

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی:
(۱)	تایید هیئت مدیره
(۲)	صورتهای سود و زیان
(۳)	صورتهای سود و زیان جامع
(۴)	صورتهای وضعیت مالی
(۵)	صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه
(۶)	صورتهای جریانهای نقدی
(۷-۴۴)	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

### مقدمه

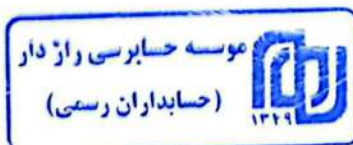
۱- صورت وضعیت مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، توسط موسسه دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، شامل شیوه نامه های اجرایی افشای اطلاعات، پذیرش اوراق بهادار در بورس، حاکمیت شرکتی و انضباطی ناشران ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط یاد شده باشد، برخورد نشده است.

۲۷ آبان ماه ۱۴۰۴

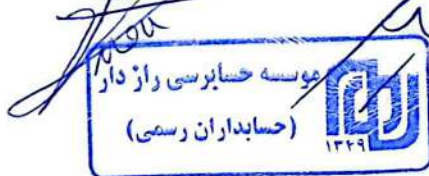
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد زاده محمدزاده

حمیدرضا المعی

شماره عضویت ۸۰۰۷۰۱

شماره عضویت ۹۶۲۲۸۲



تقدیر  
بسمه تعالی



# شرکت صنایع سمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴



پیوست گزارش بررسی اجمالی

بازر

مورخ

۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷



تعمیر  
بسم

# شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

Gharb Cement Industries Co.

شماره .....  
تاریخ .....  
پیوست .....

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶
۷-۴۴

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	کیومرث موسیوند	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	مسعود جلیلیان	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل - موظف	
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	حبیب ایرانپاک	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	رضا مرادی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)	محمد جواد همتی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازر

سورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

کارخانه: کرمانشاه کیلومتر ۱۵ جاده همدان - تلفن : ۴۰-۳۴۷۳۳۳۳۳۳۳۳ (۰۸۳) - دورنگار: ۳۴۷۳۳۳۳۳۳۳۳ (۰۸۳)

دفتر تهران: خیابان مطهری - خیابان سه‌رودی شمالی کوچه شهید حمید قدس (اندیشه دوم) پلاک ۶۹ طبقه اول تلفن : ۰۲۱۴۲۱۴۷۰۰۰ داخلی ۱۱۳

کد فرم FO 055 414 بازنگری 07

پست الکترونیک : info@gharbcement.com



سیمان غرب به صلابت می‌تواند

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۲۷,۳۱۳	۱۰,۰۰۷,۸۳۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۸۰,۹۸۰)	(۵,۲۱۴,۲۱۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۴۶,۳۳۳	۴,۷۹۳,۶۱۷	سود ناخالص
(۶۵۹,۰۹۹)	(۵۳۸,۵۵۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۴۴,۶۳۲	-	۸ سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۱۳۱,۸۶۶	۴,۲۵۵,۰۶۵	سود عملیاتی
(۱۸۵,۶۲۵)	(۱۹۶,۹۱۸)	۹ هزینه های مالی
۴۵۶,۱۴۸	۶۲۸,۹۷۴	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۷۰,۵۲۳	۴۳۲,۰۵۶	
۲,۴۰۲,۳۸۹	۴,۶۸۷,۱۲۱	سود قبل از مالیات
(۲۴۶,۲۷۳)	(۴۳۵,۹۸۸)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۵۶,۱۱۶	۴,۲۵۱,۱۳۳	سود خالص
		سود هر سهم:
۳۳۲	۶۷۲	عملیاتی - ریال
۵۱	۸۸	غیر عملیاتی - ریال
۳۸۳	۷۶۰	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یوست گزارش بررسی احتمالی  
رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۶,۱۱۶	۴,۲۵۱,۱۳۳	
-	-	
۵,۱۱۹,۸۴۱	-	۱۲
-	-	
۵,۱۱۹,۸۴۱	-	
۷,۲۷۵,۹۵۷	۴,۲۵۱,۱۳۳	

سود خالص  
سایر اقلام سود و زیان جامع :  
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود  
مالیات بر درآمد اقلام فوق  
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
سود جامع

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

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یوست گزارش بررسی اجمالی  
مازودر

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸,۱۳۹,۹۶۴	۸,۹۴۴,۵۶۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۳۴۱	۲۲,۳۴۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۶۲,۳۷۳	۶۲,۳۷۳	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۷۷۸	۹,۳۱۱	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۰۸	۹۰۸	۱۶ سایر دارایی ها
<b>۸,۲۳۲,۳۶۴</b>	<b>۹,۰۳۹,۴۰۲</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۹۲۴,۸۲۴	۸۴۶,۰۶۹	۱۷ پیش پرداخت ها
۳,۴۳۸,۱۵۲	۵,۰۶۸,۹۵۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۱۲,۳۵۴	۲۱۵,۴۰۰	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹۳,۰۰۵	۷۳,۰۰۴	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۲۶۴,۷۴۴	۲,۳۹۱,۱۲۴	۲۰ موجودی نقد
<b>۶,۹۳۳,۰۷۹</b>	<b>۸,۴۹۴,۵۵۵</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۵,۱۶۵,۴۴۳</b>	<b>۱۷,۵۳۳,۹۵۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۵,۶۵۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۵۰,۱۵۴	۴۶۳,۰۱۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲	۲	سایر اندوخته ها
۵۷,۷۶۳	۲۳۲,۳۸۹	۲۳ صرف سهام خزانه
۴,۰۹۹,۹۱۹	۴,۴۶۵,۶۹۶	سود انباشته
(۱۰۰,۰۹۱)	(۳۸۴,۱۵۴)	۲۳ سهام خزانه
<b>۹,۹۵۷,۷۴۷</b>	<b>۱۰,۴۲۶,۹۴۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۱۰,۵۵۸	۵۲۲,۲۶۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۱۰,۵۵۸</b>	<b>۵۲۲,۲۶۱</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۶۵۰,۷۲۳	۱,۸۴۳,۹۹۰	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۶۰,۵۴۳	۸۴۴,۲۹۸	۲۶ مالیات پرداختی
۹۳,۳۴۵	۱۳۱,۴۸۸	۲۷ سود سهام پرداختی
۱,۶۳۴,۹۴۶	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲۸ تسهیلات مالی
۶۵۷,۵۸۱	۱,۰۸۲,۳۷۹	۲۹ پیش دریافت ها
<b>۴,۷۹۷,۱۳۸</b>	<b>۶,۵۸۴,۷۵۵</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۵,۲۰۷,۶۹۶</b>	<b>۷,۱۰۷,۰۱۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
<b>۱۵,۱۶۵,۴۴۳</b>	<b>۱۷,۵۳۳,۹۵۷</b>	

پیوست گزارش بررسی احتمالی جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۸ / ۲۷

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

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۵۷,۷۴۷	(۱۰۰,۰۹۱)	۵۷,۷۶۳	-	۲	۴,۰۹۹,۹۱۹	۲۵۰,۱۵۴	۵,۶۵۰,۰۰۰
۴,۲۵۱,۱۳۳	-	-	-	-	۴,۲۵۱,۱۳۳	-	-
(۳,۶۷۲,۵۰۰)	-	-	-	-	(۳,۶۷۲,۵۰۰)	-	-
۱۷۴,۶۲۶	-	۱۷۴,۶۲۶	-	-	-	-	-
(۳۶۷,۲۹۳)	(۳۶۷,۲۹۳)	-	-	-	-	-	-
۸۳,۲۲۸	۸۳,۲۲۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۲۱۲,۸۵۶)	۲۱۲,۸۵۶	-
۱۰,۴۲۶,۹۴۱	(۳۸۴,۱۵۶)	۲۳۲,۳۸۹	-	۲	۴,۴۶۵,۶۹۶	۴۶۳,۰۱۰	۵,۶۵۰,۰۰۰
۳,۶۹۳,۱۳۰	(۶۹,۱۱۰)	۴۵,۸۷۶	-	۲	۳,۱۶۶,۳۶۲	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۵۶,۱۱۶	-	-	-	-	۲,۱۵۶,۱۱۶	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۱۱۹,۸۴۱	-	-	۵,۱۱۹,۸۴۱	-	-	-	-
-	-	-	(۵,۱۱۹,۸۴۱)	-	(۳۰,۱۵۹)	-	۵,۱۵۰,۰۰۰
(۹,۳۰۰)	(۹,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲,۸۵۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	(۱۰۷,۸۰۶)	۱۰۷,۸۰۶	-
۵,۷۳۰	-	-	-	-	۵,۷۳۰	-	-
۸,۱۱۵,۵۱۷	(۷۸,۴۱۰)	۴۵,۸۷۶	-	۲	۲,۳۴۰,۲۴۳	۱۵۷,۸۰۶	۵,۶۵۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴  
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱  
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه ۱۴۰۴  
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب  
صرف سهام  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱  
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه ۱۴۰۳  
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب (۱۴۰۳)  
سایر اقلام سود و زیان جامع  
افزایش سرمایه  
خرید سهام خزانه  
سود سهام مصوب  
تخصیص به اندوخته قانونی  
سود تقسیمی سهام خزانه  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای ندارند و صورت های مالی است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازدر

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۲,۷۹۱	۳,۴۷۳,۵۸۶	۳۰
(۱۲۸,۷۷۸)	(۳۵۲,۲۳۳)	
۲,۰۷۴,۰۱۳	۳,۱۲۱,۳۵۳	
(۳۴۹,۰۵۷)	(۹۳۵,۰۵۱)	
۱,۰۷۸,۷۲۰	۱۲۰,۰۰۱	
(۳,۱۸۱)		
۲۹۹,۷۲۰	۶۴۹,۶۶۰	
۶۳۵	۹۳۷	
۱,۰۲۶,۸۳۷	(۱۶۴,۴۵۳)	
۲,۱۰۰,۸۵۰	۲,۹۵۶,۹۰۰	
-	۱۷۴,۶۲۶	
(۹,۳۰۰)	(۳۶۷,۲۹۳)	
-	۸۳,۲۲۸	
۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۲۰۱	
(۱,۶۴۷,۱۴۹)	(۲,۶۶۹,۵۴۷)	
(۲۰۱,۲۰۳)	(۱۹۶,۹۱۸)	
(۲,۸۲۳,۷۳۹)	(۳,۶۳۴,۳۵۷)	
(۲,۷۸۱,۳۹۱)	(۲,۸۹۳,۰۶۰)	
۳۱۹,۴۵۹	۶۳,۸۴۰	
۸۲۷,۶۳۸	۲,۲۶۴,۷۴۴	
۲۲۱	(۳۷,۴۶۰)	
۱,۱۴۷,۴۱۸	۲,۲۹۱,۱۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت نقدی ناشی از صرف سهام

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع سیمان غرب به شناسه ملی ۱۰۶۶۰۰۱۵۷۳۸ در تاریخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۵۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و تحت شماره ۴۳۷ مورخ ۱۳۵۳/۵/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمانشاه به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۸/۳/۱۳ مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و از تاریخ ۱۳۵۹/۴/۲ هیئت مدیره منتخب سازمان صنایع ملی ایران اداره امور آن را بعهده گرفت. در اجرای رای مورخ ۱۳۶۴/۹/۴ صادره از سوی هیئت پنج نفره موضوع ماده (۲) متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران مطالبات بانکها در ابتدای سال ۱۳۵۸ به سرمایه تبدیل و از تاریخ ۱۳۶۵/۲/۲۴ اداره امور شرکت توسط هیئت مدیره منتخب سهامداران (بانک صنعت و معدن) صورت پذیرفت. متعاقباً با عنایت به آگهی واگذاری سهام بانک صنعت و معدن مبنی بر واگذاری ۶۳۲۵۰۱۰ سهم متعلقه (حدوداً ۸۱/۴۶ درصد از کل سهام شرکت)، پیشنهادات واصله در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۱۹ بازگشایی و در نتیجه شرکت سیمان فارس و خوزستان، با توجه به توافقتنامه شماره ۹۷۷/مسا مورخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۸ موفق به خرید سهام مزبور گردید و از تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۲۳ اداره امور شرکت توسط هیئت مدیره منتخب سهامداران انجام گردید. در تاریخ ۱۳۷۴/۸/۲۱ سهام شرکت صنایع سیمان غرب در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۱۵ جاده کرمانشاه - همدان واقع است. شرکت با شماره اقتصادی ۴۱۱۳۳۳۳۷۸۳۹۵ مبادرت به فعالیت می نماید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت در دوره مالی طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات سیمان و هر نوع خرید و مسائل و تأسیسات و مواد و ماشین آلات مورد نیاز کارخانه و فروش انواع محصولات آن و ایجاد صنایع وابسته به مصالح ساختمانی خصوصاً مربوط به سیمان و هر نوع فعالیت مجاز بازرگانی مربوط به موضوع شرکت و سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای دیگر و انجام خدمات آزمایشگاهی می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۱۳۳۹ مورخ ۱۳۷۳/۲/۲۶ که توسط اداره کل صنایع کرمانشاه صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۶۰۰۰۰۰ تن سیمان در اسفند ماه ۱۳۵۶ آغاز شده و پروژه افزایش ظرفیت (از ۲۰۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن در روز) در اردیبهشت ماه ۱۳۸۷ افتتاح رسمی گردیده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۳۰، پروانه بهره برداری به شماره ۱۲/۲۷۹۷۶ به مقدار ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن سیمان سالانه توسط سازمان صنایع و معادن کرمانشاه صادر گدیده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی  
راژور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان موقت و پیمانکار که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، طی دوره مورد گزارش به شرح

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۶۹	۶۲	کارکنان موقت
۳۳۴	۳۰۸	کارکنان پیمانکار
۶۴	۸۵	
<b>۴۵۷</b>	<b>۴۵۵</b>	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ <> درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان<> این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه

صورت های مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع میشود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد و تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مقید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و خدمات تمهید شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجراء درآمده و آثار با اهمیت بر صورتهای مالی نداشته است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
راژدر

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱ اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.  
۳-۱-۲ صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری میشود.  
الف زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی بر اساس قیمت معامله به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسای می شود  
۳-۲-۱ قیمت معامله، مبلغ مابه ازای است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول میشود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ، مبلغ متغیر، یا هر دو باشد.  
۳-۲-۲ شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری را ارزیابی می کند و هر گونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را بعنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می دهد؛  
الف) یک کالا یا خدمات (یا بسته ای از کالاها یا خدمات) که متمایز است؛ یا  
ب) یک مجموعه از کالاها یا خدمات متمایز که تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.  
۳-۲-۳ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود نرخ های قابل دسترس بشرح زیر است:

مانده و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	نرخ ارز بازار مبادله ای فروش مبلغ-۷۱۲,۹۱۸ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتی تجاری	دلار	نرخ ارز بازار مبادله ای فروش مبلغ-۷۱۲,۹۱۸ ریال	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال مالی شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۲- سابقه تجدید ارزیابی

زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۵-۲-۱- تجدید ارزیابی اراضی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ توسط ارزیابان مستقل عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری انجام گردید. تجدید ارزیابی اراضی با توجه به استاندارد حسابداری ۱۴ اندازه گیری ارزش منصفانه توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دادایی هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی و در مواردی نظریه تخصصی کارشناس رسمی دادگستری ماشین آلات) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه، منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات عمده	۴ ساله	خط مستقیم
رایانه (پی سی)	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کاکتان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکبارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۶-۲- برابر استاندارد های حسابداری دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین استهلاك نمی شود.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی احتمالی  
 بازور

تاریخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به نقل های تمام شده و حاصل ارزش فروش هر یک از اقلام و یا گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به حاصل ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با کنارگیری روش های یرتخیب می گردد.

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	قطعات بدکی
میانگین موزون متحرک	پاکت سیمان

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها :

۳-۸-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش داراییها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارای متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که میانگین ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی یا واحد مولد وجه نقد تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که میانگین برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت مالی ارائه می شود در زمان خرید، فروش و انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود و زیانی شناسایی نمی شود مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف/کسر سهام خزانه < شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف/کسر سهام خزانه < به حساب سود(زیان) اثبات شده منتقل می شود مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) اثبات شده، به آن حساب منظور و باقی مانده به عنوان صرف/کسر سهام خزانه < در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می شود.

۳-۱۱-۴ هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

### ۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

### ۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتر دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.  
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.  
بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

### ۳-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

رویه حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

#### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

#### ۴-۲- قضاوت مربوطه به برآوردها

۴-۲-۱- به موجب قرارداد منعقد با مشتریان، محصولات فروخته شده دارای تضمین مرغوبیت کالا مطابق با نقشه و مدارک فنی مشتری می باشد، با توجه اینکه تضمین تعهد شده صرفاً جهت ایجاد اطمینان از مطابقت محصول با ویژگی های توافق شده با مشتری می باشد و مشتری اختیار خرید جداگانه ضمانت تعهد شده فوق را ندارد، لذا ضمانت تعهد شده بشرح فوق، تعهد عملکردی تلقی نشده و از این بابت مبلغی از قیمت معامله کسر نشده

۴-۲-۲- **یوست گزارش شرکت سیمان غرب (سهامی عام) در خصوص تعهدات احتمالی از بابت فوق، هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و برگشت از فروش سال های گذشته، اقدام به برآورد ذخیره جهت تضمین محصولات می نماید.**

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
					فروش خالص داخلی
۱.۲۲۲.۱۲۶	۹۲.۵۷۰	۲.۶۸۳.۲۵۵	۱۰۸.۹۴۲		سیمان پاکتی تیپ ۲
۱.۲۴۹.۴۰۷	۱۱۵.۳۶۴	۳.۳۱۱.۳۱۱	۱۴۹.۳۵۸		سیمان فله تیپ ۲
۸۱۱.۷۷۸	۷۳.۷۰۶	۱.۷۲۰.۹۷۳	۷۴.۷۰۷		سیمان پاکتی تیپ ۵
۱۷۱.۹۵۱	۱۷.۵۷۵	۳۳۳.۱۶۳	۱۶.۶۵۱		سیمان فله تیپ ۵
۹۱۶.۰۰۶	۸۴.۱۲۷	۹۱۴.۲۵۲	۴۲.۷۳۵		سیمان فله تیپ ۴۲۵-۱
۶۷۱.۰۶۱	۵۱.۹۲۷	۷۹۹.۴۵۸	۳۳.۹۱۸		سیمان کیسه تیپ ۴۲۵-۱
-	-	۲۳۵.۰۴۵	۱۱.۴۰۶		سیمان کیسه مرکب
۵,۰۴۲,۳۲۹	۴۳۵,۲۶۹	۹,۹۹۷,۴۵۷	۴۳۷,۷۱۷	۵-۱	جمع فروش داخلی
					صادراتی :
۶۸۴,۹۸۴	۶۴,۷۷۵	۹,۳۵۰	۵۰۰		کلینکر
		۱,۰۲۴	۴۰		سیمان صادراتی کیسه تیپ ۲
۶۸۴,۹۸۴	۶۴,۷۷۵	۱۰,۳۷۴	۵۴۰	۵-۲	جمع فروش صادراتی
۵,۷۲۷,۳۱۳	۵۰۰,۰۴۴	۱۰,۰۰۷,۸۳۱	۴۳۸,۲۵۷		فروش خالص

۵-۱- فروش داخلی شرکت از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است.

