



بسمه تعالی

# شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۷ - کرمانشاه

Gharb Cement Industries Co.

## شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

### مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف: تاریخچه و فعالیت
- ب: خلاصه اهم رویه های حسابداری
- پ: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                        | امضا |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------|------|
| شرکت سیمان فارس              | محمد رضا بازوی بیدستانی | رئیس هیأت مدیره            |      |
| شرکت سیمان فارس نو           | ماشاله کامکار           | نایب رئیس هیأت مدیره       |      |
| شرکت گروه بهمن               | حسین خضری               | عضو هیأت مدیره             |      |
| شرکت سیمان شمال              | ریحان سروش مقدم         | عضو هیأت مدیره             |      |
| شرکت سیمان فارس و خوزستان    | کمال صدیقی              | مدیر عامل و عضو هیأت مدیره |      |

دفتر مرکزی (کارخانه): کرمانشاه، کیلومتر ۱۵ جاده همدان، تلفن: ۴۰ - ۳۴۷۳۳۳۳۴ (۰۸۳)، دورنگار: ۳۴۷۳۳۴۰۰ (۰۸۳)

دفتر تهران: انتهای خیابان سیدجمال‌الدین اسدآبادی، نبش خیابان ۷۲، شماره ۴۷۸ تلفن: ۴۷۸۰۶۰۲۴۹ (۰۲۱)، دورنگار: ۸۸۰۵۴۳۷۱ (۰۲۱)

پست الکترونیک: info@gharbcement.com (کد فرم 055 FO 414 بازنگری 03)



گواهینامه تأیید صلاحیت  
نشانه مرغوبیت کالا است  
آزمایشگاه همکار

توسعه پایدار، تولید پاک، تأمین فواید مشتری

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| ( تجدیدارائه شده ) |                   |         | ( تجدیدارائه شده ) |                   |         |
|--------------------|-------------------|---------|--------------------|-------------------|---------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | یادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | یادداشت |
| ریال               | ریال              |         | ریال               | ریال              |         |
| ۱۱۶,۷۳۴,۲۷۵,۱۸۳    | ۱۹۴,۱۰۹,۶۹۷,۳۰۵   | ۱۲      | ۲۵,۹۳۲,۸۰۰,۲۴۹     | ۵۷,۹۰۳,۷۹۵,۶۷۳    | ۳       |
| ۳۸,۷۸۴,۸۹۴,۹۸۱     | ۱۵,۰۷۰,۷۲۰,۷۴۷    | ۱۳      | ۶۸,۵۳۹,۹۵۰,۴۲۲     | ۵۲,۶۷۴,۲۶۱,۶۲۴    | ۴       |
| ۱۱۱,۹۴۳,۵۳۸,۵۶۳    | ۲۹۸,۰۰۵,۱۷۶,۱۴۱   | ۱۴      | ۵۲,۰۱۱,۲۱۵,۴۰۲     | ۱۳۰,۵۰۷,۲۲۱,۸۲۸   | ۵       |
| ۱۶۲,۳۲۸,۴۲۰,۹۷۲    | ۱۶۶,۰۴۳,۶۲۴,۸۰۰   | ۱۵      | ۳۷۷,۷۹۷,۷۷۹,۶۶۲    | ۳۵۹,۹۳۸,۱۳۷,۷۰۵   | ۶       |
| ۲۰,۳۵۶,۹۸۰,۱۶۳     | ۲۲,۷۳۴,۹۴۷,۲۲۴    | ۱۶      | ۳۲,۳۲۹,۴۸۹,۸۳۲     | ۳۲,۴۷۰,۸۸۸,۱۲۷    | ۷       |
| ۴۵۰,۱۵۸,۱۰۹,۸۶۲    | ۶۹۵,۹۶۴,۱۶۶,۲۱۷   |         | ۵۵۶,۶۱۱,۲۳۵,۵۶۷    | ۶۳۳,۴۹۴,۳۰۴,۹۵۷   |         |
|                    |                   |         |                    |                   |         |
|                    |                   |         |                    |                   |         |
| ۱۱۵,۳۸۰,۲۱۹,۴۰۴    | ۷۲,۵۱۹,۴۸۷,۵۳۳    | ۱۵      | ۶۲,۶۸۶,۱۸۶,۸۰۹     | ۶۲,۶۸۶,۱۸۶,۸۰۹    | ۸       |
| ۳۵,۶۴۵,۹۶۹,۹۵۸     | ۳۷,۸۹۵,۷۴۶,۵۶۴    | ۱۷      | ۲۲,۳۴۱,۱۶۶,۸۰۷     | ۲۲,۳۴۱,۱۶۶,۸۰۷    | ۹       |
|                    |                   |         | ۷۲۱,۰۱۹,۳۱۰,۹۷۷    | ۶۷۶,۶۸۲,۹۴۷,۸۰۸   | ۱۰      |
|                    |                   |         | ۲,۷۵۳,۶۰۸,۶۸۴      | ۳,۷۲۶,۵۸۰,۲۵۰     | ۱۱      |
| ۱۵۱,۰۲۶,۱۸۹,۳۶۲    | ۱۱۰,۴۱۵,۲۳۴,۰۹۷   |         |                    |                   |         |
| ۶۰۱,۱۸۴,۲۹۹,۲۲۴    | ۸۰۶,۳۷۹,۴۰۰,۳۱۴   |         | ۸۰۸,۸۰۰,۲۷۳,۲۷۷    | ۷۶۵,۴۳۶,۸۸۱,۶۷۴   |         |
|                    |                   |         |                    |                   |         |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۸      |                    |                   |         |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۹      |                    |                   |         |
| ۱,۸۶۱,۳۲۰          | ۱,۸۶۱,۳۲۰         |         |                    |                   |         |
| ۴۳۴,۲۲۵,۳۴۸,۳۰۰    | ۲۶۲,۵۴۹,۹۲۴,۹۹۷   |         |                    |                   |         |
| ۷۶۴,۲۲۷,۲۰۹,۶۲۰    | ۵۹۲,۵۵۱,۷۸۶,۳۱۷   |         |                    |                   |         |
| ۱,۳۶۵,۴۱۱,۵۰۸,۸۴۴  | ۱,۳۹۸,۹۳۱,۱۸۶,۶۳۱ |         | ۱,۳۶۵,۴۱۱,۵۰۸,۸۴۴  | ۱,۳۹۸,۹۳۱,۱۸۶,۶۳۱ |         |

