

**Audit & Management
Consultancy Firm.**
**RAHYAT &
PARTNERS**
Certified Public Accountants

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

Att..... پرسنل Date ١٩٥٩، آ..... تاریخ Ref. ١١٩ شماره.....

مديريت محترم

بِسْلَامٍ

احتراماً به پیوست پنج نسخه گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ آنشرکت تقدیم میگردد.

باداً حترام معمد بدود
مڪتبہ اسلامیہ
دین ایجاد اور رسالہ
مدیر عامل

رونوشت:

- سازمان محترم بورس اوراق بهادار تهران به نسخه از گزارش جهت استحضار.
 - مدیریت محترم تعاضی انتبار آزاد مولی الموحدین به نسخه از گزارش مجهت استحضار.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا(سهامی عام) - قبل از بهره برداری
فهرست مندراجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
۲- صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شامل :	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
ج) صورت جریان وجوه نقد	۴
ه) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) - قبل از بهره برداری

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۵ پیوست که توسط هیات مدیره شرکت تهیه و تائید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مذبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، این موسسه اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، بخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت ۶ همراه صورت‌های مالی، مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال اعلام گردیده که پیگیریهای شرکت جهت وصول و یا تسویه آن در حال انجام می‌باشد. همچنین اسناد مالکیت ساختمانهای واقع در پروژه خورشید و خیابان‌های سناباد مشهد و شیرازی تهران جمعاً به بهای تمام شده ۶۱ میلیارد ریال (بشرح یادداشت ۷-۱ همراه صورت‌های مالی) تاکنون به نام واحد مورد رسیدگی انتقال نیافته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی آگاهان تراز توسعه مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) بررسی انجام شده نسبت به رعایت دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انطباطی ناشران غیربورسی و غیرفرابورسی ثبت شده نزد سازمان مزبور در رابطه با مفاد بندهای ۳ و ۴ از ماده ۷ دستورالعمل مذکور بترتیب درخصوص افشاء اطلاعات و صورتهای مالی سه ماه (بهار ۱۳۹۳) و صورت های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده (منتھی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳) در موعد مقرر و همچنین مفاد ماده ۳ دستورالعمل مذکور، مبنی برحسابرسی صورت های مالی شرکت فرعی توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس رعایت نشده، ضمن آنکه عدم پرداخت سود سهام برخی از سهامداران را، عدم مراجعته نامبردهان و اعلام شماره حساب باشکوه از سوی ایشان اعلام شده است.

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل هایی اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بجز عدم تهیه دستورالعمل لازم جهت مبارزه با پولشویی، آموزش مستمر کارکنان و تشکیل واحد یا انتصاب فردی بعنوان مسئول برای واحد فوق الذکر، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورde نکرده است.

برهای حسابرس و همکاران
موسسه حسابرسی
احمد حسنی
(۸۲۱۲۴۴)
(۱۰۵۷)



تاریخ: ۴ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

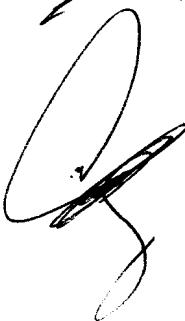
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا(سهامی نام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیراست:

ردیف	شرح	شماره صفحه
*	ترازنامه	۲
*	صورت سود و زیان	۳
*	گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
*	صورت جریان وجوه نقد	۴
*	یادداشت‌های توضیحی :	
(الف)	تاریخچه فعالیت شرکت	۵
(ب)	مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
(پ)	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۷
(ت)	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۶

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۰۸/۱۳۹۳ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای حسن عباسی معروفان به نمایندگی از تعاونی مولی الموحدین	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمد رضا توسلی به نمایندگی از سرمایه گذاری آینده نگر شرق	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای سید مصطفی متولی زاده به نمایندگی از شرکت آساگستان خراسان	عضو هیئت مدیره	
آقای فریدون سلطانی به نمایندگی از شرکت بین المللی سرمایه گذاری ایران	عضو هیئت مدیره	
آقای رحمان نجفی	عضو هیئت مدیره	



شرکت متحتم سهام خوب آسما (سهامی عام) — در مرحله قفل از بیمه برداری

قرارنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

داراییها	داداشت	باداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
داراییها جاری:			بدهیها جاری:				ریال
موسودی نقد	۴		سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷,۳۳۵,۰۹۱,۳۹۳			۱,۱۶۷,۵۷۶,۸۸۹
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵		سود سهام پرداختی	۱۱,۱۴۱,۱۹۹,۹۴۹			۴,۶۷۵,۲۰۰,۵۸۹
سرده ها و پیش پرداختها	۶		پیش دریافتها	۱۸,۵۰۸,۲۶۷,۳۱۸			۱۸,۴۰۶,۲۶۷,۳۱۸
جمع بدھیها جاری			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				
بدھیها غیرجاری:			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				
داراییها جاری:			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				
داراییها ثابت مشهود	۷		۳,۶۷۴,۷۸۶,۱۵۹,۸۶۰				
داراییها نامشهود	۸		۳,۹۰۹,۰۵۳۶,۴۹۱,۶۴۲۸				
سرمایه گذاری های بازداشت	۹		۳,۸۸۷۰,۵۷۶,۹۰۷				
جمع بدھیها بلند مدت			۳,۸۸۹,۰۱۷,۲۵۴				
ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان	۱۵		۴۳,۹۶۶,۰۰۰				
جمع بدھیها			۱۷,۰۹۲,۶۰۰,۰۲				
جمع کل بدھیها			۱۶,۱۱۸,۹۰۰,۰۰۰				
حقوق صاحبان سهام:			۳,۷۳۰,۷۹,۷۶۳,۱۱۹				
سرمایه (نعتاد سهم ۱۰۰ ریال)	۱۰		۳,۹۶۹,۵۶۸,۱۹۳۴,۵۳۸				
تمام پرداخت شده)							
الدوخته قانونی	۱۷						
سود ایشته							
۱,۴۰۱,۱۲۳۱,۷۸۶							
۲۰,۵۰۲,۴۴۶,۴۳۱							
۹۷۱,۳۷۸,۴۰۶,۲۱۷							
۳,۷۸۷,۷۷۸,۳۱,۷۷۶							
۳,۹۹۴,۸۱۷,۹۷۹,۳۳۱							
جمع بدھیها حقوق صاحبان سهام			۳,۷۶۷,۷۷۸,۳۲۱,۷۷۶				
(باداشتهای توپیه همراه جزء لینک صورت‌های مالی است)			۳,۹۹۴,۸۱۷,۹۷۹,۳۳۱				



جمع داراییها

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	مبالغ انباشته از ابتدای فعالیت تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(۲۶,۴۳۶,۵۸۷,۶۶۴)	۱۸	هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی
(۶,۰۱۰,۰۳۰,۹۵۲)	(۲,۴۲۷,۱۲۶,۰۰۲)	(۳,۰۳۵,۰۴۲,۵۰۹)	(۲۶,۴۳۶,۵۸۷,۶۶۴)		زیان عملیاتی
(۶,۰۱۰,۰۳۰,۹۵۲)	(۲,۴۲۷,۱۲۶,۰۰۲)	(۳,۰۳۵,۰۴۲,۵۰۹)	(۲۶,۴۳۶,۵۸۷,۶۶۴)		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۲۲۴,۵۹۹,۶۰۸	۹۴۴,۵۴۶,۵۵۸	۹۹۳,۲۹۳,۱۱۵	۵۳,۴۲۰,۱۱۰,۸۶۳	۱۹	سود(زیان) خالص
۲,۲۲۴,۵۶۸,۶۵۵	(۱,۴۸۲,۵۷۹,۴۴۴)	(۲,۰۴۱,۷۴۹,۳۹۴)	۲۶,۹۸۳,۵۲۳,۱۹۹		

سود(زیان) پایه هر سهم:

(۶,۳۳)	(۲,۵۶)	(۳,۲۰)	(۲۷,۸۴)	عملیاتی
۸,۶۷	۰,۹۹	۱,۰۵	۵۶,۲۷	غیرعملیاتی
۲,۳۴	(۱,۰۶)	(۲,۱۵)	۲۸,۴۲	

گردش حساب سود انباشته

۲,۲۲۴,۵۶۸,۶۵۵	(۱,۴۸۲,۵۷۹,۴۴۴)	(۲,۰۴۱,۷۴۹,۳۹۴)	۲۶,۹۸۳,۵۲۳,۱۹۹	سود(زیان) خالص
۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۶	۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۱۲۴	۲۰,۰۵۰,۲,۴۶۰,۴۳۱	۰	سود انباشته در ابتدای سال
.	.	.	۴,۱۶۶,۲۸۶,۹۵۴	تعديلات سنواتي
۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۶	۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۱۲۴	۲۰,۰۵۰,۲,۴۶۰,۴۳۱	۴,۱۶۶,۲۸۶,۹۵۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۲۱,۲۴۶,۶۳۷,۵۸۱	۱۷,۵۳۹,۴۸۸,۶۸۰	۱۸,۴۶۰,۷۱۱,۰۳۷	۲۲,۸۱۷,۲۳۶,۲۴۵	سود قابل تخصيص
(۱۱۱,۲۲۸,۳۳۴)	۰	۰	(۱,۴۵۱,۲۲۱,۷۸۵)	تخصيص سود:
(۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶)	(۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶)	۰	(۲,۹۰۵,۳۰۳,۴۲۳)	اندوخته قانونی
(۷۴۴,۱۷۷,۱۵۰)	(۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶)	۰	(۴,۳۵۶,۵۲۵,۲۰۸)	سود سهام
۲۰,۰۵۰,۲,۴۶۰,۴۳۱	۱۶,۹۰۶,۵۳۹,۸۶۴	۱۸,۴۶۰,۷۱۱,۰۳۷	۱۸,۴۶۰,۷۱۱,۰۳۷	سود انباشته در پایان سال

