

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
۲- صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه	(۱) الی (۴۲)



مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی مقدمه:

۱- صورت های مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه، اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظہار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظہار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظہار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام، بطور کامل رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در رابطه با آگهی دعوت به مجمع جهت معرفی یا تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره.

- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در رابطه با پرداخت به موقع سود تقسیمی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۱۰- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و با توجه به رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

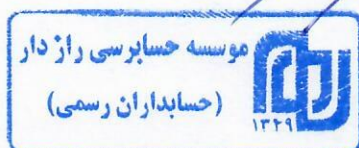
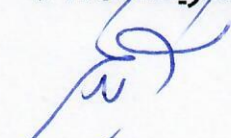
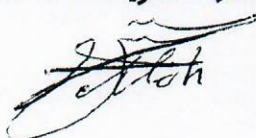
۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

محمود محمد زاده

حمیدرضا المعی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱

شماره عضویت: ۹۶۲۳۵۲





لایحه
بسمه



شرکت صنایع سیمان غرب

(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

Gharb Cement Industries Co

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۲

• صورت سود و زیان

• 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	منوچهر قائمی	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	سید محمد میرشفیعی	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 موظف هیئت مدیره	سعید افروزی	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۸		۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱,۶۶۸,۹۸۶	۱,۱۹۸,۰۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱,۰۰۷,۱۷۵)	(۸۲۸,۷۷۴)
سود ناخالص		۶۶۱,۸۱۱	۳۶۹,۲۲۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۲۴۴,۲۱۰)	(۷۹,۳۷۱)
سایر هزینه ها	۸	(۱,۷۰۱)	(۸۷۱)
		(۲۴۵,۹۱۱)	(۸۰,۲۴۲)
سود عملیاتی		۴۱۵,۹۰۰	۲۸۸,۹۸۶
هزینه های مالی	۹	(۳۰,۶۸۶)	(۳۳,۹۴۷)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰	۸۸,۷۵۳	۴۱,۴۲۴
		۵۸,۰۶۷	۷,۴۷۷
سود قبل از مالیات		۴۷۳,۹۶۷	۲۹۶,۴۶۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۵۸,۶۴۳)	(۴۲,۷۷۴)
سود خالص		۴۱۵,۳۲۴	۲۵۳,۶۸۹
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۶۵۸	۷۱۵
غیر عملیاتی (ریال)		۱۷۳	۱۳۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۸۳۱	۸۴۵

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶۳۹.۹۹۶
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۲.۳۴۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۸۹.۰۵۶
دریافتنی های بلندمدت	۱۵-۲	۳.۵۵۲
سایر دارایی ها	۱۶	۵۰۸
جمع دارایی های غیر جاری		۷۵۴.۹۸۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۶۷۰.۴۷
موجودی مواد و کالا	۱۸	۵۰۴.۹۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵-۱	۷۱.۱۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۱۴۵.۵۳۸
موجودی نقد	۲۰	۶.۹۶۶
		۷۹۵.۶۷۸
		۱.۰۳۳.۵۹۳
		۱۵.۳۰۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱	-
جمع دارایی های جاری		۷۹۵.۶۷۸
جمع دارایی ها		۱.۵۵۸.۱۰۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۵۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۱۰۳.۶۱۴
اندوخته قانونی	۲۴	۳۰.۰۰۰
سایر اندوخته ها		۲
سود انباشته		۴۰۲.۲۱۸
جمع حقوق مالکانه		۸۳۵.۸۳۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۷۲.۴۳۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۱۲۸.۰۱۶
مالیات پرداختنی	۲۷	۵۰.۱۰۹
سود سهام پرداختنی	۲۸	۱۵۰.۴۰۲
تسهیلات مالی	۲۹	۲۸۲.۶۱۵
پیش دریافت ها	۳۰	۵۰.۸۰۸
جمع بدهی های جاری		۵۷۴.۴۰۱
جمع بدهی ها		۶۴۶.۸۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱.۵۵۸.۱۰۶



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

۱۳۹۹ / ۲ / ۲

مورخ

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۲	۲۳۶,۰۱۶	۵۶۶,۰۱۸
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۲	۲۳۶,۰۱۶	۵۶۶,۰۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	۲۵۳,۶۸۹	۲۵۳,۶۸۹
سود سهام مصوب (۱۳۹۶)	-	-	-	-	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	۱۰۳,۶۱۴	-	-	-	۱۰۳,۶۱۴
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	۲,۵۱۳	۲,۵۱۳
	-	۱۰۳,۶۱۴	-	-	۱۶۶,۲۰۲	۲۶۹,۸۱۶
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۱۴	۳۰,۰۰۰	۲	۴۰۲,۲۱۸	۸۳۵,۸۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	۴۱۵,۳۲۴	۴۱۵,۳۲۴
سود سهام مصوب (۱۳۹۷)	-	-	-	-	(۱۹۰,۵۰۰)	(۱۹۰,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۹۶,۳۸۶	-	-	-	۹۶,۳۸۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۰,۰۰۰	-	(۲۰,۰۰۰)	-
	۲۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۸۶	۲۰,۰۰۰	-	۲۰۴,۸۲۴	۵۲۱,۲۱۰
	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲	۶۰۷,۰۴۲	۱,۳۵۷,۰۴۴
	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۲	۶۰۷,۰۴۲	۱,۱۵۷,۰۴۴

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب (۱۳۹۶)

افزایش سرمایه در جریان

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب (۱۳۹۷)

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

جمع

انتقال به حساب سرمایه

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۸		۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۲۸۲,۸۹۴	۳۰۳,۳۶۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷	(۳۲,۹۸۲)	(۲۱,۰۱۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۴۹,۹۱۲	۲۸۲,۳۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۴۱,۵۵۶)	(۳۷,۳۱۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	-	(۲۵,۶۳۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	(۷,۴۰۴)	(۵۹,۵۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از سایر دارایی های مالی	۱۶	-	۱۱,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۰	۲۸,۹۶۷	۱۶,۳۴۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۰	۱۶,۹۰۰	۱۳,۵۶۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۰,۹۳)	(۸۱,۵۵۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۲۴۶,۸۱۹	۲۰۰,۷۹۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲۳	۷۷,۳۳۸	۱,۰۰۳
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۹	(۳۶۷,۸۴۰)	(۳۳۵,۲۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۹	(۳۰,۶۸۶)	(۳۳,۹۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۸	(۲۴۱,۲۹۳)	(۱۸۷,۰۶۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲۶۲,۴۸۱)	(۳۰۰,۳۷۷)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۱۵,۶۶۲)	۵۱۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶,۹۶۶	۶,۰۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰	۳۱,۵۱۰	۳۸۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰	۲۲,۸۱۴	۶,۹۶۶
معاملات غیر نقدی	۳۳	۱۹,۰۴۷	۱۰۲,۶۱۱

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع سیمان غرب 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 رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۵۸/۳/۱۳ مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته 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 مورخ ۱۳۷۳/۱۰/۱۹ مفتوح و شرکت سیمان فارس و خوزستان با توجه به توافقنامه شماره ۹۷۷/مسا مورخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۸ موفق به خرید سهام مزبور شد 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 سهامی عام سیمان فارس و خوزستان می باشد. مرکز اصلی در کیلومتر ۱۵ جاده کرمانشاه - همدان واقع است. شرکت با شناسه ملی شماره ۱۵۷۳۸۱۰۶۶۰ و 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 گردیده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان موقت و پیمانکار که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۴۵	۴۰	کارکنان دائم
۱۲۳	۱۱۹	کارکنان موقت
۳۰۱	۳۰۳	کارکنان پیمانکار
۴۶۹	۴۶۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- آثار با اهمیت «مالیات بر درآمد» ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ که از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ لازم الاجرا می باشد، در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ وجود ندارد.

۳- اهم رویه های

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام و در مواردی از ارزش های جاری (از جمله موجودی مواد و کالا و سرمایه گذاری ها) شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۱- سرمایه گذاری بلندمدت که قابلیت بازیافت نداشته است (یادداشت ۱۴).

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز و یا نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر 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.

مانده و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ	یادداشت
مانده حسابهای دریافتنی	۵۰۱۲۵۸ دلار	نیمایی- ۱۳۱,۹۹۹ ریال	الزام قوانین بانکی	۱۵-۱
معاملات - صادرات کلینکر	۲۴۱۷۹۵۹ دلار	نیمایی- ۱۲۷,۲۴۷ ریال	الزام قوانین بانکی	۵-۳-۱

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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ 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 ۱۲ 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

۳-۵-۲-۱- 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود، ضمناً دارایی های نامشهود استهلاك پذیر نیستند.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک اقلام و یا گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین 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 یدکی
میانگین موزون سالیانه	پاکت سیمان

۳-۸- 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.

۳-۸-۱- 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.

