

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مجتمع سیمان فرب اسپا (سهامی عام)

به انضمام صور تهای مالی و یادداشت های توضیحی هماره
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا(سهامی عامل)
فهرست مندرجات
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

| عنوان | شماره صفحه |
|---------------------------------------|------------|
| گزارش حساب‌رس مستقل و بازرس قانونی | ۱-۴ |
| نرازنامه | ۲ |
| صورت سود <small>زیان</small> | ۳ |
| صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| بادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی | ۵-۲۸ |



NO:

Data:

Inc:

پیوست: دارد

شماره: ۹۲/۰۳/۱۹ تاریخ: ۹۲/۰۳/۶۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**شرکت مجتمع سینما غرب آسیا (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری****گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱) صورتهای مالی شرکت مجتمع سینما غرب آسیا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای مسود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ نویسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت نهی صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتارحرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌بریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اغفار نظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود.

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روایه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت اوانه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظرتی به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مستولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مقاد انسانیه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی متوجهی به تاریخ مذبوره از تمام جنبه‌های بالهست، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۵) فروش ملک خیابان سلمان به همراه واحد تجاری ساختمان اداری خیابان ستاد به شرکت احياء صنایع خراسان (عضو هیئت مدیره مشترک) به ترتیب به مبالغ ۶۰۰۰ و ۶۶۰۰ میلیون ریال و همچنین خرید یک دستگاه تاور کرین ۱۶ تی به مبلغ ۳۶۲۵ میلیون ریال از شرکت مولدینگ (سهامدار و عضو هیئت مدیره) بدون اخذ قیمت پایه کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. همچنین اسناد مالکیت ساختمان اداری واقع در خیابان ستاد نیز تا تاریخ تهیه این گزارش به نام واحد مورد رسیدگی انتقال نیافته است.

(۶) سرفصل حسابها و اسناد دریافتی شرکت‌های گروه (موضوع یادداشت شماره ۴-۵ همراه صورتهای مالی) شامل مبلغ ۷۲۱۰ میلیون ریال طلب از شرکت تابعه پویا سهم آسیا (سهامی خاص) بوده که اسناد، مدارک و توجیهات کافی در خصوص پرداخت مبلغ ۲۶۵۳ میلیون ریال طی دوره و همچنین عدم تسویه مانده انتقالی از سوابق قبل به مبلغ ۴۵۵۷ میلیون ریال ارائه نگردیده است. ضمن اینکه شرکت فوق الذکر خود مالکیت تعدادی سهم از سهام واحد مورد رسیدگی را دارا بوده و طی سال نیز خرید و فروش تعدادی از سهام آن توسط شرکت تابعه مذبور صورت پذیرفته است.

(۷) سرفصل حسابها و اسناد پرداختی (موضوع یادداشت شماره ۱۰ همراه صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۶۵۴ میلیون ریال اقلام سوابقی و سرزنش گذشته عمدتاً بابت شرکت کانی کاوان و مالکین اراضی روستای زوادر (پیش پرداخت خرید زمین محل کارخانه) به ترتیب به مبالغ ۱۳۶۷ و ۱۰۰۰ میلیون ریال بوده که هدایتی جهت تسویه و تعیین تکلیف آنها تاکنون صورت پذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۸) سر فصل حسابهای بیمه و مالیات پرداختی (موضوع یادداشت شماره ۱۱-۲ همراه صورتهای مالی) شامل مبالغ ۲۵,۳۴۷ و ۱۰,۶۹۰ میلیون ریال حق بیمه و مالیات تکلیفی مکسوره از صورت وضعیتهای ارائه شده توسط پیمانکاران بوده که اندامی جهت پرداخت آن به سازمانهای مربوطه در موعد مقرر قانونی صورت نپذیرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) علیرغم پیگیریهای شرکت و به دلیل عدم وجود شماره حسابهای بانکی و همچنین عدم مراجعته سهامداران، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود حد اکثر ۸ ماه پس از تصور، رعایت نگردیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی باد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر دینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۲) چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، به جز عدم پرداخت سود سهام ناشی از عدم مراجعته 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مازده با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مقاد فاتنون مذبور 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 حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

(۱۴) عملیات شرکت در انصاف با الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی حاکمی از عدم رعایت الزامات مذبور برخورد نگردیده است.

(۱۵) کترلهاي داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادر بررسی شده است. بر اساس بررسیهای انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کترلهاي داخلی به استثنای بندهای ذیل، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کترلهاي داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چهارچوب فصل دوم دستورالعمل کترلهاي داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر برخورد نکرده است:

مواد ۷ الی ۱۳ در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی

مواد ۵۶ الی ۶۸ در خصوص تشکیل واحد حسابرسی داخلی

مواد ۷۰ الی ۷۲ در خصوص ارائه گزارش کترلهاي داخلی توسط هیئت مدیره.

۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آکادهان تراز نوس (حسابداران رسنی)

حسن سعیدی بیلندي هاشم خواجه کرم الدین

عضویت: ۸۰۰۲۷۷

عضویت: ۸۰۰۳۸۹

ثبت: ۱۰۳
حسابداران رسنی

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
 در مرحله قبل از بهره برداری
 صورتهای مالی
 متمیز به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) برای سال مالی متمیز به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ 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 |
| ۳ | صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| ۴ | یادداشت‌های توضیحی : | |
| الف | تاریخچه فعالیت شرکت | ۵ |
| ب | مبانی تهیه صورتهای مالی | ۵ |
| پ | خلاصه اهم رویه های حسابداری | ۶-۷ |
| ت | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی | ۸-۲۸ |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۵ به تاییدهیئت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره | به نمایندگی از | سمت | امضاء |
|------------------------|-------------------------|----------------------------|-------|
| آقای رحمن نجفی | - | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره | |
| آقای عباس صفروی شاملو | شرکت احیاء صنایع خراسان | رئیس هیئت مدیره | |
| آقای محمد رضا توسلی | شرکت توسعه تجارت سبز | نائب رئیس هیئت مدیره | |
| آقای اردلان خدابنده لو | شرکت ساختمانی مولدینگ | عضو هیئت مدیره | |
| آقای ماشاله کامکار | شرکت دلیران پارس | عضو هیئت مدیره | |

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

تراظنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

| داده‌گذشت | داده‌گذشت | داده‌گذشت | داده‌گذشت | داده‌گذشت | داده‌گذشت | داده‌گذشت | داده‌گذشت |
|-------------------|-------------------|-----------|-----------|---|-------------------|-------------------|--------------|
| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ریال | ریال | بدهیهای جاری : | بدهیهای جاری : | ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |
| ۴۶,۵۶۸,۰۳۶,۰۱۲ | ۶۰,۶۱۰,۴۸۰,۲۹۷ | ۱۰ | | حسابها و اسناد پرداختی | ۴,۷۰۰,۳۸۸,۴۷۲ | ۸,۲۷۶,۳۲۸,۶۶۸ | ۴ |
| ۱۴۴,۰۹,۷۰۰,۸۵۸ | ۷۹,۱۰۹,۹۰۷,۹۱۳ | ۱۱ | | سایر حسابها و اسناد پرداختی | ۲۹,۳۸۹,۴۳۸,۶۶۸ | ۱۷,۲۵۸,۰۰۰,۱۲۵ | ۵ |
| - | ۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷ | | | سود سهام پرداختی | ۱۰,۷۴۸,۰۰۰,۰۳۷ | ۱۸,۰۱۵,۴۰۴,۰۰۲ | ۶ |
| - | - | ۱۲ | | ذخیره مالیات بر درآمد | ۴۴,۸۳۸,۳۷۷,۶۷۷ | ۴۳,۵۴۹,۷۳۳,۲۹۵ | |
| ۱۱۰,۰۶۲,۰۳۴,۴۹۸ | ۱۷۶,۶۸۷,۰۷۹,۰۹۶ | ۱۳ | | تسهیلات مالی دریافتی - کوتاه مدت | | | |
| ۲۰۶,۱۴۰,۲۷۱,۳۶۸ | ۳۱۸,۷۳۴,۸۷۲,۴۱۳ | | | جمع بدھیهای جاری | ۲,۰۱۲,۰۳۶,۸۶۴,۳۸۴ | ۲,۳۱۸,۲۸۸,۸۹۱,۲۰۶ | ۷ |
| ۱,۳۴۸,۰۸۰,۷۰۸,۲۷۶ | ۲,۶۲۷,۷۰۰,۶۸۰,۳۱۴ | ۱۴ | | بدھیهای غیر جاری : | ۴۲,۹۶۶,۰۰۰ | ۴۲,۹۶۶,۰۰۰ | |
| - | ۱,۰۷۱,۰۷۸,۴۷۸ | ۱۵ | | تسهیلات مالی دریافتی - بلند مدت | ۳۹,۰۲۲,۰۰۰,۸۱۲ | ۳۸,۹۹۲,۴۲۴,۰۲۳ | ۹ |
| ۱,۳۴۸,۰۸۰,۷۰۸,۲۷۶ | ۲,۶۲۸,۰۲۲,۲۶۳,۷۹۲ | | | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲,۰۵۱,۱۰۲,۳۸۱,۱۹۶ | ۲,۳۵۷,۳۲۴,۲۸۱,۲۸۷ | |
| ۱,۷۰۶,۲۲۰,۹۷۹,۶۴۴ | ۲,۷۴۷,۰۶۲,۱۳۶,۴۰۰ | | | جمع کل بدھیها: | | | |
| ۴۲۱,۹۶۶,۰۴۴,۰۰۰ | ۶۳۲,۹۶۹,۸۱۶,۰۰۰ | ۱۶ | | حقوق صاحبان سهام : | | | |
| ۱,۱۹۰,۹۷۳,۱۱۰ | ۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۰۱ | ۱۷ | | سرمایه ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ از این مبلغ ۲۹۷,۵۹۹,۸۱۲,۰۰۰ ریال اضافه شده است. | | | |
| ۱۸,۰۰۷,۴۰۹,۱۱۹ | ۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۶ | | | اندوفته فائزی | | | |
| ۴۴۱,۷۱۹,۷۷۹,۲۲۹ | ۶۰۳,۳۱۱,۸۷۸,۳۷۷ | | | سود اپاشته | | | |
| ۲,۰۹۰,۹۶۰,۷۰۸,۸۲۳ | ۳,۶۰۰,۸۷۶,۰۱۶,۰۸۲ | | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | |
| | | | | جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام | ۲,۰۹۰,۹۶۰,۷۰۸,۸۷۳ | ۳,۶۰۰,۸۷۶,۰۱۶,۰۸۲ | جمع دارانیها |