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

| بازداشت                               | ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                   | ۱۳۹۳              |                   | ۱۳۹۴/۶/۳۱ |      |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|------|
|                                       | ریال      | ریال              | ریال              | ریال              | ریال      | ریال |
| درآمد های عملیاتی                     | ۲۰        | ۵۲۴,۰۷۷,۶۸۱,۸۱۵   | ۱,۱۵۷,۲۰۸,۷۵۳,۵۸۳ | ۶۱۳,۰۲۱,۴۳۱,۸۶۳   |           |      |
| بهای تمام شده درآمد های عملیاتی       | ۲۱        | (۳۹۷,۲۲۰,۸۷۱,۱۴۱) | (۷۶۱,۷۲۷,۵۰۴,۷۵۲) | (۳۶۹,۹۶۵,۵۴۱,۵۸۲) |           |      |
| سود ناخالص                            |           | ۱۲۶,۸۵۶,۸۱۰,۶۷۴   | ۳۹۵,۴۸۱,۲۴۸,۸۳۱   | ۲۴۳,۰۵۵,۸۹۰,۲۸۱   |           |      |
| هزینه های فروش ، اداری و عمو          | ۲۲        | (۲۸,۹۷۰,۴۹۰,۸۳۸)  | (۵۶,۴۸۵,۲۴۸,۸۸۴)  | (۲۶,۹۹۹,۶۷۳,۸۶۹)  |           |      |
| سایر اقلام عملیاتی                    | ۲۳        | (۱,۴۵۹,۱۶۸,۵۷۱)   | ۱,۶۹۹,۹۳۸,۰۰۴     | (۹۳۹,۸۸۱,۱۵۲)     |           |      |
|                                       |           | (۳۰,۴۲۹,۶۵۹,۴۰۹)  | (۵۴,۷۸۵,۳۱۰,۸۸۰)  | (۲۷,۹۳۹,۵۵۵,۰۲۱)  |           |      |
| سود عملیاتی                           |           | ۹۶,۴۲۷,۱۵۱,۲۶۵    | ۳۴۰,۶۹۵,۹۳۷,۹۵۱   | ۲۱۵,۱۱۶,۳۳۵,۲۶۰   |           |      |
| هزینه های مالی                        | ۲۴        | (۲۴,۹۱۰,۴۸۱,۶۰۳)  | (۵۱,۶۱۸,۸۵۹,۳۰۷)  | (۲۸,۶۱۸,۹۲۸,۱۶۶)  |           |      |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر :        | ۲۵        | ۵۵,۶۰۵,۵۹۱,۰۷۱    | ۶۵,۶۰۷,۶۶۰,۸۶۳    | ۵۵,۸۶۴,۰۰۲,۸۹۹    |           |      |
|                                       |           | ۳۰,۶۹۵,۱۰۹,۴۶۸    | ۱۳,۹۸۸,۸۰۱,۵۵۶    | ۲۷,۲۴۵,۰۷۴,۷۳۳    |           |      |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |           | ۱۲۷,۱۲۲,۲۶۰,۷۳۳   | ۳۵۴,۶۸۴,۷۳۹,۵۰۷   | ۲۴۲,۳۶۱,۴۰۹,۹۹۳   |           |      |
| مالیات بر درآمد                       | ۱۳        | (۱۳,۷۹۷,۶۸۴,۰۳۶)  | (۳۶,۵۶۸,۶۱۱,۲۱۰)  | (۲۲,۷۵۲,۷۸۳,۶۴۰)  |           |      |
| سود خالص                              |           | ۱۱۳,۳۲۴,۵۷۶,۶۹۷   | ۳۱۸,۱۱۶,۱۲۸,۲۹۷   | ۲۱۹,۶۰۸,۶۲۶,۳۵۳   |           |      |
| سود پایه هر سهم :                     |           |                   |                   |                   |           |      |
| ناشی از عملیات در حال تداوم           |           |                   |                   |                   |           |      |
| عملیاتی                               | ۲۶        | ۱۹۹               | ۸۴۴               | ۶۶۱               |           |      |
| غیر عملیاتی                           | ۲۶        | ۱۷۹               | ۲۱۶               | ۷۱                |           |      |
| سود پایه هر سهم (EPS)                 |           | ۳۷۸               | ۱,۰۶۰             | ۷۳۲               |           |      |