۳-۹- 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 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمدها:

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود در زمان تضمین شده

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

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

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

هیئت 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. لذا این بخش از سرمایه گذاریها در طبقه دارائیهای غیر جاری طبقه بندی شده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۵۳۶.۷۵۱	۴۱۰.۸۰۰	۸۲۳.۲۵۸	۴۶۹.۶۴۲	سیمان پاکتی تیپ ۲
۳۰۷.۲۶۹	۲۷۱.۵۰۲	۳۷۹.۸۰۶	۲۴۸.۲۱۳	سیمان فله تیپ ۲
۲۳.۹۴۰	۲۰.۲۴۰	۸۸.۰۹۱	۵۲.۵۲۳	سیمان پاکتی تیپ ۵
۱۰.۵۷۲	۹.۲۵۹	۲۲.۴۳۱	۱۳.۹۵۴	سیمان فله تیپ ۵
۲۲.۹۸۶	۲۱.۳۹۸	۵۰.۷۹۸	۳۳.۷۷۲	سیمان فله تیپ ۴۲۵-۱
۴۶.۲۷۹	۳۳.۱۶۷	۲۳.۱۳۵	۱۴.۹۴۶	سیمان کیسه تیپ ۴۲۵-۱
۲.۹۱۲	۴.۸۷۵	۵.۰۳۲	۵.۱۳۲	کلینکر
۹۵۰.۷۰۹	۷۷۱.۲۴۱	۱.۳۹۲.۵۵۱	۸۳۸.۱۸۲	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۲۱۹.۳۸۳	۱۵۳.۳۲۳	۲۶۶	۱۴۸	سیمان کیسه تیپ ۴۲۵-۱
۴۷۳	۳۷۰	-	-	سیمان کیسه تیپ ۲
۱.۳۴۸	۱.۷۵۱	-	-	سیمان فله تیپ ۲
۲۷.۰۴۹	۳۲.۰۱۰	۲۷۶.۱۶۹	۱۴۷.۲۵۸	کلینکر
۲۴۸.۱۵۳	۱۸۷.۴۵۴	۲۷۶.۴۳۵	۱۴۷.۴۰۶	جمع فروش صادراتی
۱.۱۹۸.۸۶۲	۹۵۸.۶۹۵	۱.۶۶۸.۹۸۶	۹۸۵.۵۸۸	جمع کل فروش
(۸۶۰)	-	-	-	تخفیفات غیر نقدی
۱.۱۹۸.۰۰۲	۹۵۸.۶۹۵	۱.۶۶۸.۹۸۶	۹۸۵.۵۸۸	فروش خالص

۵-۱- به دلیل ممنوعیت اعمال شده توسط کشور عراق صادرات سیمان به کشور مذکور متوقف گردیده است، بنابراین فروش کلینکر صادراتی شرکت در جهت حفظ و توسعه صادرات شرکت، با هدف بازار کشورهای خلیج فارس از طریق بنادر امام خمینی و خرمشهر بصورت ارزی صورت پذیرفته و ارز حاصله در سامانه نیما و سنا بانک مرکزی جهت فروش عرضه گردیده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	یادداشت
		میلیون ریال	
۰,۰۱	۰,۰۲	۳,۶۰۸	۳۶-۱
۹۹,۹۰	۹۹,۸۰	۱,۶۶۵,۳۷۸	
۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۶۸,۹۸۶	

فروش خالص:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۳۳	۲۶۸,۴۵۲	(۵۵۴,۸۰۶)	۸۲۳,۲۵۸	سیمان پاکتی تیپ ۲
۳۷	۴۲	۱۵۷,۸۰۶	(۲۲۲,۰۰۰)	۳۷۹,۸۰۶	سیمان فله تیپ ۲
۱۶	۳۰	۲۶,۰۴۳	(۶۲,۰۴۸)	۸۸,۰۹۱	سیمان پاکتی تیپ ۵
۴۰	۴۴	۹,۹۵۱	(۱۲,۴۸۰)	۲۲,۴۳۱	سیمان فله تیپ ۵
۳۴	۴۱	۲۰,۵۹۳	(۳۰,۲۰۵)	۵۰,۷۹۸	سیمان فله تیپ ۴۲۵-۱
۳۲	۲۴	۵,۵۷۰	(۱۷,۸۳۱)	۲۳,۴۰۱	سیمان کیسه تیپ ۴۲۵-۱
۲۳	۶۲	۱۷۳,۳۹۶	(۱۰۷,۸۰۵)	۲۸۱,۲۰۱	کلینکر
۳۰/۸	۴۰,۶۹	۶۶۱,۸۱۱	(۱,۰۰۷,۱۷۵)	۱,۶۶۸,۹۸۶	۵-۳-۱

فروش خالص:

سیمان پاکتی تیپ ۲

سیمان فله تیپ ۲

سیمان پاکتی تیپ ۵

سیمان فله تیپ ۵

سیمان فله تیپ ۴۲۵-۱

سیمان کیسه تیپ ۴۲۵-۱

کلینکر

۵-۳-۱ باتوجه به فروش وصادرات کلینکدرسال مورد گزارش وتحویل دربندر امام خمینی وخرمشهرهزینه حمل آن به مبلغ ۱۲۶۳۱۰ میلیون

ریال مندرج دریادداشت توضیحی شماره ۷ به عهده شرکت صنایع سیمان غرب بوده که بااحتساب آن سود ناخالص کلینکربه میزان ۱۵٪ می

باشد

۱۳۹۸				
یادداشت	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش کلینکر	۲۷۶,۱۶۹	۱۰۷,۸۰۵	-	۰
هزینه حمل تا بندر	-	۱۲۶,۳۱۰	-	۰
جمع	۲۷۶,۱۶۹	۲۳۴,۱۱۵	۴۲,۰۵۴	۱۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۲ - ۲ / ۱۳۹۹

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
مواد مستقیم	۸۵,۹۳۵	۵۷,۲۰۷
دستمزد مستقیم	۶۴,۸۸۲	۴۸,۴۴۴
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۳۲۲,۱۵۲	۲۴۲,۰۴۶
سوخت مصرفی	۱۱۹,۲۳۷	۱۰۶,۳۸۹
برق مصرفی	۸۶,۴۴۴	۸۵,۷۳۱
موادسایشی و نسوز	۵۱,۰۵۷	۶۵,۵۴۰
قطعات و لوازم مصرفی	۶۷,۷۸۰	۵۳,۶۲۷
مواد و لوازم بسته بندی	۱۵۴,۱۷۱	۱۵۴,۱۵۷
استهلاک	۳۲,۳۸۹	۲۹,۴۵۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۹,۴۰۱	۳۲,۷۲۷
	۱,۰۲۳,۴۴۸	۸۷۵,۳۲۵
سربار تسهیمی به دواير اداري و عمومي و توزيع و فروش	(۲۲,۰۴۰)	(۱۶,۷۷۳)
هزینه های جذب نشده	(۱,۷۰۱)	(۸۷۱)
جمع هزینه های ساخت	۹۹۹,۷۰۷	۸۵۷,۶۸۱
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۱۱,۶۰۳	(۳۲,۰۷۷)
بهای تمام شده ساخت	۱,۰۱۱,۳۱۰	۸۲۵,۶۰۴
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۴,۱۳۵)	۳,۱۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۰۰۷,۱۷۵	۸۲۸,۷۷۴

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰۷,۱۸۶ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۵۷,۴۵۰ 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	میلیون ریال	به کل خرید	درصد نسبت
۱۳۹۸	۱۳۹۷	سال	میلیون ریال	سال
سرباره	شرکت حدید مبین آسیا	۱,۰۹۱	۴,۰۱۳	۷
سرباره	شرکت نمادین صنعت نقش جهان	۱۰,۲۳۶	-	-
سنگ آهن	شرکت مهستان فرآوراروند	۴,۷۷۳	۱۳,۳۰۸	۲۳
سنگ آهن	شرکت سرمک	۲,۸۷۶	-	-
سنگ آهن	شرکت فناوری گچ نصرآباد	۱۹,۲۸۹	-	-
سنگ گچ	شرکت فناوری گچ نصرآباد	۱۹,۹۰۹	۷,۷۶۶	۱۴
مارل و خاک رس و سنگ آهک	معدن سه چک کارخانه	۴۹,۰۱۲	۳۲,۳۶۳	۵۶
		۱۰۷,۱۸۶	۵۷,۴۵۰	۱۰۰

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی
۱۳۹۸	۱۳۹۷	سال	سال
کلینکر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۲۶۷	۸۳۰,۱۵۴
سیمان	۱,۲۴۸,۰۰۰	۸۵۴,۶۶۸	۹۱۰,۴۲۷

۶-۳- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی سه سال قبل لحاظ گردیده است.