(داده‌گذشت‌های توضیحی همراه جزو لینک صورتهای مالی میباشد)



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | یادداشت | از ابتدای فعالیت | |
|------------------|-----------------|---------|------------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | | |
| ۳۶,۸۶۸,۰۰۳,۳۲۴ | ۷,۶۰۷,۶۲۱,۰۶۹ | | ۴۴,۱۹۲,۲۱۸,۱۴۰ | ۱۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| . | | | | کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی: |
| (۱۲,۵۲۰,۹۳۱,۰۰۳) | (۴,۷۲۶,۴۳۹,۳۱۳) | | (۱۷,۳۹۱,۰۱۴,۲۰۲) | هزینه های اداری و عمومی تشکیلاتی |
| (۱۲,۵۲۰,۹۳۱,۰۰۳) | (۴,۷۲۶,۴۳۹,۳۱۳) | | (۱۷,۳۹۱,۰۱۴,۲۰۲) | |
| ۲۶,۳۴۷,۰۷۱,۸۲۱ | ۲,۸۸۱,۱۸۱,۷۵۶ | | ۲۶,۸۰۰,۷۰۳,۹۳۸ | سود قبل از کسر مالیات |
| ۵۸ | ۰ | | | سود هر سهم |
| ۵۸ | ۰ | | | |

گردش سود و زیان انباشته

| | | | | |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|
| ۲۶,۳۴۷,۰۷۱,۸۲۱ | ۲,۸۸۱,۱۸۱,۷۵۶ | | ۲۶,۸۰۰,۷۰۳,۹۳۸ | سود خالص |
| . | | | ۲۲,۷۲۳,۵۴۶,۰۷۳ | سود انباشته در ابتدای سال |
| (۴,۵۹۳,۸۳۶,۰۹۳) | | | (۴,۱۶۶,۲۸۶,۹۵۴) | تعدیلات سنواتی |
| (۴,۵۹۳,۸۳۶,۰۹۳) | ۱۸,۰۰۷,۲۰۹,۱۱۹ | | (۴,۱۶۶,۲۸۶,۹۵۴) | سود انباشته در ابتدای سال - تعدل شده |
| ۱۹,۷۵۳,۲۳۵,۰۲۸ | ۲۱,۴۳۸,۴۴۰,۸۷۵ | | ۲۲,۶۳۴,۴۱۶,۹۸۴ | سود قابل تخصیص |
| | | | | تخصیص سود: |
| (۱,۱۹۰,۹۷۶,۱۰۹) | | | (۱۴۴,۰۱۷,۳۴۲) | اندוחته قانونی |
| . | | | (۲,۲۷۲,۳۵۶,۶۰۷) | سود سهام پیشنهادی/مصوب |
| (۱,۱۹۰,۹۷۶,۱۰۹) | (۲,۴۱۶,۳۷۱,۹۴۹) | | (۳,۶۱۲,۳۴۸,۰۵۸) | |
| ۱۸,۰۰۷,۲۰۹,۱۱۹ | ۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۶ | | ۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۶ | سود انباشته در پایان سال |
| ۱۸,۰۰۷,۲۰۹,۱۱۹ | ۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۶ | | ۱۹,۰۲۲,۰۶۸,۹۲۶ | |

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

(یادداشت‌های توضیحی همراه جزء‌الینفک صورتهای مالی میباشد)



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از پیره برداری

صورت جریان وجوده نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

بادداشت

از ابتدای فعالیت

ریال

ریال

ریال

ریال

| فعالیتهاي عملیاتی : | حریان خالص درود (خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی | فعالیتهاي سرمایه گذاري : |
|------------------------|---|--|
| | (۴۲,۸۶۱,۳۴۸,۴۸۹) | (۱۷۹,۰۱۱,۱۴۱,۱۲۴) |
| | | (۱۹۹,۹۵۰,۹۲۵,۱۶۲) ۲۱ |
| (۲۸,۷-۶,۵۵۷,۵۳۱) | (۳۱۴,۰۵۹,۷۸۷) | وجوه نقد پرداختی بابت اضافات دارائیهاي ثابت |
| (۲۵۳,۳۷۶,۸-۶,۹۴۴) | (۲۹۸,۰۷۶,۶۸۱,۵۶۰) | وجوه نقد پرداختی بابت هزینه های پرورده |
| - | ۳۰,۱۳۶,۷۷۹ | وجوه نقد (پرداختی) در راست بابت تحصیل سایر دارائیها |
| ۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۷۷,۸۴۷,۰۸۳ | وجوه نقد در راست بابت وگذاري دارائیهاي ثابت |
| (۲۲۵,۰۸۲,۳۷۲,۳۷۵) | (۱,۳۳۸,۱۵۳,۸۸۴,۲۲۲) | حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري |
| (۲۶۷,۱۴۴,۷۱۵,۰۸۶) | (۱,۵۳۸,۱۰۴,۸۰۹,۳۹۵) | حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامین مالي |
| فعالیتهاي تامین مالي : | | |
| ۷۵,۴۱۷,۷۹۳,۷۱۴ | ۲۱۰,۹۸۳,۲۷۲,۰۰۰ | وجوه حاصل از افزایش سرمایه |
| ۱۸۱,۷۱۵,۱۶-۶۱- | ۳۰۸,۶۱۶,۲۲۶,۵۱۱ | وجوه حاصل از تسهیلات در راست |
| (۸,۵۳۳,۸۸۲,۶۲۲) | (۴۷,۰۳۱,۶۳۹,۷۱۳) | وجوه پرداختی بابت تسویه تسهیلات در راست |
| ۲۶۸,۵۹۹,-۷۱,۹-۱ | ۵۷۲,۸۶۷,۸۶۸,۷۹۸ | وجوه حاصل از فعالیتهاي تامین مالي |
| (۱۹,۳۴۰,۶۴۳,۹۶۲) | ۳,۵۷۵,۹۴۰,۱۹۲ | حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد |
| ۲۶,-۶۶,-۳۲,۴۳۸ | ۴,۷۰۰,۳۸۸,۶۷۵ | ماشه ووجه نقد در ابتدای دوره |
| ۵,۷۰۰,۳۸۸,۶۷۵ | ۸,۲۷۶,۳۲۸,۶۶۸ | ماشه ووجه نقد در انتهای دوره |
| ۲۲۷,۱۴۹,۳۳۷,۹۶۶ | ۸۸۵,۶۲۷,۸۷۹,۹۶۱ | مبادلات غیر نقدی |
| | ۱,۷۶۴,۴۴۶,۹۳۱,۱۷۹ | |
| | ۲۲ | |

(بادداشتی توضیحی همراه حزء لاینک صورتیهای مالی میباشد)



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشتی توپیخی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلبات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

- * الف) تولید انواع سیمان پرتلند . صادرات وواردات سیمان . واردات . صادرات ماشین آلات تولیدی و کلبه صنایع وابسته و خرید و فروش کالاهای مجاز . تامیس . 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 ویژگیانی اداری و بازرگانی از قبیل خرید و فروش و صادرات وواردات و مشاوره در امور حمل و نقل کالا ، مواد و مصالح تولیدی و سایر موارد مشابه که به تحوی از اتحاد با شرکت ارتباط داشته باشد .
- * ج) انجام سرمایه گذاری در شرکتهاي سرمایه گذاری و مشارکت 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 تبریز و تهران به شرح زیر بوده است .

| سال ۱۳۹۰ | | سال ۱۳۹۱ | |
|--------------|--------------|----------|-----------------|
| نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۹۵ | ۹۱ | | کارکنان دائم |
| ۱ | ۱ | | کارکنان ساعتی |
| ۲ | ۲ | | کارشناس (مشاور) |
| ۹۹ | ۹۹ | | |
| ===== | ===== | | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بپردازی

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

۱- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریها 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 گذاریها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهام تمام شده و خالص ارزش فروش مجمع سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌گردد سایر سرمایه گذاریها ارزشیابی 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 نوسط مجمع عضومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۲- داراییهای ثابت مشهود

- ۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعییرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت با عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محروم و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعییرات 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 تلفی و به حساب سود و زیان دوره مطلع می‌گردد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۴-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید براوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتی مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس ترخها و روشها زیر محاسبه می شود.

| دارایی | روش استهلاک | ترخ استهلاک |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| ساختمان | نزولی | ۸،۷ و ۱۰ درصد |
| تأسیسات | نزولی و خط مستقیم | ۱۲٪/۱۳٪ و ۱۵ ساله |
| وسایل نقلیه | نزولی | ۳۰٪/۳۵٪ و ۲۵٪ |
| اثاثه و منصوبات | خط مستقیم | ۱۰ ساله |
| ابزار آلات | خط مستقیم | ۴ ساله |

۴- برای داراییهای ثابت که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عطل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت باد شده معادل ۳۰٪ ترخ استهلاک معکوس 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 انتساب به ساخت داراییهای واحد شرایط است.

