۵-۲۷



شماره: ۹۲/۹/۱۶/م تاریخ: ۹۲/۰۹/۰۴ پیوست: دارد Inc: Data: NO:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۴) چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، به جز عدم پرداخت سود سهام ناشی از عدم مراجعه و اعلام شماره حساب بانکی توسط برخی از سهامداران، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط فوق توسط شرکت باشد، برخورد نگردیده است.

۵) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

هاشم خواجه کرم الدین

حسن سعیدی بیلندی

عضویت: ۸۰۰۲۷۷

عضویت: ۸۰۰۳۸۹



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

صورتهای مالی

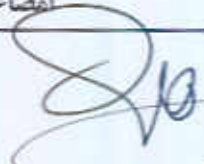
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

ردیف	شرح	شماره صفحه
(۱)	ترازنامه	۲
(۲)	صورت سود و زیان	۳
(۲.۱)	گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
(۳)	صورت جریان وجوه نقد	۴
(۴)	یادداشتهای توضیحی :	
الف)	تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب)	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ)	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۷
ت)	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی	۸-۲۷

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۲ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای رحمان نجفی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت احیاء صنایع خراسان به نمایندگی: آقای عباس صفوی شاملو	رئیس هیئت مدیره	
شرکت توسعه تجارت سبز به نمایندگی: آقای محمدرضا توسلی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت ساختمانی مولدینگ به نمایندگی: آقای اردلان خدابنده لو	عضو هیئت مدیره	
شرکت دلیران پارس به نمایندگی: آقای ماشاء الله کامکار	عضو هیئت مدیره	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پاداش	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پاداش
ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۰,۶۱۵,۴۸۰,۳۹۷	۷۴,۱۷۴,۹۱۸,۹۶۵	۱۰	۷,۳۷۶,۳۲۸,۶۶۸	۵۹,۸۱۳,۹۴۱,۱۹۳	۴
۷۹,۱۵۹,۹۵۷,۹۱۳	۸۴,۳۵۱,۹۳۶,۹۲۰	۱۱	۱۷,۳۵۸,۰۰۰,۱۲۵	۱۰۸,۵۷۰,۸۵۹,۳۹۱	۵
۲,۳۷۲,۳۵۴,۶۰۷	۲,۹۰۵,۳۰۳,۴۲۳	۱۲	۱۸,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۲	۱۷,۸۴۸,۳۹۱,۳۲۰	۶
		۱۳			
۱۷۶,۶۸۷,۰۷۹,۵۹۶	۲۲۲,۶۵۷,۲۵۵,۸۳۰	۱۴	۴۲,۶۴۹,۷۲۳,۳۹۵	۱۸۶,۲۳۳,۰۹۱,۸۰۴	
۳۱۸,۷۳۴,۸۷۲,۴۱۳	۳۸۴,۰۸۹,۵۰۵,۱۳۸				
۲,۳۲۷,۷۵۵,۶۸۵,۳۱۴	۲,۵۳۴,۳۳۴,۸۶۵,۳۶۴	۱۴	۲,۳۱۸,۳۸۸,۸۹۱,۲۵۳	۲,۳۷۵,۶۹۶,۷۶۶,۰۶۸	۷
۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸	۱,۴۴۰,۴۳۶,۵۷۴	۱۵	۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۸
			۲۹,۸۹۲,۴۲۴,۰۳۳	۴۰,۰۰۶,۱۴۴,۰۳۳	۹
۲,۳۴۸,۸۲۷,۲۶۳,۷۹۲	۲,۵۳۵,۷۷۵,۳۰۱,۹۳۸		۲,۳۵۸,۲۳۴,۲۸۱,۲۸۶	۲,۵۱۵,۷۳۵,۸۷۶,۱۰۱	
۲,۷۲۷,۵۶۲,۱۳۶,۳۰۵	۲,۹۱۹,۸۶۴,۸۰۷,۰۷۶				
۶۳۳,۹۴۹,۸۱۶,۰۰۰	۶۳۳,۹۴۹,۸۱۶,۰۰۰	۱۶			
۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۲	۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۲	۱۷			
۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۴	۱۶,۹۰۶,۵۴۰,۶۶۴	۱۸			
۶۵۳,۳۱۱,۸۷۸,۳۷۶	۷۸۲,۱۱۴,۱۶۰,۸۲۹				
۲,۳۰۰,۸۷۴,۰۱۴,۵۸۱	۲,۷۰۱,۹۷۸,۹۶۷,۹۰۵		۲,۳۰۰,۸۷۴,۰۱۴,۵۸۱	۲,۷۰۱,۹۷۸,۹۶۷,۹۰۵	

دارائیهای جاری :

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتی

سپرده ها و پیش پرداختها

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری:

دارائیهایی ثابت مشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارائیهها

جمع دارائیهای غیر جاری

جمع دارائیهها

(با دانشهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد)



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
صورت سود و زیان
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	از ابتدای فعالیت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	
۱۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۵,۱۳۶,۷۶۴,۶۹۸	۹۴۴,۵۴۶,۵۵۸	۰	۷,۶۰۷,۶۳۱,۰۶۹
کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی:				
۲۰ هزینه های اداری و عمومی تشکیلاتی	(۱۹,۸۱۸,۶۴۰,۲۰۴)	(۲,۴۲۷,۱۲۶,۰۰۲)	(۷,۳۵۴,۷۷۰,۱۶۳)	(۴,۷۲۶,۴۳۹,۳۱۵)
	(۱۹,۸۱۸,۶۴۰,۲۰۴)	(۲,۴۲۷,۱۲۶,۰۰۲)	(۷,۳۵۴,۷۷۰,۱۶۳)	(۴,۷۲۶,۴۳۹,۳۱۵)
سود قبل از کسر مالیات	۲۵,۳۱۸,۱۲۴,۴۹۴	(۱,۴۸۲,۵۷۹,۴۴۴)	(۷,۳۵۴,۷۷۰,۱۶۳)	۲,۸۸۱,۱۸۱,۷۵۴
سود (زیان) هر سهم ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی				

گردش سود و زیان انباشته

سود خالص	۲۵,۳۱۸,۱۲۴,۴۹۴	(۱,۴۸۲,۵۷۹,۴۴۴)	(۷,۳۵۴,۷۷۰,۱۶۳)	۲,۸۸۱,۱۸۱,۷۵۴
سود انباشته در ابتدای سال	-	۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۱۲۴		۲۲,۷۲۴,۵۴۶,۰۷۳
تعدیلات سنواتی	(۴,۱۶۶,۲۸۶,۹۵۴)	۰	(۴,۰۱۳,۸۱۷,۵۰۳)	(۴,۱۶۶,۲۸۶,۹۵۴)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۴,۱۶۶,۲۸۶,۹۵۴)	۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۳۴	۱۸,۷۰۹,۷۲۸,۵۷۰	۱۸,۵۵۷,۲۵۹,۱۱۹
سود قابل تخصیص	۲۹,۴۸۴,۴۱۱,۴۴۸	۱۷,۵۳۹,۴۸۹,۴۸۰	۱۱,۳۵۴,۹۵۸,۴۰۷	۲۱,۴۲۸,۴۴۰,۸۷۳
تخصیص سود:				
۱۷ اندوخته قانونی	(۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۲)	۰	۰	(۱۴۴,۰۱۷,۳۴۲)
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰
سود سهام پیشنهادی/مصرف	(۲,۹۰۵,۳۰۳,۴۲۲)	(۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶)	(۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷)	(۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷)
	(۴,۲۴۵,۲۹۶,۸۷۵)	(۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶)	(۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷)	(۲,۴۱۶,۳۷۱,۹۴۹)
سود انباشته در پایان سال	۲۵,۲۳۹,۱۱۴,۵۷۳	۱۶,۹۰۶,۵۴۰,۶۶۴	۹,۰۸۲,۶۰۳,۸۰۰	۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۳۴