۶-۴- سربار تسهیمی به دواير اداري و عمومي و توزيع و فروش بر مبنای تسهیم هزینه های خدماتی و ضرایب تعریف شده در سیستم بهای تمام شده می باشد

۶-۵- هزینه های جذب نشده به دلیل توقفات و کاهش تولید و نرسیدن به ظرفیت عملی می باشد

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های توزیع و فروش :		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰,۱۴۰	۱۵,۲۳۲
مواد و لوازم مصرفی	۲۰۹	۱۱۶
هزینه های تعمیرات و نگهداری	۷۵۹	۳۴۱
حق بیمه و عوارض	۱,۸۰۲	۸۷۳
هزینه چاپ و ملزومات	۳۷۲	۶۲۴
هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی	۱,۲۳۶	۹۱۳
استهلاک	۳۳۷	۲۴۹
۷-۲ کرایه حمل کلینکر صادراتی	۱۲۶,۳۱۰	۰
۶-۴ سهم از هزینه های سربار	۵,۱۲۱	۴,۱۲۲
سایر هزینه ها	۱,۱۳۳	۲,۰۸۲
	۱۵۷,۴۱۹	۲۴,۵۵۲
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۳,۸۱۰	۳۱,۰۰۶
مواد و لوازم مصرفی	۵۵۳	۴۳۴
هزینه تعمیرات و نگهداری	۱,۱۸۱	۵۸۲
حق بیمه و عوارض	۳,۲۰۰	۴۳
حسابرسی	۱,۲۱۱	۱,۰۷۳
هزینه های پذیرائی و مناسبتها	۱,۰۲۶	۹۲۵
هزینه های امور حقوقی	۵۳۴	۳۸۰
حق الزحمه و حق مشاوره	۱,۶۳۸	۹۱۸
استهلاک	۵۰۰	۴۹۷
پاداش هیئت مدیره	۰	۱,۴۰۰
۶-۴ سهم از هزینه های سربار	۱۶,۹۱۹	۱۲,۶۵۱
سایر	۶,۲۱۹	۴,۹۱۰
	۸۶,۷۹۱	۵۴,۸۱۹
	۲۴۴,۲۱۰	۷۹,۳۷۱

۷-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایای اداری نسبت به سال قبل عمدتاً بابت پرداخت سنوات خدمت پرسنل بازنشسته می باشد.

۷-۲ کرایه حمل کلینکر صادراتی به میزان ۱۲۶/۳ میلیارد ریال بابت پرداخت هزینه حمل کلینکر تا بندر امام خمینی (ره) و بندر خرمشهر می باشد که برای اولین سال انجام گردیده و به همین دلیل فاقد اقلام مقایسه ای بوده و افشای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده آن در یادداشت ۱-۳-۵ انجام شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۱۳۹۹ / ۲ / ۲

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۱	۱،۷۰۱	۵-۶ هزینه های جذب نشده در تولید

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳،۹۴۷	۳۰،۶۸۶	وام های دریافتی: بانک ها

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴،۹۳۴	۲۸،۵۴۳	۱-۳۶ اشخاص وابسته: سود سهام
۱،۴۰۶	۱،۷۱۱	سایر اقلام: سود سهام
۱۳،۵۶۴	۱۶،۹۰۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۷۲۰	درآمد اجاره
۱،۶۳۹	۶۰۹	سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
۳،۱۶۷	-	درآمد بازیافت کاهش ارزش سرمایه گذاری
۳۸۲	۳۱،۵۱۰	۱-۱۰ سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
۶،۳۳۲	۸،۷۶۰	سایر درآمدها
۴۱،۴۲۴	۸۸،۷۵۳	

۱۰-۱- مبلغ ۲۹،۷۰۳ میلیون سود تسعیر ارز ناشی از صادرات کلینکر می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۰۳۹	۳۸۵,۲۱۴	سود عملیاتی
(۴۰,۴۷۰)	(۵۶,۳۳۰)	اثر مالیاتی
۲۱۴,۵۶۹	۳۲۸,۸۸۴	
۴۱,۴۲۴	۸۸,۷۵۳	سود غیر عملیاتی
(۲,۳۰۴)	(۲,۳۱۳)	اثر مالیاتی
۳۹,۱۲۰	۸۶,۴۴۰	
۲۵۳,۶۸۹	۴۱۵,۳۲۴	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۸۴۵	۸۳۱	

تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - ریال

۱۱-۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در سال مورد گزارش افزایش یافته است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده :												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۰۶	۳۹۰.۰۰۷	۱۳۲.۳۴۸	۸۹۵.۷۰۵	۱۰.۴۰۷	۱۶.۶۳۹	۹.۴۱۴	۱.۴۵۴.۶۲۶	۱۰۰	۶۵۰	۱۳۲.۷۴۲	۱.۵۸۸.۱۱۸
افزایش	۱۰.۹۸۳	۷۹۵	۷.۵۹۹	۵.۱۶۳	۷۷۸	۴.۲۱۷	۱.۳۴۲	۳۰.۸۷۷	۰	۶.۴۳۴	۰	۳۷.۳۱۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۳۷۳	۰	۶۵۰	۰	۰	۱.۰۲۳	۰	(۶۵۰)	(۳۷۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۱.۰۸۹	۳۹۰.۸۰۲	۱۴۰.۳۲۰	۹۰۰.۸۶۸	۱۱.۸۳۵	۲۰.۸۵۶	۱۰.۷۵۶	۱.۴۸۶.۵۲۶	۱۰۰	۶.۴۳۴	۱۳۲.۳۶۹	۱.۶۲۵.۴۲۹
افزایش	۰	۵.۶۷۲	۶.۷۱۱	۹.۵۰۲	۱۳۸	۵.۵۴۹	۳۵۸	۲۷.۹۳۰	۸۰۴	۹.۹۳۵	۲.۸۸۷	۴۱.۵۵۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۷۶۷	۰	۱.۴۵۱	۰	۱.۳۷۲	۰	۳.۵۹۰	۰	(۲.۵۸۹)	(۱.۰۰۱)	۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۱۰.۹۸۳)	(۴.۳۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵.۳۰۳)	۰	۰	۰	(۱۵.۳۰۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۶	۳۹۲.۹۲۱	۱۴۷.۰۰۱	۹۱۱.۸۲۱	۱۱.۹۷۳	۲۷.۷۷۷	۱۱.۱۱۴	۱.۵۰۲.۷۴۳	۹۰۴	۱۳.۷۸۰	۱۳۴.۲۵۵	۱.۶۵۱.۶۸۲
استهلاک انباشته :												
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۲۲۵.۷۱۹	۵۵.۶۳۲	۶۳۵.۸۲۸	۹.۰۰۳	۱۳.۸۴۱	۸.۲۳۵	۹۴۸.۲۵۸	۰	۰	۰	۹۴۸.۲۵۸
استهلاک	۰	۱۰.۸۲۹	۴.۵۸۵	۱۲.۴۳۵	۴۰۹	۱.۴۳۷	۵۰۵	۳۰.۲۰۰	۰	۰	۰	۳۰.۲۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۲۳۶.۵۴۸	۶۰.۲۱۷	۶۴۸.۲۶۳	۹.۴۱۲	۱۵.۲۷۸	۸.۷۴۰	۹۷۸.۴۵۸	۰	۰	۰	۹۷۸.۴۵۸
استهلاک	۰	۱۰.۹۰۴	۵.۳۳۸	۱۳.۱۳۵	۵۹۸	۲.۵۱۲	۷۴۱	۳۳.۲۲۸	۰	۰	۰	۳۳.۲۲۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۲۴۷.۴۵۲	۶۵.۵۵۵	۶۶۱.۳۹۸	۱۰.۰۱۰	۱۷.۷۹۰	۹.۴۸۱	۱۰۱۱.۶۸۶	۰	۰	۰	۱۰۱۱.۶۸۶
مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۷	۱۱.۰۸۹	۱۵۴.۲۵۴	۸۰.۱۰۳	۲۵۲.۶۰۵	۲.۴۲۳	۵.۵۷۸	۲۰.۱۶	۵۰۸.۰۶۸	۱۰۰	۶.۴۳۴	۱۳۲.۳۶۹	۶۴۶.۹۷۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۶	۱۴۵.۴۶۹	۸۱.۴۷۶	۲۵۰.۴۲۳	۱.۹۶۳	۹.۹۸۷	۱.۶۳۳	۴۹۱.۰۵۷	۹۰۴	۱۳.۷۸۰	۱۳۴.۲۵۵	۶۳۹.۹۹۶

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳,۴۳۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱,۵۰۰	یاطاقان بابتی آسیاب سیمان ۲ عدد
۱,۲۵۰	۲ عدد چرخ دنده آسیاب سیمان
۵۰۱	B.۳ گیربکس باند
۴۸۵	بیرینگ ۴ عدد
۴۶۳	بدنه غلطک اصلی آسیاب مواد قدیم
۴۶۳	بدنه غلطک اصلی آسیاب مواد قدیم
۱۵۸	۰۷ KINETROL اکچوویاتور پنوماتیک مدل
۸۶۱	کیت تعمیرات مکانیک
۶۵۶	رولبرینگ غلطک آسیاب مواد
۲,۰۲۷	سایر
۲,۵۸۹	انتقالی از پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۰,۹۵۳	