۳-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام بولی ارزی با ترخ بازار در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با ترخ بازار در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتها ناشی از تسویه با تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در عرحله قبل از بعده برداشی

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود:

| بادداشت | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | |
|---------------|---------------|------------|----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۴,۷۰۰,۳۸۸,۴۷۲ | ۸,۱۴۷,۹۹۳,۱۴۳ | ۴-۱ | موجودی نزد بانکها |
| - | ۱۲۸,۳۳۵,۰۲۰ | | اوراق بهادر نزد صندوق شرکت |
| ۴,۷۰۰,۳۸۸,۴۷۲ | ۸,۲۲۶,۳۲۸,۶۶۸ | | |

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

| | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | |
|---------------|---------------|------------|-------------------------------------|
| | ریال | ریال | |
| - | ۲,۹۸۲,۱۰۰,۰۰۰ | | بانک قوامین ابوذر غفاری |
| ۸۶۹,۳۷۳,۷۳۲ | ۱,۷۱۰,۳۸۲,۳۵۰ | | بانک صنعت و معدن شعبه مشهد |
| ۱,۰۶۴,۸۵۲,۷۸۵ | ۱,۳۷۸,۷۷۸,۲۴۳ | | بانک صادرات نصر آباد |
| ۷۸۶,۲۷۲,۲۰۴ | ۱,۰۵۹,۰۴۱,۹۱۵ | | صندوق قرض احیاء توس |
| - | ۵۰۷,۹۰۷,۵۴۹ | | بانک ملت سناید |
| ۷۸۰,۰۱۹,۵۰۸ | ۱۷۱,۸۶۰,۳۱۰ | | بانک اقتصاد توین احمد آباد |
| ۵۵۳,۹۷۱,۶۶۴ | ۹۶,۹۸۷,۶۴۵ | | بانک ملت تربت حام |
| ۷۵,۸۶۰,۱۴۷ | ۸۰,۰۸۶,۵۴۰ | | موسسه مالی اعتباری انصار ۴۸۸۴۸۸۲۱ |
| ۴۳,۹۳۶,۰۵۲ | ۳۱,۴۸۳,۲۱۰ | | بانک تجارت شعبه آزادی ۵۴۶۳۰۶۰۰۰۴ |
| ۵۱,۶۳۱,۴۹۸ | ۵۳,۲۲۶,۰۲۴ | | تعاونی اعتبار میزان |
| ۴۶۴,۵۱۱,۳۸۲ | ۳۱,۷۹۸,۵۰۴ | | بانک ایران زمین سجاد |
| - | ۲۸,۱۷۴,۳۰۱ | | بانک ملت احمد آباد ۳۰۵۱۰۰۲ |
| ۹,۹۵۹,۰۰۰ | ۹,۴۳۵,۰۰۰ | | تعاونی اعتبار ایرانیابن ابوذر غفاری |
| - | ۶,۷۳۱,۰۵۲ | | بانک سرمایه فلسطین |
| ۴,۷۰۰,۳۸۸,۴۷۲ | ۸,۱۴۷,۹۹۳,۱۴۳ | | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۵- حسابها و اسناد دریافتی:

حسابها و اسناد دریافتی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | یادداشت | |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲۴,۳۸۲,۴۶۹,۹۵۱ | ۹,۷۲۸,۱۰۳,۱۷۸ | ۵-۱ | حسابهای دریافتی |
| ۴۴۹,۹۷۳,۹۸۵ | ۳۲۰,۰۱۴,۵۶۶ | ۵-۲ | سایر بدھکاران کارکنان |
| ۴,۰۵۶,۹۹۴,۷۳۲ | ۷,۲۰۹,۸۸۲,۳۸۱ | ۵-۳ | شرکت‌های گروه |
| ۲۹,۳۸۹,۴۳۸,۶۶۸ | ۱۷,۲۵۸,۰۰۰,۱۲۵ | | |

۱-۵- حسابهای دریافتی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

تجدید اوله شده

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | یادداشت | |
|-----------------------|----------------------|---------|-------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲۱,۸۸۶,۵۱۰,۱۰۰ | ۷,۰۰۶,۳۲۸,۲۱۲ | ۵-۱-۱ | آقای علی معماری فر |
| ۲,۰۱۱,۵۷۶,۶۴۱ | ۱,۶۰۱,۰۶۹,۴۳۴ | | شرکت احیاء صنایع خراسان |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | صندوق قرض الحسنه مودت |
| ۲۸۳,۴۰۶,۲۵۳ | ۵۷۲,۷۸۷,۵۶۳ | | مرکز تجارتی خورشید |
| ۱۰۰,۹۷۶,۹۵۷ | ۴۴۷,۹۱۷,۹۶۹ | | سایر |
| ۲۴,۳۸۲,۴۶۹,۹۵۱ | ۹,۷۲۸,۱۰۳,۱۷۸ | | |

۱-۵-۱- مانده طلب از آقای معماری فر در سال مالی بعد از محل خرید شمه ماشین آلات خارجی و هزینه های مرتبط با آن تسویه خواهد شد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بیمه برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۵-۲- سایر بدھکاران کارکنان به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|-------------|-------------|----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | آقای هادی توکلی |
| . | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | آقای سید جواد ساداتی لمردی |
| . | ۸,۸۵۰,۰۰۰ | آقای قدریز محمدی |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | آقای حسین مازنگار |
| ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | . | آقای یاسر عقیلی |
| ۱۰,۴۱۵,۰۰۰ | . | آقای محمد علی خادم الخوا |
| ۶۳,۹۵۰,۰۰۰ | . | آقای کامیز وثوقی |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | آقای علی شهروز راستگو |
| ۲۲۸,۱۰۸,۹۸۵ | ۲۵۱,۱۶۴,۵۶۶ | سایر |
| ۴۴۹,۹۷۳,۹۸۵ | ۳۲۰,۰۱۴,۵۶۶ | |

۵-۳- شرکتهای گروه بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------|--------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۴,۰۵۶,۹۹۴,۷۳۲ | ۷,۲۰۹,۸۸۲,۳۸۱ | ۵-۳-۱ | شرکت پویا سهم آسیا |
| ۴,۰۵۶,۹۹۴,۷۳۲ | ۷,۲۰۹,۸۸۲,۳۸۱ | | |

۵-۳-۱- بدھی شرکت پویا سهم در ارتباط با خرید سهام شرکت سیمان غرب آسیا از فروشنده‌گان سهم می‌باشد.

۶- سپرده‌ها و پیش پرداختها :

سپرده‌ها و پیش پرداختها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|----------------|----------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۱۰,۶۱۶,۵۰۰,۰۳۷ | ۱۷,۹۳۱,۴۰۴,۵۰۲ | پیش پرداخت دارانی (ارزش افزوده) |
| ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | پیش پرداخت هزینه (اجاره میهمانسرایی دفتر تهران) |
| ۱۰,۷۴۸,۰۰۰,۰۳۷ | ۱۸,۰۱۰,۴۰۴,۵۰۲ | (مالکان املاک و میراث املاک) (مالکان و میراث) (مالکان و میراث) |

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

پاداگاهی توضیحی صورتهای مالی

متنهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود به شرح ذیل تأثیک شده:

| مبلغ دفتری | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۳۱ | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ | مبلغ و اتفاقات | استهلاک ابتداء | استهلاک انتهای | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ | مبلغ و اتفاقات | فرزنه کنده ملی دوره | امدادات ملی دوره | هزای تمام شده | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ | مبلغ دارایی | شرح دارایی | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------|------------|------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۶۱۴,۰۲۱,۸۸۹ | ۱,۱۲۰,۳-۰,۹۷۷ | ۱,۱۲۰,۳-۰,۹۷۷ | - | - | - | - | ۳۱,۷۶۲,۰۷۴,۹۷۰ | ۱۰,۱۹۰,۳۸۰,۰۱۰ | - | - | ۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷-۱ | زمین | | | |
| ۷,۱۶۳,۳۲۳,۱۹۲ | ۷,۷۶-۰,۹۹,۰-۸ | ۱۰۰,۰۰۰,-۷۷ | - | - | ۷۰۶,۰۱۳,-۰۱ | ۷۰۶,۰۱۳,-۰۱ | - | ۷,۰۷۲,-۰,۷۷۸,۸- | - | - | - | ۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۵۲۱,۱۱۶,۱۹۷ | ۷-۲ | اثاثه و منصوبات | | | |
| ۱,۷۳۳,۰۳۱,۱۷۷ | ۱,۷۷۱,۰۷۱,۰۱۹ | ۸۰۷,۵۰۰,۰۰۷ | - | - | (۷۰,۰-۱,۰۱۷) | ۰-۱,۰۱۷,۰۰۷ | ۱۱۷,۰۰۱,۰۰۷ | ۰,۷۰۱,۰۱۱,۰-۱ | - | (۷۰,۰۰۰,-۰۰۱) | - | ۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۳۳,۰۷۳,۰۰۱ | ۷-۳ | تاسیسات و ماشین آلات | | | |
| ۱۱,۰-۰,۱۷۶,۰۷۳ | ۱,۰۳۶,۰۰۱,۰۱۶ | ۱,۱۷۹,۰۰۱,۰۰۳ | (۰,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۱) | - | ۱۶۰,۰۱۰,۰۰۷ | ۱,۰۰,۰۱۰,۰۰۰ | ۷,۰۷۲,۰-۰,۰۰۰ | (۱,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰) | - | - | - | - | ۱۷,۷۱۶,۰۱۷,۰۰۰ | ۷-۴ | ساختمان | | | |
| ۳۷۵,۰۱۱,۰۱۰ | ۰-۵,۳۳۳,۰۰۷ | ۱,۱۰-۰,۱۱۰,۰۰۷ | - | - | (۵,۰-۱,۰۰۰) | ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۱ | ۱,۰۰-۰,۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰-۰,۱۰۰,۰۰۰ | - | (۰,۰۰-۰,۰۰۰) | - | - | ۱,۰۰-۰,۱۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷-۵ | وسایط نقلیه | | |
| ۲۱,۰۰۱,۰۱۱,۰۱۰ | ۲۱,۰۰۱,۰۱۱,۰۱۰ | ۰,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | (۰,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | (۰,۰-۰,۰۰۰) | - | - | ۲۱,۰۰۱,۰۱۱,۰۱۰ | ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع دارایی ثابت مشهود | | | |
| ۱,۷۳۲,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۳۲,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۷,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۹۸,۰۰۰,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۳۲,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷-۶ | دارایی در جریان تکمیل | | |
| ۰,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۰,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۰,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۰-۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷-۷ | پیش پرداختها و مفارقات سرمایه ای | | |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع کل | | | |

پیش بینیهای اولیه بیانکر بهره برداری از کارخانه در اوخر سال ۱۳۹۰ بوده که دلایل تأخیر به شرح ذیل میباشد:

- عدم خرید و ارسال بخش از تجهیزات شامل آسیاب مواد خام روتور سک شکن و برش تجهیزات آزمایشگاهی بنت متكلقات گذشت انتشار ارزی و تحریم های بانکی.

- عدم تکمیل بخش از تجهیزات ساخت دلیل عدم پرداخت تمدیدات شرکت به سازمان امنیتی که باعیینی به این بند تاخیرهای ایجاد شده در پرداخت بدینمکاران و مشاوران را هم اضافه نمود که خود باعث گردی روند عملیات اجرایی شده است.

- عدم اضطرار فرار از خرید اقلام مورد نیاز بر قبیل مالکت ابزار سیمی کابل، کابلهای قدرت و فرمان و تجهیزات اتوماسیون به دلیل افزایش می روید قیمتها که در سیاری از این علامت ۲۵۰٪ افزایش قیمت ایجاد شده است.