گردش حساب سود ( زیان ) انباشته

|                                       |                 |                   |                   |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| سود خالص                              | ۱۱۳,۳۲۴,۵۷۶,۶۹۷ | ۳۱۸,۱۱۶,۱۲۸,۲۹۷   | ۲۱۹,۶۰۸,۶۲۶,۳۵۳   |
| سود انباشته در ابتدای سال             | ۴۲۶,۵۵۰,۹۰۹,۱۳۵ | ۵۴۹,۸۲۶,۵۳۰,۵۹۰   | ۵۴۹,۸۲۶,۵۳۰,۵۹۰   |
| تعدیلات سنواتی                        | ۲۷              | ۱,۲۸۲,۶۸۹,۴۱۳     | (۹۹۰,۲۸۰,۱۴۴)     |
| سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده | ۴۳۴,۲۲۵,۳۴۸,۳۰۰ | ۵۵۱,۱۰۹,۲۲۰,۰۰۳   | ۵۴۸,۸۳۶,۲۵۰,۴۴۶   |
| سود سهام مصوب - سال قبل               | ۱۴              | (۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
|                                       | ۱۴۹,۲۲۵,۳۴۸,۳۰۰ | ۱۱۶,۱۰۹,۲۲۰,۰۰۳   | ۱۱۳,۸۳۶,۲۵۰,۴۴۶   |
| سود قابل تخصیص                        | ۲۶۲,۵۴۹,۹۲۴,۹۹۷ | ۴۳۴,۲۲۵,۳۴۸,۳۰۰   | ۳۳۳,۴۴۴,۸۷۶,۷۹۹   |
| تخصیص سود :                           |                 |                   |                   |
| سود انباشته در پایان سال              | ۲۶۲,۵۴۹,۹۲۴,۹۹۷ | ۴۳۴,۲۲۵,۳۴۸,۳۰۰   | ۳۳۳,۴۴۴,۸۷۶,۷۹۹   |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| (تجدید ارائه شده) |                   |                   |      | یادداشت                                                       |
|-------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۶/۳۱         | ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴/۶/۳۱         | ریال | ریال                                                          |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال |                                                               |
| ۲۲۴,۰۱۱,۷۱۶,۸۳۸   | ۴۵۳,۸۵۲,۰۴۱,۹۲۳   | ۲۲۹,۴۵۸,۲۶۹,۸۹۰   | ۲۹   | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی             |
|                   |                   |                   |      | بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :         |
| ۱۰,۳۷۵,۶۲۶,۵۴۷    | ۱۸,۵۳۰,۳۱۶,۹۶۳    | ۵,۶۹۴,۹۹۸,۹۵۰     |      | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار   |
| ۴۳,۴۴۸,۱۸۳,۲۲۰    | ۱۷,۵۵۵,۰۷۶,۴۳۰    | ۸۸۶,۰۰۰           |      | سود سهام دریافتی                                              |
| (۲۸,۶۱۸,۹۲۸,۱۶۶)  | (۴۹,۷۱۶,۴۱۴,۶۳۸)  | (۲۴,۹۱۰,۴۸۱,۶۰۳)  |      | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                 |
| (۱۶۸,۸۸۹,۶۱۵,۵۶۴) | (۳۷۰,۲۱۳,۲۳۸,۴۰۶) | (۹۸,۹۳۸,۳۶۲,۴۲۲)  |      | سود سهام پرداختی                                              |
|                   |                   |                   |      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها   |
| (۱۴۳,۶۸۴,۷۳۳,۹۶۳) | (۳۸۳,۸۴۴,۲۵۹,۶۵۱) | (۱۱۸,۱۵۲,۹۵۹,۰۷۵) |      | و سود پرداختی بابت تامین مالی                                 |
|                   |                   |                   |      | مالیات بر درآمد :                                             |