۳-۱۲- افزایش تاسیسات طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۴۵۲	پنج عدد کنتر آب هوشمند (دیجیتالی) ۶. "۴"
۲۰۸	آسیاب مواد جدید Pull Rod
۱۸۵	برد اصلی پیش گرم کن
۱۸۱	توربوکوپلینگ فلندر ۴۵۰
۱۵۵	توربوکوپلینگ کوره
۱۲۵	پکینگ کامل چک هیدرولیکی آسیاب مواد جدید
۱۱۶	گیربکس الواتور تغذیه کوره
۸۱۰	پمپ تخلیه پیلارد
۵۴۳	پمپ های آسیاب سیمان و آسیاب مواد
۴۷۴	ماژول دستگاه کامل سنجش گاز
۴۷۴	ماژول دستگاه کامل سنجش گاز
۴۳۹	گیربکس HP پمپ فشارقوی
۳۰۷	الکتروموتور ۵۵.
۲۰۰	نصب استکر و ریکلاتیمر برق در قسمت انبار خاک
۱۹۲	الکتروموتور
۱۵۵	ترانس رکتی فایر حفاظت کاتدی شبکه گاز
۱۴۵	پمپ هیدرولیک چکها کراخت
۱۴۵	پک کامل الکترونیک باسکول ۶۰ تنی
۱۳۵	پمپ دنده ای ۴۱۲۰۴۰۱۰۱۶
۱,۲۷۰	سایر
۶,۷۱۱	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲۲
راژوار

۴-۱۲- به موجب مصوبه هیئت مدیره و دستورالعمل نحوه ارزیابی واگذاری املاک مازاد ابلاغی از سوی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بهای تمام شده بخشی از زمینها و ساختمان شرکت به مبلغ ۱۵,۳۰۳ میلیون ریال به حساب دارائیهای غیر جاری نگهداری شده و در یادداشت شماره ۲۱ طبقه بندی شده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۵- افزایش و نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات طی سال به شرح زیر است

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۰۱۴۵	۱۷ عدد کامپیوتر کامل و نرم افزار
۱۵۰	تولیز یون انتظامات
۱۱۸	۳ عدد پرینتر
۱۰۱۷۱	وسایل آشپزخانه
۳۱۳	داخل محوطه شرکت LED تلویزیون
۶۸۰	دوربین دام دید در شب
۱۷۵	کارواش برای قسمت برق فشار قوی
۲۰۱۳۹	انتقالی از پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۰۳۰	سایر
۶۰۹۲۱	

۱۲-۶- افزایش ابزارآلات طی سال به شرح زیر است

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۶۸	کولیس دیجیتالی
۵۴	ماشین چمن زن دستی
۲۴	شمشادزن موتوری
۵۱	چین بلاکس ۴ عدد
۳۵	کولیس ۳۰-۲ عدد
۲۳	مینی سنگ فرز ۲ عدد
۱۱	آمپر متر دیجیتالی
۹۲	سایر
۳۵۸	

۱۲-۷- افزایش ساختمان طی سال به شرح زیر است

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲۰۴۰۰	بتن ریزی محوطه
۳۰۲۷۲	تعمیر و بازسازی رستوران
۷۶۷	انتقالی از پیش پرداخت های سرمایه ای
۶۰۴۳۹	

۱۲-۸- افزایش وسایل نقلیه طی سال به شرح زیر است

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۹۷	خرید یکدستگاه موتورسیکلت
۴۱	تعمیر اساسی یکدستگاه وانت مزدا
۱۳۸	

۱۲-۹- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملت شعبه سیمان غرب می باشد.

۱۲-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل طی سال بابت مصالح ساختمانی خارج شده از انبار توسط واحد ساختمانی می باشد که در راستای تعمیر و بازسازی برخی ساختمان های کارخانه و در برخی موارد ایجاد اتاقک برای برخی قسمت ها باشد، و مربوط به پروژه جدید تولیدی یا اداری نمی باشد و در پایان سال بر اساس گزارش واحد ساختمانی از حساب مذکور خارج و به تناسب به حساب دارایی یا هزینه مربوط منظور می گردد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نا مشهود

(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
۲۲.۳۴۱	۱۳۲	۱	۱۷.۲۵۳	۴.۹۵۵
۲۲.۳۴۱	۱۳۲	۱	۱۷.۲۵۳	۴.۹۵۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۳۹۹

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۳۲۲	۶۲,۳۶۷
۲۶,۷۳۴	۲۶,۷۳۴
۸۹,۰۵۶	۸۹,۱۰۱

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:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۵۰۷	۵۵,۵۰۷	۱۰	۴۱,۷۲۸,۳۷۲
۳,۸۹۳	۳,۸۹۳		۳,۹۹۳,۰۸۰
۲	۲		۱,۰۰۰
۵۹,۴۰۲	۵۹,۴۰۲		

سرمایه گذاری سریع معامله
(بورسی و فرا بورسی):

شرکت سیمان بجنورد

شرکت پتروشیمی کرمانشاه

شرکت سیمان فارس نو

سایر شرکت ها:

۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	صنایع بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۱۹۳	۱۹۳	-	۱۹۳	۱۹,۲۵۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۶۲۷	۶۲۷	-	۶۲۷	۶۲۷,۱۱۲	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	-	(۴۵)	۴۵	۴۹۸	شرکت گچ لرستان (منحل شده)
۲,۹۲۰	۲,۹۲۰	(۴۵)	۲,۹۶۵		
۶۲,۳۲۲	۶۲,۳۲۲	(۴۵)	۶۲,۳۶۷		

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۳۴	۲۵,۶۳۴	۱۴-۲-۱ بانک مسکن شعبه مستقل تهران
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۴-۲-۲ بانک توسعه صادرات شعبه کرمانشاه
۲۶,۷۳۴	۲۶,۷۳۴	

۱۴-۲-۱ بر اساس مصوبه هیئت مدیره در ازای طلب قرارگاه خاتم اوراق مشارکت سپرده شده بانک مسکن با نرخ ۱۵ درصد دریافت شده و سود آن تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ در حسابها شناسایی و منظور گردیده است.

۱۴-۲-۲ سود حاصل از سپرده نزد بانک توسعه صادرات تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ به نرخ ۲۰ درصد در حسابهای شرکت منظور شده است. توضیح اینکه سپرده مذکور بابت تضمین در قبال اخذ تسهیلات دریافتی از توسعه صادرات منظور گردیده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸					یادداشت
	خالص	کاهش	جمع	ارزی	ریالی	
	خالص	کاهش	جمع	ارزی	ریالی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
۱۳،۲۳۸	۶،۲۰۸	—	۶،۲۰۸	—	۶،۲۰۸	۱۵-۱-۱ اسناد دریافتنی مشتریان
۳۹،۴۵۱	۱۵۶،۲۶۱	—	۱۵۶،۲۶۱	۶۶،۱۶۶	۹۰،۰۹۵	۱۵-۱-۲ حسابهای دریافتنی مشتریان
۵۲،۶۸۹	۱۶۲،۴۶۹	—	۱۶۲،۴۶۹	۶۶،۱۶۶	۹۶،۳۰۳	
غیر تجاری:						
				۴،۶۹۵		حسابهای دریافتنی:
۶،۲۵۵	۵،۷۶۸	—	—	—	۵،۷۶۸	۱۵-۱-۳ کارکنان (وام و مساعده)
۷،۴۱۴	۴،۲۹۳	—	—	—	۴،۲۹۳	۱۵-۱-۴ شرکتها و کارخانجات
۴،۲۷۰	۱۰،۷۲۸	—	—	—	۱۰،۷۲۸	۱۵-۱-۵ طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۵۳	—	—	—	—	—	سایر بدهکاران و اشخاص
۳۵۰	۳۱۴	—	—	—	۳۱۴	سپرده های موقت
۹۹	۹۹	—	—	—	۹۹	شرکتها و کارخانجات سیمان
۱۸،۴۴۱	۲۱،۲۰۲	—	—	—	۲۱،۲۰۲	
۷۱،۱۳۰	۱۸۳،۶۷۱	—	۱۶۲،۴۶۹	۶۶،۱۶۶	۱۱۷،۵۰۵	

۱۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴،۶۵۰	۱،۲۵۰	سمیرا خوبدست
۳،۲۸۰	۳،۰۵۴	تولیدی میثم بنیاد بتن
۴،۹۱۸	—	فوزیه امیری
—	۱،۴۴۲	فرنگیس بهرامی
۳۹۰	۴۶۲	سایر
۱۳،۲۳۸	۶،۲۰۸	

۱۵-۱-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تسویه گردیده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت
	جمع خالص	ارزی	
خالص	خالص	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
_____	۶۱,۴۷۱	۶۱,۴۷۱	_____
_____	۱۱,۳۸۱	_____	_____
_____	۹,۲۵۵	_____	_____
۴,۳۱۷	۵,۰۹۱	_____	_____
_____	۴,۶۹۵	۴,۶۹۵	_____
۶,۹۴۷	۵,۲۰۹	_____	_____
۷,۹۶۱	۷,۸۳۶	_____	_____
۵,۵۶۸	۱۱,۰۱۳	_____	_____
۳,۸۱۷	۱۰,۶۹۴	_____	_____
۱۰,۸۴۱	۲۹,۶۱۶	_____	_____
۳۹,۴۵۱	۱۵۶,۲۶۱	۶۶,۱۶۶	۹۰,۰۹۵