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

(یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی میباشد)



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	از ابتدای فعالیت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱	(۲۳۳,۷۲۹,۲۷۰,۳۱۰)	(۳۳,۷۷۸,۳۴۵,۱۴۸)	(۲۱,۱۷۷,۰۶۹,۴۵۴)	(۱۷۹,۹۱۱,۱۴۱,۱۲۴)
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام پرداختی				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سودپرداختی بابت تأمین مالی				
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
وجه نقد پرداختی بابت اضافات دارائیهای ثابت				
وجه نقد پرداختی بابت هزینه های پروژه				
وجه نقد پرداختی (دریافتی) بابت تحصیل سایر دارائیهای				
وجه نقد دریافتی بابت واگذاری دارائیهای ثابت				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری				
جریان خالص خروج وجه نقدبیل از فعالیت‌های تأمین مالی				
فعالیت‌های تأمین مالی :				
وجه حاصل از افزایش سرمایه				
وجه حاصل از تسهیلات دریافتی				
وجه پرداختی بابت تسویه تسهیلات دریافتی				
وجه حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی				
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد				
مانده وجه نقد در ابتدای دوره				
مانده وجه نقد در انتهای دوره				
۲۲	۱,۷۳۰,۹۳۶,۶۱۰,۵۱۹	۱۰۲,۸۷۴,۶۶۴,۱۶۵	۶۰,۷۶۴,۲۵۳,۱۴۱	۸۸۵,۶۲۷,۸۷۹,۹۴۱
مبادلات غیر نقدی				



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۸۵/۰۵/۲۱ تحت شماره ۲۷۱۰۰ در اداره ثبت شرکتها ی مشهد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در مشهد- خیابان سناباد - بین شهریار و کلاهدوز پلاک ۵۸۸ است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

- الف) تولید انواع سیمان پرتلند، صادرات و واردات سیمان، واردات 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 شرکتها ی سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها ی تولید مصالح ساختمانی، ساختمان و مسکن تولیدی یا غیر تولیدی داخلی یا خارجی.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت شاغل در شرکت در تاریخ ترازنامه در مشهد و تربت جام و تهران به شرح زیر بوده است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
تفر	تفر	
۷۵	۷۵	کارکنان دائم
۰	۰	کارکنان ساعی
۱	۱	کارشناس (مشاور)
۷۶	۷۶	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهام تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهام تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و یا در نظر گرفتن آیین نامه

استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای

زیر محاسبه می شود.

دارایی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
ساختمان	نزولی	۸.۷ و ۱۰ درصد
تأسیسات	نزولی و خط مستقیم	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله
وسایل نقلیه	نزولی	۳۰٪، ۳۵٪ و ۲۵٪
اثاثیه و منصوبات	خط مستقیم	۱۰ ساله
ابزار آلات	خط مستقیم	۴ ساله

• برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت پید شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به ساخت داراییهای واجد شرایط " است.

۳-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ بازار در تاریخ ترزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ بازار در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان شهریور ۱۳۹۲ محاسبه و در حساب ذخیره مزایای پایان خدمت ثبت گردیده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد :

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۲۴۷,۹۹۳,۱۴۳	۵۹,۵۴۳,۹۹۰,۳۸۰	۴-۱ موجودی نزد بانکها
.	۱۴۱,۶۱۵,۲۸۸	۴-۲ تنخواه گردانها
۱۲۸,۳۳۵,۵۲۵	۱۲۸,۳۳۵,۵۲۵	صندوق-ارزی
۷,۳۷۶,۳۲۸,۶۶۸	۵۹,۸۱۳,۹۴۱,۱۹۳	

۴-۱- صورت ریز موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶,۹۸۷,۶۴۵	۴۱,۳۶۶,۱۰۵,۳۵۹	بانک ملت تربت جام
۳۱,۷۹۸,۵۰۴	۲,۵۵۴,۲۸۷,۱۶۹	بانک ایران زمین
۱۵۹,۰۴۱,۹۱۵	۱۸,۲۶۷,۷۳۳	صندوق قرض احیاء توس
۱,۷۱۰,۳۸۲,۳۵۰	۳۸۰,۹۶۳,۹۷۱	بانک صنعت ومعدن
۱۷۱,۸۶۰,۳۱۰	۲۷۵,۶۹۸,۶۶۱	بانک اقتصاد نوین
۸۰,۰۸۶,۵۴۰	۸۲,۲۴۶,۶۹۶	موسسه مالی اعتباری انصار ۴۸۸۴۸۸۲۱
۵۳,۲۲۶,۰۲۴	۹۱۵,۲۸۶,۰۷۶	تعاونی اعتبار میزان
۱,۳۷۸,۷۷۸,۲۴۳	۱,۰۹۰,۸۵۴,۲۴۸	بانک صادرات
.	۱۴,۵۸۲,۴۷۸	صندوق مولی الموحدين
۳۱,۴۸۳,۲۱۰	۸۸,۸۹۲,۸۵۵	بانک تجارت شعبه آزادی ۵۴۶۳۰۶۰۰۰۴
۲۸,۱۷۴,۳۰۱	۲۸,۱۷۴,۳۰۱	بانک ملت احمد آباد ۳۰۵۱۰۰۳
۶,۷۳۱,۵۵۲	۹,۲۲۲,۶۳۸	بانک سرمایه
.	۹,۶۵۴,۳۰۲,۵۹۲	بانک آینده
۵۰۷,۹۰۷,۵۴۹	۷۳,۵۷۰,۶۰۳	ملت سناباد
۲,۹۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۲,۱۰۰,۰۰۰	قوامین
۹,۴۳۵,۰۰۰	۹,۴۳۵,۰۰۰	تعاونی اعتبارایرانیان
۷,۲۴۷,۹۹۳,۱۴۳	۵۹,۵۴۳,۹۹۰,۳۸۰	

۴-۲- صورت ریز تنخواه گردانها به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
.	۸۱,۶۱۵,۲۸۸	تنخواه مشترک سایت
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه جواد مقدم
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه مجید نجاری
.	۱۴۱,۶۱۵,۲۸۸	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی :

حسابها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱	۱۱,۰۲۷,۹۷۷,۶۹۸	۹,۷۲۸,۱۰۳,۱۷۸
۵-۲	۷,۳۰۶,۰۶۱,۲۶۸	۷,۲۰۹,۸۸۲,۳۸۱
۵-۳	۳۷۲,۱۰۱,۳۲۵	۳۲۰,۰۱۴,۵۶۶
۵-۴	۸۹,۸۶۴,۷۱۹,۰۰۰	-
	۱۰۸,۵۷۰,۸۵۹,۲۹۱	۱۷,۲۵۸,۰۰۰,۱۲۵

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

سایر پدکاران کارکنان

اسناد دریافتنی نزد صندوق

۵-۱ حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱-۱	۷,۰۰۶,۳۲۸,۲۱۲	۷,۰۰۶,۳۲۸,۲۱۲
	۱,۶۰۱,۰۶۹,۴۳۴	۱,۶۰۱,۰۶۹,۴۳۴
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۶۱,۷۳۹,۹۲۹	۵۷۳,۷۸۷,۵۶۳
	۱,۹۵۸,۸۴۰,۱۲۳	۴۴۷,۹۱۷,۹۶۹
	۱۱,۰۲۷,۹۷۷,۶۹۸	۹,۷۲۸,۱۰۳,۱۷۸

آقای علی معماری فر

شرکت احیاء صنایع خراسان

صندوق قرض الحسنه مودت

مرکز تجاری خورشید

سایر

۵-۱-۱ مانده حساب فوق مربوط به خرید تمه مالتین آلات خارجی و هزینه های مرتبط با آن میباشد.

