

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۰۸

شماره: ۱۴۰۴-۱۱۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت، برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-ادامه شرکت صنایع سیمان غرب(سهامی عام)

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورت های مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز قبلی از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً به استثنای تضمین تعهدات شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) که در چارچوب روابط خاص فیما بین انجام شده، در مورد سایر معاملات نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- رعایت مفاد ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") شامل دستورالعمل های اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، پذیرش اوراق بهادار در بورس و حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، بنظر این مؤسسه مفاد تبصره مذکور در خصوص افشای کمک های عام المنفعه و پرداخت ها در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت، رعایت شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

۱۱- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

کد عضویت: ۸۰۰۳۵۴

امیر حسین ظهراپی

کد عضویت: ۸۳۱۲۸۵



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



تعمیر
لباس

شماره

تاریخ

پیوست

Gharb Cement Industries Co.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	کیومرث موسیوند	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	مسعود جلیلیان	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حمید رضا گلشاهی	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حبیب ایرانپناک	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

کارخانه: کرمانشاه کیلومتر ۱۵ جاده همدان - تلفن: ۴۰-۳۴۷۳۳۳۳۳۴ (۰۸۳) - دورنگار: ۳۴۷۳۳۴۰۰ (۰۸۳)

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

بازنگری 07 کد فرم FO 055 414

پست الکترونیک: info@gharbcement.com



سیمان غرب به صلوات پیوست

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۶۸,۱۸۳	۱۲,۰۵۷,۸۹۰			۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۷۳۸,۷۱۶)	(۷,۲۲۱,۸۰۵)			۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۲۲۹,۴۶۷	۴,۸۳۶,۰۸۵			سود ناخالص
(۱,۲۳۸,۱۵۵)		(۱,۱۴۸,۶۷۳)		۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۷,۳۰۴		۶۵۰,۵۲۲		۸ سایر درآمدها
-		(۲۵,۳۹۶)		۹ سایر هزینه ها
(۱,۱۸۰,۸۵۱)	(۵۲۳,۵۴۷)			سود عملیاتی
۳,۰۴۸,۶۱۶	۴,۳۱۲,۵۲۸			سود عملیاتی
(۱۷۳,۰۳۸)		(۳۳۸,۲۵۱)		۱۰ هزینه های مالی
۵۳۶,۵۱۹		۵۹۸,۵۳۹		۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶۳,۴۸۱	۲۶۰,۲۸۸			سود قبل از مالیات
۳,۴۱۲,۰۹۷	۴,۵۷۲,۸۲۶			سود قبل از مالیات
(۴۵۰,۸۸۹)	(۵۶۹,۷۳۱)			۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۶۱,۲۰۸	۴,۰۰۳,۰۹۵			سود خالص

۴۵۷	۶۵۹
۶۷	۵۰
۵۲۴	۷۰۹

سود پایه هر سهم:

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۱۲



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

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۶۱,۲۰۸	۴,۰۰۳,۰۹۵		سود خالص
-	-		سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	۵,۱۱۹,۸۴۱	۱۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	-		مالیات بر درآمد اقلام فوق
-	۵,۱۱۹,۸۴۱		سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲,۹۶۱,۲۰۸	۹,۱۲۲,۹۳۶		سود جامع

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

The image shows several handwritten signatures in blue ink. One signature is a large, stylized scribble on the left. Another is a circular scribble in the middle. To the right, there are two more signatures, one above the other, with a horizontal line underneath them. Below these signatures is a large, circular stamp or seal.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸,۱۳۹,۹۶۴	۱,۶۹۲,۳۷۶	۱۳
دارایی های نامشهود	۲۲,۳۴۱	۲۲,۳۴۱	۱۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۲,۳۷۳	۶۳,۷۶۹	۱۵
دریافتنی های بلندمدت	۶,۷۷۸	۱۲,۶۴۰	۱۶
سایر دارایی ها	۹۰۸	۹۰۸	۱۷
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۲۳۲,۳۶۴	۱,۷۹۲,۰۳۴	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۹۲۴,۸۲۴	۶۶۹,۹۵۵	۱۸
موجودی مواد و کالا	۳,۴۳۸,۱۵۲	۲,۹۵۲,۰۶۸	۱۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی	۱۱۲,۳۵۴	۳۸۲,۰۴۳	۱۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹۳,۰۰۵	۱,۰۶۸,۷۱۸	۲۰
موجودی نقد	۲,۲۶۴,۷۴۴	۸۲۷,۶۳۸	۲۱
جمع دارایی های جاری	۶,۹۳۳,۰۷۹	۵,۹۰۰,۴۲۲	
جمع دارایی ها	۱۵,۱۶۵,۴۴۳	۷,۶۹۲,۴۵۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲
اندوخته قانونی	۲۵۰,۱۵۴	۵۰,۰۰۰	۲۳
سایر اندوخته ها	۳	۳	
سود انباشته	۴,۰۹۹,۹۱۹	۳,۱۶۶,۳۶۲	
سهام خزانه	(۱۰۰,۰۹۱)	(۶۹,۱۱۰)	۲۴
صرف سهام خزانه	۵۷,۷۶۳	۴۵,۸۷۶	
جمع حقوق مالکانه	۹,۹۵۷,۷۴۷	۳,۶۹۳,۱۳۰	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱۰,۵۵۸	۳۱۳,۴۸۸	۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴۱۰,۵۵۸	۳۱۳,۴۸۸	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۶۵۰,۷۲۳	۹۹۵,۰۱۶	۲۶
مالیات پرداختنی	۷۶۰,۵۴۳	۵۱۶,۰۵۰	۲۷
سود سهام پرداختنی	۹۳,۳۴۵	۷۹,۵۷۰	۲۸
تسهیلات مالی	۱,۶۳۴,۹۴۶	۱,۶۸۵,۰۸۱	۲۹
پیش دریافت ها	۶۵۷,۵۸۱	۴۱۰,۱۲۱	۳۰
جمع بدهی های جاری	۴,۷۹۷,۱۳۸	۳,۶۸۵,۸۳۸	
جمع بدهی ها	۵,۲۰۷,۶۹۶	۳,۹۹۹,۳۲۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۵,۱۶۵,۴۴۳	۷,۶۹۲,۴۵۶	

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



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	سایر اندوخته ها	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۵,۷۲۷	(۴۱,۱۷۸)	۱۶,۷۹۴	-	۲	۲,۰۵۰,۱۰۹	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۱,۲۰۸	-	-	-	-	۲,۹۶۱,۲۰۸	-	-
(۱,۸۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۱,۸۵۰,۰۰۰)	-	-
(۱۰۵,۴۸۲)	(۱۰۵,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-
۱۰۶,۶۳۲	۷۷,۵۵۰	۲۹,۰۸۲	-	-	-	-	-
۵,۰۴۵	-	-	-	-	۵,۰۴۵	-	-
۳,۶۹۳,۱۳۰	(۶۹,۱۱۰)	۴۵,۸۷۶	-	۲	۳,۱۶۶,۳۶۲	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۳,۰۹۵	-	-	-	-	۴,۰۰۳,۰۹۵	-	-
(۲,۸۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲,۸۵۰,۰۰۰)	-	-
۵,۱۱۹,۸۴۱	-	-	۵,۱۱۹,۸۴۱	-	-	-	-
-	-	-	(۵,۱۱۹,۸۴۱)	-	(۳۰,۱۵۹)	-	۵,۱۵۰,۰۰۰
(۵۹,۵۵۴)	(۵۹,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-
۴۰,۴۶۰	۲۸,۵۷۳	۱۱,۸۸۷	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۲۰۰,۱۵۴)	۲۰۰,۱۵۴	-
۱۰,۷۷۵	-	-	-	-	۱۰,۷۷۵	-	-
۹,۹۵۷,۷۴۷	(۱۰۰,۰۹۱)	۵۷,۷۶۳	-	۲	۴,۰۹۹,۹۱۹	۲۵۰,۱۵۴	۵,۶۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص سال مالی ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود متعلق به سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
سود سهام مصوب
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
سود متعلق به سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۷۸,۱۵۳	۵,۱۰۰,۹۷۰	۳۱
(۲۱۸,۴۴۴)	(۳۲۵,۲۳۸)	
۱,۲۵۹,۷۰۹	۴,۷۷۵,۷۳۲	
۱۸,۶۹۹	-	
(۵۱۴,۷۴۰)	(۱,۵۱۵,۳۳۱)	
۲,۱۱۲,۹۸۶	۹۵۸,۷۱۹	
(۲,۳۳۰,۸۷۱)	-	
-	۱۲۱,۳۵۰	
۲۷۶,۹۵۹	۳۲۳,۷۳۹	
۹,۳۱۲	۱,۲۵۰	
(۴۲۷,۶۵۵)	(۱۱۰,۲۷۳)	
۸۳۲,۰۵۴	۴,۶۶۵,۴۵۹	
(۱۰۵,۴۸۲)	(۵۹,۵۵۴)	
۱۰۶,۶۳۲	۴۰,۴۶۰	
۲,۱۲۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	
(۸۴۴,۹۲۱)	(۳,۶۳۷,۲۰۱)	
(۸۷,۵۲۴)	(۲۴۸,۶۸۷)	
(۱,۸۳۳,۹۶۴)	(۲,۸۲۵,۴۵۰)	
(۶۴۵,۲۵۹)	(۳,۲۳۰,۴۳۲)	
۱۸۶,۷۹۵	۱,۴۳۵,۰۲۷	
۶۴۰,۵۴۹	۸۲۷,۶۳۸	
۲۹۴	۲,۰۷۹	
۸۲۷,۶۳۸	۲,۲۶۴,۷۴۴	

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:

دریافت های ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری بلندمدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی و اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری عام

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:

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

دریافت های ناشی 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 (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز نقد و بانک

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and stamps of the company and auditors.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 توافقنامه 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 سال مالی طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات سیمان و هر نوع خرید و وسائل 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 شرکت های دیگر و انجام خدمات آزمایشگاهی می باشد. به موجب پروانه 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 گردیده است.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام و نیز تعداد کارکنان موقت و پیمانکار که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۶۹	۶۴	کارکنان دائم
۳۱۶	۳۰۵	کارکنان موقت
۷۲	۸۵	کارکنان پیمانکار
<u>۴۵۷</u>	<u>۴۵۴</u>	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده هنوز لازم الاجراء نشده به شرح ذیل است .