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

(یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لینفک صورتهای مالی است)



صورت حربان وحوده نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	مبالغ انباشت از ابتدای	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۷۹۳,۴۱۷,۵۲۵)	(۷۲,۶۳۸,۶۲۹,۴۸۱)	۲۸,۲۱۰,۳۰۱,۵۸۲	(۴۰,۵۴۲,۶۴۹,۰۸۲)
۱,۸۲۳,۸۲۶,۱۴۱	۱۷,۸۱۰,۳۱۶	۱۵۳,۱۳۶,۴۱۹	۴,۴۷۰,۳۱۸,۴۰۷
.	.	(۱,۸۸۸,۲۰۵,۶۶۷)	(۱,۸۸۸,۲۰۵,۶۶۷)
۲۵۲,۱۴۰,۹۶۶	.	.	(۲۵۲,۱۴۰,۹۶۶)
۱,۵۷۱,۶۹۵,۱۷۵	۱۷,۸۱۰,۳۱۶	(۱,۷۳۵,۰۶۹,۲۴۸)	۲,۳۲۹,۹۷۱,۷۷۴
(۲۷۴,۱۱۱,۱۵۵,۴۴۶)	(۵۵,۱۶۹,۸۶۹,۹۵۸)	(۱۳۸,۶۴۱,۱۸۷,۱۸۵)	(۱,۹۵۸,۴۵۰,۹۹۳,۶۵۵)
.	.	(۱,۵۵۹,۶۵۳)	۱۲,۴۷۴,۶۴۲,۱۸۶
۲۰,۴۵۹,۸۵۳,۱۳۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	.	۸۶,۱۴۳,۶۸۰,۲۲۱
(۲۵۳,۶۵۱,۳۰۲,۳۰۸)	(۵۵,۱۶۸,۱۱۹,۹۵۸)	(۱۳۸,۶۴۲,۷۴۶,۸۳۸)	(۱,۸۵۹,۸۳۲,۶۷۱,۲۴۸)
(۲۵۶,۸۷۳,۰۲۴,۶۵۸)	(۱۲۸,۷۸۸,۹۳۹,۱۲۳)	(۱۰۲,۱۶۷,۵۱۴,۵۰۴)	(۱,۸۹۸,۰۴۵,۳۴۸,۵۵۷)
۳۱۶,۴۷۴,۹۰۸,۰۰۰	۱۳۰,۹۱۷,۸۱۰,۷۱۳	.	۹۴۵,۶۶۱,۲۰۴,۰۰۷
۱۰۳,۹۵۰,۷۲۷,۱۰۰	۹۰,۹۵۰,۷۲۷,۱۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۸۵۲,۷۷۳,۲۳۲
(۱۶۳,۵۹۳,۸۴۷,۷۱۷)	(۴۰,۶۴۱,۹۸۶,۱۶۵)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۹,۳۰۲,۰۵۱,۸۹۳)
۲۵۶,۸۳۱,۷۸۷,۳۸۳	۱۸۱,۲۲۶,۵۵۱,۶۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۲۱۲,۹۲۵,۴۴۶
(۴۱,۲۳۷,۲۷۵)	۵۲,۴۳۷,۶۱۲,۵۲۵	(۲,۱۶۷,۵۱۴,۵۰۴)	۵,۱۶۷,۵۷۶,۸۸۹
۷,۳۷۶,۳۲۸,۶۶۸	۷,۳۷۶,۳۲۸,۶۶۸	۷,۳۳۵,۰۹۱,۳۹۳	.
۷,۳۳۵,۰۹۱,۳۹۳	۵۹,۸۱۳,۹۴۱,۱۹۳	۵,۱۶۷,۵۷۶,۸۸۹	۵,۱۶۷,۵۷۶,۸۸۹

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تأمین مالی :

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه نقد پرداختی بابت اضافات داراییها ثابت

وجه نقد دریافتی(پرداختی) بابت تحصیل سایر داراییها و دارایی نامشهود

وجه نقد دریافتی بابت واگذاری داراییها ثابت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی :

فعالیتهای تأمین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در انتهای دوره



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

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 شرکتهاي مشهد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در مشهد - خیابان سنگاباد - بین سنگاباد و ۴۱ و ۴۳ بلاک ۳۷۱ است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

- الف) تولید انواع سیمان پرتلند . صادرات وواردات سیمان . واردات . صادرات ماشین آلات تولیدی و کلیه صنایع وابسته و خرید و فروش کالاهای مجاز . تاسیس . اداره و بهره برداری از کارخانجات تولید سیمان (اعم از پرتلند و سایر انواع) وسایر مصالح ساختمانی خصوصاً بتن و محصولات بتنی وسایر مصالح مربوطه .
- ب) انجام کلیه خدمات مالی و پشتیبانی اداری و بازرگانی از قبیل خرید و فروش و صادرات وواردات و مشاوره در امور حمل و نقل کالا . مواد و مصالح تولیدی وسایر موارد مشابه که به نحوی از احیاء با شرکت ارتباط داشته باشد .
- ج) انجام سرمایه گذاری در شرکتهاي سرمایه گذاری و مشاورت در سایر شرکتهاي 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		۱۳۹۳/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۵	۷۳	کارکنان دائم	
.	.	کارکنان ساعتی	
۱	۰	کارشناس (مشاور)	
۷۶	۷۳		



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از پوره برداری

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

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 رویه‌های 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 می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می‌شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهام تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی بی‌گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهام تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

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



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی «مورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نرخ استهلاک	روش استهلاک	دارایی
۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی	ساختمان
% ۱۳٪ ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم	تأسیسات
% ۲۵٪ ۳۵ و % ۳۰	نزولی	وسایل نقلیه
۱۰ ساله	خط مستقیم	اثاثیه و منصوبات
۴ ساله	خط مستقیم	ابزار آلات

* برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۴-۳- تسعیر ارز

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

۵- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

رهیافت و همکاران

گزارش

شرکت مجتمع سمنان غرب آسیا (سهامی عام) - در مرحله قفل از بصره برداری

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۷۳,۴۰۱,۱۴۹	۴,۶۲۴,۸۸۸,۹۴۷	۴-۱
.	۳۶۶,۱۶۶,۵۴۲	۴-۲
۲۶۱,۶۹۰,۲۴۴	۱۷۶,۰۲۱,۴۰۰	
۷,۳۳۵,۰۹۱,۳۹۳	۵,۱۶۷,۵۷۶,۸۸۹	صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۰۵,۳۵۹,۹۷۷	۱,۳۷۴,۹۵۲,۱۴۹	بانک صنعت و معدن شعبه مشهد
۷۵۲,۷۱۳,۵۷۳	۸۹۰,۱۸۹,۲۷۵	بانک ایران زمین شعبه سجاد
۱,۳۲۰,۷۰۷,۵۶۹	۷۱۷,۴۸۷,۱۶۸	بانک ملت شعبه تربت جام
۴۴۰,۲۲۵,۷۷۳	۴۶۳,۰۹۱,۴۴۱	تعاونی اعتبار میزان شعبه فلسطین
۲۱۹,۹۵۷,۳۳۸	۲۶۹,۲۳۵,۳۴۹	صندوق قرض احیاء توسعه مرکزی
۱,۱۴۰,۴۶۵,۷۱۸	۲۵۹,۰۳۲,۹۱۰	ملت شعبه سناید
۲۵۴,۲۶۵,۵۹۲	۲۵۴,۱۷۹,۹۳۲	بانک آینده شعبه احمد آباد
۳۷۶,۴۰۵,۲۲۱	۹۹,۳۹۵,۲۶۱	بانک صادرات شعبه نصر آباد
۸۴,۴۳۸,۴۹۰	۸۶,۷۴۵,۶۲۲	موسسه مالی اعتباری انصار
۶۴۹,۷۹۷,۱۲۹	۸۶,۳۹,۱۷۸	بانک تجارت شعبه آزادی ۵۴۶۳۰۶۰۰۰۴
۵۱,۴۲۱,۱۵۷	۵۱,۴۲۱,۱۵۷	تعاونی اعتبار میزان شعبه جانباز
۲۸,۱۷۴,۳۰۱	۲۸,۱۷۴,۳۰۱	بانک ملت احمد آباد ۳۰۵۱۰۰۳
۱۱۳,۸۰۹,۵۶۲	۲۳,۴۳۵,۵۶۲	بانک اقتصاد نوین شعبه احمد آباد
۹,۵۴۲,۲۷۱	۹,۹۷۴,۶۴۲	بانک سرمایه شعبه فلسطین
۹,۴۳۵,۰۰۰	۹,۴۳۵,۰۰۰	تعاونی اعتبار ایرانیان شعبه ابوذر غفاری
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	قوامیں شعبه ابوذر غفاری
۱۴,۵۸۲,۴۷۸	.	صندوق مولی الموحدین شعبه سجاد
۷,۰۷۳,۴۰۱,۱۴۹	۴,۶۲۴,۸۸۸,۹۴۷	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۹۶,۸۶۴,۹۷۶	تنخواه مشترک سایت
۲۶,۸۳۸,۴۰۰	تنخواه جواد مقدم
۸,۰۵۶,۷۴۵	تنخواه نسیم مسلمی یاشاری
۳۴,۴۰۶,۴۲۱	تنخواه محمد رضا نظام دوست
۳۶۶,۱۶۶,۵۴۲	