۵-۲ شرکتهای گروه بنشر ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۲-۱	۷,۰۴۲,۵۳۷,۲۲۹	۷,۲۰۹,۸۸۲,۳۸۱
	۲۶۳,۵۲۴,۰۳۹	-
	۷,۳۰۶,۰۶۱,۲۶۸	۷,۲۰۹,۸۸۲,۳۸۱

شرکت پویا سهم آسیا

شرکت بازرگانی غرب تربت جام

۵-۲-۱ بدهی شرکت پویا سهم در ارتباط با خرید سهام شرکت سیمان غرب آسیا از فروشندگان سهم میباشد.



شرکت مجتمع سیمان غرب، آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۵ سایر بدهکاران کارکنان به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد علی غلامی
	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد رضا نظام دوست
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای سید جواد ساداتی
۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	آقای قدیر محمدی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	آقای هادی توکلی
	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	آقای عباس طلوع هنری
	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	خانم مریم میردار سیدی
	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا عزت طلب
	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسن مفتوح
۲۵۱,۱۶۴,۵۶۶	۱۱۰,۹۵۱,۳۲۵	سایر
۳۲۰,۰۱۴,۵۶۶	۳۷۲,۱۰۱,۳۲۵	

۴-۵ اسناد دریافتنی نزد صندوق به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۶,۳۶۴,۷۱۹,۰۰۰	بانک ایران زمین
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت احیاء صنایع خراسان
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ایریشمیان
-	۸۹,۸۶۴,۷۱۹,۰۰۰	

از مانده فوق تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸۶,۸۶۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۶- سپرده ها و پیش پرداختها :

سپرده ها و پیش پرداختها به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۹۳۱,۴۰۴,۵۰۲	۱۷,۷۹۲,۲۹۱,۳۲۰	اداره دارائی (ارزش افزوده)
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه (اجاره میهمانسرای دفتر تهران)
۱۸۰,۱۵,۴۰۴,۵۰۲	۱۷,۸۴۸,۲۹۱,۳۲۰	

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل تفکیک میشود:

شرح اقلام	بهای تمام شده			استهلاک انباشته			مبلغ دفتری		
	مقدمه در ۱۳۹۱/۱/۱	تغیلات	فروخته شده طی دوره	مقدمه در ۱۳۹۱/۱/۱	استهلاک طی دوره	استهلاک دارایی فروخته شده	مقدمه در ۱۳۹۱/۱/۱	مقدمه در ۱۳۹۱/۱/۱	مقدمه در ۱۳۹۱/۱/۱
زمین	۲۵,۶۲۲,۵۲۲,۹۸۹	ریال	ریال	۲۵,۶۲۲,۵۲۲,۹۸۹	ریال	ریال	۲۵,۶۲۲,۵۲۲,۹۸۹	ریال	۲۵,۶۲۲,۵۲۲,۹۸۹
ساختمان و ملحقات	۲,۰۶۲,۷۷,۸۸۰	ریال	ریال	۲,۰۶۲,۷۷,۸۸۰	ریال	ریال	۲,۰۶۲,۷۷,۸۸۰	ریال	۲,۰۶۲,۷۷,۸۸۰
تجهیزات و ماشین آلات	۵,۵۲۲,۱۹۴,۰۹۱	ریال	ریال	۵,۵۲۲,۱۹۴,۰۹۱	ریال	ریال	۵,۵۲۲,۱۹۴,۰۹۱	ریال	۵,۵۲۲,۱۹۴,۰۹۱
وسائط نقلیه	۱,۷۰۰,۵۸۴,۷۲۵	ریال	ریال	۱,۷۰۰,۵۸۴,۷۲۵	ریال	ریال	۱,۷۰۰,۵۸۴,۷۲۵	ریال	۱,۷۰۰,۵۸۴,۷۲۵
جمع دارایی ثابت مشهود	۳۹,۹۱۲,۸۹۴,۵۵۵	ریال	ریال	۳۹,۹۱۲,۸۹۴,۵۵۵	ریال	ریال	۳۹,۹۱۲,۸۹۴,۵۵۵	ریال	۳۹,۹۱۲,۸۹۴,۵۵۵
دارایی در جریان تکمیل	۳,۷۵۲,۷۹۴,۲۲۰,۷۰۸	ریال	ریال	۳,۷۵۲,۷۹۴,۲۲۰,۷۰۸	ریال	ریال	۳,۷۵۲,۷۹۴,۲۲۰,۷۰۸	ریال	۳,۷۵۲,۷۹۴,۲۲۰,۷۰۸
داراییهای ثابت مشهود در پایان دوره	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳	ریال	ریال	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳	ریال	ریال	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳	ریال	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳
کل	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳	ریال	ریال	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳	ریال	ریال	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳	ریال	۴۳,۶۶۵,۶۸۸,۷۶۳



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۱- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح ذیل تفکیک میشود

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱-۱	۷۹۰,۳۸۸,۶۹۰,۸۷۹	۷۵۰,۴۱۳,۰۹۴,۱۶۴
ساختارهای تولیدی		
ماشین آلات ساخت داخل	۳۲۴,۵۳۴,۴۸۲,۷۶۳	۳۰۲,۹۰۷,۱۶۵,۸۲۵
رء دسترسی	۴۸,۰۷۷,۴۳۵,۴۶۵	۴۶,۸۱۶,۷۳۸,۳۳۹
بخش برق	۶۵,۲۳۲,۶۷۲,۷۳۶	۶۲,۰۹۰,۸۱۳,۰۰۸
معادن	۸,۷۳۷,۸۳۲,۶۷۶	۷,۹۱۰,۰۰۱۴,۱۳۲
بخش آب	۲۱,۱۱۱,۹۵۹,۶۷۰	۱۷,۸۳۱,۸۷۶,۷۹۸
ساختمان اداری تربت جام - ملک المهدی	۹,۱۱۵,۴۱۰,۴۱۶	۷,۸۱۷,۰۶۷,۶۵۶
ساختمان اداری	۷,۱۳۸,۴۳۹,۶۴۹	۴,۸۸۸,۸۱۹,۵۰۱
زمین و محوطه سازی	۱۹,۸۰۱,۴۰۱,۱۳۳	۹,۷۸۵,۱۵۸,۷۶۰
ماشین آلات و تجهیزات ساخت خارج	۱,۶۵۶,۸۵۶,۰۷۹,۰۹۱	۱,۵۴۳,۲۴۰,۰۸۱,۹۹۳
بخش گاز	۹۳,۴۹۰,۵۴۳	۹۳,۴۹۰,۵۴۳
	<u>۲,۹۵۰,۹۸۷,۸۹۵,۰۱۱</u>	<u>۲,۷۵۳,۷۹۴,۳۲۰,۷۰۸</u>

۷-۱-۱- اضافات دارائیهای بابت هزینه های انجام شده طی دوره بر اساس فعالیت‌های پیمانکاران و ارائه صورت وضعیتها در بخشهای