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان جهت سالهای مالی که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد شروع میشوند لازم الاجراء میباشد .



۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱ صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل در 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 به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی (نزد صندوق)	دلار - اسکناس	بازار توافقی - (نرخ ارز بازار سنایی اسکناس)	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد ارزی (نزد صندوق)	کرون - اسکناس	بازار توافقی - (نرخ ارز بازار سنایی اسکناس)	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد ارزی (نزد صندوق)	یورو - اسکناس	بازار توافقی - (نرخ ارز بازار سنایی اسکناس)	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد ارزی (نزد صرافی)	دلار - حواله	بازار توافقی - (نرخ ارز بازار سنایی اسکناس)	نرخ ارز در دسترس

۳-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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 مربوط، 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 "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، 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 مربوط 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- سابقه تجدید ارزیابی

زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها 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 دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد (مازاد بر ۱۰۰٪)، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. بطور معمول دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ یا ۵ ساله است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های 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) دارایی‌های

مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و (اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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
اتاقه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات عمده	۴ ساله	خط مستقیم
رایانه	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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.

۳-۵-۳-۲- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۵-۳-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵-۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی منکم شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. مازاد تجدید ارزیابی شناسایی شده در دوره مالی مورد گزارش مویوط به تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت می‌باشد که بر اساس قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت‌ها جهت افزایش سرمایه استفاده شده است.

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 کادگان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌گردد.

۳-۶-۱-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۶-۱-۳- برابر استاندارد های حسابداری دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلك نمی‌شود.

۳-۶-۱-۴- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازایفنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازایفنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازایفنی واحد مولد وجه نقدی که دارای متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۱-۵- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۱-۶- مبلغ بازایفنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۱-۷- تنها در صورتی که مبلغ بازایفنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی یا واحد مولد وجه نقد تا مبلغ بازایفنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۱-۸- در صورت افزایش مبلغ بازایفنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازایفنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری آن افزایش یافته و با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و حاصل ارزش فروش هر یک از اقلام ویا گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت لزوم بهای تمام شده نسبت به حاصل ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکبارگیری روش های زیرین می گردد:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها :

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال 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 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 دال 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 بیانگر 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 با 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 بیانگر 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 تعدیل 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 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 بر اساس 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 انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزانه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 «صرف/کسر سهام خزانه» به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، 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) انباشته 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

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 دفتری 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.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- 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.

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 رادراختیار 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

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، برخی از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد. و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن		
فروش خالص					
داخلی					
۱,۸۳۳,۵۳۴	۱۸۲,۰۶۸	۲,۶۴۰,۱۷۸	۱۸۲,۱۳۳		سیمان پاکتی تیپ ۲
۱,۴۴۵,۸۵۲	۱۷۴,۹۸۸	۳,۲۲۳,۸۳۷	۲۵۱,۴۹۳		سیمان فله تیپ ۲
۱,۲۱۰,۶۵۲	۱۳۳,۸۶۹	۱,۸۶۸,۳۸۶	۱۴۱,۶۷۲		سیمان پاکتی تیپ ۵
۲۵۹,۳۸۰	۳۲,۷۰۲	۴۶۵,۷۱۱	۴۰,۷۵۹		سیمان فله تیپ ۵
۲,۵۲۸,۰۶۰	۳۱۱,۲۹۲	۱,۶۷۶,۰۰۰	۱۳۵,۶۰۴		سیمان فله تیپ ۴۲۵-۱
۱,۰۰۴,۱۰۰	۱۰۷,۰۴۷	۱,۴۷۷,۸۴۶	۱۰۸,۰۲۰		سیمان پاکتی تیپ ۴۲۵-۱
۲۶۰,۳۲۴	۳۱,۶۷۱	-	-		سیمان پاکتی تیپ ۳۲۵-۱
۳,۱۷۸	۵۰۸	-	-		سیمان سرباره ای
۸,۵۴۵,۰۸۰	۹۷۴,۱۴۵	۱۱,۳۵۱,۹۵۸	۸۵۹,۶۸۱	۵-۱	جمع فروش داخلی
صادراتی :					
۱,۴۲۳,۱۰۳	۱۳۶,۷۸۱	۷۰۵,۹۳۲	۶۶,۳۸۲		کلینکر
۱,۴۲۳,۱۰۳	۱۳۶,۷۸۱	۷۰۵,۹۳۲	۶۶,۳۸۲	۵-۲	جمع فروش صادراتی
۹,۹۶۸,۱۸۳	۱,۱۱۰,۹۲۶	۱۲,۰۵۷,۸۹۰	۹۲۶,۰۶۳		فروش خالص

- ۵-۱- در سال مورد نظر با توجه به محدودیت های شدید انرژی (برق) و ناترازی ها علی الخصوص در غرب کشور، مقدار تولید و فروش سیمان کاهش یافته است.
- ۵-۲- فروش صادراتی شرکت در جهت حفظ صادرات شرکت، با هدف بازار کشورهای حوزه خلیج فارس از طریق بندر خرمشهر و شلمچه بصورت ارزی صورت پذیرفته و ارز صورت حاصله در سامانه بانک مرکزی و صرافی مورد تأیید بانک مرکزی جهت فروش عرضه گردیده است کاهش حدود ۵۱٪ فروش صادراتی بدلیل افزایش نرخ فروش سیمان داخلی در بورس کالا در شش ماهه دوم و کاهش تولید کلینکر ناشی از ناترازی انرژی می باشد.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد

	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول کرون	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود و زیان	۸۳۵۰۹	۳۷۸۱۴	۸۰	۸۰	۱۲	۱۰
حقوق مالکانه	۸۳۵۰۹	۳۷۸۱۴	۸۰	۸۰	۱۲	۱۰

۳-۱-۵- مبلغ ۳۷۰.۰۶۰
۲

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

یادداشت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		فروش خالص:
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
سیمان پاکتی تیپ ۲	۲,۶۴۰,۱۷۸	۱,۵۴۳,۸۸۴	۱,۰۹۶,۲۹۴	۴۲	۴۳
۱ سیمان فله تیپ ۲	۳,۲۲۳,۸۲۷	۱,۸۳۹,۴۹۹	۱,۳۸۴,۳۳۸	۴۳	۴۱
سیمان پاکتی تیپ ۵	۱,۸۶۸,۳۸۶	۱,۲۰۰,۹۰۹	۶۶۷,۴۷۷	۳۶	۳۶
سیمان فله تیپ ۵	۴۶۵,۷۱۱	۲۹۸,۱۲۴	۱۶۷,۵۸۷	۳۶	۳۹
سیمان فله تیپ ۴-۴۲۵	۱,۶۷۶,۰۰۰	۹۹۱,۸۵۰	۶۸۴,۱۵۰	۴۱	۴۰
سیمان پاکتی تیپ ۴-۴۲۵	۱,۴۷۷,۸۴۶	۹۱۵,۶۵۲	۵۶۲,۱۹۴	۳۸	۳۸
سیمان پاکتی تیپ ۱-۲۲۵	-	-	-	۰	۳۰
سیمان سرباره ای	-	-	-	۰	۸
کلینکر	۷۰۵,۹۳۲	۴۳۱,۸۸۷	۲۷۴,۰۴۵	۳۹	۵۹
۵-۳-۱	۱۲,۰۵۷,۸۹۰	۷,۲۲۱,۸۰۵	۴,۸۲۶,۰۸۵	۴۰	۴۲

۵-۳-۱

با توجه به فروش و صادرات کلینکر در سال مورد گزارش و تحویل در بندر خرمشهر و شلمچه هزینه حمل آن به مبلغ ۲۲۸,۲۶۲ میلیون ریال مربوط به صادراتی و مبلغ ۳۲,۶۱۸ میلیون ریال آن مربوط به فروش سیمان داخلی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۷ می باشد.

فروش کلینکر	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	۷۰۵,۹۳۲	(۴۳۱,۸۸۷)	۲۷۴,۰۴۵	۳۹
	۱۲,۰۵۷,۸۹۰	(۷,۲۲۱,۸۰۵)	۴,۸۲۶,۰۸۵	۴۰

توضیح اینکه با توجه به عمده تسعیر دارایی ارزی عملیاتی ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات کلینکر می باشد (یادداشت ۸ صورتهای مالی) با احتساب مبلغ فوق الذکر سود ناخالص کلینکر به مبلغ ۵۳۶,۸۷۳ میلیون ریال می گردد.