- افزایش هزینه های کل بروزه و سوابه گذشت از طرح دلیل متكلقات ناشی از وضعیت اقتصادی جزوی.

با توجه به برآوردهای انجام شده در شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ بروزه به بهره برداری خواهد رسید. تکه فایل ذکر اینکه قیمت سیمان نیز نسبت به پیش بینیهای اولیه افزایش فایل علاوه ای داشته است.

۱-۷- افزایش حساب متشین آلات عمده ای باید خودید یک دستگاه تور ۱۶ تن لیبر امن از شرکت مولوینگ می باشد.

۲-۷- با وجود تغییر ساختار منک المهدی والی در بین چهار اختلاف ساخته اداری شرکت مبالغ ساخته اداری مذکور به ارزش دفتری به حساب زمین مذکور به حساب دارایی در جریان تکمیل متناسب گردید.



شirkat Mijtahid Simean Gharb Asia (Saham-e-Gharb)

در مرحله قبل از پردازش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

منتده به ۳۰ آسفند ۱۳۹۱

۷-۳ دارایهای در حربان تکمیل به شرح ذیل تفکیک می‌شود

| بیانگردی | دوره | یادداشت | تاریخ | |
|--------------------------------|-------|-----------------|-------------------|-------------------|
| ریال | ریال | ریال | ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |
| ساخت‌های تولیدی | ۷-۳-۱ | ۵۸,۶۱,۰۹۰,۶۲۱ | ۷۵۰,۴۱۲,۰۹۴,۱۶۴ | ۶۹۲,۳۵۲,۰۰۳,۵۴۳ |
| ساختان اداری | | ۱۲,۷۰۵,۸۸۷,۱۰۷ | | - |
| ماشین آلات ساخت داخل | | ۱۵۶,۵۸۶,۶۳۴,۸۹۳ | ۳۰,۲۹۷,۱۶۵,۸۲۵ | ۱۴۶,۳۲۰,۵۳۰,۹۳۲ |
| راهنمایی | | ۲,۶۱۱,۳۰۱,۶۰۱ | ۴۶,۸۱۶,۷۲۸,۳۳۹ | ۴۶,۱۰۰,۴۳۶,۷۳۸ |
| بخش برقی | | ۲۲,۰۲۳,۴۶۰,۰۶ | ۶۲,۹۰۸۱۲,۰۰۸ | ۳۹,۰۷۷,۷۲۲,۹۵۲ |
| معدن | | ۳,۷۰۰,۶۶۱,۰۰۹ | ۷,۹۱۰,۰۱۵,۱۲۲ | ۴,۳۰۹,۳۵۳,۰۶۳ |
| بخش آب | | ۱۰,۳۴۱,۳۸۲,۶۰۸ | ۱۷,۸۳۱,۰۷۲,۷۹۸ | ۷,۵۹۰,۵۹۶,۱۹۰ |
| زمین و محorte سازی | | ۸,۰۱۷,۶۹۳,۶۱۲ | ۹,۷۸۰,۱۰۸,۷۶۰ | ۱,۷۷۷,۶۶۰,۱۴۷ |
| ماشین آلات و تجهیزات ساخت خارج | ۷-۳-۲ | ۷۰۵,۶۹۱,۶۶۶,۰۳۲ | ۱,۵۴۳,۳۴۰,۸۱,۹۹۲ | ۸۳۷,۰۶۸,۶۱۰,۹۶۰ |
| بخش گاز | | ۰ | ۹۳,۴۹۰,۰۵۳ | ۹۳,۴۹۰,۰۵۳ |
| | | ۹۸۰,۶۸۹,۰۶۳,۶۴۰ | ۲,۷۵۳,۷۹۴,۳۲۰,۷۰۸ | ۱,۷۷۳,۱۰۰,۳۵۷,۰۶۸ |

۱-۳-۲ ایندادات دارایها بابت هزینه‌های انجام شده طی دوره بر اساس فعالیتهای پیمانکاران و ارائه صورت وضعیتها در بخش‌های فوق الذکر بوده که هزینه‌های مربوطه به سرفصلهای مربوطه منتقل شده است.

۲-۳-۲ مانده حساب حقوق بابت ترجیص حدود ۹۰ درصد ماشین آلات ساخت خارج (آلمان) طی سوابق قبل می‌باشد که با توجه به افزایش ترجیح ارز و تحریم آن بر منابع ارز محدوده ای از ۱۷۰,۹ میلیون از این بابت افزایش یافته است.

۴-۳-۲ دارایهای نایاب از پوشش بدهی ای در مقابل خطرات احتمالی تا سقف ۹۰۰ میلیارد ریال برخوردار می‌باشد.

۵-۳-۲ ساختان دفتر تهران و واحدهای تجاری خورشید بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت می‌باشد.

۶-۳-۲ پیش برداختی سرمایه‌ای به شرح ذیل تفکیک می‌شود

| تاریخ | یادداشت | تاریخ | ریال |
|------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ریال |
| سفارش ماشین آلات ساخت خارج (آلمان) | ۷-۶-۱ | ۲۸۱,۵۰۰,۴۴۷,۴۴۷ | ۷۵,۱۷۲,۴۰۶,۴۴۰ |
| پیش برداخت پروژه | ۷-۶-۲ | ۹۷,۴۵۶,۸۷۴,۹۸۱ | ۷۲,۷۶۲,۸۱۹,۸۸۲ |
| ملک تجاری (پروژه خورشید) | | ۳۳,۶۴۰,۴۴۱,۲۲۶ | ۳۳,۶۴۰,۴۴۱,۲۲۶ |
| ملک (سلمان غارسی) | | ۰ | ۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ملک سباد (دفتر مرکزی - مشهد) | | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | ۵۲۹,۶۰۲,۷۶۳,۶۵۴ | ۲۰۷,۱۹۰,۷۱۰,۰۵۸ |

۱-۶-۲ مبلغ مذکور بابت تمهیه احتیارات اسادی گشایش یافته نزد بانک صفت و معدن جهت واردات ماشین آلات تولیدی از کشور آلمان به میزان ۳۱۷,۹ میلیون ریال افزایش یافته است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتی توضیحی صورتیای مالی

منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۷-۶-۲- پیش پرداختی بروزه به شرح ذیل تفکیک میشود:

| یادداشت | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | ریال | ریال |
| شرکت الکتروکویر | ۷-۶-۲-۱ | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت ساختمانی مولدینگ | ۷-۶-۲-۲ | ۱۲,۹۵۸,۲۶۱,۸۹۴ |
| شرکت ریخته گری فولاد طبرستان | ۷-۶-۲-۳ | ۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت ایران ترانسفر | ۷-۶-۲-۴ | ۱۰,۲۷۶,۰۴۰,۰۰۰ |
| شرکت نصب گنتر | ۷-۶-۲-۵ | ۸,۰۵۰,۰۹۰,۰۸۸ |
| شرکت تجارت آسادیس | ۷-۶-۲-۶ | ۴,۸۱۹,۰۴۱,۰۸۹ |
| شرکت کنترل فرایند | ۷-۶-۲-۷ | ۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰ |
| شرکت مهمام شرق | ۷-۶-۲-۸ | ۰,۰۳۳,۷۴۵,۹۳۰ |
| شرکت شایان طرح و سیوان حاورمهانه | ۷-۶-۲-۹ | ۳,۷۴۵,۳۵۹,۳۲۷ |
| شرکت نوین کاران ثابت | ۷-۶-۲-۱۰ | ۳,۶۵۷,۳۸۹,۸۷۸ |
| شرکت سیمان سازان | | ۲,۲۷۲,۷۹۸,۳۳۵ |
| شرکت نلاطم نگار توس | | ۲,۲۷۷,۴۶۸,۱۰۹ |
| سازمان صنایع جدید | | ۱,۶۶۲,۴۷۱,۱۳۲ |
| شرکت طرحهای صنعتی (استپ) | | ۱,۰۲۰,۳۶۴,۵۰۳ |
| شرکت سپهر ماشین | | ۱,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت سازه آزان پویا طرح | | ۱,۱۹۶,۸۴۰,۲۸۳ |
| فروشگاه علمداری شرق | | ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت نودر | | ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت تعاونی وحدت | | ۲۰۹,۰۶۴,۹۸۴ |
| بیرونی پارس | | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| زمین راد سپاهان | | ۱۳۹,۲۱۴,۸۰۷ |
| شرکت سیمان شرق | | ۷,۰۷۲,۲۷۲ |
| شرکت کامل صفت | | - |
| سایر | | ۱,۲۱۳,۷۶۶,۸۰۰ |
| | ۹۷,۴۰۶,۸۷۴,۹۸۱ | ۷۲,۷۶۲,۸۱۹,۸۸۲ |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بیره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتها به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