۱-۱۵-۲-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۶,۴۶۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۱-۱۵-۲-۲- مانده طلب از آقای ابراهیمی بزار معادل مبلغ ۴۶۵,۶۹۰ دلار می باشد که تا تصویب صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۱-۱۵-۲-۳- مانده طلب از آقای عبیدی معادل مبلغ ۳۵,۵۶۸ دلار می باشد که تا تصویب صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۱-۱۵-۳- بدهی کارکنان (وام و مساعده) در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۲	۲,۴۷۷	وام تجمیعی کارکنان
۱۱	۱۱	وام مسکن کارکنان
۴۵۲	۶۸۴	وام ضروری کارکنان
۲,۹۹۳	۲,۴۶۱	سایر بدهیهای کارکنان
۱۹	۲۰	وام ازدواج
۵۸	۱۱۵	علی الحساب حقوق کارکنان
۶,۲۵۵	۵,۷۶۸	

۱-۱۵-۴- مانده حساب شرکتهای و کارخانجات در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۱۹	۲,۰۱۹	خرید کاغذ موندی از شرکت سایه سار
۲,۶۹۵	۲,۲۷۴	سایر
۷,۴۱۴	۴,۲۹۳	

۱-۱۵-۴-۱- شرکت سایه سار باتوجه به ارائه سند ملکی بعنوان تضمین مراحل تأدیه بدهی از محل تضمین در دست اقدام می باشد که

تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اقدام انجام نشده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱-۱۵- گردش طلب از شرکتهای فرعی و وابسته به شرح می باشد :

مبالغ-میلیون ریال

شرح	نام شرکت	شرکت فارسیت اهواز	شرکت سیمان ساوه	شرکت صنعت بسته بندی فارس و خوزستان	شرکت سیمان بجنورد	شرکت سیمان دورود	شرکت سیمان سفید نی ریز	شرکت نوآوران صنعت سبز	شرکت فولاد و چدن دورود	شرکت سیمان بهبهان	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	شرکت بین المللی ارجان صنعت	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	جمع
مانده ابتدای سال	۱۹	۷۳	۲	۱۸۳	۲,۲۰۲	۷	۲۰	۸۷۹	۷۲۸	۱۵۷	_____	_____	_____	۴,۲۷۰
سود سهام دریافتی	_____	_____	_____	۲۶,۲۸۹	_____	_____	_____	_____	۷۱۰	۱۹۴	_____	_____	۱	۲۷,۱۹۴
کالا و خدمات ارسالی	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	۳,۶۰۸	_____	۳,۶۰۸
وجوه پرداختی (پیش پرداخت) خرید قطعات	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	۴,۸۸۸	_____	_____	_____	_____	۱۳۹	۵,۰۲۷
جمع - گردش بد هکار	۱۹	۷۳	۲	۲۶,۴۷۲	۲,۲۰۲	۷	۲۰	۵,۷۶۷	۱,۴۳۸	۳۵۱	۳,۶۰۸	۱۴۰	_____	۴۰,۰۹۹
کسر می شود :	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
کالای دریافتی	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
وجوه دریافتی	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
جمع - گردش (بستانکار)	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
اضافه (کسر) میگردد:	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
نقل و انتقال طلب و بدهی شرکتهای	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
مانده پایان سال	۱۹	۷۳	۲	۱۸۳	۲,۲۰۲	۷	۲۰	۲,۹۹۸	۱,۴۳۸	۳۸	۳,۶۰۸	۱۴۰	_____	۱۰,۷۲۸

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲- دریافتنی های بلندمدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۵۲	۳,۰۸۰	—	۳,۰۸۰

حسابهای دریافتنی

۱۵-۲-۱ دریافتنی های بلندمدت مانده تسهیلات پرداختی به پرسنل می باشد که در طی سنوات آتی تسویه می شود.

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۸	۵۰۸

صندوق اعتباری وام کارکنان

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۳۶	۷۴,۷۵۲	۱۷-۱
۲,۹۰۰	۱,۹۰۷	
۴,۳۹۱	۱۲,۳۶۸	
۱۶۶	۱۶۶	
۸۵۴	۳۵۲	
۶۷,۰۴۷	۸۹,۵۴۵	

پیش پرداخت های داخلی :

خرید قطعات و لوازم یدکی

بیمه کارکنان (عمر، حوادث و تکمیلی)

پیش پرداخت خرید خدمات فنی و مهندسی

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

سایر

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فرآورده های نسوز ایران	خرید انواع آجر نسوز	—	۱۵,۰۰۰
شرکت پلیمر کیسه تبریز	خرید کیسه	۱,۴۷۳	۶,۷۶۷
شرکت گلستان بافت	خرید کیسه	۱۷,۵۵۶	۵,۸۰۰
شرکت آلیاژ جوش آریا	خرید سیم جوش	۲,۷۶۰	۲۱۸
شرکت مهر ماشین	خرید شیر مگنت و پک	۲,۴۷۱	۳۱
شرکت راهی نو فرانگاه	خرید پراپ نمونه بردار	۱,۹۱۰	—
شرکت قشم ولتاژ	خرید تابلو برق بارگیر	۱۰,۳۵۶	۷
شرکت ماشین سازی منگان	خرید شافت و فن	۱,۰۷۰	—
شرکت فرآورده های نسوز پارس	خرید انواع بتن و آجر	—	۳,۵۶۵
شرکت فرآورده های دیرگداز	خرید انواع آجر نسوز	۱۶,۱۷۷	۲۸۸
شرکت اندیشه توسعه	خرید پتانسیومتر	—	۱,۲۷۵
شرکت نفت کرمانشاه	خرید نفت گاز و مازوت	۸,۹۵۰	۲,۰۸۹
شرکت ادوات صنعت	گایت رولر	—	۱,۱۹۷
شبکه سازان ایران	خرید قطعات و ملزوم	—	۱,۱۱۳
شرکت آسیابان تجهیزات	خرید پوسته غلطک آه	—	۳,۹۷۶
آهن آلات توری	خرید انواع آهن آلات	۳,۰۰۰	—
شرکت کیسه و مصنوعات کاغذی ایران	خرید پاکت	۲۳	۳,۴۸۸
شرکت پارس کمپرسور	خرید کمپرسور	—	۳,۸۴۵
سایر		۱۸,۰۰۶	۱۰,۰۷۷
		۷۴,۷۵۲	۵۸,۷۳۶

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۵,۱۵۵	—	۱۵,۱۵۵	۱۱,۰۲۶
کالای در جریان ساخت	۱۹۷,۱۱۲	—	۱۹۷,۱۱۲	۲۰۸,۷۱۵
مواد اولیه و بسته بندی	۹۴,۳۴۸	(۱)	۹۴,۳۴۷	۴۵,۶۵۱
قطعه و لوازم یدکی	۲۷۰,۰۸۵	—	۲۷۰,۰۸۵	۲۳۱,۱۸۵
سایر موجودی ها	۷,۹۲۲	—	۷,۹۲۲	۸,۴۲۰
	۵۸۴,۶۲۲	(۱)	۵۸۴,۶۲۱	۵۰۴,۹۹۷

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در دوره مورد گزارش تا مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از

سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۳۲	۶,۰۰۴	-	۶,۰۰۴
۶۰۴	۶۰۴	-	۶۰۴
۹	۹	-	۹
۲	۲	-	۲
۱	۱	-	۱
۴۰	۴۰	-	۴۰
۶,۰۸۸	۶,۶۶۰	-	۶,۶۶۰
۵۸,۵۵۴	۶۲,۳۵۸	-	۶۲,۳۵۸
۴۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۰۰۷	-	-	-
۱,۵۵۱	۳,۵۶۶	-	۳,۵۶۶
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
۵,۳۱۶	۱۵	-	۱۵
۸۰۰	۸۰۰	-	۸۰۰
۱۷,۲۲۲	۴۳,۵۴۳	-	۴۳,۵۴۳
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
-	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰
-	-	-	-
۱۳۹,۴۵۰	۱۴۶,۲۸۲	-	۱۴۶,۲۸۲
۱۴۵,۵۳۸	۱۵۲,۹۴۲	-	۱۵۲,۹۴۲

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

شرکت سیمان بهبهان

شرکت سیمان دورود

شرکت سیمان شاهرود

شرکت سیمان خزر

شرکت فارسیت دورود

سیمان سفید نی ریز

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی:

ملت- سیمان غرب ۵۸۹۴۲۵۱۷/۲۹

ملت- سیمان غرب ۸۵۶۱۹۳۳۷/۰۰

ملت- سیمان غرب ۸۴۷۵۵۸۰۶/۳۱

ملت - مرکزی کرمانشاه ۸۲۴۵۹۴۹۳/۹۵

ملت - مرکزی کرمانشاه ۲۵۰۷۸۹

تجارت - مدرس ۱۸۱۴۳۴۷۸۳۰

تجارت - مدرس ۱۸۱۴۶۵۵۰۰۴

صادرات- هفده شهریور کرمانشاه ۲۱۳۰۹۴۸۱۸۰۰۵

توسعه صادرات - کرمانشاه ۴۰۰۰۰۶۲۹۰۰۰۵

توسعه صادرات - کرمانشاه ۴۰۰۰۰۶۲۹۰۰۰۵

انصار - مرکزی کرمانشاه ۲۱۵۲۹۲۹۲۱۰۰۳

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۴۸	۱۴,۰۸۱	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۵	۷۳	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۴۳	۸,۶۶۰	۲۰-۲	موجودی صندوق - ارزی
۶,۹۶۶	۲۲,۸۱۴		

۲۰-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۱۲ فقره حساب جاری می باشد.