۵-۴- در سال مالی مورد گزارش فروش های داخلی محصولات از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
مواد اولیه مستقیم مصرفی	۹۴۵,۹۲۵	۷۹۰,۵۷۵
کلینکر خریداری شده	۲۳۳,۱۸۷	۲۳۳,۱۸۷
دستمزد مستقیم	۲۳۶,۴۴۴	۲۳۵,۵۵۱
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۱,۳۱۳,۵۸۶	۱,۷۷۵,۷۷۹
سوخت مصرفی	۱,۴۲۵,۳۸۷	۱,۳۸۳,۶۲۵
برق مصرفی	۳۰۰,۸۳۶	۵۴۳,۶۰۷
موادسایشی و نسوز	۳۴۹,۸۱۹	۴۹۵,۰۶۱
قطعات و لوازم مصرفی	۵۱۵,۱۲۸	۷۷۰,۲۶۷
مواد و لوازم بسته بندی	۴۱۷,۹۸۹	۵۰۱,۹۴۲
استهلاک	۶۶,۶۶۳	۱۷۸,۳۹۴
سایر	۵۲۷,۱۰۳	۵۶۰,۷۶۲
هزینه های جذب نشده	۶,۰۹۸,۸۸۰	۷,۵۵۸,۷۵۰
جمع هزینه های ساخت	۶,۰۹۸,۸۸۰	۷,۵۳۳,۳۵۴
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۲۹۳,۰۴۱)	(۳۵۳,۹۶۱)
بهای تمام شده ساخت	۵,۸۰۵,۸۳۹	۷,۱۷۹,۳۹۳
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۶۵,۹۱۴)	۴۲,۵۵۲
مصارف داخلی	(۱,۲۰۹)	(۱۴۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵,۷۳۸,۷۱۶	۷,۲۲۱,۸۰۵

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۹۵,۴۳۰ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱,۶۰۳,۰۰۲ 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:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده / تامین کننده	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهک	معدن سه چک شرکت	۴۷,۰۴۳	۵	۲۱,۴۴۶	۱
سنگ آهن	شرکت سنگین اسفهان، سرمک و منگنز فولاد ایران	۲,۳۱۱	۰	۷۰۶,۳۰۸	۴۴
خاک رس	معدن سه چک شرکت	۸۰,۴۹۶	۹	۸۴,۲۱۸	۵
سرباره	شرکت فوب آهن بیستون	۱۲,۲۲۶	۱	۷۷,۲۶۴	۵
سنگ گچ	معدن کاتسار فراد، اعتماد گستر	۱۱۰,۴۰۳	۱۲	۲۵۲,۷۹۸	۱۶
مارل	معدن سه چک شرکت	۴۰۹,۷۶۴	۴۶	۴۶۱,۰۶۸	۲۹
کلینکر	شرکت سیمان ایلام	۲۳۳,۱۸۷	۲۶	-	-
		۸۹۵,۴۳۰	۱۰۰	۱,۶۰۳,۰۰۲	۱۰۰

۶-۱-۱- کاهش مبلغ مواد اولیه مستقیم مصرفی ناشی از کاهش مقدار مصرف مواد به علت کاهش تولید سیمان و کلینکر ناشی از ناترازی های انرژی در سال مورد گزارش و نیز خرید کلینکر از سیمان ایلام بوده است

۶-۲- با توجه به محدودیتهای انرژی جهت حفظ بازار در شش ماهه اول سال اقدام به خرید کلینکر از سیمان ایلام و تولید سیمان و تحویل آن به مشتریان گردیده است

۶-۳- افزایش در هزینه های حقوق و مزایا ناشی از افزایش سالیانه قانون کار و حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و سایر مزایای کارکنان میباشد

۶-۴- علت کاهش سوخت مصرفی ناشی از تعدیل نرخ گاز مصرفی در طی دوره و همچنین کاهش مقدار تولید کلینکر با توجه به ناترازی های انرژی (برق) میباشد

۶-۵- افزایش هزینه برق مصرفی ناشی از افزایش نرخ برق صنعتی در سال مورد گزارش میباشد

۶-۶- علت افزایش هزینه استهلاک عمدتاً ناشی از هزینه استهلاک خرید ده عدد کامیون خریداری شده میباشد

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
کلینکر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۳۲۹	۱,۰۸۲,۸۳۵	۸۳۴,۸۰۰
سیمان	۱,۲۴۸,۰۰۰	۷۸۷,۲۴۷	۹۸۱,۴۷۵	۸۴۴,۹۷۶

۶-۸- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی سه سال قبل لحاظ گردیده است.

۶-۹- مبنای تسهیم هزینه های واحدهای خدماتی برای این اساس می باشد: واحدهای رستوران، ترابری، کامپیوتر، باغبانی (تعداد پرسنل)، واحد انبار (قطعات مصرفی) و واحدهای انتظامات و حفاظت و ایمنی (تعداد پرسنل)

۶-۱۰- در سال مورد نظر با توجه به محدودیتهای شدید انرژی (نا ترازی های برق) در نیمه اول سال و اسفند ماه علی الخصوص در غرب کشور مقدار تولید کلینکر و سیمان نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۳ میلیون ریال	سال ۱۴۰۲ میلیون ریال
هزینه های توزیع و فروش:		
۷-۱	۱۴۱,۸۷۲	۹۷,۲۲۸
	۱,۵۷۴	۱,۱۲۹
	۴,۸۹۹	۳,۲۳۸
۷-۲	۵۸,۸۷۹	۵۲,۸۰۰
	۲۲,۰۸۲	۲۰,۶۵۳
	۱,۵۸۶	۱,۴۲۸
۷-۳	۲۲۸,۲۶۲	۴۶۳,۵۷۶
	۴۰,۴۴۵	۳۸,۶۵۰
۷-۴	۴۰,۴۴۵	۶,۰۲۸
	۵۴۵,۸۶۱	۶۸۴,۷۳۰
هزینه های اداری و عمومی:		
۷-۱	۲۷۸,۲۳۱	۱۷۵,۸۹۵
۷-۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۵۸
	۲,۱۹۴	۲,۴۰۲
	۱۳,۸۹۳	۸,۶۳۹
	۲,۸۳۸	۳۹۰
	۱۱,۷۲۵	۹,۸۵۹
	۴,۱۸۹	۷,۸۶۵
	۱۵,۶۹۶	۹,۴۰۵
	۷,۶۰۴	۳,۶۸۴
	۱۲۳,۰۱۰	۸۸,۸۴۲
۷-۶	۸,۷۸۴	۲۴,۷۸۹
۷-۴	۳۴,۶۴۸	۱۱۳,۸۹۷
	۶۰۲,۸۱۲	۵۵۳,۴۲۵
	۱,۱۴۸,۶۷۳	۱,۲۳۸,۱۵۵

- ۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های پرسنلی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه طبق مصوبه شورای عالی کار و تغییر و جابجایی مراکز هزینه پرسنل و تغییر وضعیت پرسنل پیمانکاری به قراردادی و همچنین تغییر وضعیت پرسنل مشمول قانون اینثارگران طبق مصوبه هیات مدیره و بخشنامه هلدینگ می باشد.
- ۷-۲- افزایش حق بیمه و عوارض عمدتاً بابت افزایش در حقوق و عوارض گمرکی از بابت دستورالعمل بند ۶ تبصره ماده ۶ واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور میباشد.
- ۷-۳- کاهش هزینه های کرایه حمل کلینکرناشی از کاهش حجم صادرات کلینکر و نیز استفاده از ۱۰ دستگاه از کامیون های متعلق به شرکت جهت حمل فروش صادراتی بوده است.
- ۷-۴- سایر هزینه ها عمدتاً شامل حق عضویت ها، مالیات و کرایه حمل می باشد.
- ۷-۵- مبلغ حق بیمه سخت و زیان آور عمدتاً " بابت منظور نمودن ذخیره پرسنل مشمول قوانین بازنشستگی پیش از موعد می باشد.
- ۷-۶- مبلغ کمکهای بلاعوض عمدتاً " بابت برپایی موبک در محل شرکت جهت مراسم اربعین حسینی و سایر موارد مطابق مصوبات هیات مدیره و مجوز هلدینگ می باشد.



شرکت صنایع سیمان غرب

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۳۰۴	۴۹۱,۰۹۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
	۱۵۹,۴۳۲	۸-۱ برگشت هزینه گاز مصرفی سال قبل
۵۷,۳۰۴	۶۵۰,۵۲۲	

۸-۱- برگشت هزینه گاز مصرفی بدلیل کاهش نرخ گاز مصرفی مربوط به سال قبل بوده که در سال جاری به شرکت اعلام شده است.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲۵,۳۹۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	(۲۵,۳۹۶)	هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		وام های دریافتی:
۱۶۲,۵۶۰	۳۳۵,۷۵۳	بانک ها
۱۰,۴۷۸	۲,۴۹۸	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۷۳,۰۳۸	۳۳۸,۲۵۱	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۳,۷۵۹	۲۹۹,۷۳۹	۱۱-۱ درآمد سود سهام اشخاص وابسته
۳۳,۲۰۰	۲۴,۰۰۰	سود سهام شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۹,۳۱۲	۱,۲۵۰	سود حاصل از گواهی سپرده سرمایه گذاری
-	۱۱۸,۱۹۸	۱۱-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام پتروشیمی کرمانشاه
۱۸,۶۷۵	۶,۹۶۶	سود حاصل از فروش قطعات یدکی
۲۱۲,۲۸۷	۸۳,۰۰۷	۱۱-۳ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۳,۸۷۸	۳۹,۵۶۸	۱۱-۴ سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
۲۹۴	۲,۰۷۹	۱۱-۵ سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز اقلام غیر عملیاتی
۵,۱۱۴	۲۳,۷۳۲	سایر درآمدها
۵۳۶,۵۱۹	۵۹۸,۵۳۹	

۱۱-۱- درآمد سود سهام عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت سیمان بجنورد به مبلغ ۲۸۷,۴۱۵ میلیون ریال و سیمان بهبهان به مبلغ ۱۱,۶۹۹ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ناشی از شناسایی سود فروش ۳,۹۵۰,۰۰۰ سهم فروش رفته شرکت پتروشیمی کرمانشاه می باشد.

۱۱-۳- سود حاصل از سپرده صندوق سرمایه گذاری بابت فروش سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۱-۴- سود حاصل از فروش ضایعات به مبلغ ۳۹,۵۶۸ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش ضایعات می باشد.

۱۱-۵- مبلغ ۲,۰۷۹ میلیون ریال سود تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی (شامل نقد و بانک) می باشد.