۵-۲- با توجه به محدودیت های صادراتی و به صرفه نبودن فروش کلینکر صادراتی نسبت به سیمان داخلی فروش کلینکر صادراتی کاهش یافته است و پیگیری فروش کلینکر صادراتی با قیمت مناسب در شش ماهه دوم در دست اقدام می باشد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



بیوست گزارش بررسی اجمالی

بازار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توفیحي صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۳- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به درآمد	مبلغ	درصد نسبت به درآمد	مبلغ
۷	۳۹۵,۴۳۹	۰	
۹۳	۵,۳۳۱,۸۷۴	۱۰۰	۱۰,۰۰۷,۸۳۱
۱۰۰	۵,۷۲۷,۳۱۳	۱۰۰	۱۰,۰۰۷,۸۳۱

اشخاص وابسته - شرکت ارض العماره  
سایر اشخاص

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		یادداشت	فروش خالص:
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
۴۳	۴۹	۱,۳۰۵,۵۵۵	۱,۳۷۷,۷۰۰	۳,۶۸۳,۲۵۵	۳,۳۷۷,۷۰۰		سیمان پاکتی تیپ ۲
۴۱	۵۰	۱,۶۵۶,۳۴۶	۱,۶۵۴,۹۶۴	۳,۳۱۱,۳۱۰	۳,۳۱۱,۳۱۰		سیمان فله تیپ ۲
۳۲	۴۵	۷۷۶,۱۹۸	۹۴۴,۷۷۶	۱,۷۲۰,۹۷۴	۱,۷۲۰,۹۷۴		سیمان پاکتی تیپ ۵
۳۵	۴۵	۱۴۸,۶۶۱	۱۸۴,۵۰۲	۳۳۳,۱۶۳	۳۳۳,۱۶۳		سیمان فله تیپ ۵
۴۱	۴۸	۴۴۰,۷۳۶	۴۷۳,۵۳۶	۹۱۴,۲۵۲	۹۱۴,۲۵۲		سیمان فله تیپ ۴۲۵-۱
۴۲	۴۶	۳۷۰,۵۱۷	۴۲۸,۹۴۱	۷۹۹,۴۵۸	۷۹۹,۴۵۸		سیمان کیسه تیپ ۴۲۵-۱
-	۵۱	۵۱۸	۵۰۶	۱,۰۲۴	۱,۰۲۴		سیمان صادراتی کیسه تیپ ۲
-	۳۹	۹۰,۸۰۰	۱۴۴,۲۴۵	۲۳۵,۰۴۵	۲۳۵,۰۴۵		سیمان کیسه مرکب
۴۸	۴۶	۴,۲۹۶	۵,۰۵۴	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰	۵-۴-۱	کلینکر
۴۱	۴۸	۴,۷۹۳,۶۱۷	۵,۲۱۴,۲۱۴	۱۰,۰۰۷,۸۳۱	۱۰,۰۰۷,۸۳۱		

۵-۴-۱- صادرات کلینکر در مرز پرویزخان انجام شده که سود ناخالص آن به میزان ۴۶ درصد می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		یادداشت	فروش کلینکر
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	کرایه حمل	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی		
۲۰	۴۶	۴,۲۹۶	-	۵,۰۵۴	۹,۳۵۰	۷	

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازدر

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۳۴۹,۰۶۵	۵۶۲,۶۷۷	۶-۱	مواد اولیه مستقیم مصرفی
۲۳۳,۱۸۷	-		کلینگر خریداری شده از سیمان ایلام
۱۰۹,۵۱۷	۱۹۳,۲۶۹		دستمزد مستقیم
			سرپار ساخت:
۹۰۲,۹۸۱	۱,۲۷۸,۷۸۸	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۳۶۵,۹۱۳	۱,۲۴۳,۰۲۳	۶-۳	سوخت مصرفی
۱۹۷,۱۰۸	۱,۳۱۱,۵۸۷	۶-۴	برق مصرفی
۲۴۱,۱۸۰	۲۹۵,۴۱۲		موادسایشی و نسوز
۴۱۲,۷۴۲	۶۴۲,۴۷۵		قطعات ولوازم مصرفی
۲۴۹,۸۷۴	۳۵۸,۶۰۹		مواد ولوازم بسته بندی
۳۷,۷۳۹	۷۰,۶۷۴		استهلاک
۳۰۹,۰۹۷	۴۰۸,۴۱۱		سایر
۳,۴۰۸,۴۰۳	۶,۳۶۴,۹۲۵		سرپار تسهیمی به دوایر اداری و عمومی و توزیع و فروش
(۷۱,۷۲۴)	(۱۲۰,۸۲۷)		جمع هزینه های ساخت
۳,۳۳۶,۶۷۹	۶,۲۴۴,۰۹۸		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳۲,۴۱۵)	(۹۶۸,۲۰۲)		بهای تمام شده ساخت
۳,۳۰۴,۲۶۴	۵,۲۷۵,۸۹۶		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۷۶,۷۱۶	(۶۱,۶۸۲)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۸۰,۹۸۰	۵,۲۱۴,۲۱۴		

- ۶-۱- افزایش مواد اولیه مصرفی ناشی از افزایش نرخ خرید و حمل مواد نسبت دوره مشابه قبل می باشد  
 ۶-۲- افزایش دستمزد غیر مستقیم ناشی از افزایش نرخ دستمزد سالانه به موجب بخشنامه هایی وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.  
 ۶-۳- علت افزایش سوخت مصرفی افزایش نرخ بهای گاز مصرفی و خرید مازوت و حمل از شهر اراک می باشد  
 ۶-۴- با توجه به ناترازی های انرژی (برق) در شش ماهه اول علی الخصوص در غرب کشور اقدام به خرید برق آزاد از بورس انرژی گردیده است که منجر به افزایش برق مصرفی گردیده است  
 ۶-۵- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۲۲,۹۵۷ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۵۶۶,۱۸۷ و سال قبل ۸۹۵,۴۳۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک مواد و مبلغ خرید به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام فروشنده / تامین کننده	نوع مواد اولیه
میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	
۵,۱۹۴	۷	۲۸,۵۵۲	سنگ آهک
۲۳۳,۱۸۷	-	-	کلینگر خریداری شده
۲,۳۱۱	-	-	سنگ آهن
۱۵,۹۷۳	-	-	سنگ گچ
۷۴,۸۶۶	۲۵	۱۰۶,۵۹۵	خاک رس
۲,۲۹۴	۰	۲,۰۷۴	سرپاره
۱۹۲,۳۰۰	۵۵	۲۳۱,۹۵۲	مازل
۳۹,۹۶۲	۱۲	۵۰,۰۴۳	سنگ گچ
۵۶۶,۱۸۷	۱۰۰	۴۱۹,۲۱۶	

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد .

تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۳۹۷,۱۱۵	۴۶۳,۲۰۰	۹۶۳,۲۰۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	کلینگر
۴۱۶,۴۲۵	۴۳۹,۸۱۲	۸۷۹,۹۸۸	۱,۲۴۰,۰۰۰	تن	سیمان

۶-۵- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی سه سال قبل لحاظ گردیده است .