۲۰-۲- موجودی نزد صندوق و بانکهای ارزی در تاریخ تراز نامه شامل ۵۸,۲۹۷ دلار آمریکا و ۱,۰۶۸ یورو و ۱,۱۵۰ کرون و ۹۶,۰۰۰

دینار عراق بوده که تسعیر گردیده اند.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۵,۳۰۳	۱۲-۴	زمین وساختمان

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰,۹۴	۱۵۲,۷۹۸,۷۰۰	۵۰,۹۶	۲۵۴,۷۹۹,۷۵۲	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۸,۶۸	۲۶,۰۵۰,۰۰۰	۸,۶۸	۴۳,۴۱۶,۶۶۶	شرکت گروه مالی ایرانیان
۷,۱۵	۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۷,۱۵	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۴,۶۹	۱۴,۰۶۱,۴۶۶	۶,۴۳	۳۲,۱۵۱,۳۳۳	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۵,۳۷	۱۶,۱۲۲,۷۸۹	۴,۸۷	۲۴,۳۵۰,۲۴۷	شرکت سیمان شمال
۶,۰۰	۱۸,۰۰۱,۰۳۵	۴,۶۹	۲۳,۴۴۶,۸۶۱	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۷,۱۷	۵۱,۵۱۶,۰۱۰	۱۷,۲۲	۸۶,۰۸۵,۱۴۱	سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال (معادل ۶۶/۶ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سرمایه افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۹ به ثبت رسیده است و در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ آگهی شده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱۲۱,۶۵۸,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۷۸,۳۴۲,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۷ و مجوز شماره ۰۷۲- ۴۹۵۴۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این مبلغ تا پایان سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۳/۷ میلیارد ریال در این سر فصل انعکاس داشته که در سال مالی ۱۳۹۸ با مبلغ ۱۹ میلیارد ریال مطالبات و مبلغ ۷۷/۳ میلیارد ریال آورده نقدی تمام مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال تامین گردیده و افزایش سرمایه شرکت تحت شماره ۱۳۹۸۳۰۴۱۶۵۱۹۰۰۵۰۳۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت و آگهی تغییرات مذکور نیز در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۸/۹/۲۵ منتشر شده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سالجاری، 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.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۹۰۴	۶۰,۳۲۲	مانده در ابتدای سال
(۴,۲۰۸)	(۱۰,۹۰۶)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۶۲۶	۲۳,۰۱۶	ذخیره تأمین شده
۶۰,۳۲۲	۷۲,۴۳۲	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
۳,۶۱۷	۴,۲۸۰	۲۶-۱	شرکت های فرعی و وابسته
۲۲,۹۳۴	۳۴,۰۸۹	۲۶-۲	تأمین کنندگان کالا و خدمات
۲۶,۵۵۱	۳۸,۳۶۹		
			غیر تجاری:
۳,۱۲۰	۵,۳۲۰	۲۶-۳	اسناد پرداختنی
۹,۲۴۴	۱۱,۲۸۳	۲۶-۴	حق بیمه های پرداختنی
۸,۳۰۷	۷,۷۶۳		سپرده حسن انجام کار
۱۱,۳۳۷	۱۰,۳۶۷		مطالبات سایر شرکتها، ادارات و اشخاص
۵۷,۱۴۹	۶۸,۸۱۹	۲۶-۵	هزینه های پرداختنی
۱۲,۳۰۸	۱۲,۷۴۰		حسابهای پرداختنی کارکنان و ذخیره مرخصی
۱۰۱,۴۶۵	۱۱۶,۲۹۲		
۱۲۸,۰۰۱۶	۱۵۴,۶۶۱		



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۱۳۹۹ / ۲ / ۲۸

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

مبالغ - میلیون ریال

شرح / نام شرکت	شرکت سیمان فارس نو	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت سیمان خزر	شرکت فارسیت دورود	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	شرکت تهران بتن	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس خوزستان	شرکت سهامی فارس خوزستان	شرکت سیمان خوزستان	شرکت سیمان قائن	جمع
مانده ابتدای سال	۵۸	۵۳	۸۲	۷	۳۳	۹	۱۰۷	۳,۰۰۱	۷۷	۱۸۴	۲,۶۱۷
سود سهام	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
کالاهای خدمات دریافتی	—	—	—	—	—	—	—	۷۷۴	—	—	۷۷۴
جمع - گردش بستانکار	۵۸	۵۳	۸۲	۷	۳۳	۹	۱۰۷	۳,۷۷۵	۷۷	۱۸۴	۴,۴۹۱
کسر می شود :											
وجوه پرداختی	(۵۸)	(۵۳)	—	—	—	—	—	—	—	—	(۱۱۱)
سود سهام پرداختی	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
تعدیلات	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
جمع - گردش (بدهکار)	(۵۸)	(۵۳)	—	—	—	—	—	—	—	—	(۱۱۱)
مانده پایان سال	—	—	۸۲	۷	۳۳	۹	۱۰۷	۳,۷۷۵	۷۷	۱۸۴	۴,۲۸۰

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

نام شرکت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت کلسان-خرید کیسه	—	۱,۰۷۵
شرکت افق تامین انرژی طوس	۵,۷۳۲	—
شرکت دریای ابی خلیج فارس	۲,۶۲۵	—
شرکت فراورده های نسوز ایران	۷,۹۵۲	۷۵
شرکت نیک نام گستر بیستون-نیروی انسانی	۲,۶۵۷	۱,۲۶۰
شرکت پاکسال -خرید زنجیر	۲۶۵	۹۳۱
شرکت کیسه و مصنوعات کاعدی ایران -ایرسا کو	—	۳,۴۶۵
شرکت مهیا کیمیا برنا مغان	—	۱,۲۰۲
شرکت صنعتی و معدنی شن ساز همدان پیمانکار معدن	—	۱,۷۹۶
شرکت سرمک بابت خرید سنگ آهن	۳۹۷	۱,۸۴۸
شرکت معدن کچ شورا ب ۵ بابت خرید سنگ کچ	—	۶۴۹
اژانس بعثت پیمانکار سرویس پرسنل	۸۷۸	۱۴۹
معدن کچ نصرآباد بابت خرید سنگ کچ	۱,۷۴۱	۱۳۱
شرکت آینده معدن اریا گستر بابت خرید سنگ آهن	—	۱,۳۱۲
سایر	۱۱,۸۴۲	۹,۰۴۱
	۳۴,۰۸۹	۲۲,۹۳۴

۲-۲۶-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴,۰۸۵ میلیون ریال از طلب تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت گردیده است.

۲-۲۶-۳ اسناد پرداختنی به اداره کل امور مالیاتی مشتمل بر ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۵,۳۲۰ میلیون ریال می باشد که تاریخ سررسید آخرین چک ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۲۶-۴ حق بیمه پرداختنی بشرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
حق بیمه کارکنان - سازمان تأمین اجتماعی	۶,۱۶۷	۲,۶۱۷
حق بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی	۵,۱۱۶	۶,۶۲۷
	۱۱,۲۸۳	۹,۲۴۴

۲-۲۶-۴-۱ حق بیمه کارکنان بابت حق بیمه مکسوره از حقوق اسفند ماه ۱۳۹۸ می باشد که بدهی مذکور تا تاریخ تصویب صورت های مالی پرداخت نگردیده است.

۲-۲۶-۴-۲ حق بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی عمدتاً ناشی از شرکت نیک نام گستر بیستون پیمانکار خدمات نیروی انسانی و پیمانکار معدن شرکت صنعتی و معدنی شن ساز همدان می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی پرداخت نگردیده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲۶- هزینه های پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۰۵	۱۱,۴۰۵	۱-۵-۲۶ شرکت گاز استان کرمانشاه
۱۱,۰۰۸	۱۹,۴۰۹	۲-۵-۲۶ شرکت توزیع نیروی برق
۳,۲۲۳	۲,۴۱۶	۳-۵-۲۶ عوارض و حقوق دولتی
۴,۴۳۰	۷,۴۵۳	۴-۵-۲۶ هزینه های پرداختنی به کارکنان
۱۳,۶۶۱	۲۱,۱۲۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده
۶,۱۰۲	۱,۷۷۲	۵-۵-۲۶ سازمان تامین اجتماعی
۱,۰۸۴	۳,۱۵۸	بیمه و عوارض پرداختنی
۵۰۴	۷۷۴	هزینه حسابرسی
۱,۱۳۲	۱,۳۰۴	سایر اقلام
۵۷,۱۴۹	۶۸,۸۱۹	

۱-۵-۲۶- هزینه گاز مصرفی پرداختنی به مبلغ ۱۱,۴۰۵ میلیون ریال در ارتباط با مطالبات شرکت ملی گاز کرمانشاه بابت بهای گاز در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۲-۵-۲۶- هزینه برق مصرفی پرداختنی به مبلغ ۱۱,۰۰۸ میلیون ریال در ارتباط با طلب شرکت برق منطقه ایی غرب بابت برق مصرفی کارخانه می باشد.