شرکت صنایع سیمان غرب

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۴۸,۶۱۶	۴,۳۱۲,۵۳۸	سود عملیاتی
(۴۶۵,۰۱۰)	(۵۹۰,۱۱۸)	اثر مالیاتی
۲,۵۸۳,۶۰۶	۳,۷۲۲,۴۲۰	
۳۶۳,۴۸۱	۲۶۰,۲۸۸	سود غیر عملیاتی
۱۴,۱۲۱	۲۰,۳۸۷	اثر مالیاتی
۳۷۷,۶۰۲	۲۸۰,۶۷۵	
۲,۹۶۱,۲۰۸	۴,۰۰۳,۰۹۵	

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
(تجدید ارائه شده)		
تعداد	تعداد	
۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۲۴	۷۰۹	سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱- در سال جاری از محل تجدید ارزیابی زمین و سود انباشته به موجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵.۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است لذا سود هر سهم سال گذشته بعد از افزایش سرمایه جدید تجدید ارائه گردیده است.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه ای در ابزار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه و منسوبات	وسایل نقلیه و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۱۸۰,۸۶۱	۳۴۸,۵۹۳	۶۸,۸۷۹	۷,۵۲۰	۱,۷۵۵,۸۶۹	۳۳,۱۱۱	۵۳,۷۳۵	۱۵,۶۸۵	۹۶۸,۹۷۹	۲۲۹,۷۱۴	۴۴۳,۵۵۶	۱۱۰,۰۸۹
۷۳۲,۷۶۶	*	*	*	۷۳۲,۷۶۶	۶,۱۳۷	۳۶,۳۸۹	۵۷۲,۷۲۰	۵۱,۶۶۴	۲۳,۴۳۴	۴۲,۶۰۲	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۲,۹۱۳,۶۰۷	۳۴۸,۵۹۳	۶۸,۸۷۹	۷,۵۲۰	۲,۴۸۸,۶۱۵	۳۹,۲۴۸	۹۰,۱۲۴	۵۸۸,۴۰۵	۱,۰۰۲,۴۴۳	۲۵۳,۱۴۸	۴۸۶,۱۵۸	۱۱۰,۰۸۹
۱,۵۱۵,۳۳۳	۷۹۰,۰۰۸	۵۶۴,۴۶۴	۵۱۷,۶۷۷	۲,۵۴۱,۸۳۳	۱۱,۹۹۹	۲۱۰,۱۹۰	۵۷۴,۴۸۲	۶۳,۰۵۱	۱۸۴,۹۶۵	۱۵۹,۶۷۰	*
*	*	*	(۴,۳۲۰)	۴,۳۲۰	*	*	*	۴,۳۲۰	*	*	*
۵,۱۱۹,۸۴۱	*	*	*	۵,۱۱۹,۸۴۱	*	*	*	*	*	*	۵,۱۱۹,۸۴۱
۹,۵۴۸,۷۸۰	۴۲۷,۶۰۱	۶۳۳,۳۳۳	۵۲۰,۸۷۷	۷,۹۶۹,۵۵۹	۵۰,۹۴۷	۱۱۱,۱۳۳	۶۴۵,۸۸۷	۱,۰۰۸,۷۸۱	۴۳۸,۱۱۳	۵۰۲,۱۲۵	۵,۱۳۰,۹۳۰
۱,۱۴۹,۶۱۰	*	*	*	۱,۱۴۹,۶۱۰	۱۶,۴۶۵	۳۵,۲۹۲	۱۲,۴۹۰	۷۰۷,۴۸۶	۹۴,۳۱۳	۲۸۳,۵۶۵	*
۷۱,۶۳۱	*	*	*	۷۱,۶۳۱	۶,۱۰۸	۱۳,۴۰۴	۱,۴۳۳	۲۱,۱۴۲	۱۵,۵۴۸	۱۴,۹۸۶	*
۱,۳۲۱,۳۳۱	*	*	*	۱,۳۲۱,۳۳۱	۲۲,۵۷۳	۴۷,۷۹۶	۱۳,۹۲۳	۷۲۸,۶۲۸	۱۰۹,۷۶۰	۲۹۸,۵۵۱	*
۱۸۷,۵۸۵	*	*	*	۱۸۷,۵۸۵	۷,۸۳۷	۱۷,۳۱۶	۹۷,۳۳۹	۲۴,۳۶۲	۲۳,۵۷۱	۱۷,۱۷۰	*
۱,۴۰۸,۸۱۶	*	*	*	۱,۴۰۸,۸۱۶	۳۰,۴۰۰	۶۵,۱۱۲	۱۱۱,۲۶۲	۷۵۲,۹۹۰	۱۳۳,۳۳۱	۳۱۵,۷۲۱	*
۸,۱۳۹,۹۶۴	۴۲۷,۶۰۱	۶۳۳,۳۳۳	۵۲۰,۸۷۷	۶,۵۵۱,۱۴۳	۲۰,۵۲۷	۶۶,۰۳۱	۵۳۳,۶۲۵	۳۳۴,۸۱۴	۳۰۴,۷۸۲	۱۸۶,۴۰۴	۵,۱۳۰,۹۳۰
۱,۶۹۲,۳۷۶	۳۴۸,۵۹۳	۶۸,۸۷۹	۷,۵۲۰	۱,۳۶۷,۳۸۴	۱۶,۶۷۵	۴۲,۳۲۸	۵۷۴,۴۸۲	۲۹۱,۸۱۵	۱۴۳,۳۸۸	۱۸۷,۶۰۷	۱۱۰,۰۸۹

بهای تمام شده :

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲

اثر افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماده در پایان سال مالی ۱۴۰۳

اثر کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثر کاهش ناشی از تجدید ارزیابی

ماده در پایان سال مالی ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

ماده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

ماده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ مفقودی در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ مفقود در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت صنایع سیمان غرب



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- در ارتباط با استفاده از قانون حداکثر استفاده از توان تولید و خدمات کشور از محل تجدید ارزیابی زمین به مبلغ ۵,۱۱۹,۸۴۱ میلیون ریال با توجه به مصوبه مورخ ۱۷ مهر ۱۴۰۳ مجمع عمومی فوق العاده سرمایه افزایش یافته است.

۱۳-۲- زمین شرکت در سال ۱۴۰۳ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵,۱۱۹,۸۴۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارای ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۱۱,۰۸۹	۵,۱۱۹,۸۴۱	زمین

۱۳-۳- دارای های ثابت مشهود تارزش ۳۵,۲۴۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- اضافات تاسیسات طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۱۱,۸۵۵	پمپ پیستونی هیدرولیک گریت کولر MODEL ۰-۰
۱۱,۷۸۹	پمپ روغن ۱ (۷۵۱.۰۶۰ - ۷۵۲ PU ۰۶۴)"
۵,۷۵۱	قطعات روتور
۵,۷۲۵	توربو کویلینگ تغذیه کوره Voith ۴۲۲ (۳۵ mm)
۵,۲۰۵	پمپ روغن ۱ (۷۵۱.۰۶۰ - ۷۵۲ PU ۰۶۴)"
۵,۰۳۰	کیت
۷۴,۸۳۴	بازسازی نیروگاه برق
۶۴,۷۷۶	سایر ۴۳ قلم
۱۸۴,۹۶۵	

۱۳-۵- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۱۳,۸۴۲	چرخ دنده
۹,۹۳۱	درابر سیکلونی طرح شرکت پاکباز ساز ظرفیت ۱۵ مترمکعب در دقیقه
۶,۵۳۷	بیرینگ غلطک ۵۳۱۸۱۶
۶,۵۳۷	بیرینگ غلطک ۵۳۱۸۱۶
۵,۷۳۱	چرخ دنده پمپ
۴,۳۲۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۶۱۳	سایر ۵۵ قلم
۵۷,۵۱۱	



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۶- افزایش اثاثه و منصوبات طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۲,۶۶۰	کولر گازی سالتی
۴۱۶	کولر گازی
۱,۳۵۱	دوربین داخلی کوره و گریت
۱,۲۳۲	تخت خواب یکنفره
۸۷۰	میل
۷۵۰	میزنهارخوری
۷۴۰	یخچال
۷۳۳	دستگاه حضور و غیاب
۷۱۵	تخت خواب دو نفره
۴۸۳	میل
۴۶۵	storage server حافظه سرور
۱۰,۶۰۴	سایر (مشمول ۱۵۱ قلم)
۲۱,۰۱۹	

۱۳-۷- افزایش ساختمان ها طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۱۱۶۶	باز سازی اتاق کنترل
۱۴۸۰۱	باز سازی ساختمان گریت کولر
۱۵,۹۶۷	

۱۳-۸- افزایش وسایل نقلیه طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۸,۲۰۱	تعمیر اساسی لودر ۹۸۰
۴۹,۳۸۲	۳ دستگاه تریلر تانکر حمل سوخت مایع
۵۷,۴۸۳	

۱۳-۹- افزایش ابزارآلات طی دوره به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۲,۵۹۰	۵۰ جک TON
۶۳۰	جک پالت
۶۲۰	دستگاه تخریب کن برقی
۵۹۳	بلین دستی
۵۶۶	دستگاه آچار بکس برقی
۴۷۵	آچار بکس
۳۹۶	دریل برقی
۳۶۵	آچار چرخ
۵,۴۶۴	سایر ۴۵ قلم
۱۱,۶۹۹	



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱۰ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۲۴۵,۲۲۱	شرکت مهندسی ازنا صنعت کار ساروج - بابت خرید گریت
۶۲,۳۳۰	شرکت فولادپبرستان - بابت خرید گریت کولر
۴۰,۱۹۳	شرکت توسعه فراگیر جاهد - بابت ساخت مخازن سوخت
۳۵,۴۹۰	شرکت توزین صنعتی آدریان
۳۱,۵۷۰	شرکت رابین تجارت شرق
۲۱۸,۵۳۹	سایر (مشمول ۲۴ قلم)
۶۳۳,۳۴۳	

۱۳-۱۱ - اقلام تشکیل دهنده اقلام سرمایه ای نزد انبار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۴۵,۷۹۵	کنترل دور توان FC فرکانس کانورتر
۲۹,۴۴۹	elx مقره گلدانی الکتروفیلتر مواد قدیم
۲۳,۹۵۵	NU ۲۰/۶۷۰ E.M1A FAG بیرینگ
۱۹,۶۱۱	۵۳۱۸۱۶ غلطک
۱۶,۴۶۱	NU ۲۲۷۶ بیرینگ غلطک
۱۵,۳۹۳	T ۲۹ M ۳۰ بنیون اصلی چرخ دنده آسیاب سیمان قدیم
۲۷۶,۹۳۷	سایر (مشمول ۲۰۳ قلم)
۴۲۷,۶۰۱	

۱۳-۱۲ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳
تاثیر پروژه بر عملیات						
تامین سوخت مازوت	۷,۵۲۰	۵۲۰,۸۷۷	۵۲۰,۸۷۵	خرداد ۱۴۰۴	۱	۹۰