۶-۶- بهای تسهیم هزینه های واحدهای خدماتی براین اساس می باشد؛ واحدهای رستوران، ترابری، کامپیوتر، باغبانی (تعداد پرسنل)، واحد انبار (قطعات مصرفی) و واحدهای انتظامات و حفاظت و ایمنی (تعداد پرسنل)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
( میلیون ریال )	( میلیون ریال )	
۴۳,۱۶۸	۶۱,۳۴۲	۷-۱
۱۱,۹۴۵	۱۹,۶۸۶	هزینه های توزیع و فروش : حقوق و دستمزد و مزایا
۹۸۸	۲۲۰	سایر هزینه های حقوق و دستمزد مواد و لوازم مصرفی
۱,۵۰۳	۲,۶۵۸	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۵۷,۹۵۷	۱۱,۹۷۷	۷-۲
۴۹۱	۷۸۹	حق بیمه و عوارض صادراتی
۸۰۲	۷۴۸	هزینه چاپ و ملزومات استهلاک
۲۲۴,۵۳۴	-	۵-۴-۱
۲۰,۷۲۴	۳۲,۵۲۳	کرایه حمل کلینکر صادراتی
۲۰,۸۳۲	۴۵,۲۶۶	سهم از هزینه های سربرار سایر هزینه ها (کمتر از ده درصد فروش)
۳۸۲,۹۴۴	۱۷۵,۱۰۹	
۹۷,۵۶۹	۱۲۲,۳۴۵	۷-۱
۳۰,۲۱۲	۵۴,۶۵۳	هزینه های اداری و عمومی : حقوق و دستمزد و مزایا
۷۸۳	۱,۷۷۷	سایر هزینه های حقوق و دستمزد مواد و لوازم مصرفی
۶,۸۴۵	۱۰,۶۸۳	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۹	۵۶	حق بیمه و عوارض
۶,۴۱۹	۷,۰۱۴	هزینه های پذیرائی و مناسبتها
۲,۴۶۲	۲,۰۱۶	هزینه های امور حقوقی
۴,۶۵۱	۴,۹۸۲	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۷۸۲	۵,۶۸۱	استهلاک
۵۱,۰۰۰	۸۸,۳۰۴	سهم از هزینه های سربرار
۵۰,۵۳۹	۲,۹۵۵	هزینه حق بیمه سخت و زیان آور سایر (کمتر از ده درصد هزینه های اداری و عمومی)
۲۲,۸۷۴	۶۲,۹۷۷	
۲۷۶,۱۵۵	۳۶۳,۴۴۳	
۶۵۹,۰۹۹	۵۳۸,۵۵۲	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های پرسنلی نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه بر اساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می  
۷-۲- با توجه به کاهش صادرات ناشی از به صرفه نمودن صادرات و کرایه حمل کلینکر صادراتی کاهش یافته است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمد های عملیاتی :

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۵,۸۵۰	-
۲۳۸,۷۸۲	-
۴۴۴,۶۳۲	-

سود حاصل از تسعیر ارقام عملیاتی  
برگشت هزینه گاز مصرفی سال مالی قبل

۹- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴,۶۴۰	۱۹۰,۵۹۰
۹۸۵	۶,۳۲۸
۱۸۵,۶۲۵	۱۹۶,۹۱۸

وام های دریافتی :

بانک ها  
هزینه کارمزد و خدمات بانکی

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی :

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۹,۷۲۰	۴۴۱,۸۲۱
۲۴,۰۰۰	۷,۸۰۸
۶۳۵	۹۳۷
۱۲,۴۸۱	۳۲,۷۵۳
۸۳,۰۰۷	۱۶۰,۶۴۹
۳۴,۱۷۴	
۳۲۱	(۳۷,۴۶۰)
۱,۸۱۰	۲۲,۴۶۶
۴۵۶,۱۴۸	۶۲۸,۹۷۴

سود سهام اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۱۵)

سود سهام شرکت پتروشیمی کرمانشاه

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری - بازارگردان صباتامین

سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه ورزان صباتامین

سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات

سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز ارقام غیر عملیاتی

سایر درآمد ها

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی  
بازرگر

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۱,۸۶۶	۴,۲۵۵,۰۶۵	سود عملیاتی
(۲۶۴,۲۹۶)	(۴۶۲,۷۷۳)	اثر مالیاتی
۱,۸۶۷,۵۷۰	۳,۷۹۲,۲۹۲	
۲۷۰,۵۲۳	۴۳۲,۰۵۶	سود غیر عملیاتی
۱۸,۰۲۳	۲۶,۷۸۵	اثر مالیاتی
۲۸۸,۵۴۶	۴۵۸,۸۴۱	
۲,۱۵۶,۱۱۶	۴,۲۵۱,۱۳۳	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۵,۶۸۳,۶۲۰)	(۵۳,۶۴۸,۹۳۷)	سهام خزانه
۵,۶۲۴,۳۱۶,۳۸۰	۵,۵۹۶,۳۵۱,۰۶۳	
۳۸۳	۷۶۰	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در پیش پرداخت های اقامت سرمایه ای در انبار	جمع	وسایل نقلیه و ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۸,۴۴۸,۷۸۰	۴۳۷,۶۰۱	۷,۹۶۶,۹۵۹	۱,۱۱۱,۱۴۳	۴۳۸,۱۱۳	۵,۰۲۰,۱۲۵	۵,۱۳۰,۹۳۰
۹۳۵,۰۵۱	۲۱۸,۷۳۱	۶۹۵,۷۰۴	۱۰۰,۳۰۸	۲۸۲,۳۰۷	۳۱۰,۱۵	۰
۰	(۱۴,۹۰۹)	۱۴,۹۰۹	۰	۳,۰۸۹	۰	۹,۸۶۰
۱۰,۳۸۳,۸۳۱	۶۵۲,۰۶۴	۹,۷۳۱,۵۷۲	۱,۲۱۱,۴۵۱	۷۲۳,۵۰۹	۵,۳۳۰,۲۸۰	۵,۱۴۰,۷۹۰
۱,۴۰۸,۸۱۶	۰	۱,۴۰۸,۸۱۶	۶۵,۱۱۲	۱۳۳,۳۳۱	۳۱۵,۷۲۱	۰
۱۳۰,۴۴۶	۰	۱۳۰,۴۴۶	۱۳,۶۵۰	۱۷,۶۹۸	۲۳,۸۰۳	۰
۱,۵۳۹,۲۶۲	۰	۱,۵۳۹,۲۶۲	۷۸,۷۶۲	۱۵۱,۰۲۹	۳۳۸,۵۲۴	۰
۸,۹۴۴,۵۶۹	۴۱۲,۶۹۲	۸,۵۳۱,۸۷۷	۱,۲۷۹,۶۱۳	۵۷۲,۶۸۰	۵,۱۴۰,۷۹۰	۰
۸,۱۳۹,۹۶۴	۴۳۷,۶۰۱	۷,۷۰۲,۳۶۳	۱,۲۷۹,۶۱۳	۵۷۲,۶۸۰	۵,۱۴۰,۷۹۰	۰
۲,۹۱۳,۶۰۷	۳۴۸,۵۹۳	۲,۵۶۵,۰۱۴	۹۰,۱۲۴	۲۵۳,۱۴۸	۴۸۶,۱۵۸	۱۱۰,۸۹۰
۳۴۱,۹۹۶	۰	۳۴۱,۹۹۶	۰	۹۹,۹۸۳	۰	۰
۵,۱۱۹,۸۴۱	۰	۵,۱۱۹,۸۴۱	۰	۰	۰	۵,۱۱۹,۸۴۱
۰	(۱۱,۹۹۱)	۱۱,۹۹۱	۰	۱۱,۹۹۱	۰	۰
۸,۳۷۵,۴۴۴	۳۳۶,۰۰۲	۸,۷۱۱,۴۴۶	۱,۲۷۹,۶۱۳	۳۶۵,۱۲۲	۴۸۶,۱۵۸	۵,۱۳۰,۹۳۰
۱,۳۳۱,۳۳۱	۰	۱,۳۳۱,۳۳۱	۱۳,۹۲۳	۱۰۹,۷۶۰	۲۹۸,۵۵۱	۰
۹۰,۵۰۷	۰	۹۰,۵۰۷	۴۸,۹۷۸	۸,۸۵۳	۸,۲۷۹	۰
۱,۳۱۱,۷۳۸	۰	۱,۳۱۱,۷۳۸	۶۲,۹۰۱	۱۱۸,۶۱۳	۳۰۷,۰۳۰	۰
۷,۰۴۲,۷۰۶	۳۳۶,۰۰۲	۶,۷۰۶,۷۰۴	۱,۲۷۹,۶۱۳	۲۴۶,۵۰۹	۱۷۹,۱۲۸	۵,۱۳۰,۹۳۰



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۲۷ / ۸ / ۱۴۰۴

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

افزایش ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

افزایش ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۴ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰,۲۲۱ میلیارد ریال (براساس ارزش روز دارائی ها) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و زمین شرکت بابت دریافت تسهیلات از بانک ملت در رهن می باشد.