رهیافت و همکاراز

گزارش

شرکت مجتمع سمنان غرب آسیا (سهامی عام) - در مرحله قیل از بصره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتی

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>بادداشت</u>	
ریال	ریال		
۱,۷۱۷,۰۵۷,۶۲۰	۲۴۷,۵۸۹,۹۲۰	۵-۱	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۱۱۰,۳۷۰	۲۸۰,۱۱۹,۳۷۰	۵-۲	شرکتهای گروه
۶۰۳,۶۲۷,۵۴۴	۱۵۲,۴۹۱,۲۹۹	۵-۳	سایر بدھکاران کارکنان
۸,۵۶۲,۴۰۴,۴۱۵	۵,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴	اسناد دریافتی نزد صندوق
<u>۱۱,۱۴۴,۱۹۹,۹۴۹</u>	<u>۶,۶۷۵,۲۰۰,۵۸۹</u>		

۱-۵- حسابهای دریافتی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>بادداشت</u>	
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	صندوق قرض الحسنہ مودت
۱,۶۱۷,۰۵۷,۶۲۰	۱۴۷,۵۸۹,۹۲۰		سایر
<u>۱,۷۱۷,۰۵۷,۶۲۰</u>	<u>۲۴۷,۵۸۹,۹۲۰</u>		

۱-۵-۱- مبلغ فوق در سال ۱۳۸۷ بابت تشکیل صندوق مودت از طرف شرکت در اختیار صندوق مذکور قرار گرفته است.

۲-۵- شرکتهای گروه بشرح ذیل تفکیک می گردد:

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>بادداشت</u>	
ریال	ریال		
۲۶۱,۱۱۰,۳۷۰	۲۸۰,۱۱۹,۳۷۰	۵-۲-۱	شرکت بازرگانی غرب تربت جام

۲-۵-۱- شرکت بازرگانی غرب تربت جام از شرکتهای زیر مجموعه بوده که مالکیت ۶۶.۵۳ درصد سهام آن در اختیار شرکت می باشد و مانده فوق بابت وجود نقد پرداختی به شرکت مذکور می باشد.



شرکت مجتماع سمنان غرب آسیا (سهامی عام) - در موقله قبل از بهره بوداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵-۳- سایر بدھکاران کارکنان به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی محمودی
۲۷,۰۴۷,۴۳۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	هادی توکلی
۳۲,۸۰۷,۵۵۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	جواد مقدم
۳۵,۳۲۸,۰۶۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا نظام دوست
۵۷,۵۰۰,۷۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کامبیز وثوقی
۲۹,۹۸۴,۸۸۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	سید جواد ساداتی
۳۳,۰۸۵,۲۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	مریم میردار سیدی
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	حسن مفتح
۳۲,۰۸۲,۶۳۸	.	مجید سرباز رضابی
۳۵۵,۷۹۰,۹۸۴	۴۵,۴۹۱,۲۹۹	سایر(بیمه عمر و تکمیلی پرسنل)
۶۰۳,۶۲۷,۵۴۴	۱۵۲,۴۹۱,۲۹۹	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴-۱ اقایان احمدیان و موسوی بابت فروش واحد تجاری خورشید
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافتی بابت اجاره واحدهای خورشید
۵۸۷,۴۰۴,۴۱۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر - (بابت عودت وجه قرض الحسنه نزد کارکنان)
۸,۵۶۲,۴۰۴,۴۱۵	۵,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۴-۱- مبلغ فوق بابت فروش واحد همکف مجتمع تجاری خورشید می‌باشد که شامل ۲۹ فقره چک ۳۰۰ میلیون ریالی می‌باشد و بصورت ماهیانه وصول می‌گردد.

۶- سپرده‌ها و پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۳۳۸,۲۶۷,۳۱۸	۱۸,۳۳۸,۲۶۷,۳۱۸	۶-۱ سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه (اجاره مهمناسرای دفتر تهران)
۱۸,۵۰۸,۲۶۷,۳۱۸	۱۸,۴۰۶,۲۶۷,۳۱۸	

۶-۱- مبلغ مزبور بابت ارزش افزوده پرداختی خرید ماشین آلات داخلی و خارجی بوده، که اقدامات شرکت جهت استرداد مبلغ مذکور در حال انجام بوده است.



دوره مالی شش ماهه شماره ۱۳۹۳ شهود یورمه ۱۳۹۴

۷- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک ابانته - ریال	مبلغ تمام شده - ریال	مبلغ ابتدای سال	استهلاک طی دوره	نقل و انتقالات	اصفات طی دوره	مبلای تمام شده - ریال	شرط افلام
۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۴۵۰,۰۰۰
۳,۱۷۹,۴۷۵,۵۹۳	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰	۳,۰۳۵,۷۴۱,۵۱۰
۷,۲۶۸,۳۵۶,۳۹۳	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷	۷,۴۱۲,۳۵۰,۹۶۷
۴,۸,۷۱۰,۵۷,۵۷۶	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹	۴,۰,۳۸۵,۸۲۸,۶۸۹
۲۸۱,۸۲۳,۵۹۹	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸	۳۳۳,۰۱۳۷,۰۸۸
۸۷۸,۰۱۶۱,۷۵۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۰,۱۵۴,۱۸۲,۹۲۰
۳,۰۷۸,۰۷۱۲,۱۱۸,۷۵۰	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲	۳۵۵,۷۴۹,۷۲۹,۴۲۲
۳۱۷,۴۷۲,۴۹,۴۲۰	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶	۲۷۲,۷۱۴,۵۷۹,۰۸۶
۲۴۷۴۷۸۴,۰۵۹,۸۰	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱	۲۹,۱۵۶,۷۱۵,۱۸۶۸۱
۱- از سرجمع ماله حساب ساختمان ها، جمعاً مبلغ ۴۰,۰۷ میلیون بابت املاک دائم در پروژه خرمشد، دفتر مشهد (شیخان سپاه) و دفتر تهران (شیخان میرزا شیرازی) بوده که تاریخ گزارشگری استاد مالکیت آنها به نام واحد مورد گزارش انتقال پیدا نکرده است. <p>۲- ساختمان دفتر مشهد بابت تسهیلات در راهی در هنر باشک آینده می باشد.</p> <p>۳- داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای در مقابل خضرات احتمالی تا سقف ۹۳۱ میلیارد ریال برخوردار میباشد</p>	۳۹,۰۹۵,۳۶,۴۹,۴۷۸	۴,۱۱۰,۰۰,۲۲,۱۵۳	۵,۳۱۰,۰۰,۲۲,۱۵۳	۷۶۴,۹۲۸,۱۵۳	۷۶۴,۹۲۸,۱۵۳	۷۶۴,۹۲۸,۱۵۳	۷۶۴,۹۲۸,۱۵۳	۷۶۴,۹۲۸,۱۵۳



شرکت مجتمع سیمان غرب آسما (سهامی عام) – در مرحله قفل از بهره برداری

بادداشتیای توضیحی صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

۷-۴- داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۸۳,۳۳۵,۳۸۲,۴۸۳	۱,۷۹۹,۷۵۷,۰۲۹,۷۱۴	ماشین آلات و تجهیزات ساخت خارج
۸۵۳,۴۳۸,۲۲۱,۵۰۷	۹۲۴,۶۹۸,۲۴۰,۶۴۱	ساختمانهای تولیدی
۳۸۸,۴۵۱,۲۲۱,۹۲۲	۴۴۱,۰۴۹,۷۰۴,۳۵۵	ماشین آلات ساخت داخل
۱۱۴,۶۳۹,۶۷۱,۸۴۹	۲۱۲,۵۰۰,۳۸۲,۸۲۷	بخش برق
۴۹,۸۸۵,۳۲۹,۰۴۲	۵۲,۸۸۶,۷۴۲,۱۳۶	راه دسترسی
۳۱,۰۳,۵۹۴,۹۳۵	۴۱,۹۰۴,۷۹۲,۲۵۶	بخش آب
۲۵,۳۴۲,۵۵۸,۶۱۰	۳۴,۸۳۶,۳۳۲,۵۵۴	زمین و محوطه سازی
۲۱,۴۴۹,۵۹۲,۵۰۰	۲۲,۲۰۸,۹۸۸,۸۳۸	ساختمان اداری تربت جام - ملک المهدی
۱۱,۱۲۵,۱۹۸,۰۷۵	۱۲,۰۴۱,۶۸۴,۱۳۳	ساختمان اداری
۱۰,۴۴۷,۸۲۷,۲۸۴	۱۰,۹۸۵,۹۸۸,۲۷۶	معدن
.	۳,۲۰۴,۳۵۳,۳۴۹	بخش تأسیسات
۹۳,۴۹۰,۵۴۳	۹۳,۴۹۰,۵۴۳	بخش گاز
۳,۲۸۹,۷۱۲,۱۱۸,۷۵۰	۳,۵۵۷,۶۶۷,۷۲۹,۶۲۲	

۷-۴-۱- اضافات و نقل و انتقال دارایی در جریان تکمیل عمدتاً از بابت هزینه های انجام شده طی دوره با بت خرید ماشین آلات و تجهیزات و خدمات انجام شده توسط پیمانکاران و همچنین هزینه های تأمین مالی بوده که به شرح ذیل ارائه شده است:

مبلغ	شرح
میلیون ریال	
۹۹,۷۰۳	سود تسهیلات ریال و ارزی اخذ شده
۷۰,۰۰۰	خرید کابل از شرکت کابل البرز
۱۴,۷۷۱	خرید ماشین آلات و تجهیزات از شرکتهای حديد، ارتعاش گستر، نایان طرح، فولاد طبرستان
۱۴,۴۵۵	خرید بخشی از اقلام و تجهیزات دپارتمان برق از شرکت مهام شرن
۷,۱۶۸	خرید سایر اقلام دپارتمان برق از شرکتهای ساتها و عمران بن
۵,۶۹۷	خرید اقلام دپارتمان آب از شرکت تلام نگار و رهیاب انرژی
۵,۱۶۸	کارکرد شرکت تعاضی وحدت بابت بخش ساختمانی
۵,۴۵۶	کارکرد شرکت نوبن کاران بابت محوطه سازی
۲,۰۵۱	خرید اقلام سازه های بتنی از شرکت تعاضی وحدت
۴۳,۴۸۷	سایر اقلام
۲۶۷,۹۵۶	جمع کل اضافات داراییهای در جریان تکمیل

**رهاافت و همکار
گزارش**

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) – در محله قیل از بهره برداری

داداشتهای توضیحی صادرهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۴-۳- عملیات اجرایی پروژه از نیمه اول سال ۸۷ آغاز گردیده و در حال حاضر عملیات اجرایی در بخش های ساختمانی و ساخت تجهیزات فعال بوده و پیشرفت فیزیکی داشته درصد پیشرفت پروژه با توجه به جدول ذیل ۸۶ درصد بوده و براساس آخرين پیش بینی ها در صورت کسب منابع مالی از بانکها و افزایش سرمایه در انتهای سال ۱۳۹۴ کارخانه به بهره برداری خواهد رسید. جزییات مربوط به تکمیل بخشی از تجهیزات کارخانه جهت تکمیل و راه اندازی کارخانه به شرح ذیل می باشد:

مصارف برنامه ریزی شده بابت ساخت و تکمیل کارخانه سیمان

شرح	برآورد اولیه	آخرین برآورد تیر ۱۳۹۳	مخارج باقی مانده طرح تا پایان دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مخارج انجام شده
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
زمین	۴,۴۰۶	۸,۰۶۴	۸,۰۶۴	.
محوطه سازی	۵۶,۳۶۵	۱۰۰,۷۲۷	۸۷,۷۲۳	۱۳,۰۰۴
ساختمان	۷۱۶,۵۹۲	۹۵۲,۴۴۶	۹۳۷,۷۹۴	۱۴,۶۵۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۲۵۷,۹۰۰	۲,۶۳۸,۱۷۹	۲,۲۴۳,۵۵۴	۳۹۵,۲۲۵
TASISAT	۱۵۸,۹۰۵	۲۹۷,۵۱۰	۲۷۲,۵۸۱	۲۴,۹۶۹
لوازم و تجهیزات کارگاهی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰
وسایط نقلیه	۸,۷۴۳	۸,۰۳۰	۱,۷۰۰	۶,۸۳۰
تجهیزات و وسائل اداری و خدماتی	۴۷۵	۳,۱۷۶	۴,۴۹۱	(۱,۳۱۲)
متفرقه و پیش بینی نشده	۳۸,۱۲۲	۴۲,۴۴۷	.	۴۲,۴۴۷
قبل از بهره برداری	۱۷۵,۳۵۲	۱۵۲,۵۶۱	۸۰,۹۱۴	۷۱,۶۴۷
	۲,۴۵۱,۸۶۰	۴,۲۳۹,۱۸۳	۳,۶۳۶,۸۲۱	۶۰۲,۴۶۲

* دلایل تغییر مبلغ برآورد اولیه نسبت به آخرین برآورد تیر ماه ۱۳۹۳ عمدتاً بابت افزایش قیمت ها و تغییرات نرخ ارز بوده است. و دلایل اصلی تأخیر در اجرای پروژه ناشی از عدم خرید و ارسال بخشی از تجهیزات به علت مشکلات اعتباری ارزی و تحریم های بانکی و کمبود نقدینگی بوده است.

۷-۵- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد:

پادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سفارش ماشین آلات ساخت خارج (آلمان)	۷-۵-۱	۲۲۱,۷۱۴,۱۰۲,۷۴۴
پیش پرداختهای پروژه	۷-۵-۲	۹۵,۷۵۸,۳۲۶,۶۱۶
		۳۱۷,۴۷۲,۴۲۹,۳۶۰

۱-۷-۵- واحد مورد گزارش کلیه ماشین آلات و تجهیزات خارجی خود را از شرکت سماگ خریداری می نماید، لذا مبلغ مذبور از بابت وجوده ارزی ارسال شده جهت شرکت مذکور بابت سفارش ماشین آلات خارجی بوده، که به مرور زمان و با تحويل تجهیزات و ماشین آلات مورد سفارش، مانده حساب فوق مستهلك می گردد.



شرکت مجتمع سمنان غرب آسا (سهامی عام) در مرحله قفل از بهره برداری

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

- ۷-۵-۲ پیش پرداختهای پروژه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۱۵۲,۳۱۴,۱۰۰	۱۵,۱۵۲,۳۱۴,۱۰۰	شرکت الکتروکویر (بابت خرید تابلو ها و خازنهای MV)
۴۴,۹۶۴,۵۲۷,۷۲۷	۷,۹۶۴,۹۱۸,۶۴۷	شرکت کابل البرز (خرید انواع کابل)
۶,۳۰۱,۶۰۱,۴۹۱	۶,۹۶۸,۶۳۱,۸۶۷	شرکت نصب گستر (خرید تجهیزات غبارگیری و نصب دپارتمان پخت)
۶,۴۷۲,۶۶۸,۰۴۱	۶,۹۰۶,۲۶۹,۵۲۷	شرکت تجارت آسادیس (خرید اقلام استاندارد دستگاه Compensator)
۳,۹۹۷,۹۰۶,۹۰۷	۳,۶۳۲,۴۲۷,۳۶۶	شرکت شایان طرح و سیوان خاورمیانه (خرید ۲۰ دستگاه Compensator)
۳,۵۵۰,۱۷۳,۷۷۰	۱,۴۰۰,۴۰۴,۰۵۵	شرکت تجهیزات برق و سیالات فولاد (خرید سینی و نگهدارنده کابل)
.	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سنتگین تراپرمتین (حمل محوله ماشین آلات خارجی از بندر عباس)
۲,۰۶۳,۷۷۲,۰۸۲	۱,۲۸۶,۱۸۰,۵۶۷	شرکت نوین کاران ثابت (قرارداد محوطه سازی)
۱,۱۹۷,۰۸۵,۲۸۳	۱,۱۹۷,۰۸۵,۲۸۳	شرکت سازه آران پویا طرح (اجرای سازه های فلزی)
.	۷۷۴,۹۸۷,۷۴۱	شرکت آب منطقه ای خراسان (حق برداشت چاه آب در سال ۹۳)
۷۱۰,۲۲۸,۴۶۰	۷۱۰,۲۲۸,۴۶۰	شرکت ایران ترانسفو (خرید ترانسفورماتور و ترانس)
.	۶۹۶,۴۲۶,۰۰۰	شرکت آب فلزی تووس (خرید الکترو پمپ)
.	۵۳۶,۸۹۴,۴۶۱	شرکت تلاطم نگار تووس (اجرای شبکه آبرسانی به سایت)
۱,۶۳۹,۰۲۹,۸۶۰	۵۳۴,۵۲۴,۶۱۹	صنایع فلزی مازندران (خرید اسکلت فلزی)
.	۴۶۲,۱۹۲,۰۹۶	بیمه ایران نمایندگی توکلی (بیمه تکمیلی)
.	۳۵۹,۱۰۰,۰۰۰	شرکت پرتو آفتاب گردان (خرید برج های خنک کننده)
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سقف و سازه (خرید ورق)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نیروپرند پارس (خرید لوازم برقی)
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی وحدت (پرداختی به موقوفه ابدال خان)
۵۴۸,۲۰۱,۴۱۹	۱۹۲,۹۱۴,۹۹۹	شرکت سیمان سازان (خرید دپارتمان آسیاب مواد و...)
.	۱۷۱,۹۷۱,۵۰۰	آقای محمد عشقی قره خانی (نصب پخشی از سقف و دیواره های دپارتمان کارخانه)
.	۱۹۰,۳۸۰,۴۶۶	شرکت کان آذین (طراحی معادن جهت بهره برداری)
۴۷۳,۵۲۰,۵۲۰	.	شرکت ریخته گری فولاد طبرستان
۲۷۳,۵۴۶,۰۰۰	.	شرکت ارتعاش گستر پیمان
۲۰۷,۵۱۶,۳۰۷	.	سازمان صنایع حديد
۲,۰۶۰,۷۵۳,۵۱۰	.	شرکت طرحهای صنعتی (استپ)
۵,۲۶۳,۵۱۹,۷۸۸	.	شرکت مهام شرق
۶۸۱,۹۶۱,۳۹۱	۷۲۲,۱۰۷,۱۶۰	سایر
۹۵,۷۵۸,۳۲۶,۶۱۶	۵۱,۹۰۳,۹۶۸,۹۱۴	

شرکت متحتم سیمان غرب آسیا (سهامی عام) - در مرحله قبل از بیمه برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریورماه ۱۴۹۳

۸- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۰۲۲,۳۱۴,۴۷۰	۱۹,۰۲۲,۳۱۴,۴۷۰	انشعب برق
۱۱,۲۸۳,۸۶۱,۳۳۳	۱۱,۲۸۳,۸۶۱,۳۳۳	انشعب گاز کارخانه
۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	امتیاز چاه آب
۱,۱۹۲,۸۶۳,۳۳۴	۱,۱۹۲,۸۶۳,۳۳۴	انشعب گازمنازل مسکونی و اداری
۴۰,۹۵۰,۰۰۰	۴۰,۹۵۰,۰۰۰	حق الامتیاز معدن گچ عقر
۲۲,۹۱۷,۰۰۰	۲۲,۹۱۷,۰۰۰	حق الامتیازهای تلفن
۶,۱۱۱,۱۱۷	۷,۶۷۰,۷۷۰	نرم افزارها
۳۸,۸۶۹,۰۱۷,۲۵۴	۳۸,۸۷۰,۵۷۶,۹۰۷	

۹- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
خالص ارزش	خالص ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعهد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۳۲,۲۶۶,۰۰۰	۶۶.۵۳٪	۳۳,۲۶۶
۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۷٪	۹۷
۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۴۱,۹۶۶,۰۰۰		

-۹- با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت‌های فوق الذکر، تهیه صورتهای مالی تلفیقی ضروری نبوده، لذا نسبت به تهیه آن اقدام نشده است.