- ۱-۷-۶-۲-۱- مبلغ فوق بابت قرارداد منعقده با شرکت الکترو کوبیر با موضوع فروش نیلوهای mV و خازنهای mV شامل تجهیزات الکتریکی و کلیه تجهیزات مورد نیاز و مربوط به خازنهای mV می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۲- مبلغ مذبور بابت قرارداد شماره ۸۷/۲۵۰۵/۱۱۰۶ جهت انجام عملیات ساختمانی بخش بنی فلزی، معماری ساختمانهای خط تولید کارخانه سیمان ۵۰۰۰ بنی فلزی سیمان غرب می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۳- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت قرارداد منعقده با شرکت فولاد طبرستان با موضوع خرید ۱۱ قلم لاینرهای دو دستگاه آسیاب سیمان به انضمام ملحقات و نصب لاینرهای می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۴- مبلغ فوق بابت قرارداد شماره ۹۰/۲۳۲۷۰۲/۲۰۵۹ جهت خرید دو دستگاه ترانسفورماتور ۱۳۲/۶/۳ کیلو ولت و نه دستگاه ترانسفورماتور توزیع ۶۴/۳ به ۴۰۰ ولت و چهار دستگاه ترانس کمکی می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۵- مبلغ فوق بابت قراردادهای شماره ۸۹/۲۲۶۷۵/۲۰۰۰ و ۸۸/۱۳۳۰۴/۲۰۰۰ جهت فروش و تحويل کلیه تجهیزات فیلترهای کبه فن، داکت، شوت، روتاری والو، اسکرو و سایپورت های مربوطه همچنین نصب و حضور در راه اندازی ماشین الات دبارتمان پخت و همکاری با سوپرایزرها برای رفع موانع تا تهیه و تأیید پروژه می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۶- مبلغ فوق بابت قرارداد شماره ۸۸/۸۱۴۱/۱۱۸۲ با موضوع ساخت و تأمین مونتاژ سند بلاست و زنگ بارگیری و تحويل کلیه تجهیزات مکانیکی ساخت داخل و اقلام استاندارد دبارتمان پخت می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۷- مبلغ فوق بابت قرارداد شماره ۹۰/۲۳۳۰۶۲۰/۲۰۷۲ بابت ساخت، تامین، مونتاژ بارگیری و تحويل کلیه تجهیزات الکتروگیربکس با برند watt drive اتریش و تحويل آن در محل کارخانه می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۸- مبلغ فوق بابت قراردادهای شماره ۸۹/۲۲۱۱۸۸۰/۲۰۳۶ و ۸۹/۲۲۱۱۸۸۲/۲۰۳۸ با موضوع تهیه ساخت و تدارکات آزمایش در کارخانه بسته بندی، تأمین فروش کلیه لوازم و تجهیزات مورد نیاز جهت تأمین تجهیزات پست اصلی ۱۳۲/۶/۳ کیلو ولت و انجام عملیات اجرایی ساختمان احداث پست اصلی می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۹- مبلغ فوق بابت قراردادهای شماره ۸۸/۸۱۹۲/۱۱۸۵/۱ و ۸۹/۲۲۱۱۲۷۷/۲۰۳۱ با موضوع فروش و تحويل کلیه تجهیزات مکانیکی و برق ساخت داخل و اقلام استاندارد ساخت داخل بخشی از دبارتمان غبارگیر اصلی همچنین اجراء نصب و حضور تیم اجرایی فنی در دوره راه اندازی تجهیزات برای رفع معایب احتمالی می‌باشد.
- ۱-۷-۶-۲-۱۰- مبلغ فوق بابت قرارداد شماره ۹۱/۲۲۵۰۹۳/۲۰۱۰۱ با موضوع اجرای عملیات محوطه سازی کارخانه سیمان غرب و بهسازی جاده دسترسی به سایت کارخانه می‌باشد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بیره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

-۸- سرمایه گذاریها بلندهای:

سرمایه گذاریها بلندهای شرح ذیل تفکیک میشود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری |
|------------|------------|---------------|-------------------|
| خالص ارزش | خالص ارزش | بهای تمام شده | ارزش اسمی |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۳,۲۶۶,۰۰۰ | ۳۳,۲۶۶,۰۰۰ | ۳۳,۲۶۶,۰۰۰ | ۳۳,۲۶۶,۰۰۰ |
| ۹,۷۰۰,۰۰۰ | ۹,۷۰۰,۰۰۰ | ۹,۷۰۰,۰۰۰ | ۹,۷۰۰,۰۰۰ |
| ۴۲,۹۶۶,۰۰۰ | ۴۲,۹۶۶,۰۰۰ | ۴۲,۹۶۶,۰۰۰ | ۴۲,۹۶۶,۰۰۰ |

-۹- سایر دارائیها:

سایر دارائیها بشرح ذیل تفکیک میشود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|-----------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹-۱ | سپرده ها و ودایع |
| ۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷ | ۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷ | ۹-۲ | سرقالی و امتیازات |
| ۱۰,۷۴۴,۶۷۵ | ۱۰,۶۱۷,۸۹۶ | ۹-۳ | دارائی های نامشهود (استهلاک پذیر) |
| ۱۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۹-۴ | ضمانت نامه های بانکی |
| ۳۹,۰۲۲,۵۵۰,۸۱۲ | ۳۸,۹۹۲,۴۲۴,۰۳۳ | | |

-۱۰- سپرده ها و ودایع به شرح ذیل تفکیک میشود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میهمانسایی تهران (رهن) |
| ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | عباسعلی مختاری |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | سازمان صنایع و معادن خراسان رضوی |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتها به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۹-۲ حق الامتیازها به شرح ذیل تفکیک میشود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۲,۹۱۲,۰۰۰ | ۲۲,۹۱۲,۰۰۰ | حق الامتیازهای تلفن |
| ۱۱,۲۸۳,۸۶۱,۳۳۳ | ۱۱,۲۸۳,۸۶۱,۳۳۳ | انشاءاب گاز کارخانه |
| ۱,۱۹۲,۸۶۳,۳۳۴ | ۱,۱۹۲,۸۶۳,۳۳۴ | انشاءاب گازمنازل مسکونی و اداری |
| ۱۹,۰۲۲,۳۱۴,۴۷۰ | ۱۹,۰۲۲,۳۱۴,۴۷۰ | انشاءاب برق |
| ۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | امتیاز چاه آب |
| ۴۰,۹۵۰,۰۰۰ | ۴۰,۹۵۰,۰۰۰ | سایر مجوزهای سیمان |
| ۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷ | ۳۸,۸۶۲,۹۰۶,۱۳۷ | |

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

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|------------|------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۰,۷۴۴,۶۷۵ | ۱۰,۶۱۷,۸۹۶ | دارائی های نامشهود(نرم افزارها) |
| ۱۰,۷۴۴,۶۷۵ | ۱۰,۶۱۷,۸۹۶ | |

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

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۹۰۰,۰۰۰ | سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک ملت) |
| ۱۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۹۰۰,۰۰۰ | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بیره بوداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

متنهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۰- حسابها و استاد پرداختنی:

حسابها و استاد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۸,۷۴۶,۱۳۰,۴۲۳ | ۴۱,۷۴۳,۵۹۵,۸۸۱ | ۱۰-۱ |
| ۷,۷۴۴,۴۴۷,۰۸۰ | ۱۸,۷۹۳,۹۲۵,۹۰۷ | ۱۰-۲ |
| ۷۷,۹۵۸,۰۰۹ | ۷۷,۹۵۸,۰۰۹ | شرکتهاي گروه - شركت سيمان غرب ترت جام |
| ۴۶,۵۶۸,۵۳۶,۰۱۲ | ۶۰,۶۱۵,۴۸۰,۲۹۷ | |

۱۰-۱- حسابای پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۸,۷۱۵,۲۹۱,۶۸۵ | ۱۷,۵۳۳,۳۴۲,۴۳۳ | شرکت صنایع فلزی مازندران |
| ۸,۶۰۲,۹۳۲,۰۱۹ | ۸,۳۶۷,۴۵۶,۰۳۰ | صرف سهام سهامداران |
| . | ۲,۴۳۶,۷۰۰,۰۰۰ | شرکت هوابار |
| . | ۱,۸۶۶,۶۳۸,۵۲۶ | شرکت توین کاران نات |
| . | ۱,۴۸۵,۸۱۷,۲۷۴ | شرکت مهام شرق |
| ۱,۳۶۷,۷۷۸,۰۰۰ | ۱,۳۶۷,۷۷۸,۰۰۰ | شرکت کافی کافان |
| ۷۲۰,۲۰۲,۹۹۸ | ۱,۳۲۴,۶۸۶,۳۳۲ | شرکت سیمان سازان |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مالکین اراضی روستای زوادر |
| ۷۴,۸۶۴,۰۰۹ | ۳۹۵,۰۳۶,۳۵۰ | شرکت بیرو بیرون پارس |
| ۴۰۵,۰۹۰,۰۹۰ | ۳۶۳,۰۲۶,۶۷۱ | شرکت مهندسی مشاور بیروی خراسان |
| ۲۲۸,۱۷۲,۸۶۵ | ۲۰۱,۱۰۸,۶۹۳ | شرکت تعاونی وحدت |
| ۱,۱۹۵,۰۱۹,۴۰۷ | ۲۲۵,۸۲۰,۲۷۸ | شرکت آبی گستر شرق - نصب گستر |
| ۹۲,۹۹۳,-۱۳ | ۱۲۷,۶۴۰,۰۰۰ | شرکت پارسیان سازه نوس |
| ۲۵۸,۴۴۱,۰۰۰ | ۸۱,۱۹۰,۴۵۰ | شرکت طرحهای صنعتی ایران (استب) |
| ۱۰۷,۹۱۰,۹۱۵ | ۸۰,۸۵۶,۹۹۹ | شرکت مهندسی مشاور کاوش بی مشهد |
| ۷۶,۱۵۳,۴۸۸ | ۲,۵۳۵,۳۵۰ | بیمه ایران - نسایندگی توکلی - کد ۹۲۳۵ |
| ۳۲,۸۹۵,۳۵۰,۰۵۹ | ۳۶,۸۰۹,۴۸۸,۳۸۶ | جمع نقل به صفحه بعد |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتها به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

ریال

۳۲,۸۹۵,۳۵۰,۵۳۹

۳۶,۸۰۹,۴۸۸,۳۸۶

.

۸۸۰,۰۱۰,۷۰۱

۱,۰۱۴,۴۰۳,۲۸۰

۶۰۷,۶۹۷,۹۳۱

.

۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰

.

۲۸۴,۳۹۲,۱۲۳

.

۲۳۶,۱۱۲,۰۰۰

.

۲۲۲,۰۰۷,۷۶۰

۲,۱۹۷,۴۸۲,۲۲۵

۱۴۳,۱۱۵,۳۴۴

.

۹۷,۰۰۷,۷۴۶

۱۶۸,۹۰۲,۴۳۸

۶۹,۰۵۰,۱۳۸

۱,۹۶۹,۹۹۱,۹۳۱

۲,۰۳۲,۴۵۳,۷۵۲

۳۸,۷۴۶,۱۳۰,۴۲۳

۴۱,۷۴۳,۰۹۰,۸۸۱

جمع نقل از صفحه قبل:

علی الحساب سهامداران

شرکت شابان طرح

اندیشه سازان صنعتی پارس

شرکت مشهد صدرا

طاق گستر تامن

زمین راه سپاهان

سازمان صنایع جدید

شرکت کامل صنعت

شرکت نلاطم نگار تووس

اشخاص مستقره

ماهه بدهی بینکاران بابت کارکردهای ازانه شده میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۷۵.۰۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۰-۲ اسناد پرداختی به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سررسید

ریال

ریال

۹۷۰,۷۶۹,۱۷۶

۱۴,۳۷۷,۰۰۷,۴۱۳

.

۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۹۱/۱۲/۲۹

اداره دارابی - تعداد ۱۱ فقره

حقوق برستل - تسویه شده

.