۱۴ - 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

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۱
۶۲,۶۶۹	۶۱,۲۷۳	(۴۵)	۶۱,۳۱۸	
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	
۶۳,۷۶۹	۶۲,۳۷۳	(۴۵)	۶۲,۴۱۸	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی (بانک توسعه صادرات)

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۵۰۷	۵۵,۵۰۷	-	۵۵,۵۰۷	۱۰/۶۴	۳۱۲,۸۹۹,۸۵۶
۴,۲۴۰	۲,۸۴۴	-	۲,۸۴۴		۸,۰۵۰,۰۰۰
۲	۲	-	۲		۱,۰۰۰
۵۹,۷۴۹	۵۸,۳۵۳	-	۵۸,۳۵۳		
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	۲	۲,۱۰۰,۰۰۰
۱۹۳	۱۹۳	-	۱۹۳		۱۹,۲۵۰
۶۲۷	۶۲۷	-	۶۲۷		۶۲۷,۱۱۲
-	-	(۴۵)	۴۵		۴۹۸
۳,۹۲۰	۳,۹۲۰	(۴۵)	۳,۹۶۵		
۶۲,۶۶۹	۶۱,۲۷۳	(۴۵)	۶۱,۳۱۸		

سرمایه گذاری سریع معامله
(بورسی و فرا بورسی):

شرکت سیمان بجنورد

شرکت پتروشیمی کرمانشاه

شرکت سیمان فارس نو

سایر شرکت ها:

صنایع بسته بندی سیمان فارس و خوزستان

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت گچ لرستان (منحل شده)

۱۵-۱-۱ طی سال مورد گزارش تعداد ۴۰۵۰۰۰ سهام شرکت پتروشیمی کرمانشاه در بورس اوراق بهادار تهران به فروش رسیده که سود حاصل از آن به مبلغ ۱۱۸.۱۹۸ میلیون ریال در حسابها شناسایی شده است (یادداشت ۱۱)



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۴۶۴	-	-	-	۱۶-۱-۱
۲,۹۱۰	-	-	-	
۳۱۶,۳۷۴	-	-	-	
تجاری:				
				حسابهای دریافتنی از مشتریان وابسته
				حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان
غیر تجاری:				
۱۶,۲۰۶	۱۸,۴۱۱	-	۱۸,۴۱۱	۱۶-۱-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۱۴,۸۲۳	۷۰,۳۲۳	-	۷۰,۳۲۳	۱۶-۱-۳ شرکتها و کارخانجات
۲۳,۸۶۳	۴,۷۳۴	-	۴,۷۳۴	۱۶-۱-۴ طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۱,۳۶۳	۱,۱۸۹	-	۱,۱۸۹	سایر بدهکاران و اشخاص
۹,۴۱۴	۱۷,۶۹۷	-	۱۷,۶۹۷	سپرده های موقت
۶۵,۶۶۹	۱۱۲,۳۵۴	-	۱۱۲,۳۵۴	
۳۸۲,۰۴۳	۱۱۲,۳۵۴	-	۱۱۲,۳۵۴	



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- مانده حسابهای دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			یادداشت
	مجموع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	جمع خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۰	-	-	-	موسسه شهید رجایی وابسته به قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۳۱۳,۴۶۴	-	-	-	۱-۱-۱۶ شرکت ارض العماره
۴۶۰	-	-	-	سایر
۳۱۶,۳۷۴	-	-	-	

۱-۱-۱۶-۱ طلب از شرکت ارض العماره بابت فروش کلینکر صادراتی بوده که در سال مورد گزارش تسویه گردیده است .

۱-۲-۱۶- بدهی کارکنان (وام و مساعده) به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۵۷	۶,۵۲۲	وام تجمیعی کارکنان
۱,۹۴۷	۲,۲۹۷	وام ضروری کارکنان
۳,۴۵۸	۲,۷۵۴	سایر بدهیهای کارکنان
۵,۵۴۴	۶,۸۳۸	علی الحساب حقوق کارکنان
۱۶,۲۰۶	۱۸,۴۱۱	

۱-۳-۱۶- مانده حساب شرکت ها و کارخانجات به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۴,۱۵۷	۱-۳-۱۶ شرکت گاز کرمانشاه
-	۲۴,۰۰۰	شرکت پتروشیمی کرمانشاه - سود سهام
۱۴,۸۲۳	۱۲,۱۶۶	سایر
۱۴,۸۲۳	۷۰,۳۲۳	

۱-۳-۱۶-۱ مبلغ مطالبات از شرکت گاز بابت اعلامیه تعدیل نرخ گاز مصرفی می باشد که از محل صورت حساب گاز مصرفی ماههای بعد تسویه می شود .



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۱-۴ - گردش طلب از شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	فارسیت	سیمان	صنعت بسته بندی فارس و خوزستان	سیمان بجنورد	سیمان دورود	صنعت سبز نورآوران	چدن دورود و فولاد	سیمان بهبهان	توسعه صادرات صنعت سیمان	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	سیمان صوفیان	سیمان قائم	جمع
مانده ابتدای سال		۱۹	۷۳	۱۳۸	۱۸۳	۲,۲۰۲	۱,۰۳۰	۱۹,۸۹۶	-	۶۱	۲۶۱	-	-	۲۳,۸۶۳
سود سهام دریافتی		-	-	-	۲۸۷,۴۱۵	-	-	-	۱۱,۶۹۹	۱۹	۵۷۰	-	-	۲۹۹,۷۰۳
کالا و خدمات ارسالی		-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۴۵	-	-	-	-	۸۲۶	۱۴,۳۷۱
وجوه پرداختی (پیش پرداخت) خرید قطعات		-	-	-	-	-	۱۰۸,۵۸۲	-	-	-	۸۶۸	۲۵۴	-	۱۰۹,۷۰۴
جمع - گردش		۱۹	۷۳	۱۳۸	۲۸۷,۵۹۸	۲,۲۰۲	۱۰۹,۶۱۲	۳۳,۴۴۱	۱۱,۶۹۹	۸۰	۱,۶۹۹	۲۵۴	۸۲۶	۴۴۷,۶۴۱
کسر می شود:														
خرید کالا		-	-	-	-	-	(۱۰۹,۶۱۲)	(۳۳,۴۴۱)	-	-	(۴۱)	-	-	(۱۴۳,۰۹۴)
وجوه دریافتی		-	-	(۱۳۶)	(۲۸۷,۴۰۸)	-	-	-	(۱۱,۶۹۹)	-	(۵۷۰)	-	-	(۳۹۹,۸۱۳)
جمع - گردش		-	-	(۱۳۶)	(۲۸۷,۴۰۸)	-	(۱۰۹,۶۱۲)	(۳۳,۴۴۱)	(۱۱,۶۹۹)	-	(۶۱۱)	-	-	(۴۴۲,۹۰۷)
مانده پایان سال		۱۹	۷۳	۲	۱۹۰	۲,۲۰۲	-	-	-	۸۰	۱,۰۸۸	۲۵۴	۸۲۶	۴,۷۳۴

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- دریافتنی های بلندمدت

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		غیر تجاری:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۴۰	۶,۷۷۸	-	۶,۷۷۸	حسابهای دریافتنی - حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۲-۱ دریافتنی های بلندمدت شامل مانده تسهیلات پرداختی به پرسنل می باشد که در طی سنوات آتی وصول خواهد شد.

۱۷- سایر دارایی ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۸	۹۰۸
۹۰۸	۹۰۸

صندوق اعتباری وام کارکنان

۱۸- پیش پرداخت ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۹,۰۷۹	۷۱۹,۶۳۴	۱۸-۱
۳۳۰	۲۴,۳۵۹	
۱۴,۷۰۱	۹۵,۷۸۵	۱۸-۲
۱۳,۹۲۹	۵۸,۵۵۶	۱۸-۳
۵,۵۴۳	۲۶,۳۷۰	۱۸-۴
۶,۳۷۳	۱۲۰	
۶۶۹,۹۵۵	۹۲۴,۸۲۴	

پیش پرداخت های داخلی:

- خرید قطعات و لوازم یدکی
- بیمه آتش سوزی، مسئولیت کارکنان (عمر، حوادث و تکمیلی)
- پیش پرداخت خرید خدمات
- پیش پرداخت خرید مواد اولیه
- پیش پرداخت خرید مواد غذایی
- سایر



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بافت فرمپین	خرید کیسه	۱۶۱,۳۷۸	۲۴۰,۷۹۷
شرکت نفت ایرانول	خرید روغن	۱۰,۰۰۰	۴,۰۹۰
شرکت فرآورده های دیرگداز مهر آریان فارس	خرید انواع آجر نسوز	۱۰۷,۶۱۱	-
شرکت ماد تات ماشین	خرید قطعات	۳,۰۸۰	۹,۲۴۰
شرکت منابع انرژی توان	خرید آجر نسوز	۴۷,۸۴۰	۳۱,۴۴۰
شرکت آلیاژ جوش آریا	خرید سیم جوش	۴۲,۰۰۰	۴,۲۶۶
شرکت پتروسیس آریا	خرید گریس	۹,۵۰۰	۲,۳۵۴
بازرگانی مقدسی	خرید قطعات	۹,۵۰۴	-
شرکت فرآورده های دیرگداز ایران	خرید انواع آجر نسوز	۱۰۹,۶۶۳	۹۵,۳۶۴
شرکت نفت کرمانشاه	خرید نفتگاز و مازوت	-	۳۲,۷۷۲
شرکت پولادسپان آتیه	زنجیر زیگمنت	۳,۲۷۰	۸,۶۲۴
شرکت دیرگدازهای آروین نوین البرز	خرید بتن نسوز	۹,۴۵۵	-
شرکت کنترل دینامیک پارس	خرید درایو	۱,۴۷۲	۸,۴۴۵
سایر (کمتر از ۱۰ درصد)		۲۰۴,۸۶۱	۱۹۱,۶۸۷
		<u>۷۱۹,۶۳۴</u>	<u>۶۲۹,۰۷۹</u>

۱۸-۱-۱ مبلغ ۱۶۱,۳۸۷ ریال پیش پرداخت به شرکت بافت فرمپین بابت خرید کیسه می باشد بعد از تنظیم صورتهای معادل مبلغ ۱۰۵,۶۶۲ میلیون ریال آن تحویل گرد است و مبلغ ۱۰۷,۶۱۱ میلیون ریال به شرکت فرآورده های دیرگداز مهر و مبلغ ۱۰۹,۶۶۳ میلیون ریال به شرکت فرآورده های دیرگداز بابت خرید آجر نسوز در مقرر تحویل می گردد.