۱۲-۲- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات طی دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۴۳,۵۹۱	بازسازی نیروگاه مرکزی
۷,۶۶۲	اکسپنشن خروجی از پری هیتر جدید به داکت ورودی کولینگ تاور جدید
۷,۳۲۲	مخزن سوخت
۳,۵۲۹	ماژول
۲,۸۳۵	کارت پمپ هیدرولیک گریت کولر(پمپ گریت کولر کارت الکترونیک)
۲۰,۴۵۷	سایر ۱۷ قلم
<b>۲۸۵,۳۹۶</b>	

۱۲-۳- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات طی دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱۰۰	دنده بزرگ مرحله دوم گیربکس الواتور آسیاب مواد
۸۶۰	شافت پنیون مرحله اول گیربکس الواتور آسیاب مواد
۵۰,۸۲۵	توزین خوراک کوره روتاری ویفیدر
<b>۵۲,۷۸۵</b>	

۱۲-۴- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۶۰۰	شافت روتور سنگ شکن ۴۰۲۹-۲۲۵/۲۶۰
۶۷۳	(SUC۲۳۵۶) یاطاقان روتورسنگ شکن ۱۰۳۵۱-۸۰۱
۳,۸۶۵	(سندان سنگ شکن KG) ۱۲۰۰
۱,۶۰۵	پولی بزرگ سنگ شکن
۴۰۴,۹۴۹	سایر ۲۰۵ قلم
<b>۴۱۲,۶۹۲</b>	

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۵- افزایش و نقل و انتقالات ائانه و منصوبات طی دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۴,۶۰۰	تلویزیون
۱۳,۳۰۴	صلی
۱۲,۵۶۳	میدل
۷,۰۰۰	کولر گازی
۵۷,۸۴۱	سایر (مشمول ۱۰۲ قلم)
<b>۱۱۵,۳۰۸</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۶- افزایش ابزارآلات طی دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸۷۸	آچار درجه ای فنری
۸۵۴	کمپرسوربادی ۲۷۵
۸۳۵	پمپ کارواش صنعتی یا متعلقات
۷۲۵	آچار یک سر تخت ۳۲-۶
۲,۹۱۹	سایر (مشمول ۲۳ قلم)
<b>۶,۳۱۱</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۷- پیش پرداختهای سرمایه ای طی دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۵۳,۹۷۱	خرید قطعات گرمیت
۷۳,۰۷۱	خرید مخازن سوخت
۶۲,۳۳۰	خرید قطعات گرمیت کولر
۴۶,۸۲۲	خرید آر دی اف
۴۵,۲۷۰	خرید آهن آلات
۳۸,۶۱۷	خرید تیوب ایکس ری
۳۶,۳۳۸	خرید پمپ
۲۹۵,۶۴۵	سایر
<b>۸۵۲,۰۶۴</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۸- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۷۴۱,۵۰۳ میلیون ریال بابت ساخت مخزن مازوت ۱۰۰,۰۰۰ متر مکعب می باشد که درصد تکمیل آن ۹۹ درصد و زمان بهره برداری آن انتهای آبان ماه ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازدر

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ودایع و حق انشعاب تلفن	ودایع و حق انشعاب آب	ودایع و حق انشعاب برق	ودایع و حق انشعاب گاز
۲۲,۳۴۱	۱۳۲	۱	۱۷,۲۵۳	۴,۹۵۵
۲۲,۳۴۱	۱۳۲	۱	۱۷,۲۵۳	۴,۹۵۵
۲۲,۳۴۱	۱۳۲	۱	۱۷,۲۵۳	۴,۹۵۵
۲۲,۳۴۱	۱۳۲	۱	۱۷,۲۵۳	۴,۹۵۵

بهای تمام شده:

مانده درابتدای سال ۱۴۰۴  
مانده درپایان دوره ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  
مانده درابتدای سال ۱۴۰۳  
مانده درپایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۲۷۳	۶۱,۲۷۳	۶,۸۹۰,۱۷۹	۶۱,۲۷۳	۱۴-۱
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۱۴-۲
۶۱,۲۷۳	۶۲,۳۷۳	۶,۸۹۰,۱۷۹	۶۲,۳۷۳	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۵۰۷	۵۵,۵۰۷	۶,۷۴۶,۷۹۶	۵۵,۵۰۷	۱۰/۶۴	۲۱۳,۸۹۹,۸۵۶
۲,۸۴۴	۲,۸۴۴	۱۳۳,۲۹۰	۲,۸۴۴		۸,۰۵۰,۰۰۰
۲	۲	۹۳	۲		۱,۰۰۰
۵۸,۳۵۳	۵۸,۳۵۳	۶,۸۹۰,۱۷۹	۵۸,۳۵۳		
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰		۲۱۰,۰۰۰
۱۹۳	۱۹۳	-	۱۹۳		۱۹,۲۵۰
۶۲۷	۶۲۷	-	۶۲۷		۶۲۷,۱۱۲
۲,۹۲۰	۲,۹۲۰	-	۲,۹۲۰		
۶۱,۲۷۳	۶۱,۲۷۳	۶,۸۹۰,۱۷۹	۶۱,۲۷۳		

سرمایه گذاری سریع معامله  
(بورسی و فرابورسی):

شرکت سیمان بهنورد  
شرکت پتروشیمی کرمانشاه  
شرکت سیمان فارس نو

سایر شرکت ها (غیر بورسی):

صنایع بسته بندی سیمان فارس و خوزستان  
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان  
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

۱۴-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰

بانک توسعه صادرات شبه کرمانشاه

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :  
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	خالص	کاهش ارزش انباشته	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۳,۰۵۸		۳,۰۵۸	۱۵-۱-۱	تجاری: حسابهای دریافتنی مشتریان
	۳,۰۵۸		۳,۰۵۸		
					سایر دریافتنی ها :
					حسابهای دریافتنی :
۱۸,۴۱۱	۲۳,۵۰۴		۲۳,۵۰۴	۱۵-۱-۲	کارکنان(وام و مساعده)
۷۰,۳۲۳	۴۶,۷۳۵		۴۶,۷۳۵	۱۵-۱-۳	شرکتها و کارخانجات
۴,۷۳۴	۱۲۴,۲۹۱		۱۲۴,۲۹۱	۱۵-۱-۴	طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۱,۱۸۹	۱,۲۲۲		۱,۲۲۲	۱۵-۱-۵	سایر بدهکاران و اشخاص
۱۷,۶۹۷	۱۶,۵۹۰		۱۶,۵۹۰		سپرده های موقت
۱۱۲,۳۵۴	۲۱۲,۳۴۲		۲۱۲,۳۴۲		
۱۱۲,۳۵۴	۲۱۵,۴۰۰		۲۱۵,۴۰۰		

با توجه اینکه فروش محصولات در بورس کالا بصورت نقدی منجر به عدم وجود مطالبات میشود و لزومی به کاهش ارزش دریافتنی ها نیست

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
بازر  
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۱۵- مانده حسابهای دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریالی	ارزی	مجموع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع خالص	میلیون ریال
۲,۴۵۰	—	۲,۴۵۰	—
۶۰۸	—	۶۰۸	—
۳,۰۵۸	—	۳,۰۵۸	—

موسسه شهید رجایی قرارگاه خاتم  
سایر

۱-۲-۱۵- بدهی کارکنان (وام و مساعده) به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۱۹	۶,۵۲۲
۱۱	۲,۲۹۷
۳,۱۰۲	۲,۷۵۴
۱۱,۸۷۲	۶,۸۳۸
۲۳,۵۰۴	۱۸,۴۱۱

وام تجمیعی کارکنان  
وام مسکن کارکنان  
وام ضروری کارکنان  
سایر بدهیهای کارکنان

۱-۳-۱۵- مانده حساب شرکتها و کارخانجات به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۰۹	۲۴,۰۰۰
—	۳۴,۱۵۷
۳۲,۷۵۲	—
۶,۱۷۳	۱۲,۱۶۶
۴۶,۷۳۵	۷۰,۳۲۳

پتروشیمی کرمانشاه (سود سهام)  
شرکت گاز کرمانشاه - طلب ناشی از تعدیل نرخ گاز مصرفی  
صندوق سرمایه گذاری اختصاص بازرگردانی هبا گستر  
سایر

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷  
رازدار



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲- دریافتنی های بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	غیر تجاری :		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۷۸	۹,۲۱۱	—	۹,۲۱۱

حسابهای دریافتنی

۱۵-۲-۱ دریافتنی های بلندمدت باب حصد بلندمدت وام کارکنان می باشد که در طی سنوات آتی وصول خواهد شد .

۱۶- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۸	۹۰۸

صندوق اعتباری وام کارکنان

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۹,۶۳۴	۶۸۲,۴۲۷	۱۷-۱
۲۴,۳۵۹	۱۰,۱۹۹	
۹۵,۷۸۵	۱۳۳,۷۸۹	
۵۸,۵۵۶	۱۲,۷۸۹	
۲۶,۳۷۰	۶,۷۴۵	
۱۲۰	۱۲۰	
۹۲۴,۸۲۴	۸۴۶,۰۶۹	

پیش پرداخت های داخلی :

خرید قطعات و لوازم یدکی

بیمه آتش سوزی، مسئولیت کارکنان (عمر، حوادث و تکمیلی)

پیش پرداخت خرید خدمات فنی و مهندسی

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت خرید مواد غذایی

سایر

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
 رازول

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبلغ - میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش
۶,۰۰۴	۶,۰۰۴	۱۰۰,۰۲۸	۶,۰۰۴
۲	۲	۱۴	۲
۱	۱	-	۱
۲۴	۲۴	-	۲۴
۶,۰۳۱	۶,۰۳۱	۱۰۰,۰۴۲	-
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰	-	-	-
۶۱,۹۷۴	۶۱,۹۷۳	-	۶۱,۹۷۳
۱۸۶,۹۷۴	۶۶,۹۷۳	-	۶۶,۹۷۳
۱۹۳,۰۰۵	۷۳,۰۰۴	۱۰۰,۰۴۲	-

۱۹-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

شرکت سیمان بهبهان  
شرکت سیمان دورود  
شرکت فارسیت دورود  
سیمان سفید نی ریز

۱۹-۲- سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت :

توسعه صادرات - کرمانشاه  
سپرده سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین- اوصتا  
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط بازارگردان

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۴۵۲,۱۱۵	۱,۶۵۹,۲۷۸	۲۰-۱
۱,۱۸۱	۱,۲۹۷	۲۰-۲
۳,۸۸۱	۴,۰۱۴	۲۰-۲
۸۰۷,۵۶۷	۶۲۶,۵۳۵	۲۰-۲
۲,۲۴۴,۷۴۴	۲,۲۹۱,۱۲۴	

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق - ارزی  
موجودی نزد صرافی - ارزی

۲۰-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۳ فقره حساب جاری می باشد .