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	سپرده‌ها و ودایع
۹۷۳,۷۲۰,۰۰۲	.	ضمانت نامه‌های بانکی
۱۷,۰۹۲,۶۲۰,۰۰۲	۱۶,۱۱۸,۹۰۰,۰۰۰	صندوق احیاء طوس

۱۰-۱- سپرده‌ها و ودایع به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده مسدودی بانک قوامین
۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میهمانسرای تهران (رهن)

-۱۰-۱- مبلغ فوق الذکر از بابت وجوده مسدود شده نزد بانک قوامین بابت فروش یک واحد تجاری ساختمان المهدی واقع در تربت جام بوده که براساس توافقنامه فی مابین، مقرر شده که مبلغ مزبور پس از اخذ پایان کار و انتقال سند رفع انسداد و در قابل بخشی از تسهیلات معوقه بانک مذکور توسط بانک قوامین برداشت گردد.



شرکت متحتم سمن غرب آسا (سهامی عام) در مرحله قل از پهله برداری

نادداشتی توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه متنه به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابها و استناد پرداختنی

نام	تاریخ	نام	تاریخ	نام
پیمانکاران و تامین کنندگان ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
سپرده های پرداختنی	۴۸,۳۹۲,۸۰۴,۶۸۸	۱۱-۱	۲۴,۴۱۳,۸۰۶,۳۷۷	۴۱,۸۵۹,۴۴۴,۴۰۱
سازمان تامین اجتماعی	۴۵,۰۱۳,۹۲۴,۳۹۸	۱۱-۲	۲۷,۰۰۰,۰۹۶,۳۲۷	۷,۷۱۵,۸۸۸,۱۶۶
اسناد پرداختنی	۲۹,۰۰۲,۸۳۶,۳۴۲	۱۱-۳	۱۱,۰۶۳,۳۹۷,۶۲۷	۱۱,۰۶۳,۳۹۷,۶۲۷
سازمان امور مالیاتی	۱۶,۰۱۸,۹۷۹,۲۱۳	۱۱-۴	۸,۴۲۶,۴۷۱,۹۵۰	۸,۴۲۶,۴۷۱,۹۵۰
مطالبات سهامداران (حق تقدم)	۸,۰۵۰,۹۰۲۲,۸۸۹	۱۱-۵	۷,۴۱۹,۵۰۶,۱۲۹	۷,۴۱۹,۵۰۶,۱۲۹
شرکتهای گروه	۸,۰۴۲,۸۶۵,۲۴۳	۱۱-۶	۲,۶۳۳,۶۷۴,۴۰۴	۲,۶۳۳,۶۷۴,۴۰۴
مالکین اراضی روستای زواردر	۲,۶۳۳,۶۷۴,۴۰۴	۱۱-۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر ذخایر-ذخیره عیدی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۸	۵۴۱,۴۱۰,۵۶۳	۵۴۱,۴۱۰,۵۶۳
حقوق پرسنل	۲۴۴,۷۶۶,۸۲۳		۱۴۰,۴۵۸,۷۹۳	۱۴۰,۴۵۸,۷۹۳
بستانکاران کارکنان	۱۲۸,۰۸۰,۴۲۹		۱۳۲,۲۲۲,۷۴۴,۱۷۴	۱۶۷,۲۵۴,۸۴۶,۹۴۲

۱۱- پیمانکاران و تامین کنندگان به شرح ذیل تفکیک می گردند:

نام	تاریخ	نام	تاریخ	نام
شرکت کابل البرز (بابت خرید انواع کابل)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
شرکت تعاونی وحدت (قرارداد خرید اسکلت فلزی - عملیات ساختمانی)	۰	۲۰,۶۸۲,۲۲۳,۰۰۱	۳,۹۶۱,۴۰۷,۵۲۳	۴,۱۳۶,۹۱۸,۵۷۵
شرکت صنایع فلزی مازندران(خرید اسکلت فلزی)	۰	۳,۴۰۹,۸۹۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۵۱۵,۱۳۹	۲,۰۳۵,۴۱۱,۲۷۵
شرکت راهسازی نوین کاران ثابت(قرارداد محوطه سازی)	۳۲۸,۷۶۶,۸۹۱	۲,۷۷۰,۰۱۵,۹۱۳	۳۲۸,۷۶۶,۸۹۱	۱,۷۷۰,۰۰۴,۳۲۹
شرکت صنایع حديد(خرید تجهیزات دپارتمان سنج شکن و...)	۳,۱۸۷,۴۱۵,۰۴۰	۱,۳۶۷,۷۷۸,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۷۸,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۷۸,۰۰۰
شرکت رهیاب انرژی اسپادانا(خرید تاسیسات زیر بنای خطوط تولید ، اداری و پستیبانی)	۴,۰۰۵,۲۰۳,۶۱۴	۱,۴۶۲,۰۴۴,۰۳۴	۶۹۹,۳۹۳,۹۸۶	۱,۴۴۳,۷۴۶,۹۲۱
شرکت عمران بتن توپ(عملیات اجرایی ساختمانی پست ۱۳۲ کیلو ولت)	۲۶۳,۶۲۹,۲۵۵	۱,۲۹۴,۶۶۴,۸۱۰	۲۰,۰۵۸,۱۶۱,۹۰۳	۹۹۰,۷۴۰,۹۵۸
شرکت مهام شرق(خرید لوازم و تجهیزات احداث پست ۱۳۲ کیلو ولت)	۰	۹۹۲,۳۱۵,۹۵۳	۰	۹۹۰,۷۴۰,۹۵۸
شرکت سیمان سازان(خرید آسیاب مواد و آسیاب سیمان)	۱,۱۶۶,۴۲۵,۴۶۰	۹۱۲,۵۵۶,۴۶۲	۱,۱۶۶,۴۲۵,۴۶۰	۹۱۲,۵۵۶,۴۶۲
شرکت طرحهای صنعتی ایران (استپ) (نظارت بر ساخت و اجرای عملیات)	۴۱۴,۴۸۵,۴۶۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بالا بان توپ(خرید بالابر)	۰	۲۹۴,۶۳۴,۲۶۳	۰	۲۹۴,۶۳۴,۲۶۳
شرکت شایان طرح (خرید silencer)	۰	۲۸۰,۹۶۷,۰۰۰	۰	۲۸۰,۹۶۷,۰۰۰
شرکت طاق گستر ثامن (اجرای سیستم بهسازی و نقویت خاک بستر فونداسیونها)	۲۲۶,۱۱۲,۰۰۰	۲۳۶,۱۱۲,۰۰۰	۲۲۶,۱۱۲,۰۰۰	۲۳۶,۱۱۲,۰۰۰
شرکت کنترل فرایند پویا (خرید تجهیزات الکترو گیربکس)	۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۷۷۴۶	۹۷,۰۰۰,۷۷۴۶
شرکت کامل صنعت(خرید تجهیزات رولیک)	۲۴۹,۷۶۹,۱۱۷	۵۱,۶۸۳,۳۷۶	۱۳۵,۶۱۵,۸۵۲	۰
شرکت جوش گستر(بابت تست جوش)	۳۸,۵۴۲,۳۹۲	۰	۰	۰
شرکت مهندسی مشاور کاوش پی مشهد	۴,۲۲۸,۹۷۶,۹۹۹	۲,۵۹۶,۷۹۹,۰۷۲	۴,۲۲۸,۹۷۶,۹۹۹	۴,۲۲۸,۹۷۶,۹۹۹
شرکت مهندسی مشاور نیروی خراسان	۲۴,۴۱۳,۸۰۶,۳۷۷	۴۸,۳۹۲,۸۰۴,۶۸۸	۲۴,۴۱۳,۸۰۶,۳۷۷	۴۸,۳۹۲,۸۰۴,۶۸۸