۱۸-۲ مبلغ ۶۸,۰۹۹ میلیون ریال از پیش پرداخت خدمات به شرکت ژاز خاک آوا جهت استخراج و حمل مواد اولیه معدن می باشد.

۱۸-۳ مبلغ ۵۸,۵۵۶ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید مواد اولیه مربوط به شرکت کانسار معدن فرداد بابت خرید گچ می باشد.

۱۸-۴ مبلغ ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید مواد غذایی مربوط به بورس تالش برادران طالبی بابت خرید برنج می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		
کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۷,۱۱۹	۷۷,۱۱۹	۱۱۹,۶۷۱	کالای ساخته شده
-	۹۱۹,۸۹۰	۹۱۹,۸۹۰	۵۶۵,۹۲۹	کالای در جریان ساخت
-	۸۹۹,۳۵۸	۸۹۹,۳۵۸	۱,۳۸۴,۹۱۸	مواد اولیه و بسته بندی
-	۱,۵۲۶,۱۰۱	۱,۵۲۶,۱۰۱	۸۵۳,۰۹۷	قطعات و لوازم یدکی
-	۱۵,۶۸۴	۱۵,۶۸۴	۲۸,۴۵۳	سایر موجودی ها
-	<u>۳,۴۳۸,۱۵۲</u>	<u>۳,۴۳۸,۱۵۲</u>	<u>۲,۹۵۲,۰۶۸</u>	

۱۹-۱ افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قطعات خریداری شده و همچنین اقلام خریداری شده جهت مصرف در سال مالی ۱۴۰۴ می باشد.

۱۹-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در سال مورد گزارش تا مبلغ ۳,۶۲۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله و آتش سوزی نزد شرکت بیمه آسیا بیمه شده است.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ - میلیون)

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۴۰۲	سال ۱۴۰۳			یادداشت
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۶,۰۰۴	۶,۰۰۴	۹۸,۳۶۱	-	۶,۰۰۴
۲	۲	۱۲	-	۲
۱	۱	۹	-	۱
۲۴	۲۴	۱۸۷	-	۲۴
۶,۰۳۱	۶,۰۳۱	۹۸,۵۶۹	-	۶,۰۳۱
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰
۹۹۵,۷۱۳	۱۲۰,۰۰۰	-	-	۱۲۰,۰۰۰
۶۱,۹۷۴	۶۱,۹۷۴	-	-	۶۱,۹۷۴
۱,۰۶۲,۶۸۷	۱۸۶,۹۷۴	-	-	۱۸۶,۹۷۴
۱,۰۶۸,۷۱۸	۱۹۳,۰۰۵	-	-	۱۹۳,۰۰۵

۲۰-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

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

۲۰-۲- سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت:

توسعه صادرات - سپرده بانکی
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین - اوستا
سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی صبا گستر

۲۰-۲-۱- نرخ سود سپرده نزد بانک توسعه صادرات ۲۳ درصد می باشد.

۲۱- موجودی نقد

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۶,۳۲۱	۱,۴۵۲,۱۱۵	۲۱-۱
۹۱۰	۱,۱۸۱	۲۱-۲
۱۸۰,۳۰۵	۸۰۷,۵۶۷	۲۱-۳
۱۰۲	۳,۸۸۱	۲۱-۲
۸۲۷,۶۳۸	۲,۲۶۴,۷۴۴	

۲,۲۶۴,۷۴۴

۲۱-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۶ فقره حساب جاری می باشد و مبلغ ۱,۱۱۳,۴۲۵ میلیون ریال از موجودی مذکور بابت بازپرداخت تسهیلات حد اعتباری بانک ملت در ابتدای

فروردین ماه ۱۴۰۴ می باشد

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد بانک مبلغ ۵۹۱ دلار و مبلغ ۱,۰۴۶ یورو و صندوق مبلغ ۵,۳۷۴ دلار و مبلغ ۱,۱۵۰ کرون می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز بازار توافقی ارزی تسعیر گردیده است

۲۱-۳- موجودی ارزی نزد صرافی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۰۲	-	صرافی به یام
۱۶۳,۷۲۶	-	صرافی خیام
۲۷۷	-	صرافی بیانی
-	۸۰۷,۵۶۷	صرافی آسیته
۱۸۰,۳۰۵	۸۰۷,۵۶۷	۲۱-۳-۱

۲۱-۳-۱- موجودی ارزی نزد صرافی آسیته در پایان سال شامل مبلغ ۱,۱۸۵,۵۰۱ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز بازار توافقی (نرخ ارز آزاد سنایی - اسکناس) تسعیر گردیده است.

لازم بذکر می باشد از صرافی آسیته تضمین کافی اخذ گردیده است.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰/۸۷	۲۵۴,۳۳۵,۳۹۳	۵۰/۸۷	۲,۸۷۳,۹۸۹,۹۴۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۷/۱۵	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۷/۱۵	۴۰۳,۹۷۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۵/۲۹	۲۶,۴۵۱,۳۳۲	۴/۸۵	۲۷۴,۱۲۰,۰۶۲	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۵/۴۲	۲۷,۰۹۶,۱۶۵	۵/۵۷	۳۱۴,۸۴۹,۹۸۹	داد و ستد آریا
۵	۲۵,۰۰۲,۲۴۷	۵	۲۸۲,۵۲۵,۳۹۱	شرکت سیمان شمال
۳/۸۸	۱۹,۴۱۶,۶۶۶	۳/۸۸	۲۱۹,۴۰۸,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری آوین
۹/۸۳	۴۹,۱۶۲,۶۰۴	۸/۴۶	۴۷۸,۲۲۱,۸۴۶	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۴ درصد)
۱۲/۵۶	۶۲,۷۸۵,۵۹۲	۱۴/۲۲	۸۰۲,۹۰۹,۴۴۷	سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۴ درصد)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی زمین و سود انباشته به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ به مبلغ ۵۱۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته است افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ در روزنامه رسمی کشور به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳-۱	مانده در ابتدای دوره
-	۲۰۰,۱۵۴		افزایش
۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۵۴		

۲۳-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۵۰.۱۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات

قبل، 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.

۲۴- سهام خزانه

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
(۴۱,۱۷۸)	(۱,۸۹۸,۹۳۱)	(۶۹,۱۱۰)	(۱,۸۶۴,۳۹۱)	مانده در ابتدای سال
(۱۰۵,۴۸۲)	(۲,۶۷۳,۴۸۶)	(۵۹,۵۵۴)	(۹,۸۲۶,۷۸۶)	خرید طی سال
-	-	-	(۲۱,۸۴۹,۹۶۶)	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی و سود انباشته
۷۷,۵۵۰	۲,۷۰۸,۰۲۶	۲۸,۵۷۳	۷,۸۵۷,۵۲۳	فروش طی سال
(۶۹,۱۱۰)	(۱,۸۶۴,۳۹۱)	(۱۰۰,۰۹۱)	(۲۵,۶۸۳,۶۲۰)	مانده پایان سال

۲۴-۱- 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، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۴-۲- 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

شرکت در همین جهت مبالغی در سنوات قبل 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۷۸۶	۳۱۳,۴۸۸	مانده در ابتدای سال
(۳۹,۷۴۶)	(۴۹,۱۰۶)	پرداخت شده طی سال
۱۰۷,۴۴۸	۱۴۶,۱۷۶	ذخیره تأمین
<u>۳۱۳,۴۸۸</u>	<u>۴۱۰,۵۵۸</u>	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۰۱	۸,۱۳۶	۲۶-۱	تجاری : شرکت های فرعی و وابسته
۲۲۶,۲۱۰	۳۷۱,۷۵۴	۲۶-۲	تأمین کنندگان کالا و خدمات
<u>۲۲۷,۳۱۱</u>	<u>۳۷۹,۸۹۰</u>		
۷۹,۸۶۹	۱۱۹,۰۲۶	۲۶-۳	غیر تجاری : حق بیمه های پرداختنی
۴۶,۰۳۷	۱۱۷,۰۴۳		سپرده حسن انجام کار پرداختنی
۵۴۱,۴۳۹	۸۲۰,۰۱۰	۲۶-۴	ذخیره هزینه های پرداختنی
۵۲,۶۴۴	۷۵,۳۳۰		حسابهای پرداختنی کارکنان و ذخیره مرخصی
۴۷,۷۱۶	۱۳۹,۴۲۴		سایر
<u>۷۶۷,۷۰۵</u>	<u>۱,۲۷۰,۸۳۳</u>		
<u>۹۹۵,۰۱۶</u>	<u>۱,۶۵۰,۷۲۳</u>		



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۱ - گردش مانده بدهی به شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر است:

مبالغ - میلیون ریال

شرح	نام شرکت	تحقیق و		نوع ارز	فولاد و چدن	سهامی فارس	سیمان خوزستان	سیمان خاش	سیمان قائن	جمع
		توسعه	صنعت							
مانده ابتدای سال		-	-	-	-	۱۵۸	۷۷	۶۴۳	۱۸۴	۱،۱۰۱
سود سهام پرداختی		-	-	-	-	۱،۵۴۹،۷۱۲	-	-	-	۱،۵۴۹،۷۱۲
خرید کالا و خدمات دریافتی		۱۸۱	-	۷،۵۹۰	۳۵،۱۹۳	۸،۰۷۹	-	-	-	۵۱،۰۴۳
جمع - گردش بستنکار		۱۸۱	-	۷،۵۹۰	۳۵،۱۹۳	۱،۵۵۷،۹۴۹	۷۷	۶۴۳	۱۸۴	۱،۶۰۱،۸۵۶
کسر می شود:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجه پرداختی		(۱۸۱)	-	(۱،۰۳۰)	(۳۵،۱۹۳)	(۶،۷۷۷)	-	(۶۴۳)	-	(۴۳،۸۲۴)
سود سهام پرداختی		-	-	-	-	(۱،۵۴۹،۷۱۲)	-	-	-	(۱،۵۴۹،۷۱۲)
تعدیلات		-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴)	(۱۸۴)
جمع - گردش (بدهکار)		(۱۸۱)	-	(۱،۰۳۰)	(۳۵،۱۹۳)	(۱،۵۵۶،۴۸۹)	-	(۶۴۳)	(۱۸۴)	(۱،۵۹۳،۷۲۰)
مانده پایان سال		-	-	۶،۵۶۰	-	۱،۴۶۰	۷۷	-	-	۸،۱۳۶