۲۰-۲- موجودی نزد صندوق و بانکهای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۶,۰۴۰ دلار آمریکا، ۱,۰۴۶ یورو و ۱,۱۵۰ کرون است که حسب مورد با نرخ ارز بازار آزاد - ارز توافقی فروش تسعیر شده است .

۲۰-۳- موجودی ارزی نزد صرافی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۸۶,۶۸۵	-	
۱۴۰,۴۰۰	۴۵۸,۵۴۷	
۳۷۳	-	
-	۱۶۷,۹۸۸	
۴۲۷,۴۵۸	۶۲۶,۵۳۵	۲۰-۳-۱

صرافی په یام  
صرافی خیام  
صرافی بیاتی  
صرافی آسپته

۲۰-۳-۱- موجودی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۳۵,۶۳۵ دلار نزد صرافی آسپته مبلغ ۶۲۳,۱۱۸ دلار نزد صرافی خیام که حسب مورد با نرخ ارز توافقی فروش کوتاه صادراتی تسعیر شده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بورسی اجمالی  
بازار

تاریخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰/۸۷	۲,۸۷۳,۹۸۹,۹۴۰	۵۰/۸۷	۲,۸۷۳,۹۸۹,۹۴۰	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۷/۱۵	۴۰۳,۹۷۵,۰۰۰	۷/۱۵	۴۰۳,۹۷۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۴/۸۵	۲۷۴,۱۲۰,۰۶۲	۴/۸۵	۲۷۴,۱۲۰,۰۶۲	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۵/۵۷	۳۱۴,۸۴۹,۹۸۹	۵/۵۷	۳۱۴,۸۴۹,۹۸۹	داد و ستد آریا
۵	۲۸۲,۵۲۵,۳۹۱	۵	۲۸۲,۵۲۵,۳۹۱	شرکت سیمان شمال
۳/۸۸	۲۱۹,۴۰۸,۳۲۵	۳/۸۸	۲۱۹,۴۰۸,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری آوبین
۸/۴۶	۴۷۸,۳۲۱,۸۴۶	۱۰/۸۷	۶۱۴,۱۴۴,۹۳۰	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۴ درصد)
۱۴/۲۲	۸۰۲,۹۰۹,۴۴۷	۱۱/۸۱	۶۶۶,۹۸۶,۳۶۳	سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۴ درصد)
۱۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۱۵۴	۴۶۳,۰۱۰	۲۲-۱

۲۲-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۴۶۳,۰۱۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ - میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
(۶۹,۱۱۰)	(۱,۸۶۴,۳۹۱)	(۱۰۰,۰۹۱)	(۲۵,۶۸۳,۶۲۰)	مانده در ابتدای دوره
(۵۹,۵۵۴)	(۹,۸۲۶,۷۸۶)	(۳۶۷,۲۹۲)	(۴۳,۲۵۹,۴۰۹)	خرید طی دوره
	(۳۱,۸۴۹,۹۶۶)			افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی و سود انباشته
۲۸,۵۷۳	۷,۸۵۷,۵۲۳	۸۳,۲۲۸	۱۵,۲۹۴,۰۹۲	فروش طی دوره
(۱۰۰,۰۹۱)	(۲۵,۶۸۳,۶۲۰)	(۳۸۴,۱۵۶)	(۵۳,۶۴۸,۹۳۷)	مانده پایان دوره

۲۳-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید و رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۳-۲ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت، گاز و تامین به عنوان بازارگردان نموده است و شرکت در همین راستا مبلغ ۲۴۴,۹۳۸ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و صندوق مزبور از محل مبالغ دریافتی از شرکت اقدام به خرید سهام شرکت نموده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۴۸۸	۴۱۰,۵۵۸	مانده در ابتدای دوره
(۴۹,۱۰۶)	(۱۸,۹۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۱۴۶,۱۷۶	۱۳۰,۶۱۷	ذخیره تأمین شده
۴۱۰,۵۵۸	۵۲۲,۲۶۱	مانده در پایان دوره

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری :
			حسابهای پرداختنی
۸,۱۳۶	۴,۹۷۸	۲۵-۱	شرکت های فرعی و وابسته
۳۷۱,۷۵۴	۳۴۱,۰۱۱	۲۵-۲	تأمین کنندگان کالا و خدمات
۳۷۹,۸۹۰	۳۴۵,۹۸۹		
			سایر پرداختنی ها :
۱۱۹,۰۲۶	۱۵۱,۲۷۴	۲۵-۳	حق بیمه های پرداختنی
۱۱۷,۰۴۳	۱۰۶,۴۵۴		سپرده حسن انجام کار پرداختنی
۷۵,۳۳۰	۷۳,۲۹۲		پرداختنی کارکنان و ذخیره مرخصی
۸۲۰,۰۱۰	۱,۰۴۶,۲۳۰	۲۵-۴	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۳۹,۴۲۴	۱۲۰,۷۵۱		سایر
۱,۲۷۰,۸۳۳	۱,۴۹۸,۰۰۱		
۱,۶۵۰,۷۲۳	۱,۸۴۳,۹۹۰		

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور  
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲۵- گردش مانده بدهی به شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر است:

شرح / نام شرکت	فارسیت دورود	تهران بتون	نوآوران صنعت سبز	سهامی فارس و خوزستان	سیمان خوزستان	سیمان خاش	جمع
مانده ابتدای دوره	۳۳	۶	۶,۵۶۰	۱,۴۶۰	۷۷	—	۸,۱۳۶
سود سهام پرداختی	—	—	—	۱,۸۶۸,۰۹۳	—	—	۱,۸۶۸,۰۹۳
کالا و خدمات دریافتی و سایر	—	—	—	۴,۷۹۴	—	۷۰۴	۵,۴۹۸
جمع - گردش بستانکار	۳۳	۶	۶,۵۶۰	۱,۸۷۴,۳۴۷	۷۷	۷۰۴	۱,۸۸۱,۷۲۷
کسر می شود:							
وجوه پرداختی	—	—	—	(۲,۰۹۶)	—	—	(۲,۰۹۶)
سود سهام پرداختی	—	—	—	(۱,۸۶۸,۰۹۳)	—	—	(۱,۸۶۸,۰۹۳)
کالا و خدمات دریافتی و تعدیلات	—	—	(۶,۵۶۰)	—	—	—	(۶,۵۶۰)
جمع - گردش (بدهکار)	—	—	(۶,۵۶۰)	(۱,۸۷۰,۱۸۹)	—	—	(۱,۸۷۶,۷۴۹)
مانده پایان دوره	۳۳	۶	—	۴,۱۵۸	۷۷	۷۰۴	۴,۹۷۸

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۵- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می شود :

نام شرکت	شرح کالا/خدمات	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال
شرکت نفت کرمانشاه	خرید نفت گاز و مازوت	—	۱۶۲,۹۰۷
شرکت حمل و نقل بزرگ تانکداران کرمانشاه	حمل سوخت	۴۱,۰۷۹	۱,۳۲۵
شرکت حمل و نقل سلامت مسعود	حمل سوخت	—	۱۹,۴۱۸
شرکت افق تامین انرژی طوس	خرید برق	۱۳,۰۹۴	۳۹,۸۱۶
شرکت توسعه فراگیر جاهد	پیمانکار پروژه مخزن سوخت	۱۱,۴۱۴	۹,۸۶۴
شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران	خرید سنگ آهن	۲۵,۸۹۸	۲۵,۸۹۸
شرکت صنعتی تکلان	خرید قطعات	۱۰,۷۵۸	—
شرکت راه و ساختمان زاو خاک آوا	حمل مواد اولیه	۶۶,۳۹۰	۵,۱۷۰
شرکت افق تامین انرژی طوس	خرید برق	۱۳,۰۹۴	۳۹,۸۱۶
شرکت فولاد روانشیر	خرید قطعات	—	۶,۹۶۶
شرکت فراورده های نسوز ایران	خرید آجر نسوز	—	۸,۳۳۲
شرکت ماشین سازی مهدی	خرید قطعات	۱۰,۹۴۴	—
شرکت مینی بوس تلفنی بعثت غرب	پیمانکار مرزویس	۲۳,۰۲۶	۷,۸۷۸
بیمه سینا	خدمات بیمه	۲۵,۱۱۷	—
سایر		۱۰۰,۱۹۷	۴۴,۴۶۴
		<b>۳۴۱,۰۱۱</b>	<b>۳۷۱,۷۵۴</b>

۱-۲-۲۵- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۴۵,۲۵۶ میلیون ریال از طلب تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت گردیده است .

۳-۲۵- حق بیمه پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال
۱-۳-۲۵- حق بیمه کارکنان - سازمان تامین اجتماعی	۴۸,۶۸۸	۳۲,۵۴۵
۲-۳-۲۵- حق بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی پیمانکاران	۱۰۲,۵۸۶	۸۶,۴۸۱
	<b>۱۵۱,۲۷۴</b>	<b>۱۱۹,۰۲۶</b>

۱-۳-۲۵- حق بیمه کارکنان بابت حق بیمه مکسوره از حقوق شهریور ماه ۱۴۰۴ کارکنان می باشد که بدهی مذکور تا تاریخ تصویب صورت های مالی پرداخت و تسویه گردیده است .