فوق الذکر بوده که هزینه های مربوطه به سرفصلهای مربوطه منتقل شده است

۷-۲- دارائیهای ثابت از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی تا سقف ۹۰۰ میلیارد ریال برخوردار میباشد

۷-۳- ساختمان دفتر تهران و واحدهای تجاری خورشید بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت میباشد

۷-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک میشود:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سفارش ماشین آلات ساخت خارج (آلمان)	۳۴۱,۹۲۸,۹۵۴,۳۶۸	۳۸۱,۵۰۵,۴۴۷,۴۴۷
پیش پرداختهای پروژه	۹۷,۷۶۱,۱۰۰,۸۰۰	۹۷,۴۵۶,۸۷۴,۹۸۱
ملک تجاری (پروژه خورشید)	۳۳,۶۴۰,۴۴۱,۲۲۶	۳۳,۶۴۰,۴۴۱,۲۲۶
ملک (سلمان فارسی)	.	.
ملک سنایاد (دفتر مرکزی - مشهد)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۴۹۰,۳۳۰,۴۹۶,۳۹۴</u>	<u>۵۲۹,۶۰۲,۷۶۳,۶۵۴</u>



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۴-۱ پیش پرداختهای پروژه به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۴,۸۱۹,۰۴۱,۵۸۹	۵,۷۱۹,۰۴۱,۵۸۹	ساخت داخل	شرکت تجارت آسادیس
۸,۰۵۰,۰۹۰,۰۸۸	۷,۶۸۵,۳۶۶,۳۸۹	ساخت داخل	شرکت نصب گستر
۱۲,۹۵۸,۲۶۱,۸۹۴	۱۲,۹۶۳,۵۴۴,۹۱۰	ساختهای	شرکت ساختمانی مولدینگ
۵,۰۳۳,۷۴۵,۹۳۰	۴,۸۶۲,۴۷۷,۲۳۱	برق	شرکت مهام شرق
۱۰,۳۷۶,۰۴۵,۰۰۰	۱۶,۳۷۶,۰۴۵,۰۰۰		شرکت ایران ترانسفو
۲,۳۷۷,۴۶۸,۱۰۹	۱,۰۵۶,۶۵۴,۹۹۸		شرکت تلاطم نگار توس
۳,۷۴۵,۳۵۹,۳۲۷	۳,۷۶۲,۱۹۵,۸۸۰	ساخت داخل	شرکت شایان طرح و سیوان خاورمیانه
۲,۳۷۲,۷۹۸,۳۳۵	۳,۴۴۰,۵۸۵,۹۶۱	ساخت داخل	شرکت سیمان سازان
۱,۶۶۲,۴۷۱,۱۳۲	۱,۴۳۱,۷۰۹,۹۲۲	ساخت داخل	سازمان صنایع جدید
۱,۱۹۶,۸۴۰,۲۸۳	۱,۱۹۷,۰۸۵,۲۸۳		شرکت سازه آران پویا طرح
۱,۵۲۵,۳۶۴,۵۰۳	۱,۶۲۵,۳۶۴,۵۰۳	ساختهای و ماشین آلات	شرکت طرحهای صنعتی (استپ)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	برق	نیرو برتند پارس
۲۰۹,۰۴۴,۹۸۴	۹۲۳,۳۲۹,۰۲۵	ساختهای	شرکت تعاونی وحدت
۱,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰		شرکت سپهر ماشین
۱۳۹,۷۱۴,۸۰۷	۶۰,۰۵۷,۱۱۲		شرکت زمین راد سپاهان
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نودر
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت الکتروکویر
۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ریخته گری فولادپیرستان
۳,۶۵۷,۳۸۹,۸۷۸	۲,۶۰۳,۸۹۲,۴۷۵		شرکت نوین کاران ثابت
۵,۵۵۵,۹۰۰,۰۰۰	.		شرکت کنترل فرایند
۷,۰۷۲,۳۷۲	.	ساختهای	شرکت سیمان شرق
۱,۵۸۳,۷۶۶,۸۵۰	۱,۶۶۸,۲۵۰,۵۲۲		سایر
۹۷,۴۵۶,۸۷۴,۹۸۱	۹۷,۷۶۱,۱۰۰,۸۰۰		



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت :

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	بهای	ارزش	درصد	تعداد
ارزش	ارزش	تمام شده	اسمی	سرمایه گذاری	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۶۶.۵۳٪	۳۳,۲۶۶ شرکت بازرگانی غرب تریب جام
۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۷٪	۹۷ شرکت پویا سهم آسیا
۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۴۲,۹۶۶,۰۰۰		

۹- سایر دارائیه‌ها :

سایر دارائیه‌ها به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	سپرده ها و ودایع
۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷	۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷	۹-۲	سرقفلی و امتیازات
۱۰,۶۱۷,۸۹۶	۱۰,۶۱۷,۸۹۶	۹-۳	دارائی های نامشهود (استهلاک پذیر)
۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۹-۴	ضمانت نامه های بانکی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۷۲۰,۰۰۰		صندوق احیاء ملوس
۳۹,۸۹۲,۴۲۴,۰۳۳	۴۰,۰۰۶,۱۴۴,۰۳۳		

۹-۱ سپرده ها و ودایع به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپهرشرای تهران (رهن)
.	.	عباسعلی مختاری
.	.	سازمان صنایع و معادن خراسان رضوی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹-۲ حق امتیازها به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۹۱۷,۰۰۰	۲۲,۹۱۷,۰۰۰	حق امتیازهای تلفن
۱۱,۲۸۳,۸۶۱,۳۳۳	۱۱,۲۸۳,۸۶۱,۳۳۳	انشعاب گاز: کارخانه
۱,۱۹۲,۸۶۳,۳۳۴	۱,۱۹۲,۸۶۳,۳۳۴	انشعاب گاز: منازل مسکونی و اداری
۱۹,۰۲۲,۳۱۴,۴۷۰	۱۹,۰۲۲,۳۱۴,۴۷۰	انشعاب برق
۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	امتیاز چاه آب
۴۰,۹۵۰,۰۰۰	۴۰,۹۵۰,۰۰۰	سایر مجوزهای سیمان
<u>۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷</u>	<u>۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷</u>	

۹-۳ دارائی های نامشهود (استهلاک پذیر) به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۶۱۷,۸۹۶	۱۰,۶۱۷,۸۹۶	دارائی های نامشهود (نرم افزارها)
<u>۱۰,۶۱۷,۸۹۶</u>	<u>۱۰,۶۱۷,۸۹۶</u>	

۹-۴ ضمانت نامه های بانکی به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک ملت)
<u>۱۸,۹۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۸,۹۰۰,۰۰۰</u>	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از دوره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی :

حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی	۵۵,۳۲۳,۲۶۱,۰۸۱	۴۱,۷۴۳,۵۹۵,۸۸۱
اسناد پرداختنی	۱۸,۷۷۳,۶۹۹,۳۷۵	۱۸,۷۹۳,۹۲۵,۹۰۷
شرکتهای گروه (شرکت سیمان غرب تربت جام)	۷۷,۹۵۸,۵۰۹	۷۷,۹۵۸,۵۰۹
	۷۴,۱۷۴,۹۱۸,۹۶۵	۶۰,۶۱۵,۴۸۰,۲۹۷