رہیافت و همکار

گزارش

شرکت مجتمع سیمان غرب آسما (سهامی عام) – در مرحله قبل از بهره برداشت

نادداشتی توپوگرافی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- سپرده‌های پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۶۲۶,۲۳۸,۷۰۰	۸,۷۲۹,۲۷۶,۴۵۰	صنایع فلزی مازندران
۵,۴۶۶,۲۸۰,۰۵۲	۵,۴۸۵,۲۹۰,۰۵۴	شرکت طراح آسادیس
۳,۴۹۷,۰۹۹,۹۸۳	۳,۷۲۵,۶۲۸,۵۹۶	شرکت آتیه گستر شرق -نصب گستر
۲,۵۶۲,۵۳۷,۷۲۷	۳,۲۲۷,۰۹۹,۶۹۶	صنایع حديد
۱,۳۴۳,۵۴۹,۱۸۶	۲,۸۶۱,۱۱۴,۹۴۴	شرکت مهام شرق
۱,۶۷۴,۱۵۱,۹۴۵	۲,۱۹۲,۵۴۶,۲۸۹	شرکت نوین کاران ثابت
۱,۷۷۵,۶۷۰,۰۸۹	۲,۰۱۲,۵۲۷,۷۱۹	شرکت همگامان سیمان سازان
۱,۱۳۷,۵۶۲,۶۲۳	۱,۵۹۸,۳۶۲,۳۱۹	شرکت طرحهای صنعتی (استپ)
۹۵۷,۰۲۲,۴۰۰	۱,۴۷۲,۶۹۳,۹۰۶	شرکت رهیاب انرژی اسپادانا
۱,۳۰۶,۲۶۲,۰۰۰	۱,۳۰۶,۲۶۲,۰۰۰	شرکت هوایار
۹۰۱,۱۰۵,۵۷۳	۹۴۹,۰۲۴,۳۶۷	شرکت مهندسی تلاطم نگار توکس
۴۰۸,۸۸۷,۸۲۵	۷۶۹,۱۲۹,۸۹۳	شرکت تعاونی وحدت
۷۴۸,۱۲۴,۶۴۰	۷۴۸,۱۲۴,۶۴۰	شرکت سیمان سازان
۴۰۱,۰۵۴,۸۹۰	۴۹۵,۹۳۸,۰۵۰	شرکت سازه آران پویاطرخ
۴۰۸,۲۱۱,۹۰۰	۴۵۴,۰۹۵,۱۰۰	
۵۰۷,۷۳۵,۱۰۴	۳۷۰,۶۸۵,۱۰۴	شرکت بتن آران
۲۹۵,۷۸۷,۵۱۵	۳۰۹,۹۱۰,۹۶۵	شرکت جوش گستر
۱۹۱,۸۰۸,۷۵۱	۱۲۶,۲۳۷,۰۷۵	شرکت منیران
۱۰۴,۹۶۵,۷۱۰	۱۰۴,۹۶۵,۷۱۰	شرکت سیوان خاورمیانه
۲۷۱,۳۵۶,۷۶۰	.	زمین راد سپاهان
۱,۲۷۲,۴۳۶,۹۲۸	۸,۰۷۴,۵۱۰,۹۷۱	سایر
۴۱,۱۵۹,۴۴۴,۴۰۱	۴۵,۵۱۳,۹۲۴,۳۹۸	

۱۱-۳- عمدۀ مبلغ بدھی به تامین اجتماعی با بت بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران بمبلغ ۲۸۶۸۲ میلیون ریال میباشد که پس از ارائه مفاصل حساب تسویه میگردد.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسما (سهامی عام) – در مرحله قبل از بهره برداری

داداشهای توضیحی صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱-۴- استناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۳۸,۳۸۱,۴۹۸	۳,۹۱۹,۶۰۴,۶۸۱	اداره دارایی
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان اوقاف
۲۱۸,۴۱۶,۶۶۸	۱۰۹,۲۰۸,۳۳۵	آستان قدس رضوی
	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت احیا صنایع خراسان(بابت خرید ساختمان)
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کابل البرز (بابت خرید کابل)
۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۱۶۶,۱۹۷	سایر
۷,۷۱۵,۸۸۸,۱۶۶	۱۶,۸۱۸,۹۷۹,۲۱۳	

۱۱-۵- عده مبلغ بدھی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیاتهای مکسوره از پیمانکاران در سنتوات قبل بوده که بدلیل کمبود نقدینگی تسویه نشده است . لازم بذکر است که مالیاتهای مکسوره تا پایان سال ۱۳۹۰ تسویه گردیده است .

۱۱-۶- مبلغ مطالبات سهامداران ایجاد شده ناشی از فروش حق تقدم افزایش سرمایه های مرحله های قبل بوده که بدلیل کمبود نقدینگی تسویه نشده است .

۱۱-۷- شرکت گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۴۱۹,۵۰۶,۱۲۹	۶,۰۴۲,۸۶۵,۲۴۳	شرکت پویا سهم(دریافت وجه)

۱۱-۸- مبلغ بدھی به رستای زواخر بابت خرید ۵۰ هکتار از مالکین روستای زوارد میباشد که همزمان با انتقال سند تسویه میگردد .

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۲۰,۲۱۳,۶۴۱	۲,۰۲۰,۲۱۳,۶۴۱	سود سهام پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۰
۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶	۶۳۲,۹۴۸,۸۱۶	سود سهام پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۱
۲,۶۵۲,۱۶۲,۴۵۷	۲,۶۵۲,۱۶۲,۴۵۷	

۱۲- مبلغ سود سهام پرداختنی بابت مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ ببیزان هر سهم ۶ ریال و عملکرد سال ۱۳۹۱ بمبلغ یک ریال جهت هر سهم می باشد . که به علت عدم مراجعت سهامداران و نداشتن شماره حساب سهامداران تاکنون پرداخت مبالغ فوق امکان پذیر نشده است .

۱۳- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت فروش واحد تجاری تربت جام(به شرح یادداشت ۹-۲-۱)
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره واحدهای تجاری مجتمع خورشید
۱۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

**رهیافت و همکاران
گزارمن**

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

نادداشتیای توضیحی صورتیای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریورماه

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۵۲,۶۹۱,۸۵۰,۰۰۰	۵۵,۲۶۴,۷۷۱,۰۷۴	بانک قوامیں
۱۷,۰۰۲,۶۶۹,۸۸۹	۱۴,۳۹۷,۵۳۳,۳۳۳	بانک ایران زمین
۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
.	۱۰۷,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۷	صندوق مولی الموحدین
۱,۰۰۵,۵۴۵,۱۴۵,۴۲۸	۱,۵۰۴,۲۴۳,۷۶۲,۹۲۶	بانک صنعت و معدن - ارزی
۱,۰۰۹,۹۰۲,۷۴۶,۷۳۲	۱,۰۸۹,۹۲۵,۷۳۶,۱۴۲	بانک صنعت و معدن - ریالی
۲,۶۴۲,۸۴۲,۴۱۲,۰۴۹	۲,۸۳۷,۰۷۱,۵۲۹,۵۰۲	
(۲,۵۱۵,۴۴۷,۸۹۲,۱۶۰)	(۲,۵۵۸,۶۰۳,۰۵۶,۶۰۳)	حصه بلندمدت
<u>۱۲۷,۳۹۴,۵۱۹,۸۸۹</u>	<u>۲۷۸,۴۶۸,۴۷۲,۸۹۹</u>	حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱,۰۰۵,۵۴۵,۱۴۵,۴۲۸	۱,۵۰۴,۲۴۳,۷۶۲,۹۲۶	۳ درصد
۱,۰۰۹,۹۰۲,۷۴۶,۷۳۲	۱,۰۸۹,۹۲۵,۷۳۶,۱۴۲	۱۲ درصد
۶۹,۶۹۴,۵۱۹,۸۸۹	۱۷۷,۶۰۲,۰۳۰,۴۳۴	۳۰ درصد
۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱ درصد
<u>۲,۶۴۲,۸۴۲,۴۱۲,۰۴۹</u>	<u>۲,۸۳۷,۰۷۱,۵۲۹,۵۰۲</u>	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	
۲۱۳,۱۶۸,۴۷۲,۸۹۹	سال ۱۳۹۳ و قبل از آن
۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۴
۲,۵۵۸,۶۰۳,۰۵۶,۶۰۳	۱۳۹۵ و بعد از آن
<u>۲,۸۳۷,۰۷۱,۵۲۹,۵۰۲</u>	

د - به تفکیک نوع وثیقه:

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	
۱۲۰,۵۶۴,۷۷۱,۰۷۴	در قبال زمین و ساختمان
۱۴,۳۹۷,۵۳۳,۳۳۳	در قبال چک و سفته
۲,۷۰۲,۱۰۹,۲۲۵,۰۹۵	در قبال سایر داراییها
<u>۲,۸۳۷,۰۷۱,۵۲۹,۵۰۲</u>	



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

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸	۱,۸۵۱,۵۹۶,۸۷۹	مانده در اول دوره (سال)
۱,۲۰۱,۴۵۰,۹۷۸	۸۹۶,۳۵۸,۳۷۲	ذخیره تامین شده طی دوره (سال)
(۴۲۱,۴۳۲,۵۷۷)	(۳۲۱,۱۷۱,۶۴۴)	ذخیره پرداخت شده طی دوره (سال)
۱,۸۵۱,۵۹۶,۸۷۹	۲,۴۲۶,۷۸۳,۶۰۷	

۱۶- سرمایه :

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۹۴۹ میلیارد ریال (منقسم به ۹۴۹/۴۲۴/۷۲۴ سهم یک هزار ریالی) بوده و طی دوره مورد گزارش هیچگونه تغییری نداشته و تعداد و ترکیب سهامداران به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۳,۶۰۹,۲۷۸,۰۰۰	۳,۶۰۹,۲۷۸,۰۰۰	۰.۴%	۳,۶۰۹,۲۷۸	شرکت احیاء صنایع خراسان
۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳%	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	آقای علی عماری فر
۲۷,۲۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۷,۲۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۳%	۲۷,۲۴۹,۹۹۹	شرکت ساختمانی مولدینگ
۴۳۱,۲۱۴,۴۶۵,۰۰۰	۴۳۱,۲۱۴,۴۶۵,۰۰۰	۴۵.۴%	۴۳۱,۲۱۴,۴۶۵	موسسه مولی الموحدین
۴۵۸,۸۵۰,۹۸۲,۰۰۰	۴۵۸,۸۵۰,۹۸۲,۰۰۰	۴۸.۳%	۴۵۸,۸۵۰,۹۸۲	سایر سهامداران
۹۴۹,۴۲۴,۷۲۴,۰۰۰	۹۴۹,۴۲۴,۷۲۴,۰۰۰	۱۰۰%	۹۴۹,۴۲۴,۷۲۴	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۶ اساسنامه مبلغ ۱/۴۵۱ میلیون ریال 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 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.

