

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام	نماد: سیمان غرب آس	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگانی سیمان غرب تربت جام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 10 توسه

این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف

بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتب

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام

جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال	نماد: سیمان غرب آس	شرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

5. با توجه به یادداشت توضیحي 2-2، عملیات شرکت طی سنوات گذشته منجر به زیان گردیده به طوري که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده شرکت می باشد و جمع بدهی ها در حدود 945 میلیون ریال نسبت به جمع دارایی ها فزونی دارد. مضافا عملیات اجرایی شرکت از تاریخ تاسیس شروع نشده است که این موضوع می تواند توانایی شرکت را برای ادامه فعالیت به عنوان یک واحد دایر ، با تردید با اهمیت مواجه سازد. اظهار نظر این موس در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 40، 89، 106 و 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص لزوم ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام، برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه جهت تصویب صورتهای مالی ظرف مدت مقرر در اساسنامه، ثبت صورتجلسه تصویب صورتهای مالی نزد مرجع ثبت شرکتها و تعیین و آگهی حدود اختیارات مدیر عامل در روزنامه رسمی رعایت نشده است. مضافا با توجه به فزونی زیان انباشته شرکت نسبت به سرمایه ثبت شده در تاریخ ترازنامه، توجه مج عمومی را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و تکالیف هیئت مدیره از این بابت جلب می نماید.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-9 بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورت های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب ت و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

8. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛ انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و

آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسی های به عمل آمده، مستنداتی دال بر انجام اقدامات اجرائی لازم در خصوص رعایت قوانین و مقررات یاد شده توسط شرکت به این موسسه ارائه نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ خرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	۹۲۲۰۳۴	۲۰:۲۹:۱۲ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲
شریک موسسه آزموده کاران	اسداله درخشانی		۲۰:۳۱:۱۴ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۲۰:۳۴:۵۹ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام	نماد: سیمان غرب آس	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			
موجودی نقد	۱	۱	۰	پرداختی های تجاری	۰		--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۹۴۶	۷۳۱	۲۹
دریافتنی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱	۱	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۹۴۶	۷۳۱	۲۹
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	--	جمع بدهی ها	۹۴۶	۷۳۱	۲۹
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۵۰	۵۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام							
نماد: سیمان غرب آس				شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	+	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	+	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	+	*
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	*
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	+	*
					سود (زیان) انباشته	(۹۹۵)	(۷۸۰)
					جمع حقوق صاحبان سهام	(۹۴۵)	(۷۳۰)
					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱	۱
					جمع دارایی ها	۱	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام	نماد: سیمان غرب آس	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	*	*	--
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۲۱۵)	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۱۵)	*	--
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۱۵)	*	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۲۱۵)	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام		نماد: سیمان غرب آس	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص			(۲۱۵)		*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			(۷۸۰)		*
تعدیلات سنواتی			*		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			(۷۸۰)		*
سود سهام مصوب			*		--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			*		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			(۷۸۰)		*
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			*		--
سود قابل تخصیص			(۹۹۵)		۲۸
انتقال به اندوخته قانونی			*		--
انتقال به سایر اندوخته‌ها			*		--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			(۹۹۵)		۲۸
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			(۴,۳۰۰)		--
سرمایه			۵۰		*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام	نماد: سیمان غرب آس	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	.	.	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	.	.	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	.	.	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	.	.	---
سود پرداختی بابت استقراض	.	.	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	---
سود سهام پرداختی	.	.	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	.	.	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	.	.	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.	.	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	.	.	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	.	.	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	.	.	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی سیمان غرب تربت جام			
نماد: سیمان غرب آس		شماره اطلاعیه: ۵۵۵۲۷۸	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	---
فعالیت‌های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱	۱	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱	۱	۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---