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۶- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	شرح کالا/خدمات	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۶۲,۹۰۷	خرید نفت گاز و مازوت	شرکت نفت کرمانشاه
۱۰,۵۰۳	-	خرید برق	شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس
-	۱۹,۴۱۸	حمل سوخت	شرکت حمل و نقل سلامت مسعود
-	۳۹,۸۱۶	خرید برق	شرکت افق تامین انرژی طوس
-	۹,۸۶۴	پیمانکار پروژه مخزن سوخت	شرکت توسعه فراگیر جاهد
۵۱,۴۸۳	۲۵,۸۹۸	خرید سنگ آهن	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران
۱۳,۲۳۵	۲,۴۸۵	خرید سرباره	شرکت مجتمع ذوب آهن بیستون
۲۴,۰۲۸	-	خرید گچ	شرکت اعتماد گستر کلهر
۹,۱۷۷	-	خرید گچ	ناصر زنگنه
-	۶,۹۶۶	خرید قطعات	شرکت فولادروانشیر
۱۶۷	۸,۲۳۲	خرید آجر نسوز	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۱۸,۳۹۵	-	پیمانکار معدن	دورنیکا پارس هانا
۶۷۷	۷,۸۷۸	پیمانکار سرویس	شرکت مینی بوس تلفنی بعثت غرب
۳۹,۳۹۱	-	خدمات بیمه	بیمه آسیا
۶۹,۱۵۴	۸۸,۲۹۰		سایر
۲۲۶,۲۱۰	۳۷۱,۷۵۴		

۲-۲۶-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۴۸,۸۹۵ میلیون ریال از بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت گردیده است.

۲-۲۶-۳- حق بیمه پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۸۳۲	۳۲,۵۴۵	۲۶-۳-۱- حق بیمه کارکنان - سازمان تامین اجتماعی
۴۶,۰۳۷	۸۶,۴۸۱	۲۶-۳-۲- حق بیمه پرداختنی - اشخاص حقیقی و حقوقی طرف قرارداد
۷۹,۸۶۹	۱۱۹,۰۲۶	

۲-۲۶-۳-۱- حق بیمه کارکنان بابت حق بیمه مکسوره از حقوق اسفند ماه ۱۴۰۳ می باشد که بدهی مذکور تا تاریخ تصویب صورت های مالی پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۲۶-۳-۲- حق بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی ناشی از کسورات قانونی مربوط و سپرده حق بیمه پیمانکاران شرکت می باشد که بابت قراردادهای منعقد شده که عمداً مربوط به

شرکت توسعه فراگیر به مبلغ ۲۰,۶۸۳ میلیون ریال، شرکت سلامت مسعود به مبلغ ۱۶,۸۵۳ میلیون ریال و کانسار معدن به مبلغ ۱۱,۷۳۹ میلیون ریال که در پایان قرارداد و پس از ارائه مفاسخ حساب پرداخت می گردد.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۴- ذخیره هزینه های پرداختنی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۶۱۸	۹۹	شرکت گاز استان کرمانشاه
۱۵,۰۲۳	۲۹,۴۷۰	۲۶-۴-۱ شرکت توزیع نیروی برق
۱۵,۶۴۹	۵,۷۹۴	۲۶-۴-۲ عوارض و حقوق دولتی
۵۰,۴۹۰	۷۸,۰۱۴	۲۶-۴-۳ هزینه های پرداختنی به کارکنان
۱۲۳,۰۲۰	۲۱۵,۷۶۳	۲۶-۴-۴ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
-	۵,۰۵۷	شرکت آب استان کرمانشاه
۳,۰۴۰	۶۴	هزینه حمل مواد مصرفی
۱,۷۱۸	۹۳	هزینه حسابرسی
۲۹۷,۸۸۱	۴۸۵,۶۵۶	۲۶-۴-۵ سایر اقلام
۵۴۱,۴۳۹	۸۳۰,۰۱۰	

- ۲۶-۴-۱- هزینه برق مصرفی پرداختنی در ارتباط با بدهی به شرکت برق منطقه ای غرب اسفند ماه ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی پرداخت گردیده است .
- ۲۶-۴-۲- 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 .
- ۲۶-۴-۳- مانده حساب هزینه های پرداختنی به کارکنان مربوط به حقوق و مزایای اسفند ماه ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های پرداخت گردیده
- ۲۶-۴-۴- عمده مبلغ مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی فصل زمستان سال ۱۴۰۳ می باشد .
- ۲۶-۴-۵- سایر اقلام شامل مبلغ ۴۳۰ میلیارد ریال ذخیره هزینه حق بیمه بازنشستگی زودتر از موعد پرسنل مشمول سخت و زیان آور می باشد.



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
سال ۱۴۰۳- میلیون ریال		سال ۱۴۰۲- میلیون ریال		سال ۱۴۰۳- میلیون ریال		سال ۱۴۰۲- میلیون ریال		سال ۱۴۰۳- میلیون ریال	
سال	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	ماتده پرداختی	مالیات پرداختی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۲,۱۷۸,۶۰۴	۱,۲۴۸,۱۵۵	۱۷۹,۷۳۴	۱۹۰,۸۰۶	۱۹۰,۸۰۶	-	-	-	قطعی شده
۱۴۰۲	۳,۴۱۷,۰۹۷	۲,۲۹۶,۲۴۰	۳۴۷,۲۰۶	۳۹۴,۹۷۲	۳۹۱,۳۳۲	۲۱۴,۸۳۲	۷۶,۵۰۰	۳۴۷,۲۰۶	قطعی شده
۱۴۰۳	۴,۸۸۷,۵۶۳	۳,۸۸۷,۳۱۴	۵۶۹,۷۳۱	-	-	-	۵۶۹,۷۳۱	-	رسیدگی نشده
ذخیره احتیاطی مالیاتی							۱۱۴,۳۱۷	۱۶۸,۸۴۴	
							۷۶,۵۴۳	۵۱۶,۰۵۰	

۲۷-۱- مالیات برآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- طبق برگ قطعی صادره جهت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۴۱,۱۲۶ میلیون ریال مازاد بر مبلغ ابرازی مطالبه گردیده است و مبلغ مذکور توسط شرکت پرداخت گردیده است.

۲۷-۳- ذخیره مالیات سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت مالیاتی سود سهام، سود سیرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری، مواد ۱۴۳ و ۱۴۳ مکرر، تخفیف نرخ بودجه سال ۱۴۰۴ و نیز با در نظر گرفتن سوابق مالیاتی شرکت محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲۷-۴- صورت ریز هزینه مالیات پشخ ذیل است:

سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۵۶۹,۷۳۱	۳۴۷,۲۰۶
هزینه مالیات بر درآمد احتیاطی	-	۱۰۳,۶۸۳
	<u>۵۶۹,۷۳۱</u>	<u>۴۵۰,۸۸۹</u>

شرکت صنایع سیمان غرب



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۵۷۰	۷۲,۵۶۲	سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل
-	۲۰,۷۸۳	سال ۱۴۰۲
۷۹,۵۷۰	۹۳,۳۴۵	مانده پایان سال

۲۸-۱- سود نقدی سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱.۸۵۰.۰۰۰ میلیون ریال (برای هر سهم مبلغ ۳.۷۰۰ ریال) بوده است همچنین سود نقدی سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲.۸۵۰.۰۰۰ میلیون ریال (برای هر سهم مبلغ ۵.۷۰۰ ریال) بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ بوده است. توضیح اینکه پرداخت سود از طریق سجام پرداخت گردیده است.



شرکت صنایع سیمان غرب

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- تسهیلات مالی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت
۱,۶۸۵,۰۸۱	-	۱,۶۳۴,۹۴۶	-

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۸,۷۴۱	۱,۶۸۰,۲۲۴
(۸۳,۶۶۰)	(۴۵,۲۷۸)
۱,۶۸۵,۰۸۱	۱,۶۳۴,۹۴۶

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۱,۵۹۹	۱,۶۱۱,۴۶۴
۲۳,۴۸۲	۲۳,۴۸۲
۱,۶۸۵,۰۸۱	۱,۶۳۴,۹۴۶

۱۱ تا ۲۳ درصد

۱۰ تا درصد

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۳
میلیون ریال
۱,۶۳۴,۹۴۶

سال ۱۴۰۴

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۱,۷۹۷	۹۵۸,۸۸۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه
۱۱۶,۰۵۵	۲۳,۴۸۲	سفته و چک تضمین
۵۱۷,۲۲۹	۶۵۲,۵۷۶	قرارداد با تعهد اعضاء هیات مدیره شرکت
۱,۶۸۵,۰۸۱	۱,۶۳۴,۹۴۶	