۱۰-۱ حسابهای پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت صنایع فلزی مازندران	۲۰,۱۶۹,۶۸۴,۴۳۳	۱۷,۵۲۳,۳۴۲,۴۳۳
سرف سهام سهامداران	۸,۳۶۷,۴۵۶,۰۳۰	۸,۳۶۷,۴۵۶,۰۳۰
سازمان صنایع جدید	۶۰۴,۱۰۲,۷۶۶	۱۴۳,۱۱۵,۳۴۴
شرکت شایان طرح	۱۰۷,۶۹۷,۹۳۱	۶۰۷,۶۹۷,۹۳۱
شرکت کئی کاوان	۱,۳۶۷,۷۷۸,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۷۸,۰۰۰
شرکت آتیه گستر شرق - نصب گستر	۲۳۵,۸۲۰,۳۷۸	۲۳۵,۸۲۰,۳۷۸
مالکین اراضی روستای زوادر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهام شرق	۱,۱۱۹,۶۷۹,۱۹۸	۱,۴۸۵,۸۱۷,۲۷۴
شرکت کامل صنعت	۹۷,۰۰۷,۷۴۶	۹۷,۰۰۷,۷۴۶
شرکت مهندسی مشاور نیروی خراسان	۳۸۸,۸۲۶,۵۷۱	۳۶۳,۰۲۶,۶۷۱
شرکت کان آذین	۲۲,۳۶۵,۸۳۷	-
شرکت مهندسی مشاور کاوش پی مشهد	۱۱۶,۶۳۲,۹۲۲	۸۰,۸۵۶,۹۹۹
طافی گستر ثامن	-	۲۳۶,۱۱۲,۰۰۰
شرکت تعاونی وحدت	-	۲۵۱,۱۵۸,۶۹۳
اندیشه سازان صنعتی یارس	-	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰
شرکت طرحهای صنعتی ایران (استپ)	-	۸۱,۱۹۵,۴۵۰
شرکت مشهد صدرا	-	۲۸۴,۳۹۲,۱۲۳
جمع نقل به صفحه بعد:	۲۳,۴۹۷,۰۵۱,۷۱۲	۳۲,۳۸۱,۵۷۶,۹۷۲

۱۰-۱-۱ مانده حساب فوق مربوط به قرارداد های مربوط به بخشی از اسکلت‌های فلزی دیوارتمان خط تولید میباشد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بیره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۳۸۱,۵۷۶,۹۷۲	۳۳,۴۹۷,۰۵۱,۷۱۲	جمع نقل از صفحه قبل:
.	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق مودت
.	۲۵۶,۸۲۰,۷۸۵	شرکت جوش گستر
۱,۳۲۴,۶۸۶,۳۳۲	۱۹۰,۳۲۷,۹۸۸	شرکت سیمان سازان
.	۶۰,۳۳۶,۵۶۲	شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران
.	۷,۹۵۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت پویا سهم آسیا
۲,۴۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۷۰۰,۰۰۰	شرکت هواپار
۱,۸۶۶,۶۳۸,۵۲۶	۴,۸۶۷,۳۷۲,۸۵۱	شرکت راهسازی نوین کاران ثابت
۱۲۷,۴۴۰,۰۰۰	۶۷۰,۵۳۱,۰۰۰	شرکت پارسیان سازه توس
۳۹۵,۰۳۶,۳۵۰	.	شرکت نیرو برند پارس
۳,۲۳۱,۵۱۷,۷۰۱	۵,۳۴۴,۵۲۰,۱۸۲	اشخاص متفرقه
۴۱,۷۴۳,۵۹۵,۸۸۱	۵۵,۳۲۳,۲۶۱,۰۸۱	

۱۰-۲ اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۳۷۷,۰۰۷,۴۱۳	۱۲,۸۳۲,۱۹۵,۴۴۱	اداره دارایی
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت احیاء صنایع خراسان
۳۲۷,۶۲۵,۰۰۱	۲۱۸,۴۱۶,۶۶۸	استان قدس رضوی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حقوق پرسنل
۵۱۶,۰۷۸,۴۵۰	.	آهن آلات قرایی
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت نصب گستر
۳۸۹,۹۰۰,۰۰۰	.	بیمه ایران
۲۴۲,۴۴۷,۰۱۱	۲۶۷,۰۹۲,۲۶۶	سازمان تامین اجتماعی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هنگامان سیمان سازان
۱,۵۳۰,۸۶۸,۰۳۲	۴۵۵,۹۹۵,۰۰۰	سایر
۱۸,۷۹۳,۹۲۵,۹۰۷	۱۸,۷۷۳,۶۹۹,۳۷۵	

- از مانده فوق تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۰۸۳,۲۲۲,۳۱۵	۳۶,۵۷۷,۵۸۶,۶۱۱	۱۱-۱ سایر اشخاص
۴۱,۳۵۳,۰۸۸,۷۰۹	۴۴,۲۷۶,۶۵۶,۸۹۵	۱۱-۲ سپرده های پرداختنی
-	۱,۱۸۶,۰۵۳,۶۴۱	حقوق پرسنل
۱,۲۹۱,۵۰۷,۹۷۷	۴۲۲,۹۳۲,۴۶۸	بستانکاران کارکنان
۱,۴۳۲,۱۳۸,۹۱۲	۱,۴۳۲,۱۳۸,۹۱۲	مطالبات سهامداران
-	۴۵۶,۵۵۸,۳۹۳	سایر ذخایر-ذخیره عیدی
۷۹,۱۵۹,۹۵۷,۹۱۳	۸۴,۳۵۱,۹۲۶,۹۲۰	

۱۱-۱ سایر اشخاص به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۳۴۷,۲۴۹,۶۳۶	۲۵,۹۸۳,۲۲۹,۳۹۵	تأمین اجتماعی (بیمه پیمانکاران)
۸,۸۲۰,۵۱۵,۱۰۳	۹,۶۹۵,۰۰۹,۱۸۳	اداره دارائی (مالیات پیمانکاران)
۶۴۷,۶۲۵,۷۱۳	۶۳۶,۴۵۳,۶۲۲	اداره دارائی (مالیات حقوق)
۲۶۷,۸۳۱,۸۶۳	۲۶۲,۸۹۴,۴۱۱	تأمین اجتماعی (بیمه کارکنان)
۳۵,۰۸۳,۲۲۲,۳۱۵	۳۶,۵۷۷,۵۸۶,۶۱۱	