۲۴۲,۴۴۷,۰۱۱

۱۳۹۱/۱۲/۲۷

تامین اجتماعی - تسویه شده

.

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۹۱/۱۲/۲۸

همگامان سیمان سازان - تسویه شده

.

۵۱۶,۰۷۸,۴۵۰

۱۳۹۱/۱۲/۱۲

آهن آلات فرانی -

.

۳۸۹,۹۰۰,۰۰۰

۱۳۹۱/۱۲/۲۷

بیمه ایران - تسویه شده

.

۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۹۲/۰۲/۰۲

نصب گستر

.

۳۲۲,۶۲۵,۰۰۱

آستان قدس - تعداد سه فقره چک

۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰

*

شرکت گاز

۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

*

شرکت آزادیس

۱,۰۷۴,۷۰۰,۰۰۰

*

شرکت سیوان (نویدی)

۲,۰۳۹,۰۷۷,۹۰۴

۱,۰۳۰,۸۶۸,۰۳۲

سایر

۷,۷۴۴,۴۴۷-۸۶-۸۶-۷۹۳,۹۲۰,۹۰۷

(صلندلار رسمی)
گوازارض

اسداد پرداختی مطابق سررسید تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتها به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

تجدید ازانه شده

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | پادداشت |
|-----------------|----------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۵۵,۳۶۶,۴۸۰,۰۰۷ | ۱,۴۳۲,۱۳۸,۹۱۲ | ۱۱-۱ |
| ۴۱,۰۵۶,۸۲۰,۳۳۳ | ۳۵,۰۸۳,۲۲۲,۳۱۵ | ۱۱-۲ |
| ۴۲,۵۱۰,۷۲۹,۱۶۳ | ۴۱,۳۵۳,۰۸۸,۷۰۹ | ۱۱-۳ |
| ۷۲,۶۷۱,۳۵۰ | ۱,۲۹۱,۵۰۷,۹۷۷ | |
| ۱۴۴,۵۰۹,۷۰۰,۸۵۸ | ۷۹,۱۰۹,۹۵۷,۹۱۳ | |

۱۱-۱ مبلغ مذبور مربوط به مطالبات و وجوه واریزی توسط سهامداران بوده که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران وسیری شدن دوره افزایش سرمایه و ثبت سرمایه جدید، به حساب سرمایه انتقال خواهد یافت.

۱۱-۲ سایر اشخاص به شرح ذیل تفکیک میشود:

تجدید ازانه شده

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |
|----------------|----------------|
| ریال | ریال |
| ۲۳,۰۸۵,۷۹۱,۵۶۸ | ۲۵,۳۴۷,۲۴۹,۶۳۶ |
| ۱۸,۰۵۷,۴۱۹,۳۲۵ | ۸,۸۲۰,۵۱۵,۱۰۳ |
| ۱۶۲,۸۲۹,۱۱۰ | ۶۴۷,۶۲۵,۷۱۳ |
| ۲۴۸,۷۸۰,۲۸۰ | ۲۶۷,۸۳۱,۸۶۳ |
| ۴۱,۰۵۶,۸۲۰,۳۳۳ | ۳۵,۰۸۳,۲۲۲,۳۱۵ |

- مانده حساب بدھی مربوط به 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

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۱-۳ سپرده‌های پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۹,۱۲۳,۶۷۳,۲۵۰ | ۱۴,۸۵۲,۰۲۴,-۴۰ | صایع فلزی مازندران |
| ۳,۹۴۳,۰۲۲,۹۹۵ | ۵,۴۲۶,۴۳۱,۸۸۰ | شرکت طراح آزادیس |
| ۲۳,۰۷۲,۰۴۸,۹۳۲ | ۳,۴۳۴,۰۱۲,۵۷۸ | شرکت مولدینگ |
| ۳,۵۶۲,۷۸۳,۲۰۰ | ۳,۷۱۹,۴۵۶,۶۴۰ | شرکت سیمان سازان |
| ۱,۸۶۸,۵۷۳,۰۴۶ | ۲,۷۶۶,۶۲۰,۷۲۸ | شرکت آبی گستر شرق - نصب گستر |
| ۱,۲۵۱,۵۷۹,۹۱۷ | ۲,-۴۱,۴۲۰,۷۳۵ | صایع حديد |
| ۲۲۶,۸۴۲,۷۲۰ | ۱,۳۵۶,۷۲۱,۱۰۴ | شرکت مهام شرق |
| - | ۱,۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰ | شرکت هواپار |
| ۱,۰۷۲,۵۶۰,۹۰۹ | ۱,۱۲۷,۰۶۲,۶۲۳ | شرکت طرحهای صنعتی (است) |
| ۱,۰۱۴,۷۲۹,۰۷۰ | ۹۸۱,۳۱۹,۷۸۳ | شرکت شایان طرح |
| - | ۶۱۱,۷۴۰,۰۸۲ | شرکت توین کاران ثابت |
| ۵۰۷,۷۳۵,۱۰۴ | ۵۰۷,۷۳۵,۱۰۴ | شرکت یعن آران |
| - | ۴۹۸,۶۷۳,۶۵۰ | شرکت تلاطم نگار |
| ۳۷۹,۶۱۸,۲۵۰ | ۴۰۸,۲۱۱,۹۰۰ | شرکت سازه آران پویا طرح |
| ۱۴۹,۷۰۸,۹۹۳ | ۲۴۸,۸۴۴,-۴۰ | شرکت پارسان سازه تووس |
| - | ۲۲۷,۴۶۲,۵۷۱ | شرکت جوش گستر |
| ۱۶۴,۶۱۱,۴۰۰ | ۲۱۷,۱۲۰,۰۴۱ | شرکت منیران |
| - | ۱۷۱,۱۹۳,۷۷۰ | شرکت تعاونی وحدت |
| - | ۱۰۴,۹۶۵,۷۱۰ | شرکت سیوان خاورمیانه |
| ۴۲۱,۶۱۸,۹۶۰ | - | شرکت آتابیر |
| - | ۶۱,۸۶۰,۸۱۹ | شرکت مشهد صدرا |
| ۷۵۶,۸۱۲,۳۶۷ | ۱,۳۲۳,۹۱۰,۸۰۶ | مالی |
| ۴۷,۵۱۰,۷۱۹,۱۶۳ | ۴۱,۳۵۳,۰۸۸,۷۰۹ | |

۱۱-۳-۱ سرفصل حساب فوق مربوط به سپرده‌های حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیتهای پیمانکاران بوده که عملیات آن تاریخ تهیه صورتهای

مالی نوبه نگردیده است.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲ - ذخیره مالیات پردرآمد

اطلاعات مربوط به مالیات پرداختی (عملکرد و هزینه‌های قبل از بهره برداری) به شرح جدول ذیل می‌باشد

| سال مالی | سود (زیان) ابرازی | مالیات | تایید شده در جریان نکمل | برداری متدرج در داراییها | جمع اثباته | هزینه‌های برگشتنی | برهاری قابل استهلاک مدرج در داراییها در جریان تکمیل | هزینه‌های قبل از بهره برداری | نحوه رسیدگی |
|----------|-------------------|--------|-------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|---|------------------------------|-----------------------|
| ۱۳۸۵ | - | - | - | - | ۴۰۳,۵۲۰,۳۷۲ | ۴۰۳,۵۲۰,۳۷۲ | ۴۰۳,۵۲۰,۳۷۲ | ۴۰۳,۵۲۰,۳۷۲ | رسیدگی به دفاتر خارجی |
| ۱۳۸۶ | - | - | - | - | ۴۲۵,۳۶۳,۸۷۶ | ۲۶,۵۳۱,۶۳۶,۰۶۸ | ۲۶,۱۲۸,۱۱۵,۶۹۶ | - | رسیدگی به دفاتر خارجی |
| ۱۳۸۷ | - | - | - | - | ۵,۶۱۶,۲۱۰,۶۰۶ | ۲۱۲,۷۹۴,۵۸۷,۷۶۱ | ۲۰۷,۲۶۱,۹۵۱,۶۹۳ | - | رسیدگی به دفاتر خارجی |
| ۱۳۸۸ | - | - | - | - | ۶,۷۶۶,۷۰۴,۸۹۲ | ۳۶۳,۳۲۹,۳۹۳,۸۲۰ | ۱۲۹,۵۳۵,۸۰۶,۰۷۹ | - | رسیدگی به دفاتر خارجی |
| ۱۳۸۹ | - | - | - | - | ۱۴,۲۹۲,۹۳۶,۵۸۵ | ۵۹۳,۵۳۳,۴۷۹,۷۷۹ | ۲۳۱,۲۰۴,۰۸۵,۹۳۹ | - | رسیدگی به دفاتر خارجی |
| ۱۳۹۰ | ۲۳,۹۱۹,۵۲۲,۱۸۲ | - | - | - | ۳۵,۶۷۵,۷۶۵,۴۰۷ | ۱,۰۶۷,۶۳۰,۲۷۲,۴۹۹ | ۴۷۴,۰۹۶,۷۹۲,۷۲۰ | - | در اجرای ماده ۷۲ ق.م |
| ۱۳۹۱ | ۲,۸۸۱,۹۷۱,۱۸۳ | - | - | - | - | - | - | - | رسیدگی نشده |
| | | | | | ۶۳,۱۸۰,۵۰۱,۷۲۸ | | | | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| ریال | ریال | |
| . | ۷۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک ایران زمین |
| ۳۶,۳۰۴,۳۴۹,۹۹۹ | ۴۷,۶۷۶,۶۹۹,۹۹۹ | تعاونی اعتبار اعتماد ایرانیان |
| ۴۰,۹۱۹,۳۲۸,۳۳۵ | ۳۴,۰۵۲۴,۱۰۹,۳۶۷ | تعاونی اعتبار میزان |
| ۲۰,۸۳۸,۳۵۶,۱۶۴ | ۱۹,۹۶۶,۲۲۰,۲۳۰ | بانک ملت (تریت جام) |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | شرکت احیاء صنایع خراسان |
| ۱۱۵,۰۶۲,۰۳۴,۴۹۸ | ۱۷۶,۶۸۷,۰۷۹,۵۹۶ | |

| وثقه | مدت | نرخ تسهیلات (درصد) | |
|-------------------|--------|-----------------------|-------------------------------|
| ملک تهران و سفته | یکساله | ۲۱ | بانک ملت (تریت جام) |
| ملک احمدآباد و چک | یکساله | ۲۲ | تعاونی اعتبار میزان |
| | ۶ماهه | ۳۰ | تعاونی اعتبار اعتماد ایرانیان |
| | ۶ماهه | ۳۰ | بانک ایران زمین |