۲-۳-۲۵- حق بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی ناشی از پیمانکاران شرکت می باشد که بابت کسورات حق بیمه قراردادهای منعقد شده می باشد .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی



رازدر

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۴- ذخیره هزینه های پرداختی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹	۲,۴۹۱	شرکت گاز استان کرمانشاه
۲۹,۴۷۰	۷۹,۶۶۳	۲۵-۴-۱ شرکت توزیع نیروی برق
۵,۷۹۴	۱۹,۹۶۷	۲۵-۴-۲ عوارض و حقوق دولتی
۷۸,۰۱۴	۲۱۱,۷۲۹	۲۵-۴-۳ هزینه های پرداختی به کارکنان
۲۱۵,۷۶۳	۲۴۰,۳۷۵	۲۵-۴-۴ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی
۵,۰۵۷	۲۵,۰۵۶	شرکت آب کرمانشاه
۶۴	۶۴	هزینه حمل مواد مصرفی
۹۳	۹۳	هزینه حسابرسی
۴۸۵,۶۵۶	۴۶۶,۷۹۲	سایر اقلام
<b>۸۲۰,۰۱۰</b>	<b>۱,۰۴۶,۲۳۰</b>	

۱-۲۵-۴- هزینه برق مصرفی پرداختی در ارتباط با طلب شرکت برق منطقه ای غرب می باشد که بعد از دوره تسویه شده است .

۲-۲۵-۴- مبلغ بدهی عوارض و حقوق دولتی بابت بدهی به سازمان صنعت معدن و تجارت بابت تمه حقوق دولتی استخراج از معادن مورد استفاده کارخانه می باشد .

۳-۲۵-۴- مانده حساب هزینه های پرداختی به کارکنان مربوط به حقوق و مزایای شهریور ماه کارکنان می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای پرداخت گردیده است .

۴-۲۵-۴- مانده مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی فصل تابستان سال ۱۴۰۴ می باشد که در مهلت قانونی آن پرداخت خواهد شد .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
پرداخت نشده	پرداخت نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۳,۳۴۵	۹۱,۷۵۱	۲۷-۱	سال ۱۴۰۲ و سنوات قبل
-	۳۹,۷۳۷	۲۷-۲	سال ۱۴۰۳
۹۳,۳۴۵	۱۳۱,۴۸۸		مانده پایان دوره

- ۱-۲۷- سود نقدی سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (برای هر سهم مبلغ ۵,۷۰۰ ریال) براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ بوده است .
- ۲-۲۷- سود نقدی سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۳,۶۷۲,۵۰۰ میلیون ریال (برای هر سهم مبلغ ۶۵۰ ریال) براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ بوده است که طبق جدول زمان بندی پرداخت سود ظرف مهلت قانونی ۴ ماهه به کلیه سهامدارانی که حساب بانکی آنها در سامانه سجام اعلام شده بود، پرداخت شده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



پیوست گزارش بررسی اجمالی

بازرگار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
	۱,۶۳۴,۹۴۶	-	۱,۶۳۴,۹۴۶	۲,۶۸۲,۶۰۰	-	۲,۶۸۲,۶۰۰

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است :

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۰,۲۲۴	۲,۹۷۷,۵۴۲
(۴۵,۲۷۸)	(۲۹۴,۹۴۲)
۱,۶۳۴,۹۴۶	۲,۶۸۲,۶۰۰

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۴,۹۴۶	۲,۶۸۲,۶۰۰

۲۲ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۴,۹۴۶	-
۱,۶۳۴,۹۴۶	۲,۶۸۲,۶۰۰

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۸,۸۸۸	۲,۲۱۶,۷۴۰	۱۲-۷
۲۳,۴۸۲	۴۶۵,۸۶۰	
۶۵۲,۵۷۶	-	
۱,۶۳۴,۹۴۶	۲,۶۸۲,۶۰۰	

زمین، ساختمان و ماشین آلات

سفته و چک تضمین

قرارداد خاص

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح ذیل است :

تسهیلات مالی

میلیون ریال
۱,۶۸۵,۰۸۱
۳,۴۷۶,۵۱۸
۳۳۵,۷۵۳
(۳,۶۳۷,۲۰۱)
(۲۴۸,۶۸۷)
۱,۶۱۱,۴۶۴
۳,۷۱۷,۲۰۱
۲۲۰,۴۰۰
(۲,۶۶۹,۵۴۷)
(۱۹۶,۹۱۸)
۲,۶۸۲,۶۰۰

مانده ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



پیوست گزارش بررسی اجمالی

بازرگر

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۸	۶۱,۳۳۲	مشتریان: شرکت معدنی زرکوه
۳۶,۸۸۲	۲,۱۶۶	شرکت سازه بتن پارس کرمانشاه
۱۷,۸۳۶	۱۵,۵۸۰	رضا نوری
۱۶,۷۹۸	۱,۸۲۷	بشیری سهراب
۱۴,۱۰۱	—	تیموری محمد
۱۲,۴۱۰	۱۸,۸۷۵	صدی اله مراد
۸,۲۸۹	۴۲,۳۳۲	حسینی تختگاهی سید فرشاد
۲۴,۹۸۵	۴۰,۷۵۱	ظهرایی طارق
۴۲,۵۷۳	۶۴,۳۶۴	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
۵,۱۲۸	۴۱,۹۶۸	عثمان زاده آمنه
۶,۰۱۲	۲۹,۱۳۳	نامداری فریبا
۳,۴۷۲	۲۳,۸۰۹	مرادی مختار
۵,۴۷۳	۲۸۰,۶۰۷	شرکت هفت سنگ سازه غرب
۴,۱۷۶	۲۶,۳۱۶	شرکت بازرگانی پایا تجارت مهر آکو
۲۰,۴۹۸	۱۲,۱۸۳	رسولی جمور حسن
۱۱,۱۴۶	۱۸۴	قاسمی فرشاد
—	۲۲,۲۱۶	دقاق نژاد عبدالمجید
—	۲۱,۶۰۶	شرکت استیل سازه پردیس
۶۷,۴۵۷	۱۱۵,۰۱۴	۲۹-۱ برگ فروش های ابطالی و اضافه واریز مشتریان
۳۵۸,۸۹۷	۲۶۲,۱۱۶	سایر
<b>۶۵۷,۵۸۱</b>	<b>۱,۰۸۲,۳۷۹</b>	

برگ فروش های ابطالی و اضافه واریز مشتریان بشرح زیرتفکیک می گردد:

۲۹-۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	برگ فروشهای ابطالی مشتریان
۲۴,۲۳۸	۲۷,۰۷۲	۲۹-۱-۱ اضافه واریز مشتریان
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۲۹-۱-۲ وجوه واریز بدون حواله
۴۱,۵۹۶	۸۶,۳۱۹	سایر
<b>۶۷,۴۵۷</b>	<b>۱۱۵,۰۱۴</b>	

مانده حساب برگ فروشهای ابطالی مشتریان بابت ابطال برگ فروشهای غیرقابل تحویل می باشد که با مراجعه مشتریان جهت صدور برگ فروشهای جدید و یا استرداد وجه تسویه می گردد.

۲۹-۱-۱ مانده حساب اضافه واریز مشتریان ناشی از علی الحساب واریزی و همچنین تفاوت قیمت ایجادی بدلیل تغییر در نوع سیمان درخواستی بوده که پس از مراجعه مشتریان از طریق صدور برگ فروش جدید یا استرداد وجه تسویه می گردد.

۲۹-۱-۲ مانده حساب وجوه واریز بدون حواله مربوط به مبلغ واریز به حساب شرکت می باشد که بمحض مراجعه مشتریان جهت صدور برگ فروشهای جدید و یا استرداد وجه تسویه میگردد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
رازور

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	۳۰- نقد حاصل از عملیات:
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۱۵۶,۱۱۶	۴,۲۵۱,۱۳۳	تعدیلات:
۲۴۶,۲۷۳	۴۳۵,۹۸۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۵,۶۲۵	۱۹۶,۹۱۸	هزینه های مالی
۸۵,۷۳۰	۱۱۱,۷۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۰,۵۰۷	۱۳۰,۴۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۳۵)	(۹۳۷)	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۳۲۳,۷۲۰)	(۴۴۹,۶۲۹)	سود سهام
(۸۳,۰۰۷)	(۲۰۰,۰۳۱)	سود فروش صندوق سرمایه گذاری
(۳۲۱)	۳۷,۴۶۰	خالص زیان (سود) تسعیر ارز نقد و بانک
۲۰۰,۴۵۲	۲۶۱,۹۱۸	
(۴۰۵,۹۰۰)	(۱۰۵,۴۷۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی ها
۱۵۸,۸۵۲	(۱,۶۳۰,۸۰۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱۱,۶۱۳)	۷۸,۷۵۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۳۵۴,۷۰۰	۱۹۳,۲۶۷	افزایش (کاهش) پرداختنی ها
(۴۹,۸۱۶)	۴۲۴,۷۹۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲,۲۰۲,۷۹۱	۳,۴۷۳,۵۸۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بیوست گزارش بررسی اجمالی



رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

**شرکت صنایع سیمان غروب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۱-۱- مدیریت سرمایه**  
 شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خاص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت قصد دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی اصلاح نماید و افزایش درصدها نسبت اهرمی نسبت به پایان سال قبل عمدتاً به دلیل سود نباشته می باشد.

**۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی**  
 نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

جمع بدهی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۳
موجودی نقد	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص بدهی	۷,۱۰۷,۰۱۶	۵,۲۰۷,۶۹۶
حقوق مالکانه	(۲,۲۹۱,۱۲۴)	(۲,۲۶۴,۷۴۴)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۴,۸۱۵,۸۹۲	۲,۹۴۲,۹۵۲
	۱۰,۴۳۶,۹۴۱	۹,۹۵۷,۷۴۷
	۴۶٪	۳۰٪

**شش گت صنایع سیمان غروب (سهامی عام)**

**۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**  
 هیئت مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. تا ریسک ها را حداقل نموده و تحت کنترل قرار دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک قیمت ها) و ریسک نقدینگی می باشد.

**۳۱-۳- ریسک بازار**  
 با توجه به اینکه عمده خریدهای مواد اولیه شرکت مربوط به مواد معدنی و از بازار داخلی می باشد، شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات نرخ مبادله ارزی قرار ندارد. به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمتها اقدام به انعقاد قرارداد با فروشندگان مواد اولیه و با نوسان قیمت مشخص ریالی می نماید و ریسک مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه در شرکت به حداقل ممکن کاهش می یابد و همچنین هیچگونه تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها رخ نداده است.



**شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز :**

شرکت بخشی از فروش صادراتی را به ارز در سامانه نیمائی انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز قرار می گیرد، آسیب پذیری از نوسانات نرخ از طریق پیش بینی های لازم در قراردادهای شرکت یا مشتریان در خصوص اعمال ضریب تعدیل نوسانات نرخ ارز طی ماههای اخیر ریسک نوسانات نرخ ارز در فعالیتهای شرکت چندان قابل ملاحظه نبوده که توسط تدابیر اندیشیده شده، حداقل می باشد. تلاش می گردد در ادامه نیز در قراردادهای فروش میان مدت این نکته مدنظر قرار گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۲ افشا شده است .

**۳۱-۵- سایر ریسک های قیمت :**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند . همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند .

**۳۱-۶- ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. لازم به ذکر می باشد فروش های شرکت بصورت نقدی می باشد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب

**۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سربده کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند .

**۳۲ - وضعیت ارزی**

دارایی و بدهی ارزی در پایان دوره بشرح زیر است:

دلار	یورو	کرون دانمارک	
۸۸۴,۸۷۳	۱,۰۴۶	۱,۱۵۰	موجودی نقد
۸۸۴,۸۷۳	۱,۰۴۶	۱,۱۵۰	خالص دارایی(بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۳۰,۸۴۲	۸۷۵	۱۲۹	معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۴۳,۶۱۲	۷۷۸	۱۱۸	معادل ریالی خالص دارایی های(بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۰۹۱,۴۶۶	۱,۰۴۶	۱,۱۵۰	خالص دارایی های(بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

**۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و مصرفی برای واردات طی دوره بشرح زیر می باشد:**

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
دلار آمریکا	
۱۴,۹۸۰	فروش محصولات
۵۷,۶۷۵	خرید تجهیزات
۶,۸۲۴	سایر پرداخت ها

**۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت بشرح زیر است:**

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
—	۱۰۱,۱۵۶	—	۵۷,۶۷۵	۵۷,۶۷۵
—	۱,۶۲۳,۷۲۷	—	۱۴,۹۸۰	۱۴,۹۸۰
				واردات
				صادرات

ارز حاصل از صادرات با واگذاری کوتاه صادراتی از طریق سامانه جامع تجارت رفع تعهد می گردد .

**شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)**

**بیوست گزارش بررسی احتمالی**  
 رازور

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(ببالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
—	۱.۱۰۴	-	شرکت هم گروه	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت های تحت کنترل مشترک واحد تجاری اصلی وسایر اشخاص وابسته
—	۵۰.۰۰۰	-	شرکت هم گروه	نواوران صنعت سبز	
—	۳۲.۳۲۹	-	شرکت هم گروه	شرکت سیمان دورود	
—	۱.۹۲۱	-	شرکت هم گروه	شرکت سیمان خاش	
۵.۳۴۶.۵۸۴	-	-	شرکت هم گروه	شرکت سیمان شاهرود	
۵.۳۴۶.۵۸۴	۸۵.۳۵۴		جمع	جمع	
—	۷۹۴	۷	عضو هیات مدیره	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت اصلی
—	۷۹۴		جمع	جمع	
۵.۳۴۶.۵۸۴	۸۶.۱۴۸			جمع کل	

۳۳-۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته هیچگونه تفاوتی با سایر اشخاص نداشته است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پویست گزارش بررسی اجمالی  
 رازآور  
 مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ: میلیون ریال

۳۳-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	شرکت سیمان سفید فی ریز	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت سیمان فارس نو	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت سیمان بجنورد	—	۱۸۳	—	—	—	—	۱۸۳	—
	شرکت فارسیت اهواز	—	۱۹	—	—	—	—	۱۹	—
	شرکت فولادچیدن و ماشین سازی دورود	—	—	—	—	—	—	۱۹,۸۹۶	—
	شرکت فارسیت دورود	—	—	(۳۳)	—	(۳۳)	—	—	(۳۳)
	شرکت سیمان خاش	—	—	—	(۷۰۴)	(۷۰۴)	—	—	—
	سیمان صوفیان	—	۲۵۴	—	—	—	—	—	—
	شرکت سیمان دورود	۳۴,۵۳۱	—	—	—	—	—	۲,۴۰۲	—
	شرکت سیمان خوزستان	—	—	—	(۷۷)	(۷۷)	—	—	(۷۷)
	شرکت سیمان ساوه	—	۷۳	—	—	—	—	۷۳	—
	شرکت سیمان آپیک	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	—	۸۰	—	—	—	—	۶۱	—
	شرکت تهران تیرن	—	—	(۶)	—	(۶)	—	—	(۶)
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۲,۱۹۲	—	—	—	—	—	۲,۱۹۲	—
	شرکت بسته بندی فارس و خوزستان	—	۳۵,۹۲۹	—	—	—	—	۱۳۸	—
	شرکت نوآوران صنعت سبز	۵۱,۰۳۰	—	—	—	—	—	۱۰۳۰	—
	شرکت سیمان قائن	—	—	—	—	—	—	—	—
ارض المصاره	—	—	—	—	—	—	۳۱۳,۲۶۴	—	
شرکت ارض المصاره	—	—	—	—	—	—	—	—	
جمع	۸۷,۷۵۳	۲۶,۵۳۸	(۳۹)	(۷۸۱)	(۸۲۰)	۱۲۲,۲۹۱	۳۳۷,۳۲۷	(۹۴۳)	—
سهامداران ذی نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سیمان فارس و خوزستان	—	—	—	(۴,۱۵۸)	(۴,۱۵۸)	—	—	(۱۵۸)
جمع کل	—	۲۶,۵۳۸	(۳۹)	(۴,۹۳۹)	(۴,۹۳۹)	۱۲۲,۲۹۱	۳۳۷,۳۲۷	(۱,۱۰۱)	—

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۸ / ۲۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه با اهمیت است.

۳۴-۲- تعهدات تضمینی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۵۱۶,۹۷۰	۲,۰۲۱,۹۷۰	تضمین ارائه شده به بانکها
۵,۲۴۶,۵۸۴	۵,۳۰۱,۸۳۴	تضمین اعطایی برای شرکتهای گروه
۸,۴۹۴	۴,۳۵۵	سازمان تامین اجتماعی
۶,۵۲۸,۰۲۶	۶,۵۲۸,۰۲۶	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۷۹,۶۰۰	۷۹,۶۰۰	شرکت بورس کالا ایران
۹۸,۹۳۴	۹۱,۹۳۴	سایر
<b>۱۲,۴۷۸,۶۰۸</b>	<b>۱۴,۰۲۷,۷۱۹</b>	

۳۴-۳- تعهدات در ارتباط با وضعیت مالیات حقوق و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه تامین اجتماعی شرکت به شرح زیر است:

۳۴-۳-۱- دفاتر شرکت در خصوص مالیات حقوق برای سال مالی ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است.

۳۴-۳-۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سال ۱۴۰۳ و فصل های بهار و تابستان ۱۴۰۴ تاکنون رسیدگی نشده است.

۳۴-۳-۳- دفاتر شرکت در خصوص حق بیمه سازمان تامین اجتماعی برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی و حق بیمه براساس برگ اعلام بدهی قطعی پرداخت گردیده است، همچنین دفاتر شرکت برای سال های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیز تاکنون رسیدگی نگردیده است.

۳۴-۳-۴- طبق آخرین بررسی های بعمل آمده از طرف سازمان محیط زیست، شرکت از سال ۱۳۹۷ تاکنون، "واحد آلاینده" نبوده و در این خصوص عوارض آلایندهی از شرکت مطالبه نشده است.

۳۴-۳-۵- دفاتر شرکت ازبابت جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم جهت سال ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نگردیده است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

پیوست گزارش بررسی اجتمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