رهبری و همکار
گزارش

شرکت مختم سمن غرب آسا (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره بوداری

بادداشتی توضیحی صورتیای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی:

سال ۱۳۹۲	دورة منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دورة منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبالغ انباشته از ابتدای فعالیت تا ۳۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۹۸,۰۵۱,۳۰۷	۲,۰۷۷,۶۶۹,۵۲۹	۱,۹۹۱,۱۷۵,۱۸۲	۱۳,۸۳۲,۲۴۰,۴۲۶	حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت
۶۶۷,۵۶۲,۲۲۶	۸,۴۲۰	۷,۳۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۷۵۲,۵۱۳	آگهی و تبلیغات
۹۶۰,۴۹۲	۹۶۰,۴۹۲	۸,۱۷۸,۵۳۷	۱,۳۵۴,۳۸۷,۸۵۴	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
۱۵,۴۱۷,۲۷۶	۲,۷۹۸,۰۴۸	۱۶,۰۸۳,۲۱۹	۱,۲۲۲,۵۰۰,۴۴۰	فوق العاده ماموریت کارکنان
۱۷۲,۹۹۳,۳۱۶	۸۴,۰۰۹,۴۸۶	۶۴,۰۱۰,۷۶۸	۱,۱۳۲,۷۴۱,۹۰۷	مواد غذایی و پذیرائی
۸۰,۷۵۳,۲۷۰	۲۸,۷۵۱,۷۲۱	۷۹,۴۰۱,۰۱۳	۷۴۲,۱۱۰,۹۳۵	كمکهای غیر نقدی و آموزشی و رفاهی
۵۴۲,۹۰۱	۴۵۰,۷۱۷	۳,۸۹۹,۰۷۶	۷۰۴,۳۳۳,۸۶۲	سوخت
.	.	۳۱۰,۳۲۷	۶۹۴,۴۴۴,۴۲۷	هزینه بیمه و بهداشت
۱۲۵,۰۳۸,۲۶۶	۶۲,۰۱۰,۴۴۷	۷۵,۲۸۳,۸۵۸	۴۹۲,۵۷۷,۳۹۷	ایاب و ذهب
۱۲۴,۹۲۰,۷۱۳	۵۳۰,۴۰۳	۹۹۵,۲۹۲	۴۸۷,۰۸۰,۳۲۷	پست و تلگراف و تلفن
.	.	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۶,۷۷۶,۱۸۹	هزینه ثبتی
۹۰,۱۴۴,۳۹۹	۱۴۴,۳۹۹	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۹۶۵,۰۶۷	اجاره ساختمان
.	.	۴,۹۹۷,۱۴۶	۳۲۸,۷۰۶,۴۶۶	لوازم مصرفی
۱۱۶,۹۴۱,۷۹۶	۹۵,۴۴۶	۲۹,۹۹۲,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۴,۹۹۵	لوازم التحریر و مطبوعات و رایانه
.	.	۷۴,۲۷۸,۴۰۰	۲۳۳,۵۹۵,۳۰۰	تاپ و نکشیر و مطبوعات
.	.	۲,۶۷۲,۲۰۱	۲۳۳,۰۲۰,۸۹۹	مالیات تکلیفی
.	.	۱,۲۴۹,۱۰۸	۱۰۶,۸۶۴,۶۰۸	تعمیرات
۸,۸۹۶	۱۰۱,۰۸۰	۲,۸۴۹,۸۵۱	۱۷,۸۲۵,۵۸۱	هزینه وسائط نقلیه
.	.	۶۶۱,۲۱۴	۶۶۱,۲۱۴	کارمزد بانکی
۷۱۵,۶۹۵,۰۸۵	۱۶۹,۵۹۵,۹۱۴	۵۶۹,۲۸۵,۳۱۷	۲,۰۲۸,۷۹۷,۰۲۵	هزینه های متفرقه
۶,۱۰۰,۳۰,۹۵۳	۲,۴۲۷,۱۲۶,۰۰۲	۳,۰۳۵,۰۴۲,۵۰۹	۲۶,۴۲۲,۴۳۷,۴۳۲	

۱۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۲	دورة منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دورة منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبالغ انباشته از ابتدای فعالیت تا ۳۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۹۰,۱۱۹,۰۳۳	.	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۳۳۳,۳۴۳	اجاره واحد تجاری خورشید
۱,۸۲۲,۰۳۶,۱۴۱	۶۳۸,۹۵۲,۳۶۶	۱۵۲,۱۳۶,۴۱۹	۴,۴۷۰,۳۱۸,۴۰۷	در آمد سود سپرده
.	۱۷,۸۱۰,۳۱۶	.	۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد و اگذاری ملک سلمان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	و اگذاری مغازه ستایاد
۴,۱۰۴,۱۵۹,۰۳۳	.	.	۸,۴۹۵,۹۱۲,۵۱۵	و اگذاری واحد تجاری خورشید
۸۶,۴۸۵,۴۰۱	۲۸۷,۷۸۳,۸۷۶	۳۵,۱۵۶,۶۹۶	۲۳,۱۰۸,۵۴۶,۵۹۸	متفرقه
۱,۲۳۴,۵۹۹,۰۸	۹۴۴,۵۴۶,۵۵۸	۹۹۳,۲۹۳,۱۱۵	۵۳,۴۲۰,۱۱۰,۸۶۳	



بادداشتی توسعه ای توصیه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریورماه

- ۲۰- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبالغ انباشته از ابتدای فعالیت تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
ریال (۶,۰۱۰,۳۰,۹۵۳)	ریال (۲,۴۲۷,۱۲۶,۰۰۲)	ریال (۳,۰۳۵,۰۴۲,۵۰۹)	ریال (۲۶,۴۳۶,۵۸۷,۶۶۴)	زیان عملیاتی	
۹۶۰,۴۹۲	۹۶۰,۴۹۲	۸,۱۷۸,۵۳۷	۱,۳۵۴,۳۸۷,۸۵۴	هزینه استهلاک	
۷۸۰,۰۱۸,۴۰۱	۳۶۸,۸۵۸,۰۹۶	۵۷۵,۱۸۶,۷۷۸	۲,۴۲۶,۷۸۳,۶۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۶,۱۱۳,۸۰۰,۱۷۶	(۹۱,۳۱۲,۸۵۹,۱۶۶)	۴,۴۶۸,۹۹۹,۳۶۰	(۶,۴۲۵,۰۶۰,۳۳۶)	کاهش(افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتی	
(۴۹۲,۸۶۲,۸۱۶)	۱۶۷,۱۱۳,۱۸۲	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۱۶۹,۰۸۶,۹۰۰)	کاهش(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	
(۷,۵۴۲,۶۹۴,۰۳۶)	۱۸,۷۵۱,۴۰۷,۶۷۵	۳۵,۰۲۲,۱۰۲,۷۶۸	۹۸۳,۳۵۶,۰۷۹	افزایش(کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختی	
۱۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸۴,۲۰۷,۲۶۸,۰۲۳	افزایش پیش دریافتها	
(۱۶,۶۹,۲۱۳,۲۲۳)	(۱۱۳,۷۲۰,۰۰۰)	۹۷۳,۷۲۰,۰۰۲	(۱۵,۹۹۵,۴۹۲,۲۲۱)	کاهش(افزایش) در سایر داراییها	
۱,۶۰۶,۰۴,۴۳۴	۹۲۶,۷۳۶,۲۴۲	۸۴۰,۱۰۷,۶۹۶	۱۰,۵۱۱,۷۸۳,۴۷۵	سایر در امدهای غیر عملیاتی	
(۴,۷۹۳,۴۱۷,۰۲۵)	(۷۳,۶۳۸,۶۲۹,۴۸۱)	۲۸,۲۱۰,۳۰۱,۵۸۲	(۴۰,۵۴۲,۶۴۹,۰۸۳)		

شرکت مختتم سمنان غرب آسیا (سهامی عام) - در محله قل از بعده بوداری

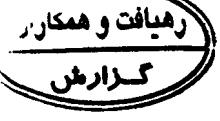
بادداشتی توضیحی صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه ممتليک به ۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۲۱- ذخیره مالیات بودار
۲۱-۱- مالیات برآمد شرکت برای سالهای ۱۳۸۵-۱۳۸۹ نفایت ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی مالیات توسعه سازمان امور مالیاتی صادر و درآمد مشمول مالیات صفر تعیین شده است.