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۶۷۴,۴۱۴,۰۹۶,۷۹۱ | ۱,۵۱۶,۲۲۹,۹۳۶,۸۴۳ | تسهیلات مالی دریافتی (بانک صنعت و معدن) ارزی |
| ۶۲۳,۶۶۶,۶۱۱,۴۸۵ | ۹۱۱,۰۲۵,۷۴۸,۴۲۱ | تسهیلات مالی دریافتی (بانک صنعت و معدن) ریالی |
| ۱,۳۴۸,۰۸۰,۷۰۸,۲۷۶ | ۲,۴۲۷,۷۵۵,۶۸۵,۳۱۴ | |

شرایط تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن براساس قرارداد اولیه به تفکیک ارزی و ریالی به شرح ذیل میباشد.

| ارزی | |
|-------------------|-----------------|
| مبلغ تسهیلات: | ۴۴,۲۵۸,۲۰۰ |
| سود تسهیلات: | %۳ |
| مدت تسهیلات: | ۴۸ |
| دوران باز پرداخت: | ۷۲ |
| مبلغ تسهیلات: | ۷۱۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سود تسهیلات: | |
| مدت تسهیلات: | |
| دوران باز پرداخت: | |
| مبلغ تسهیلات: | |
| سود تسهیلات: | |
| مدت تسهیلات: | |
| دوران باز پرداخت: | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بجهه برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | |
|-----------------|---------------|-------------------------|--|
| ریال | ریال | | |
| • | • | مانده در اول دوره | |
| ۱,۹۶۶,۷۲۲,۰۰۰ | ۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸ | ذخیره تامین شده طی دوره | |
| (۱,۹۶۶,۷۲۲,۰۰۰) | • | پرداخت شده طی دوره | |
| - | ۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸ | | |

۱۶- سرمایه :

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | تعداد سهام | درصد | سرمایه به شرح ذیل تفکیک میشود: |
|-----------------|-----------------|-------------|-------|--------------------------------|
| ریال | ریال | | | |
| ۱۳,۱۹۱,۰۸۵,۰۰۰ | ۱۳,۱۹۱,۰۸۵,۰۰۰ | ۱۳,۱۹۱,۰۸۵ | ۲.۱% | شرکت اجیاء صنایع خراسان |
| ۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۴.۵% | آفای علی معماری فر |
| ۲۰,۸۳۳,۳۳۳,۰۰۰ | ۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۲۵۰,۰۰۰ | ۴.۹% | شرکت ساختمانی مولدینگ |
| ۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۸,۹۶۸,۳۳۷,۰۰۰ | ۱۶۸,۹۶۸,۳۳۷ | ۲۶.۷% | موسسه مولی المرحیدین |
| ۳۱۰,۹۴۲,۱۲۶,۰۰۰ | ۳۹۱,۰۴۰,۳۹۴,۰۰۰ | ۳۹۱,۰۴۰,۳۹۴ | ۶۱.۸% | سایر سهامداران |
| ۴۲۱,۹۶۶,۵۴۴,۰۰۰ | ۶۳۲,۹۴۹,۸۱۶,۰۰۰ | ۶۳۲,۹۴۹,۸۱۶ | ۱۰۰% | |

۱۷- اندوخته قانونی

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | |
|---------------|---------------|--|----------------|
| ریال | ریال | | |
| ۱,۱۹۰,۹۷۶,۱۱۰ | ۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۱ | | اندوخته قانونی |
| ۱,۱۹۰,۹۷۶,۱۱۰ | ۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۵۱ | | |

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ 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 تقدیم به سهامداران نمیباشد.



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بدهی برداری

یادداشتی توپیخی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۹۱

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

سایر درآمدهای غیر عملیاتی به شرح ذیل تفکیک میشود:

تجدید ارانه شده

۱۴۹۰/۱۲/۲۹

۱۴۹۱/۱۲/۳۰

از ابتدای فعالیت

ریال

ریال

ریال

۴۳۹,۴۰۱,۳۷۶

۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰

۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰

درآمد و اگذاری ملک سلطان

-

۲,۰۵۳,۹۶۶,۵۷۱

۲,۴۹۳,۳۶۵,۸۴۷,۰۰

درآمد سود سپرد

-

۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

درآمد و اگذاری مغازه سلطان

۲۸۳,۴۶۲,۲۵۳

۱,۰۳۰,۲۱۴,۳۱۰

۱,۰۳۰,۲۱۴,۳۱۰

اجاره واحد تجاری خورشید

۱۸,۰۰۰,۰۰۰

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۶۸,۰۰۰,۰۰۰

درآمد اجاره ملک تریست جام

۳۲,۴۳۵,۴۴۲,۳۱۳

-

۳۲,۴۳۵,۴۴۲,۳۱۳

و اگذاری ملک احمد آزاد

۳,۶۹۱,۷۵۲,۴۸۲

-

۳,۶۹۱,۷۵۲,۴۸۲

و اگذاری واحد تجاری خورشید

-

۴۸۳,۴۶۲,۱۸۸

۴۸۳,۴۶۲,۱۸۸

۲۶,۸۶۸,۰۰۳,۳۲۴

۷,۶۰۷,۶۲۱,۰۶۹

۴۶,۱۹۲,۲۱۸,۱۵۰

متفرقه

۱۹- هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی:

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

تجدید ارانه شده

۱۴۹۰/۱۲/۲۹

۱۴۹۱/۱۲/۳۰

از ابتدای فعالیت

ریال

ریال

ریال

۴,۳۰۰,۳۹۷,۳۴۸

۲,۰۹۸,۰۷۲,۲۰۳

۷,۹۴۳,۰۱۳,۹۳۷

حقوق و مستمرز و مزایای پایان خدمت

۳۴۸,۵۶۱,۰۰۳

۲۲۳,۴۱۰,۶۴۹

۵۸۱,۹۵۶,۶۵۲

ککهای غیر نقدی و آموزشی و رفاهی

۹۸۳,۸۲۷,-۷۳

۲۰۷,۱۳۲,۸۷۲

۱,۱۹۰,۹۹۹,۹۶۵

حقوق العاده مسوروت کارکنان

۸۹۵,۴۰۰,-۹۲۳

۱۰۷,۴۶۸,۳۴۴

۱,۰۵۲,۸۶۹,۳۷۷

اگهی و نیمات

۷۳۴,۰۷۶,۴۱۵

۱۶۰,۱۶۱,۴۰۸

۸۹۴,۷۳۷,۸۴۳

مواد غذایی و پذیرایی

۶۰۲,۱۳۶,۱۶۳

۹۱,۹۹۷,۹۳۷

۷۹۴,۱۳۴,۱۰۰

هزینه پیده و بهداشت

۱,۳۴۱,۱۳۱,۱۸۲

۴,۱۱۷,۶۴۳

۱,۳۴۵,۲۴۸,۸۲۵

هزینه استهلاک داراییهای ثابت

سوخت

۶۹۷,۶۹۶,۰۱۶

۲,۱۹۰,۳۶۹

۶۹۹,۸۹۱,۸۸۵

بست و لیگرف و لفاف

ایاب و ذهاب

۳۵۹,۴۴۴,۰۱۰

۱,۷۲۰,۳۰۷

۳۶۱,۱۶۴,۳۲۲

لوازم تحریر و مطبوعات و رسانه

احصار ساختمان

۲۹۱,۲۶۶,۲۹۴

۱,۱۰۸,۹۷۹

۲۹۲,۳۷۵,۷۷۳

هزینه و سلطنت

۱۴۲,-۲۲,۷۱۶

۹۸۷,۴۸۳

۱۴۳,-۱۱,۱۹۹

لوازم مضرعی

۱۷۳,...,...

۸۲۰,-۶۶۸

۱۷۳,۸۲۰,-۶۶۸

هزینه تسبی

۱۴,۹۱۷,۶۵-

۵۹,۱۸۴

۱۴,۹۷۶,۸۳۶

تحیرات

۳۲۲,۷-۶,۳۲-

-

۳۲۲,۷-۶,۳۲-

مالیات نکلینی

۴۲۶,۳۵۶,۱۸۹

-

۴۲۶,۳۵۶,۱۸۹

نایاب و نکلینی و مطبوعات

۱۰۵,۶۱۵,۰۰-

-

۱۰۵,۶۱۵,۰۰-

هزینه های منفره

۲۲۰,-۳۴۸,۶۹۸

-

۲۲۰,-۳۴۸,۶۹۸

۱۵۹,۳۱۶,۹۰-

-

۱۵۹,۳۱۶,۹۰-

۴۹۱,۲۸۶,۵۸۸

۲۶۶,۶۸۰,-۲۶۷

۷۵۷,۹۶۶,۸۰۵

هزینه های منفره

۱۲,۵۲۰,-۹۳۱,۰۵۳

۶,۷۲۶,۶۳۹,۳۱۳

۱۷,۳۹۱,۰۱۶,۲۰۲



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- تعدیلات سنواتی

تحدید ازانه شده

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

از ابتدای فعالیت

| ریال | ریال | ریال | |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| (۴۱۷,۵۰۰,۱۲۹) | (۴۱۷,۵۰۰,۱۲۹) | (۴۱۷,۵۰۰,۱۲۹) | جزانم مالیات نکلینی ۸۷ |
| (۲,۰۹۲,۵۴۲,۴۶۰) | (۲,۰۹۲,۵۴۲,۴۶۰) | (۲,۰۹۲,۵۴۲,۴۶۰) | جزانم مالیات نکلینی ۸۸ |
| (۲,۰۸۳,۷۹۴,۰۰۴) | (۲,۰۸۳,۷۹۴,۰۰۴) | (۲,۰۸۳,۷۹۴,۰۰۴) | جزانم مالیات نکلینی ۸۸ |
| . | ۲۸۳,۴۰۶,۲۵۳ | ۲۸۳,۴۰۶,۲۵۳ | درآمد اجاره سال ۹۰ |
| . | ۱۴۴,۱۴۳,۳۸۶ | ۱۴۴,۱۴۳,۳۸۶ | سایر |
| (۴,۵۹۳,۸۳۶,۵۹۳) | (۴,۱۶۶,۳۸۶,۹۵۴) | (۴,۱۶۶,۳۸۶,۹۵۴) | |