ماتده حساب بدهی ادارات دولتی بابت مالیات حقوق و بیمه کارکنان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱-۲ سپرده های پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۸۵۲,۰۲۴,۰۴۰	۱۶,۱۷۰,۵۲۴,۰۴۰	صنایع فلزی مازندران
۳,۴۳۴,۰۱۲,۵۷۸	۳,۴۳۴,۰۱۲,۵۷۸	شرکت مولدیتنگ
۳,۷۱۹,۴۵۶,۶۴۰	۴,۳۸۶,۵۴۸,۴۵۸	شرکت سیمان سازان
۵,۴۲۶,۴۳۱,۸۸۰	۵,۴۲۶,۴۳۱,۸۸۰	شرکت طراح آسادیس
۲,۷۶۶,۶۲۰,۷۲۸	۳,۰۳۷,۱۲۲,۷۰۳	شرکت آتیه گستر شرق خصب گستر
۲,۰۴۱,۴۲۰,۷۳۵	۲,۱۱۸,۳۴۱,۱۳۸	صنایع حدید
۹۸۱,۳۱۹,۷۸۳	۹۸۱,۳۱۹,۷۸۳	شرکت شایان طرح
۱,۱۲۷,۰۶۲,۶۲۳	۱,۱۲۷,۰۶۲,۶۲۳	شرکت طرح‌های صنعتی (استپ)
۱,۳۵۶,۷۲۱,۱۵۴	۱,۳۴۳,۵۴۹,۱۸۶	شرکت مهام شرق
۵۰۷,۷۳۵,۱۵۴	۵۰۷,۷۳۵,۱۵۴	شرکت بتن آران
۴۰۸,۲۱۱,۹۰۰	۴۵۴,۰۹۵,۱۰۰	شرکت سازه آران پویا طرح
۲۲۷,۴۶۲,۵۷۱	۲۵۵,۶۲۴,۱۵۳	شرکت جوش گستر
۱۰۴,۹۶۵,۷۱۰	۱۰۴,۹۶۵,۷۱۰	شرکت سیوان خاورمیانه
۲۴۸,۸۴۴,۰۴۰	۳۱۶,۷۸۳,۱۶۰	شرکت پارسین سازه توس
۱۷۱,۱۹۳,۷۷۰	۱۹۹,۷۰۱,۲۳۶	شرکت تعاونی وحدت
۲۱۷,۱۲۰,۰۴۱	۲۱۹,۳۷۸,۵۴۱	شرکت منیران
۶۱۱,۷۴۰,۰۸۲	۱,۳۱۴,۰۷۱,۶۸۳	شرکت نوین کاران ثابت
۱,۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت هواپار
۴۹۸,۶۷۳,۶۵۵	۵۷۶,۳۵۰,۶۳۸	شرکت مهندسی تلاطم نگار توس
-	۱۷۲,۴۷۱,۴۴۳	زمین راد سیاهان
۱,۳۸۵,۷۷۱,۶۲۵	۸۶۴,۳۶۷,۶۸۸	سایر
۴۱,۳۵۳,۰۸۸,۷۰۹	۴۴,۳۷۶,۶۵۶,۸۹۵	

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷	۲,۹۰۵,۳۰۳,۴۲۳	سود سهام پرداختنی
۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷	۲,۹۰۵,۳۰۳,۴۲۳	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳- ذخیره مالیات بر درآمد

اطلاعات مربوط به مالیات پرداختی (صنکر) و هزینه های قبل از بهره برداری (به شرح جدول ذیل می باشد)

نوع و رسیدگی	هزینه های قبل از بهره برداری مالی استهلاکی مندرج در دارایی در جریان تکمیل	هزینه های قبل از بهره برداری مندرج در دارایی در جریان تکمیل	سود (زیان) ناایده شده	مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر نظامی	۰	۴۰,۳۵۲,۰۳۷۲	۴۰,۳۵۲,۰۳۷۲	۰	۰	۱۳۸۵
رسیدگی به دفتر نظامی	۰	۴۲۵,۳۶۳,۸۷۶	۲۶,۵۳۱,۰۶۸	۲۶,۱۲۸,۱۱۵,۶۹۶	۰	۱۳۸۶
رسیدگی به دفتر نظامی	۰	۵,۲۱۰,۲۱۰,۲۱۰	۱۱۶,۷۷۹,۵۸۷,۷۳۱	۲۰,۷۲۳,۱۹۵,۶۹۳	۰	۱۳۸۷
رسیدگی به دفتر نظامی	۰	۶,۷۶۶,۷۰۴,۸۹۲	۳۶۳,۳۲۹,۳۹۳,۸۴۰	۱۲۹,۵۳۵,۸۰۶,۰۷۹	۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفتر نظامی	۰	۱۴,۲۹۲,۹۲۶,۵۵۵	۵۹۳,۵۳۳,۲۷۹,۷۷۹	۲۳۰,۲۰۴,۰۸۵,۹۳۹	۰	۱۳۸۹
در اجرای ماده ۱۷۳ قانون	۰	۴۲,۹۹۷,۹۷۴,۳۷۸	۱,۰۶۷,۳۳۰,۳۷۲,۴۹۹	۴۲۴,۰۹۶,۷۹۲,۷۲۰	۲۳۹,۹۱۹,۵۲۲,۱۸۲	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۱,۹۷۱,۱۸۳	۱۳۹۱
					<u>۷۰,۳۳۲,۷۱۰,۸۰۹</u>	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	الف - تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت :
۱۹,۹۶۶,۲۲۰,۲۳۰	۳۰,۸۰۵,۷۹۶,۳۳۲	بانک ملت (ترتیب جام)
۳۴,۵۲۴,۱۵۹,۳۶۷	۱,۰۸۲,۶۵۹,۴۹۸	تعاونی اعتبار میزان
۴۷,۶۷۶,۶۹۹,۹۹۹	۵۳,۴۱۳,۹۰۰,۰۰۰	تعاونی اعتبار اعتماد ایرانیان
۷۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
-	-	شرکت احیاء صنایع خراسان
۱۷۶,۶۸۷,۰۷۹,۵۹۶	۲۲۲,۶۵۷,۳۵۵,۸۳۰	

وثیقه	مدت	نرخ تسهیلات (درصد)	
ملک تهران و سفته	سه ساله	۲۱	بانک ملت (ترتیب جام)
ملک احمدآباد و چک	یکساله	۲۵	تعاونی اعتبار میزان
-	یکساله	۳۰	تعاونی اعتبار اعتماد ایرانیان
-	یکساله	۳۰	بانک ایران زمین
ملک سناباد	یکساله	۳۱	بانک آینده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ب - تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت:
۱,۵۱۶,۷۲۹,۹۳۶,۸۴۳	۱,۵۶۷,۱۸۷,۷۵۳,۳۵۳	تسهیلات مالی دریافتی (بانک صنعت و معدن) ارزی
۹۱۱,۰۲۵,۷۴۸,۴۷۱	۹۶۷,۱۴۷,۱۱۲,۰۱۱	تسهیلات مالی دریافتی (بانک صنعت و معدن) ریالی
-	-	بانک ملت (ترتیب جام)
۲,۴۲۷,۷۵۵,۶۸۵,۳۱۴	۲,۵۳۴,۳۳۴,۸۶۵,۳۶۴	

شرایط تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن براساس قرارداد اولیه به تفکیک ارزی و ریالی به شرح ذیل می باشد:

ریالی	ارزی
مبلغ تسهیلات: ۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ تسهیلات: ۴۴,۲۵۸,۲۰۰ یورو
سود تسهیلات: ۱۲٪	سود تسهیلات: ۳٪
مدت تسهیلات: ۴۸ ماهه	مدت تسهیلات: ۴۸ ماهه
دوران باز پرداخت: ۴۸ ماهه	دوران باز پرداخت: ۷۲ ماهه



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸	مانده در اول دوره
۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸	۴۶۴,۸۲۲,۰۳۰	ذخیره تاسیس شده طی دوره
۰	(۹۵,۹۶۳,۹۳۴)	ذخیره پرداخت شده طی دوره
۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸	۱,۴۴۰,۴۳۶,۵۷۴	

۱۶- سرعایه:

سرعایه به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سهام	
ریال	ریال			
۱۳,۱۹۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۳,۱۹۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۳,۱۹۱,۰۸۵	۲.۱٪	شرکت احیاء صنایع خراسان
۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۴.۵٪	آقای علی معماری فر
۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۴.۹٪	شرکت ساختمانی مولدینک
۱۶۸,۹۶۸,۳۳۷,۰۰۰	۱۶۸,۹۶۸,۳۳۷,۰۰۰	۱۶۸,۹۶۸,۳۳۷	۲۶.۷٪	موسسه مولی الموحدین
۳۹۱,۰۴۰,۳۹۴,۰۰۰	۳۹۱,۰۴۰,۳۹۴,۰۰۰	۳۹۱,۰۴۰,۳۹۴	۶۱.۸٪	سایر سهامداران
۶۳۲,۹۴۹,۸۱۶,۰۰۰	۶۳۲,۹۴۹,۸۱۶,۰۰۰	۶۳۲,۹۴۹,۸۱۶	۱۰۰٪	

۱۷- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۳۰,۹۱۷,۸۱۰,۷۱۳	مطالبات و وجوه واریزی سهامداران
۰	۱۳۰,۹۱۷,۸۱۰,۷۱۳	

- مبلغ مزبور مربوط به مطالبات و وجوه واریزی توسط سهامداران برده که به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ و پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و ثبت سرمایه جدید به حساب سرمایه انتقال خواهد یافت.