۳-۵-۲۶- مبلغ بدهی عوارض و حقوق دولتی به مبلغ ۲,۴۱۶ میلیون ریال عمدتاً بابت بدهی به سازمان صنعت معدن و تجارت بابت تمه حقوق دولتی

استخراج از معادن مورد استفاده کارخانه می باشد.

۴-۵-۲۶- مانده حساب هزینه های پرداختنی به کارکنان به مبلغ ۷,۴۵۳ میلیون ریال مربوط سنوات پرسنل بازنشسته می باشد.

۵-۵-۲۶- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱,۷۷۲ میلیون ریال ناشی از حسابرسی دفاتر مالی شرکت توسط موسسه حسابرسی از ابتدای سال

مالی ۱۳۸۲ تا پایان سال ۱۳۹۱ و همچنین از ابتدای سال مالی ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۳۹۴ توسط موسسه مذکور می باشد ، لازم به توضیح است

که حق بیمه ناشی از حسابرسی دفاتر سال مالی ۱۳۹۵ در سال مالی قبل پرداخت و تسویه شده و دفاتر سال مالی ۱۳۹۶ نیز حسابرسی شده اما تا تاریخ

تصویب صورت های مالی برگ تشخیص صادر نشده است و دفاتر سال مالی ۱۳۹۷ نیز توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است ،

از نظر مدیریت شرکت بدهی قابل توجهی از بابت سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ متصور نمی باشد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختنی

سال ۱۳۹۷ - مبالغ به میلیون ریال		سال ۱۳۹۸ - مبالغ به میلیون ریال						
		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
قطعی شده	۴۳	۴۳	۳۶,۵۵۲	۳۶,۵۵۲	۴۲,۰۹۷	۳۶,۴۴۶	۱۶۲,۵۲۷	۳۵۴,۶۸۴
قطعی شده	۶۶۵	۶۶۵	۱۰,۳۷۳	۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶	۱۱,۰۳۷	۴۹,۰۵۵	۱۳۷,۶۲۷
قطعی شده	۲,۵۹۶	۲,۵۹۶	۱۴,۷۵۶	۱۴,۷۵۶	۲۶,۳۶۴	۱۷,۳۵۲	۷۷,۱۱۰	۲۹۶,۴۶۳
رسیدگی به دفاتر	۴,۰۳۱	۴,۰۳۱	۱۸,۷۰۸	—	۲۰,۲۵۸	۲۲,۷۳۹	۱۲۱,۹۷۳	۱۵۳,۸۰۸
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۷۷۴	۹,۷۹۲	۳۲,۹۸۲	—	۴۴,۳۹۶	۴۲,۷۷۴	۲۱۳,۸۷۲	۲۹۶,۴۶۳
رسیدگی نشده	—	۵۸,۶۴۳	—	—	—	۵۸,۶۴۳	۳۶۶,۵۲۲	۴۷۳,۹۶۷
	۵۰,۱۰۹	۷۵,۷۷۰						

۱- ۲۷- مالیات برآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۷- شرکت نسبت به برگ تشخیص سال ۱۳۹۶ اعتراض نموده که پرونده در هیئت حل اختلاف تحت بررسی و ارجاع قرار کارشناسی می باشد و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی قطعی

نگردیده و به نظر هیئت مدیره با عنایت به روند مناسب تشخیص مالیات در سنوات قبل، مبلغ ۳,۳۰۴ میلیون ریال مازاد ذخیره وجود دارد و بدهی عمده ای قابل تصور نخواهد بود.

۳- ۲۷- شرکت نسبت به برگ تشخیص سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۴۴,۳۹۶ میلیون ریال اعتراض نموده و پرونده در حوزه مالیاتی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تحت بررسی می باشد که با

توجه به روند سنوات قبل و مازاد ذخیره، به نظر هیئت مالیاتی بدهی عمده ای متصور نخواهد بود.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۰۷۳	۱۵۰,۴۰۲	۲۸-۱ سال ۱۳۹۶ و سنوات قبل از
-	۱۹۰,۵۰۰	سال ۱۳۹۷
(۱۸۷,۰۶۰)	(۲۴۱,۲۹۳)	۲۸-۱ پرداختی طی / سال
(۱۰۲,۶۱۱)	(۱۹,۰۴۷)	۲۸-۲ تامین جهت افزایش سرمایه
۱۵۰,۴۰۲	۸۰,۵۶۲	مانده پایان / سال

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۰۰ ریال و سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۶۳۵ ریال بر اساس مصوبه

مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵، بوده است.

۲۸-۲- مبلغ ۲۴۱,۲۹۳ میلیون ریال پرداخت صورت گرفته از محل سود سهام سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل می باشد و در سال مالی

مورد گزارش نیز بابت افزایش سرمایه به مبلغ ۱۹,۰۴۷ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران تامین شده که در

معاملات غیر نقدی یادداشت توضیحی ۳۳ افشا شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۷ - میلیون ریال			۱۳۹۸ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۸۲,۶۱۵	-	۲۸۲,۶۱۵	۲۱۴,۷۷۴	-	۲۱۴,۷۷۴

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۳۹۷ میلیون ریال			۱۳۹۸ میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۲۹۷,۹۵۳	-	۲۹۷,۹۵۳	۲۲۴,۶۳۵	-	۲۲۴,۶۳۵
۲۹۷,۹۵۳	-	۲۹۷,۹۵۳	۲۲۴,۶۳۵	-	۲۲۴,۶۳۵
(۱۵,۳۳۸)	-	(۱۵,۳۳۸)	(۹,۸۶۱)	-	(۹,۸۶۱)
۲۸۲,۶۱۵	-	۲۸۲,۶۱۵	۲۱۴,۷۷۴	-	۲۱۴,۷۷۴

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۲۲۳	۱۱۵,۶۹۹
۵۴,۲۴۸	۸۵,۴۵۴
۲۳,۴۸۲	۲۳,۴۸۲
۲۹۷,۹۵۳	۲۲۴,۶۳۵

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۷,۹۵۳	-
-	۲۲۴,۶۳۵
۲۹۷,۹۵۳	۲۲۴,۶۳۵

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۰۰۰	۱۶۵,۲۷۰
-	۱۸۳,۲۰۰
۶,۱۰۰	۶,۱۰۰
۳۵۷,۱۰۰	۵۵۴,۵۷۰

زمین، ساختمان و ماشین آلات

سفته

چک تضمین

سپرده کوتاه مدت و بلند مدت بانک توسعه صادرات

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	مشتریان:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۴۶۲	۹۸۰		خاتم الانبیا قرارگاه سازندگی موسسه بعثت
—	۶,۱۹۲		شرکت اورست
—	۹۱۳		شرکت سامان محیط
۴,۱۴۲	—		فریدون قهرمانی
۲,۷۸۳	—		سید حسن حسینی
۱,۳۰۷	۴۰۷		شرکت قدس رضوی
۱,۵۲۵	—		موسسه ایستاب
۶,۸۱۹	—		شرکت ساویر
۱۲,۴۴۷	۲۲,۱۴۷	۳۰-۱	برگ فروش های ابطالی و اضافه واریزی مشتریان
۶,۳۲۳	۲,۹۹۵		سایر
۵۰,۸۰۸	۴۸,۶۳۴		

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۱- برگ فروش های ابطالی و اضافه واریزی مشتریان به شرح ذیل تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
برگ فروشهای ابطالی مشتریان	۵,۶۹۴	۹,۵۶۴
۳۰-۱-۱		
اضافه واریزی مشتریان	۱,۴۰۴	۱,۲۰۸
۳۰-۱-۲		
وجوه واریزی بدون حواله	۵,۰۴۹	۱,۶۷۵
شرکت مولد برق یزد	۱۰,۰۰۰	—
۳۰-۳-۳		
	<u>۲۲,۱۴۷</u>	<u>۱۲,۴۴۷</u>

۳۰-۳-۱- مانده حساب برگ فروشهای ابطالی مشتریان بابت ابطال برگ فروشهای غیر قابل تحویل می باشد که با مراجعه مشتریان جهت صدور برگ فروشهای جدید و یا استرداد وجه تسویه می گردد.

۳۰-۳-۲- مانده حساب اضافه واریزی مشتریان ناشی از علی الحساب واریزی و همچنین تفاوت قیمت ایجاد بدلیل تغییر در نوع سیمان درخواستی بوده که پس از مراجعه مشتریان از طریق صدور برگ فروش جدید یا استرداد وجه تسویه می گردد.

۳۰-۳-۳- مبلغ تهاتر شده بابت هزینه برق مصرفی و مطالبات شرکت برق منطقه ای غرب بوده که به دلیل وجود حساب های فی مابین با شرکت مولد برق یزد طبقه بندی و جهت تحویل سیمان تهاتر شده است .