۲۱-۲- اطلاعات مربوط به مالیات پرداختی از سال ۱۳۹۰ نفایت ۱۳۹۲ به شرح جدول ذیل می باشد

مالیات	ریال	مالیات	ریال	درآمد	سود(زیان) ابرازی	سود(زیان) ابرازی	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
مالیات	ریال	مالیات	ریال	مشمول	تایید شده	سود(زیان)	سود(زیان)	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره
درآمد	ریال	درآمد	ریال	سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره
سال مالی	ریال	سال مالی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره
ذخیره	ریال	ذخیره	ریال	ذخیره	ذخیره	ذخیره	ذخیره	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره
رسیدگی	ریال	رسیدگی	ریال	رسیدگی	رسیدگی	رسیدگی	رسیدگی	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره
رسیدگی شده	ریال	رسیدگی شده	ریال	رسیدگی شده	رسیدگی شده	رسیدگی شده	رسیدگی شده	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره
رسیدگی نشده	ریال	رسیدگی نشده	ریال	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	ابرازی	تشخصی	قطعی	تادیه	مانده	مانده ذخیره
در اجرای ماده ۲۷۷ ق ۳۴	۱۳۹۰	در اجرای ماده ۲۷۷ ق ۳۴	۱۳۹۰	۲۳,۹۱۹,۵۲۳,۱۸۲	۱۳۹۰	۲۳,۹۱۹,۵۲۳,۱۸۲	۲۳,۹۱۹,۵۲۳,۱۸۲	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر ف京津	۱۳۹۱	رسیدگی به دفاتر ف京津	۱۳۹۱	۲,۸۸۱,۹۷۱,۱۸۳	۱۳۹۱	۲,۸۸۱,۹۷۱,۱۸۳	۲,۸۸۱,۹۷۱,۱۸۳	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۱۳۹۲	رسیدگی نشده	۱۳۹۲	۲,۲۲۴,۵۶۸,۴۵۵	۱۳۹۲	۲,۲۲۴,۵۶۸,۴۵۵	۲,۲۲۴,۵۶۸,۴۵۵	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱۳۹۳	رسیدگی نشده	۱۳۹۳	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱	۹۳/۰۶۳۱
رسیدگی نشده	۱۳۹۴	رسیدگی نشده	۱۳۹۴	۲۰,۴۱,۷۴۹,۳۹۴	۱۳۹۴	۲۰,۴۱,۷۴۹,۳۹۴	۲۰,۴۱,۷۴۹,۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴



شرکت متحتم سیمان غرب آسما (سهامی عام) - در مرحله قفل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره مالی شش ماهه متوجه به ۱۳۹۳ شهریور ماه

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱ تعهدات سرمایه‌ای شرکت عمده‌ای به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

نام شرکت	مبلغ قرارداد	هزینه انجام شده	مانده تعهد قرارداد
شرکت صنایع فلزی مازندران	۱۴۸,۵۸۲,۸۱۵,۰۰۰	۷۵,۴۲۹,۰۷۹,۹۷۸	۷۲,۱۵۳,۷۴۵,۰۲۲
شرکت صنایع حديد	۳۰,۹۷۷,۱۹۷,۰۰۰	۲۵,۳۹۲,۶۱۴,۴۲۳	۵,۵۸۴,۵۸۲,۵۷۷
شرکت نصب گستر	۶۷,۵۰۱,۵۲۹,۴۰۶	۲۹,۴۲۵,۴۰۲,۸۸۱	۲۸,۰۷۶,۲۲۶,۵۲۵
شرکت طراح آسادیس	۵۹,۹۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۷۷,۷۰۸,۲۰۱	۳,۱۸۱,۰۹۱,۷۹۹
شرکت مهام شرق	۳۰,۰۳۲,۴۴۶,۰۰۰	۱۳,۸۱۱,۶۹,۹۸۱	۱۶,۲۲۱,۸۳۶,۰۱۹
شرکت ساختمانی مولدینگ	۳۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۳۵۱,۲۵۷,۸۳۴	۲۵,۰۴۸,۷۴۲,۱۶۶
شرکت سیمان سازان	۶۱,۰۱۱,۲۷۷,۰۰۰	۳۶,۱۲۲,۶۸۰,۹۶۴	۲۴,۸۸۸,۶۹۶,۰۳۶
	۷۶۷,۴۶۵,۲۶۴,۴۰۶	۵۸۱,۳۱۰,۲۷۷,۲۶۲	۱۸۶,۱۵۴,۹۲۰,۱۴۴

۲۲-۲ در تاریخ گزارشگری شرکت فاقد بدهی احتمالی بوده است.

۲۳- حسابهای انتظامی :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۴۵۰,۵۳۷,۱۵۳,۱۳۱	۸۵۱,۷۴۰,۱۱۴,۲۱۶	۲۳-۱	حسابهای انتظامی مانند دیگران
۸۹۵,۸۹۱,۵۴۶,۱۳۳	۸۸۹,۱۶۵,۲۸۷,۴۳۸	۲۳-۲	حسابهای انتظامی دیگران نزد ما
۹,۱۰۹,۰۶۱,۳۲۵	۴,۸۱۹,۸۱۸,۰۰۰	۲۳-۳	ضمانتهای های باتکی
۱,۳۵۵,۵۳۷,۷۶۰,۵۸۹	۱,۷۴۵,۷۷۵,۴۱۹,۶۵۴		



شرکت متحتم سمن غرب آسما (سهامی عام) – در مرحله قبل از بهره برداشی

نادداشتیهای توضیحی دیورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۳-۱ - حسابهای انتظامی ما نزد دیگران شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱۶,۸۸۸,۴۴۱,۱۷۹	۲۶,۰۹۱,۴۰۲,۲۶۳	سازمان امور مالیاتی
۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی اعتبار اعتماد ایرانیان
۵۹,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۱۴۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
.	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک قوامیں
۱۰۳,۶۲۴,۷۱۱,۹۵۲	۲۴,۶۰۳,۷۱۱,۹۵۳	صندوق مولی الموحدین
۴۵۰,۵۳۷,۱۵۳,۱۳۱	۸۵۱,۷۴۰,۱۱۴,۲۱۶	سایر

۲۳-۲ - حسابهای انتظامی دیگران نزد ما شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۲,۰۵۳,۱۰۱,۰۳۵	۳۹۲,۰۵۳,۱۰۱,۰۳۵	شرکت ساختمانی مولدینگ
۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع فلزی مازندران
۵۶,۴۴۵,۶۸۸,۵۰۰	۳۶,۴۴۵,۶۸۸,۵۰۰	شرکت طراحی و مهندسی سیمان سازان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی طراح
۲۱,۹۲۱,۲۵۵,۲۱۹	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شایان طرح و سیوان خاورمیانه
۸,۹۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع حديد
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سماگ
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه آران پویا طرح
.	۱,۷۵۳,۳۴۴,۶۰۰	شرکت مهام شرق
۹,۷۴۹,۵۸۰,۷۷۰	۵,۱۴۹,۵۸۰,۷۷۰	شرکت نصب گستر
۷,۶۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۸,۹۰۰,۰۰۰	شرکت کنترل فرایند
۵,۸۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۶۲۱,۸۵۰,۰۰۰	شرکت هواپار
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طاق گستر
۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوین کاران ثابت
۱,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۵,۲۷۸,۶۶۹	شایان طرح
۵,۹۸۶,۴۶۳,۰۰۰	۵,۹۸۶,۴۶۳,۰۰۰	ایران ترانسفو
۳۹,۶۹۰,۶۴۸,۰۰۰	۴۲,۷۴۴,۰۴۸,۰۰۰	شرکت الکتروکویر
۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۵۰,۰۷۷,۸۹۰	شرکت ریخته گری فولاد طبرستان
۱۰۱,۲۲۵,۹۵۹,۶۵۹	۱۰۱,۲۲۵,۹۵۹,۶۵۹	شرکت کابل البرز
۱۶,۹۱۲,۶۶۳,۷۴۰	۸,۴۵۲,۶۶۳,۷۴۰	شرکت ساتها
۲۸,۹۴۷,۳۲۹,۲۱۰	۵۰,۷۰۸,۱۳۱,۵۷۵	سایر
۱۹۵,۱۹۱,۰۴۶,۱۳۳	۸۸۹,۱۶۵,۴۸۷,۴۳۸	

۲۳-۳ - ضمانتنامه های بانکی شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهام
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع و معادن
۵,۹۸۶,۴۶۳,۰۰۰	۱,۷۱۰,۴۱۸,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۳۳,۵۹۸,۳۲۵	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	سایر
۹۱,۳۲۵	۴,۸۱۹,۸۱۸,۰۰۰	



شرکت مهندسی سسمن غرب آسیا (سهامی عام) – در مرحله قید از بصره برداری

لادداشتی توسعی صورتی مالی

دروه مالی شش ماهه متنبی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

بعد از تاریخ ترازنامه تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشای در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپرسنده است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضع معامله	آیا مشمول مذکور ماده ۱۱۹ ق ۲ می باشد؟	دوره مالی متنبی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	سال ۱۳۹۲	ارقام به میلیون ریال
اشخاص وابسته شرکت احیاء صنایع خراسان	عضو هیات مدیره مشترک خرید املاک	بلی	۱۱۷۶۰	قیمت بازار	۰	مبلغ معامله ناچالص مطالبه
شرکت بازار گلای، غرب تبریت حام	برداخت وجه	۱۹	۲۸۰	قیمت بازار	۰	مبلغ معامله ناچالص مطالبه
شرکت گروه دریافت وجه	خریر	۶۰۰	۲۹,۹۴۳	قیمت بازار	۰	مبلغ معامله ناچالص مطالبه
شرکت پویا سهم آسیا	پرداخت وجه	۱,۹۷۷	۲۲,۵۲۴	قیمت بازار	۰	مبلغ معامله ناچالص مطالبه

۲۵-۱ ارزش منصفانه معامله تقویت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