۲۱- صورت تطبیق در عملیات

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

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | از ابتدای فعالیت | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۳۰۵,۹۴۲,۱۴۲ | ۱,۰۲۵,۳۱۷,۵۷۶ | ۸,۰۶۴,۸۶۱,۶۵۵ | هزینه استهلاک |
| . | ۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸ | ۱,۰۷۱,۵۷۸,۴۷۸ | هزینه بازخرید پایان خدمت کارکنان |
| ۶,۳۷۱,۴۵۹,۰۹۸ | ۱۲,۱۳۱,۴۳۸,۵۴۳ | (۱۷,۰۰۷,۸۵۹,۸۷۲) | کاهش در حسابهای دریافتی |
| ۱۵,۶۲۸,۴۸۹,۲۴۰ | (۷,۲۶۶,۸۵۳,۹۶۰) | (۹۰,۷۷۸,۲۲۴,۰۸۴) | افزایش سفارشات و پیش پرداختها |
| (۵۰,۹۴۶,۷۸۱,۶۳۷) | ۱۰,۱۰۶,۹۴۴,۲۸۵ | ۲۲,۲۹۲,۴۳۰,۶۷۱ | افزایش حسابهای استاد پرداختی |
| . | (۱۳۳,۶۱۱,۰۰۴,۸۵۲) | (۱۳۳,۶۱۱,۰۰۴,۸۵۲) | افزایش در پیش پرداختهای سرمایه ای |
| ۱,۹۸۷,۳۱۶,۲۸۱ | (۶۵,۳۶۹,۷۴۲,۹۴۵) | ۱۹,۳۴۳,۷۸۴,۶۹۹ | کاهش سایر حسابهای پرداختی |
| ۴۵۷,۶۱۱,۲۷۶ | ۷,۶۰۷,۶۲۱,۰۶۹ | ۸,۰۶۵,۰۲۲,۳۶۵ | سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| (۱۲,۶۶۵,۰۷۴,۸۸۹) | (۴,۷۲۶,۶۴۹,۳۱۳) | (۱۷,۳۹۱,۵۱۴,۲۰۲) | و خروج پرداختی بابت هزینه های اداری |
| (۴۲,۸۶۱,۳۸۸,۴۸۹) | (۱۷۹,۰۱۱,۱۴۱,۱۲۴) | (۱۹۹,۹۵۰,۹۲۵,۱۶۲) | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

پادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- مبادلات غیر نقدی

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | از ابتدای فعالیت |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۰۶,۷۸۷,۴۵۳,۹۲۵ | ۸۴۲,۳۸۶,۱۶۱,۳۳۴ | ۱,۲۶۹,۶۴۰,۳۹۰,۴۴۵ |
| ۱۲۰,۳۶۱,۷۸۴,۰۴۱ | ۳۷,۰۲۹,۲۶۴,۰۰۰ | ۵۱۸,۰۹۴,۰۸۶,۱۲۷ |
| - | ۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷ | ۲,۲۷۲,۳۵۴,۶۰۷ |
| - | ۳,۹۴۰,۱۰۰,۰۰۰ | ۳,۹۴۰,۱۰۰,۰۰۰ |
| ۲۲۷,۱۴۹,۲۳۷,۹۶۶ | ۸۸۵,۶۲۷,۸۷۹,۹۴۱ | ۱,۷۹۶,۴۴۶,۹۳۱,۱۷۹ |

هزینه‌های تعبیر ارز تسهیلات مالی ارزی
هزینه بهره حقوق پانه تسهیلات مالی
سود سهام پیشنهادی و پرداختی
خرید غیر نقدی دارایی‌های ثابت

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات سرمایه‌ای شرکت عمده‌ای شرح ذیل تفکیک می‌شود:

| نام شرکت | مبلغ قرارداد | هزینه انجام شده | مانده تعهد قرارداد |
|-------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | ریال | ریال | ریال |
| شرکت صایع فلزی مازندران | ۱۴۸,۵۸۲,۸۱۵,۰۰۰ | ۶۲,۲۴۴,۰۶۹,۹۷۸ | ۸۶,۳۳۸,۷۴۵,۰۲۲ |
| شرکت صایع حدید | ۳۰,۹۷۷,۱۹۷,۰۰۰ | ۲۴,۶۶۰,۰۳۹,۱۰۲ | ۶,۳۱۷,۱۵۷,۸۴۸ |
| شرکت نصب گستر | ۶۷,۵-۱,۶۲۹,۴۰۶ | ۲۶,۲۵۰,۰۷۷,۹۱۱ | ۴۰,۷۵۱,۰۵۱,۴۹۵ |
| شرکت طراح آزادیس | ۵۹,۹۵۸,۸۰۰,۰۰۰ | ۵۶,۷۷۷,۷۰۸,۲۰۱ | 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 | ۳۴۳,۴۰۱,۲۵۲,۸۳۴ | ۲۵,۹۹۸,۷۴۲,۱۶۶ |
| شرکت سیمان سازان | ۶۱,۰۱۱,۳۷۷,۰۰۰ | ۳۵,۹۱۱,۰۱۵,۳۶۴ | ۲۵,۱۰۰,۳۶۱,۶۳۶ |
| شرکت مشهد صدرا | ۴,۰۰۳,۸۴۱,۵۱۴ | ۴,۳۰۱,۳۰۶,۶۱۰ | (۲۹۷,۴۶۴,۸۹۶) |
| شرکت ایران ترانسفو | ۱۷,۱۰۴,۱۸۰,۰۰۰ | - | ۱۷,۱۰۴,۱۸۰,۰۰۰ |
| | ۷۸۸,۵۷۳,۲۸۵,۹۲۰ | ۵۶۷,۸۵۲,۵۸۴,۸۳۱ | ۵۶۷,۸۵۲,۵۸۴,۸۳۱ |

۲۴- حسابهای انتظامی :

| حسابهای انتظامی مازندران | ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | پادداشت |
|--------------------------|-------------------|------------|---------|
| | ریال | ریال | |
| ۲۱۳,۲۷۰,۲۳۲,۸۷۸ | ۳۸۹,۸۹۰,۲۳۲,۸۷۸ | - | ۲۴-۱ |
| ۷۱۵,۲۴۵,۸۵۳,۳۹۳ | ۷۸۴,۶۲۵,۹۷۰,۴۰۹ | - | ۲۴-۲ |
| ۹۲۸,۹۱۶,۰۹۱,۲۷۱ | ۱,۱۷۴,۳۱۶,۲۰۸,۳۳۷ | - | |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

پادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی

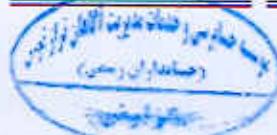
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |
|-----------------|-----------------|
| ریال | ریال |
| ۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۵,۰۸۸,۴۸۵,۹۰۴ | ۱۵,۴۹۱,۵۲۵,۹۲۲ |
| ۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۹,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| . | ۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۲,۶۲۷,۷۵۱,۹۷۴ | ۱۱,۹۰۳,۷۱۱,۹۵۶ |
| ۲۱۳,۹۷۰,۲۲۷,۸۷۸ | ۳۸۹,۸۹۰,۲۳۷,۸۷۸ |

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

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |
|-----------------|-----------------|
| ۳۹۱,۸۵۳,۱۰۱,۰۳۵ | ۳۹۲,۰۵۳,۱۰۱,۰۳۵ |
| ۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| . | ۳۹,۶۹۰,۶۴۸,۰۰۰ |
| ۳۱,۰۹۲,۸۴۴,۲۵۰ | ۳۱,۰۹۲,۸۴۴,۲۵۰ |
| . | ۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۹,۳۴۹,۵۸۰,۷۷۰ | ۹,۷۴۹,۵۸۰,۷۷۰ |
| ۱۱,۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۸,۹۹۴,۴۰۰,۰۰۰ |
| ۷,۶۰۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۷,۶۰۸,۹۰۰,۰۰۰ |
| ۳,۱۲۶,۳۵۰,۰۰۰ | ۶,۰۲۶,۳۵۰,۰۰۰ |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| . | ۵,۹۸۶,۴۶۳,۰۰۰ |
| ۵۲,۳۳۷,۳۱۰,۲۶۰ | ۵۰,۸۱۹,۸۵۰,۰۰۰ |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۹,۸۵۸,۳۶۷,۰۷۸ | . |
| . | ۵۳,۷۰۳,۸۲۳,۴۰۴ |
| ۷۱۵,۲۴۵,۸۵۳,۳۹۳ | ۷۸۴,۴۲۵,۹۷۰,۴۵۹ |



شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- 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:

ارقام به میلیون ریال

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | | | | | نام شخص وابسته | نوع وابستگی |
|------------|------------|------------|-------------|-----------------|----------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-------------|
| مانده | حالص مانده | سود معامله | مبلغ معامله | نحوه تعیین قیمت | مشمول ماده ۱۲۹ | موضوع معامله | | | |
| (۲,۰۱۱) | (۱,۶۰۱) | ۱,۶۰۰ | ۶,۶۰۰ | ارزش بازار | * | فروش مغازه سناباد | عضو مشترک هیات مدیره | شرکت احیاء صنایع خراسان | |
| | | ۲,۳۸۵ | ۶,۰۰۰ | ارزش بازار | * | فروش ملک سلمان | عضو مشترک هیات مدیره | شرکت احیاء صنایع خراسان | |
| . | | | | ارزش بازار | * | بیمانکاری ساختمان کارخانه | عضو مشترک هیات مدیره | شرکت تعاونی وحدت | |
| ۱,۳۸۹ | ۹,۵۲۴ | - | ۳,۹۴۰ | ارزش بازار | * | خرید دستگاه واتر | عضو مشترک هیات مدیره | شرکت مولدینگ | |
| | | - | ۷,۴۸۱ | ارزش بازار | * | انجام عملیات ساختمانی | عضو مشترک هیات مدیره | شرکت مولدینگ | |

ارقام به میلیون ریال

مانده حساب اشخاص وابسته که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | | | نام شخص وابسته | نوع وابستگی |
|------------|-------|------------|----------------|----------|----------------------|--------------------|-------------|
| مانده | مانده | پرداخت | مشمول ماده ۱۲۹ | (دریافت) | | | |
| ۴,۵۵۶ | ۷,۱۸۹ | ۲,۹۰۸ | * | (۲۷۶) | عضو مشترک هیات مدیره | شرکت پویا سهم آسیا | |