۱۸- اندوخته قانونی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۲	۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۲
۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۲	۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۲

-طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۱ و ماده ۶۶ اساسنامه مبلغ ۵ درصد از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و بجز در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیشود.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

سایر درآمدهای غیر عملیاتی به شرح ذیل تفکیک میشود:

از ابتدای فعالیت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره واحد تجاری خورشید	۱,۶۷۴,۱۶۶,۶۷۶	۶۳۸,۹۵۲,۳۶۶	۱,۰۳۵,۳۱۴,۳۱۰
در آمد سود سپرده	۲,۵۱۱,۱۵۴,۱۶۳	۱۷,۸۱۰,۳۱۶	۲,۰۵۳,۹۴۴,۵۷۱
درآمد واگذاری ملک سلمان	۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واگذاری مغازه ستیاد	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد اجاره ملک تربت جام	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واگذاری واحد تجاری خورشید	۳,۶۹۱,۷۵۲,۴۸۲	-	-
واگذاری ملک احمد آباد	۳۲,۴۲۵,۴۴۲,۳۱۳	-	-
متفرقه	۱۷۱,۲۴۶,۰۶۴	۲۸۷,۷۸۳,۸۷۶	۴۸۳,۴۶۲,۱۸۸
	۴۵,۱۳۶,۷۴۴,۶۹۸	۹۴۴,۵۴۶,۵۵۸	۷,۶۰۷,۶۴۱,۰۶۹

۲۰- هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی:

هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی به شرح ذیل تفکیک میشود:

از ابتدای فعالیت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
ایاب و ذهاب	۳,۱۴,۳۸۵,۷۲۰	۶۲,۰۱۰,۴۴۷	۱,۱۰۸,۹۷۹
سخت	۷۰۰,۳۴۳,۴۰۲	۴۵۰,۷۱۷	۳,۱۹۵,۳۶۹
لوازم التحریر و مطبوعات و رایانه	۱۳۳,۱۰۴,۴۴۵	۹۵,۴۴۶	۹۸۷,۴۸۳
اجاره ساختمان	۱۷۳,۹۶۵,۰۶۷	۱۴۴,۳۹۹	۸۲۰,۶۶۸
مواد غذایی و پذیرایی	۹۷۸,۷۴۷,۳۰۹	۸۴,۰۰۹,۴۸۶	۱۶۰,۱۶۱,۴۰۸
تعمیرات	۱۰,۵۶۱,۵۵۰	-	-
فوق العاده مانوریت کارکنان	۱,۱۹۳,۷۹۷,۹۹۳	۳,۷۹۸,۰۴۸	۲۰۷,۱۳۳,۸۷۳
پست و تلگراف و تلفن	۳۶۱,۶۹۴,۷۲۵	۵۳۰,۴۰۳	۱,۷۳۰,۳۰۷
لوازم مصرفی	۳۳۳,۷۰۹,۳۲۰	-	-
هزینه ثبتی	۴۴۶,۳۵۶,۱۸۹	-	-
آگهی و تبلیغات	۱۰,۵۳,۸۷۷,۶۹۷	۸,۴۲۰	۱۵۷,۴۶۸,۳۴۴
حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت	۱۰,۰۲۰,۶۸۳,۵۶۶	۲,۰۷۷,۶۶۹,۶۳۹	۳,۵۹۸,۵۷۳,۲۰۳
هزینه وسائط نقلیه	۱۵,۰۷۷,۹۱۴	۱۰۱,۰۸۰	۵۹,۱۸۴
مالیات تکلیفی	۲۳۰,۳۴۸,۶۹۸	-	-
هزینه مالی و تسعین منابع	-	-	-
هزینه استهلاک داراییهای ثابت	۱,۳۴۶,۲۰۹,۳۱۷	۹۶۰,۴۹۲	۴,۱۱۷,۶۴۳
کنسهای غیر نقدی و آموزشی و رفاهی	۶۱۰,۷۰۸,۳۷۳	۲۸,۷۵۱,۷۲۱	۲۳۳,۴۱۵,۶۴۹
هزینه بیمه و بهداشت	۶۹۱,۱۳۴,۱۰۰	-	۹۱,۹۹۷,۹۳۷
ناپ و تکثیر و مطبوعات	۱۵۰,۳۱۶,۹۰۰	-	-
هزینه های متفرقه	۹۳۱,۵۶۲,۷۶۹	۱۶۹,۵۹۵,۹۱۴	۲۶۶,۶۸۰,۳۶۹
	۱۹,۸۰۸,۶۴۰,۳۰۴	۴,۴۴۷,۱۴۶,۰۰۳	۴,۷۲۶,۴۳۹,۳۱۵

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۱- صورت تطبیق در عملیات

صورت تطبیق در عملیات شرکت با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیات به شرح زیر است.

از ابتدای فعالیت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه استهلاک	۸,۶۳۵,۲۱۷,۷۸۹	۵۷۰,۳۵۶,۱۳۴	۶۸۵,۸۳۱,۸۱۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۴۰,۴۳۶,۵۷۴	۳۶۸,۸۵۸,۰۹۶	۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸
افزایش حسابهای دریافتنی	(۱۰۸,۳۲۰,۷۱۹,۰۳۸)	(۹۱,۳۱۲,۸۵۹,۱۶۶)	(۲,۵۳۲,۳۰۵,۷۹۹)
افزایش سفارشات و پیش پرداختها	(۹۰,۶۱۱,۱۱۰,۹۰۲)	۱۶۷,۱۱۳,۱۸۲	(۱,۴۰۹,۲۳۲,۰۰۸)
افزایش سایر داراییها	(۱۱۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۷۲۰,۰۰۰)	۰
افزایش حسابها و اسناد پرداختنی	۳۵,۸۵۱,۸۶۹,۳۳۹	۱۳,۵۵۹,۴۳۸,۶۶۸	۱,۴۷۹,۶۵۳,۷۸۱
افزایش در پیش پرداختهای سرمایه ای	(۹۴,۳۳۸,۷۳۷,۵۹۲)	۳۹,۲۷۲,۲۶۷,۲۶۰	۰
سایر حسابهای پرداختنی	۲۴,۵۳۵,۷۵۳,۷۰۶	۵,۱۹۱,۹۶۹,۰۰۷	(۱۳,۱۵۲,۷۴۲,۱۳۲)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹,۰۱۰,۳۸۰,۰۱۸	۹۴۵,۳۵۷,۶۷۳	۰
وجوه پرداختی بابت هزینه های اداری	(۱۹,۸۱۸,۶۴۰,۲۰۴)	(۲,۴۲۷,۱۲۶,۰۰۲)	(۷,۳۵۴,۷۷۰,۱۶۳)
	(۲۳۳,۷۲۹,۲۷۰,۳۱۰)	(۳۳,۷۷۸,۳۴۵,۱۴۸)	(۲۱,۱۷۷,۰۶۹,۴۵۴)
			(۱۷۹,۹۱۱,۱۴۱,۱۲۴)