۳۱- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۱۳	—

اصلاح حساب پرداختنی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۹۷۶	(۲,۵۱۳)	۱۴۰,۴۶۳
۳۹۹,۷۰۵	۲,۵۱۳	۴۰۲,۲۱۸

صورت وضعیت مالی

حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختنی ها

سود انباشته

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از عملیات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۳,۶۸۹	۴۱۵,۳۲۴	سود خالص
تعدیلات:		
۴۲,۷۷۴	۵۸,۶۴۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۹۴۷	۳۰,۶۸۶	هزینه های مالی
۹,۴۱۸	۱۲,۱۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰,۲۰۰	۳۳,۲۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۱۶۷)	-	کاهش (بازیافت) ارزش دارایی های غیر جاری
(۱۳,۵۶۴)	(۱۶,۹۰۰)	سود سپرده سرمایه گذاری ها
(۱۶,۳۴۰)	(۳۰,۲۵۴)	سود سهام
(۳۸۲)	(۳۱,۵۱۰)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۸۲,۸۸۶	۵۶,۰۰۳	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
۸۸,۵۳۷	(۱۱۰,۷۸۲)	(افزایش) کاهش دریافتی ها
(۵۰,۹۸۳)	(۷۹,۶۲۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۹,۳۶۷)	(۲۲,۴۹۸)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۵۱,۸۴۲)	۲۶,۶۴۵	افزایش (کاهش) پرداختی ها
۳۰,۴۴۴	(۲,۱۷۴)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۳,۳۱۱)	(۱۸۸,۴۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۰۳,۳۶۴	۲۸۲,۸۹۴	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۶۱۱	۱۹,۰۴۷	۲۸-۲ افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 سالهای اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. کمیت ریسک شرکت براساس نظر هیئت مدیره و سهامداران عمده و تکالیف مجمع عمومی به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰ درصد تا ۴۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۴ درصد و بالای محدوده هدف قرار دارد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۲,۲۷۲	۶۴۶,۸۳۳	جمع بدهی
(۶,۹۶۶)	(۲۲,۸۱۴)	موجودی نقد
۷۱۵,۳۰۶	۶۲۴,۰۱۹	خالص بدهی
۸۳۵,۸۳۴	۱,۱۵۷,۰۴۴	حقوق مالکانه
۸۶	۵۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- 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 قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۴-۳- 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 قیمتتها اقدام به انعقاد قراردادهای بلندمدت 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، با عنایت به شیوع کرونا و مقایسه فروش اسفند ماه ۹۸ و فروردین ۹۹، فروش شرکت کاهش نداشته و به نظر نمی رسد که با ریسک عمده ای مواجه باشد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳۴- مدیریت ریسک ارز:

شرکت بخشی از فروش صادراتی را به ارز در سامانه سنا و 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 با مشتریان در خصوص اعمال ضریب تعدیل نوسانات نرخ ارز مدیریت می شود. 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 قراردادهای آتی فروش میان مدت این نکته مدنظر قرار گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ افشا شده است.

۴-۳۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت معاملاتی را بصورت ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود مبلغ دفتری دارایی های پولی ارزی ارائه شده است.

۴-۳۴-۵- 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.

۴-۳۴-۶- مدیریت 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 اشخاصی 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. دریافتنی 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.

۴-۳۴-۷- 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 سپرده 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.

۳۵- وضعیت ارزی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
موجودی نقد ارزی:	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی
دلار آمریکا	۵۸,۲۹۷	۲,۱۹۷
یورو	۱,۰۶۸	۱,۰۶۸
کرون سوئد	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰
دینار عراق	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات کلینکر بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
فروش کلینکر - دلار آمریکا	۲۴۱۷۹۵۹	—
	۱۵-۱-۲و۳-۳	



شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی*	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	وجوه پرداختی (پیش پرداخت) خرید قطعات	فروش کالا و خدمات	سود سهام
شرکت های تحت کنترل مشترک واحد تجاری اصلی و سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان سفید نی ریز	شرکت هم گروه و عضو هیئت مدیره مشترک	❖	—	—	—	۱
	شرکت تحقیق و توسعه سیمان	شرکت هم گروه		—	۱۳۹	—	۱
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	شرکت هم گروه		—	۴,۸۸۸	—	—
	شرکت سیمان فارس نو	شرکت هم گروه-عضو هیئت مدیره مشترک	❖	—	—	—	۱
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	شرکت هم گروه		—	—	—	۱۹۴
	سیمان بهبهان	شرکت هم گروه	❖	—	—	—	۱,۲۸۳
	شرکت سیمان بجنورد	شرکت هم گروه-عضو هیئت مدیره مشترک	❖	—	—	—	۲۶,۲۸۹
	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	شرکت هم گروه		—	—	۳,۶۰۸	—
	جمع			—	۵,۰۲۷	۳,۶۰۸	۲۷,۷۶۹
سهامداران دارای نفوذ	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت هم گروه	❖	۷۷۴	—	—	۷۷۴
	جمع			۷۷۴	—	—	۷۷۴
جمع کل				۷۷۴	۵,۰۲۷	۳,۶۰۸	۲۸,۵۴۳

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ - میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	ش. سیمان سفید نی ریز	—	—	—	—	—	—	۷	۷	—	۷	۰
	شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	۵۸
	ش. سیمان بجنورد	—	۱۸۳	—	—	—	—	—	۱۸۳	—	۱۸۳	۰
	فارسیت اهواز	—	۱۹	—	—	—	—	—	۱۹	—	۱۹	۰
	شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود	۸۷۹	۲,۹۹۸	۲,۱۱۹	—	—	—	—	۵,۹۹۶	—	۸۷۹	۰
	شرکت بین المللی ارجان صنعت	—	۳,۶۰۸	—	—	—	—	—	۳,۶۰۸	—	۰	۰
	فارسیت درود	—	—	—	۳۳	—	—	—	—	۳۳	۰	۳۳
	ش. سیمان خزر	—	—	—	۷	—	—	—	—	۷	۰	۷
	سیمان بهبهان	—	۷۲۸	—	—	—	—	۱,۴۳۸	۲,۱۶۶	—	۷۲۸	۰
	ش. سیمان دورود	۲,۲۰۲	—	—	—	—	—	—	۲,۲۰۲	—	۲۲۰۲	۰
	سیمان خوزستان	—	—	—	۷۷	—	—	—	—	۷۷	۰	۷۷
	ش. سیمان ساوه	—	۷۳	—	—	—	—	—	۷۳	—	۷۳	۰
	شرکت سیمان آبیگ	—	—	—	۸۲	—	—	—	—	۸۲	۰	۸۲
	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	—	—	—	—	۱۰۷	—	—	—	۱۰۷	۰	۱۰۷
	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	—	—	—	—	۹	—	—	—	۹	۰	۹
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	—	—	—	—	—	—	۳۸	۳۸	—	۱۵۷	۰
	شرکت سیمان فارس	—	—	—	—	—	—	—	—	—	۰	۰
	شرکت تهران بتون	—	—	—	—	۶	—	—	—	۶	۰	۶
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	—	—	۱۳۹	—	—	—	۱	۱۴۰	—	۵۳	۰
	شرکت بسته بندی فارس و خوزستان	۲	—	—	—	—	—	—	۲	—	۲	۰
	شرکت نوآوران صنعت سبز	—	—	۲۰	—	—	—	—	۲۰	—	۲۰	۰
	شرکت سیمان قائن	—	—	—	—	۱۸۴	—	—	—	۱۸۴	۱۸۴	۰
	جمع	۳,۰۸۳	۷,۶۰۹	۲,۲۷۸	۱۹۹	۳۰۶	۰	۱,۴۸۴	۱۴,۴۵۴	۵۰۵	۴,۲۷۰	۶۱۶
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	—	—	—	۳,۷۷۵	—	۰	—	۳,۷۷۵	۳,۷۷۵	—	۳,۰۰۱
	جمع کل	۳,۰۸۳	۷,۶۰۹	۲,۲۷۸	۳,۹۷۴	۳۰۶	۰	۱,۴۸۴	۱۴,۴۵۴	۴,۲۸۰	۴,۲۷۰	۳,۶۱۷

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات تضمینی شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

۳۵۴,۵۷۰	تضمین ارائه شده به بانکها بابت تسهیلات دریافتی
۷۵۸,۲۵۰	تضمین برای شرکتهای گروه
۱۵,۴۴۷	سازمان تامین اجتماعی
۱۲,۵۰۰	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۱۶,۰۸۵	سایر
<u>۱,۱۵۶,۸۵۲</u>	

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی (ترازنامه) تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده امامستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده بشرح زیر است:

در اواخر سال مالی ویروس کرونا در کشور و منطقه شیوع پیدا کرد اما با عنایت به فروش اسفند ماه ۹۸ و فروردین ۹۹ اثر کاهشی بر فروش محصولات شرکت نداشت از این رو به نظر نمی رسد که اثر با اهمیتی بر فعالیت این شرکت داشته باشد.

۳۹- سود سهام پیشنهادی:

۳۹-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال (مبلغ ۵۸۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- 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 جمله پرداخت به موقع آن طبق زمان بندی هیئت مدیره ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال ۱۳۹۸ و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فروش محصولات، فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