۲۹-۱-۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

تسهیلات مالی

۳۳۴,۹۶۶
۲,۱۲۰,۰۰۰
۱۶۲,۵۶۰
(۸۴۴,۹۲۱)
(۸۷,۵۲۴)
۱,۶۸۵,۰۸۱
۳,۵۰۰,۰۰۰
۳۳۵,۷۵۳
(۳,۶۲۷,۲۰۱)
(۲۴۸,۶۸۷)
۱,۶۳۴,۹۴۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- پیش دریافت ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۱۱۴	-	مشتریان: شرکت ارض العمارة الصناعة الاسمنت والمقاولات العامة
-	۳۶,۸۸۲	شرکت سازه بتن پارس کرمانشاه
-	۱۷,۸۳۶	نوری رضا
۱,۲۹۸	۱۶,۷۹۸	بشیری سهراب
-	۱۴,۱۰۱	محمدی تیمور
-	۱۲,۴۱۰	صیدی اله مراد
-	۱۱,۰۷۲	جنرال مکانیک شرکت
-	۲۴,۹۸۵	ظهربابی طارق
۲۰,۹۸۷	۴۲,۵۷۳	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
-	۹,۲۳۵	حسینی تختگاهی سید فرهاد
-	۱۰,۶۸۱	امیریان محسن
۱۵,۵۷۸	۳,۴۷۲	مرادی مختار
۵,۰۹۳	۳۱۸	جمورمحمد مراد
۷,۹۵۲	۶,۷۶۶	نگاری سیدسابق
۱۰,۳۵۰	۲۰,۴۹۸	رسولی جمورحسن
۱۲,۱۵۵	۱۱,۱۴۶	قاسمی فرشاد
۱۲,۹۰۸	-	مرادی محسن
۱۴,۱۳۵	۵,۴۶۴	کارخانه خانه سازی کرمانشاه شرکت ایثار
۸۴,۳۷۹	۶۷,۴۵۷	برگ فروش های ابطالی و اضافه واریز مشتریان
۱۶۵,۱۷۲	۳۴۵,۸۸۷	سایر
۴۱۰,۱۴۱	۶۵۷,۵۸۱	

۳۰-۱- برگ فروش های ابطالی و اضافه واریز مشتریان بشرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۰۹	۲۴,۲۳۸	۲۹-۳-۱ برگ فروشهای ابطالی مشتریان
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۲۹-۳-۲ اضافه واریز مشتریان
۵۹,۳۴۷	۴۱,۵۹۶	۲۹-۳-۳ وجوه واریزی بدون حواله
۸۴,۳۷۹	۶۷,۴۵۷	

۳۰-۱-۱ مانده حساب برگ فروش های ابطالی مشتریان بابت ابطال برگ فروش های غیرقابل تحویل می باشد که با مراجعه مشتریان جهت صدور برگ فروش های جدید و یا استرداد وجه تسویه می گردد .

۳۰-۱-۲ مانده حساب اضافه واریز مشتریان ناشی از علی الحساب واریزی و همچنین تفاوت قیمت ایجادی به دلیل تغییر در نوع سیمان درخواستی بوده که پس از مراجعه مشتریان از طریق صدور برگ فروش جدید یا استرداد وجه تسویه می گردد .

۳۰-۱-۳ مانده حساب وجوه واریزی بدون حواله مربوط به مبالغ واریزی به حساب شرکت می باشد که به محض مراجعه مشتریان جهت صدور برگ فروش های جدید و یا استرداد وجه تسویه می گردد .



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۱,۲۰۸	۴,۰۰۳,۰۹۵	سود خالص
		تعدیلات:
۴۵۰,۸۸۹	۵۶۹,۷۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۲,۵۶۰	۳۳۵,۷۵۳	هزینه های مالی
۶۷,۷۰۲	۹۷,۰۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۱,۶۲۱	۱۸۷,۵۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۳۱۲)	(۱,۲۵۰)	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲۷۶,۹۵۹)	(۳۲۳,۷۳۹)	سود سهام
(۲۱۲,۲۸۷)	(۸۳,۰۰۷)	سود فروش سرمایه گذاری بلندمدت
(۱۸,۶۷۵)	(۱۱۹,۹۵۴)	سود فروش دارایی ثابت
(۲۹۴)	(۲,۰۷۹)	خالص زیان (سود) تسعیر ارز نقد و بانک
۲۳۵,۲۴۵	۶۶۰,۱۱۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۹۳,۷۲۲)	۲۷۵,۵۵۱	کاهش (افزایش) دریافتی ها
(۱,۳۰۵,۱۰۱)	(۴۸۶,۰۸۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۲۶,۷۴۶)	(۲۵۴,۸۶۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۳۹۰,۰۹۳	۶۵۵,۷۰۷	افزایش (کاهش) پرداختی ها
(۱۸۲,۸۲۴)	۲۴۷,۴۶۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۴۷۸,۱۵۳	۵,۱۰۰,۹۷۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۴۰۱ 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 درصد نسبت اهرمی نسبت به پایان سال قبل عمدتاً به دلیل خرید اعتباری قطعات و لوازم یدکی می باشد. نسبت اهرمی مطلوب شرکت بین ۲۰ الی ۲۵ درصد می باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۲۰۷,۶۹۶	۳,۹۹۹,۳۲۶	موجودی نقد
(۲,۲۶۴,۷۴۴)	(۸۲۷,۶۳۸)	خالص بدهی
۲,۹۴۲,۹۵۲	۳,۱۷۱,۶۸۸	حقوق مالکانه
۹,۹۵۷,۷۴۷	۳,۶۹۳,۱۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۳۰٪	۸۶٪	

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- 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 بمنظور 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز:

شرکت بخشی از فروش صادراتی را به ارز در سامانه نیما انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ از طریق پیش بینی های لازم در قراردادهای شرکت یا مشتریان در خصوص اعمال شریب 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.

۳۲-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی:

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزی خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول کرون	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
سود و زیان	۳۷۸۱۴	۸۰	۳۳	۱۲	۱۰	۱۰
حقوق مالکانه	۳۷۸۱۴	۸۰	۳۳	۱۲	۱۰	۱۰

۳۲-۶- 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.

۳۲-۷- 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. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. در یافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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 پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی واز طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۲ - وضعیت ارزی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
موجودی نقد ارزی:		
دلار آمریکا	۲۱-۲	۴۴۹,۷۴۷
یورو	۲۱-۲	۱,۰۴۶
کرون دانمارک	۲۱-۲	۱,۱۵۰
حسابهای دریافتنی ارزی:		
دلار آمریکا	۷۸۰,۰۰۰	

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات کلینگر بشرح ذیل است:

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
دلار آمریکا	۳۳-۱-۱	۳,۱۶۳,۱۵۰
دلار آمریکا	۱,۶۳۳,۷۳۷	

۱-۱-۱- شرکت بابت فروش صادراتی سال ۱۴۰۲ بصورت کامل رفع تعهد ارزی نموده و برای سال ۱۴۰۳ طبق سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی در تاریخ تهیه این گزارش ۱۰۰٪ می باشد.



شرکت صنایع سیمان غرب



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مورد گزارش :

(ببالغ به میلیون ریال)

تفصیلات اعطایی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی*	نام شخص وابسته	شرح
-	۱۲,۷۷۰	۴۸,۷۳۸		شرکت هم گروه	شرکت فولادچدن و ماشین سازی دورود	شرکت های تحت کنترل مشترک واحد تجاری اصلی وسایر اشخاص وابسته
-	-	۶۴۳		شرکت هم گروه	شرکت سیمان خاش	
-	-	۱۱۶,۱۷۲		شرکت هم گروه	شرکت نوآوران صنعت سبز	
-	-	۱,۰۴۹		شرکت هم گروه	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۵,۲۴۶,۵۸۴	-	-	۷	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سیمان شاهرود	
-	۳۷۰,۰۶۰	-		شرکت هم گروه	شرکت آرض العماره	
۵,۲۴۶,۵۸۴	۳۸۲,۸۳۰	۱۶۶,۶۰۲		جمع		
-	-	۴,۳۱۶	۷	شرکت هم گروه	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	۴,۳۱۶		جمع		
۵,۲۴۶,۵۸۴	۳۸۲,۸۳۰	۱۷۰,۸۱۸		جمع کل		

۳۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت صنایع سیمان غرب

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صالح: میلیون ریال

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اکتیو وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	برداشتی های تجاری	سایر پرداختی ها	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
						طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های وابسته	شرکت سیمان سفیدی ریز	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان بجنورد	-	۱۸۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت فارسیت اهواز	-	۱۹	-	-	-	-	-	-
	شرکت فولادچدن و ماشین سازی دورود	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فارسیت دورود	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان خور	-	-	-	-	-	-	-	-
	سیمان هبهان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان دورود	۲,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان ساوه	-	۷۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان آلیک	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان عاشق	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تهران برون	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بسته بندی فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نو آوران صنعت سبز	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان قائن	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ارضی العماره	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۳,۲۹۰	۲۷۵	-	-	-	-	-	-
	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع کل	۳,۲۹۰	۲۷۵	-	-	-	-	-
			۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	-	-	-	-	-
			۴,۷۳۴	۴,۷۳۴	-	-	-	-	-
		(۱,۴۶۰)	(۱,۴۶۰)	-	-	-	-	-	
		۳۳,۵۲۶	۳۳,۵۲۶	-	-	-	-	-	
		(۱,۲۲۱)	(۱,۲۲۱)	-	-	-	-	-	

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.
۳۵-۲- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۵۱۶,۹۷۰	۵۱۶,۹۷۰	تضامین ارائه شده به بانکها
۵,۳۰۱,۸۳۴	۵,۲۴۶,۵۸۴	تضامین برای شرکتهای گروه
۸,۴۹۴	۸,۴۹۴	سازمان تامین اجتماعی
۳,۱۹۳,۶۹۶	۶,۵۲۸,۰۲۶	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۷۰,۶۰۰	۷۹,۶۰۰	شرکت بورس کالا ایران
۵۷,۵۴۴	۹۸,۹۳۴	سایر
۹,۱۴۹,۱۳۸	۱۲,۴۷۸,۶۰۸	

۳۵-۳- بدهی های احتمالی در خصوص وضعیت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی به شرح زیر است:

۳۵-۳-۱- دفاتر شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی برای سالهای ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی تاکنون رسیدگی نگردیده است طبق برگ مطالبه صادره مبلغ ۴,۶۳۰ میلیون ریال بابت بدهی سال ۱۴۰۰ تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت در هیأت بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشای ارقام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی:

۳۷-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۰۰.۳۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۷۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله نقدینگی در حال حاضر و دوره پرداخت سود منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن ظرف مهلت قانونی پیشنهاد ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فروش محصولات، فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاریها تامین خواهد شد.