۲۲- مبادلات غیر نقدی

از ابتدای فعالیت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های تسعیر ارز تسهیلات مالی ارزی	۱,۲۹۳,۶۸۰,۴۷۱,۱۴۵	۲۴,۰۴۰,۰۸۰,۷۰۰	۸۴۲,۳۸۶,۱۶۱,۳۳۴
هزینه بهره تحقق یافته تسهیلات مالی	۵۹۶,۷۹۵,۷۲۰,۷۷۶	۷۸,۲۰۱,۶۳۴,۶۴۹	۴۹,۷۷۲,۲۰۲,۲۷۴
سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۲,۹۰۵,۳۰۳,۴۲۳	۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶	۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷
خرید غیر نقدی دارائیهای ثابت	۳,۹۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۱,۸۹۷,۳۲۱,۵۹۵,۳۴۴	۱۰۲,۸۷۴,۶۶۴,۱۶۵	۶۰,۷۶۴,۲۵۳,۱۴۱
			۸۸۵,۶۲۷,۸۷۹,۹۴۱



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات سرمایه ای شرکت عمدتاً به شرح ذیل تفکیک میشود:

نام شرکت	مبلغ قرارداد	درینه انجام شده	مانده تعهد قرارداد
	ریال	ریال	ریال
شرکت صنایع فلزی مازندران	۱۴۸,۵۸۲,۸۱۵,۰۰۰	۷۵,۴۲۹,۰۶۹,۹۷۸	۷۳,۱۵۳,۷۴۵,۰۲۲
شرکت صنایع حدید	۳۰,۹۷۷,۱۹۷,۰۰۰	۲۵,۳۹۲,۶۱۴,۴۲۳	۵,۵۸۴,۵۸۲,۵۷۷
شرکت نصب گستر	۶۷,۵۰۱,۶۲۹,۴۰۶	۲۹,۴۲۵,۴۰۲,۸۸۱	۳۸,۰۷۶,۲۲۴,۵۲۵
شرکت طراح آسادیس	۵۹,۹۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۷۷,۷۰۸,۳۰۱	۳,۱۸۱,۰۹۱,۷۹۹
شرکت مهام شرق	۳۰,۰۳۳,۴۴۶,۰۰۰	۱۳,۸۱۱,۶۰۹,۹۸۱	۱۶,۲۲۱,۸۳۶,۰۱۹
شرکت ساختمانی مولدینگ	۳۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۳۵۱,۲۵۷,۸۳۴	۲۵,۰۴۸,۷۴۲,۱۶۶
شرکت سیمان سازان	۶۱,۰۱۱,۳۷۷,۰۰۰	۳۶,۱۲۲,۶۸۰,۹۶۴	۲۴,۸۸۸,۶۹۶,۰۳۶
شرکت مشهد صدرا	۴۰۰,۳۸۴,۵۱۴	۴۰۰,۳۸۴,۵۱۴	-
	۱۷,۱۰۴,۱۸۰,۰۰۰	-	۱۷,۱۰۴,۱۸۰,۰۰۰
	۷۸۸,۵۷۳,۲۸۵,۹۲۰	۵۸۵,۳۱۴,۱۸۵,۷۷۶	۲۰۳,۲۵۹,۱۰۰,۱۴۴

۲۴- حسابهای انتظامی:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای انتظامی ما نزد دیگران	۲۴-۱	۳۸۹,۸۹۰,۳۳۷,۸۷۸
حسابهای انتظامی دیگران نزد ما	۲۴-۲	۷۸۴,۴۲۵,۹۷۰,۴۵۹
ضمانتنامه های بانکی	۲۴-۳	-
	۱,۳۰۰,۰۲۹,۱۲۳,۵۹۴	۱,۱۷۴,۳۱۶,۳۰۸,۳۳۷



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۴-۱ حساب‌های انتظامی ما نزد دیگران شامل اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی اعتبار میزان
۵۰,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱۵,۴۹۱,۵۲۵,۹۳۲	۱۶,۸۸۸,۴۴۱,۱۷۹	سازمان امور مالیاتی
۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی اعتبار اقتصاد ایرانیان
۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	امیر شرقی
۳۹,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۱۱,۹۰۳,۷۱۱,۹۵۶	۳۵,۹۰۳,۷۱۱,۹۵۶	سایر
۳۸۹,۸۹۰,۳۳۷,۸۷۸	۵۱۳,۸۳۷,۱۵۳,۱۳۵	

۲۴-۲ حساب‌های انتظامی دیگران نزد ما شامل اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۳۹۲,۰۵۳,۱۰۱,۰۳۵	۳۹۲,۰۵۳,۱۰۱,۰۳۵	شرکت ساختمانی مولدینگ
۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع فلزی مازندران
۳۱,۰۹۲,۸۴۴,۲۵۰	۳۶,۴۴۵,۶۸۸,۵۰۰	شرکت طراحی و مهندسی سیمان سازان
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی طراح
۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شاپان طرح و سیوان خاورمیانه
۸,۹۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع جدید
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سماگ
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه آران بویا طرح
۶,۰۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۶,۳۵۰,۰۰۰	شرکت مهام شرقی
۹,۷۴۹,۵۸۰,۷۷۰	۹,۳۴۹,۵۸۰,۷۷۰	شرکت نصب گستر
۷۶۰,۸۹۰,۰۰۰	۷۶۰,۸۹۰,۰۰۰	شرکت کنترل فرایند
۵,۸۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۵,۸۱۹,۸۵۰,۰۰۰	شرکت هواپار
-	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طاقی گستر
-	۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوین کاران ثبت
-	۱,۹۹۹,۷۰۷,۰۰۰	شاپان طرح
۵,۹۸۶,۴۶۳,۰۰۰	۵,۹۸۶,۴۶۳,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱۱۶,۱۹۴,۴۸۱,۴۰۴	۹۷,۹۵۵,۳۶۸,۸۳۹	سایر
۷۸۴,۴۲۵,۹۷۰,۴۵۹	۷۷۷,۴۷۵,۴۰۹,۱۳۴	

۲۴-۳ ضمانتنامه های بانکی شامل اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهام
-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع و معادن
-	۵,۹۸۶,۴۶۳,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
-	۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	زمین راد سیاهان
-	۳۳,۵۹۸,۳۲۵	سایر
-	۹,۷۱۶,۵۶۱,۳۲۵	



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویداد مهمی که در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۶- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است : (رقم به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱					نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده	خالص مانده	سود معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله		
۹۵۲۴	۹۵۳۰	-	۰		*	پیمانکاری ساختمان کارخانه	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ساختمانی مولدیتنگ
		-	۰	قیمت بازار	*	خرید یک دستگاه تریلر ۱۶ تنی	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ساختمانی مولدیتنگ
-	۷۲۲	-	۱۳۱۰			پیمانکاری ساختمان کارخانه	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تعاونی وحدت

مانده حساب اشخاص وابسته که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر میباشد: (رقم به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده	مانده	پرداخت	مشمول ماده ۱۲۹	(دریافت)		
(۱۶۰۱)	(۱۶۰۱)	۰		۰	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت احیاء صنایع خراسان
۷۱۸۹	۹۰۰	۹۳۰۶		۱۰۲۰۶	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پویا سهم آسیا