| (۴۶,۵۷۳,۸۸۷,۴۴۰)  | (۵۰,۱۸۹,۸۹۹,۷۰۳)  | (۳۷,۵۱۱,۸۵۸,۲۷۰)  |      | مالیات بر درآمد پرداختی ( شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد )   |
|                   |                   |                   |      | فعالیهای سرمایه گذاری :                                       |
| (۵۵,۱۴۶,۷۶۵,۷۸۴)  | (۳۴,۲۵۷,۷۳۵,۸۷۹)  | (۱۸,۸۳۳,۲۰۶,۰۹۴)  |      | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود                  |
| (۳,۰۰۰)           | (۳۸,۳۱۵,۹۹۸,۳۷۵)  | ---               |      | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری                          |
| (۱۷,۴۹۸,۸۵۷,۹۱۹)  | ۲۱,۲۸۰,۰۵۵        | ۱۵,۸۶۵,۶۸۸,۷۹۸    |      | وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری                                |
| (۷۲,۶۴۵,۶۲۶,۷۰۳)  | (۷۲,۵۵۲,۴۵۴,۱۹۹)  | (۲,۹۶۷,۵۱۷,۲۹۶)   |      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری |
| (۳۸,۸۹۲,۵۳۱,۲۶۸)  | (۵۲,۷۳۴,۵۷۱,۶۳۰)  | ۷۰,۸۲۵,۹۳۵,۲۴۹    |      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی    |
|                   |                   |                   |      | فعالیهای تامین مالی :                                         |
| ۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |      | دریافت تسهیلات مالی                                           |
| (۴۶,۹۸۴,۶۴۸,۵۰۹)  | (۱۳۳,۷۰۶,۶۱۳,۵۶۹) | (۱۱۹,۱۵۵,۵۲۸,۰۴۳) |      | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                            |
| ۲۸,۰۱۵,۳۵۱,۴۹۱    | ۴۱,۲۹۳,۳۸۶,۴۳۱    | (۳۹,۱۵۵,۵۲۸,۰۴۳)  |      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی   |
| (۱۰,۸۷۷,۱۷۹,۷۷۷)  | (۱۱,۴۴۱,۱۸۵,۱۹۹)  | ۳۱,۶۷۰,۴۰۷,۲۰۶    |      | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                 |
| ۳۷,۴۴۰,۴۷۵,۰۲۸    | ۳۷,۴۴۰,۴۷۵,۰۲۸    | ۲۵,۹۳۲,۸۰۰,۲۴۹    |      | مانده وجه نقد در آغاز سال                                     |
| ۴۴,۱۵۹,۱۳۴        | (۶۶,۴۸۹,۵۸۰)      | ۳۰۰,۵۸۸,۲۱۸       |      | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                         |
| ۲۶,۶۰۷,۴۵۴,۳۸۵    | ۲۵,۹۳۲,۸۰۰,۲۴۹    | ۵۷,۹۰۳,۷۹۵,۶۷۳    |      | مانده وجه نقد در پایان سال                                    |

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

## 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 طی 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 ۸۱/۴ درصد از کل سهام شرکت)، پیشنهادات واصله در مورخ ۱۳۷۳/۱۰/۱۹ مفتوح و نتیجتاً شرکت سیمان فارس و خوزستان با توجه به توافقنامه شماره ۹۷۷/مسا مورخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۸ موفق به خرید سهام مزبور 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 اصلی گروه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان می‌باشد. مرکز اصلی در کیلومتر ۱۵ جاده کرمانشاه - همدان و دفتر شرکت در تهران، انتهای خیابان سید جمال الدین اسدآبادی (یوسف آباد) نبش خیابان ۷۲ شماره ۴۷۸ طبقه سوم واقع است.

### ۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات سیمان و هر نوع خرید و تاسیسات و مواد و ماشین‌آلات 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 می‌باشد. 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۳/۶/۳۱ | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                  |
|-----------|------|-----------|------------------|
| نفر       | نفر  | نفر       |                  |
| ۱۲۶       | ۱۲۶  | ۸۹        | کارکنان دائم     |
| ۱۲۲       | ۱۲۲  | ۱۲۰       | کارکنان موقت     |
| ۲۶۷       | ۲۶۷  | ۲۶۶       | کارکنان پیمانکار |
| ۵۱۵       | ۵۱۵  | ۴۷۵       |                  |

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و یا گروه‌های مشابه اقلام اندازه‌گیری می‌شود.

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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 |
| قطعات یدکی          | میانگین موزون سالیانه      |
| پاکت سیمان          | میانگین موزون سالیانه      |

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

### ۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری‌های جاری:

سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار

ارزش بازار

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

نحوه شناخت در آمد:

سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در

سهم شرکت‌ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

ترازنامه

در زمان تحقق سود تضمین شده

### ۲-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

### ۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۲-۵- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های

مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن

و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی      | نرخ استهلاك            | روش استهلاك       |
|-----------------|------------------------|-------------------|
| ساختمان         | ۷٪، ۸٪، ۱۰٪            | نزولی             |
| ماشین آلات      | ۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪ و ۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| تاسیسات         | ۱۲٪ و ۱۵ ساله          | نزولی و خط مستقیم |
| وسائط نقلیه     | ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪          | نزولی             |
| اثاثه ، منصوبات | ۱۰ ساله                | خط مستقیم         |
| ابزار آلات عمده | ۱ ساله                 | خط مستقیم         |
| رایانه (پی سی)  | ۳ ساله                 | خط مستقیم         |

## شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۵-۲- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر 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 بالا است .

#### ۲-۶- 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.

#### ۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.  
درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

#### ۲-۸- مخارج تامین مالی

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

#### ۲-۹- تسعیر ارز

۱-۲-۹-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های 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.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                             |
|----------------|----------------|---------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                             |
| ۲۵,۹۲۱,۶۸۸,۶۴۹ | ۵۷,۳۴۵,۴۷۷,۴۷۳ | موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۳)             |
| ۱۱,۱۱۱,۶۰۰     | ۵۵۸,۳۱۸,۲۰۰    | موجودی صندوق و تنخواه گردانها (یادداشت ۲-۳) |
| ۲۵,۹۳۲,۸۰۰,۲۴۹ | ۵۷,۹۰۳,۷۹۵,۶۷۳ |                                             |

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                           |
|----------------|----------------|-------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                           |
| ۲۴,۱۰۱,۹۹۴,۱۴۷ | ۵۵,۳۲۷,۴۵۱,۸۱۹ | موجودی نزد بانکها (ریالی) (یادداشت ۱-۱-۳) |
| ۱,۸۱۹,۶۹۴,۵۰۲  | ۲,۰۱۸,۰۲۵,۶۵۴  | موجودی نزد بانکها (ارزی) (یادداشت ۲-۱-۳)  |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۴۸,۲۰۶,۶۰۰    | تنخواه                                    |
| ۲۷۳,۵۰۰        | ۲۷۳,۵۰۰        | مسکوکات                                   |
| ۹,۸۳۸,۱۰۰      | ۹,۸۳۸,۱۰۰      | صندوق ارزی (یادداشت ۳-۱-۳)                |
| ۲۵,۹۳۲,۸۰۰,۲۴۹ | ۵۷,۹۰۳,۷۹۵,۶۷۳ |                                           |

۳-۱-۱- موجودی ریالی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                                                |
|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                                |
| ۱۴,۲۷۵,۰۶۳,۷۵۵ | ۱۵,۸۳۳,۳۶۵,۷۱۳ | بانک ملت شعبه سیمان غرب حساب شماره ۶۱۹۱۶۹۰۶۸۹                  |
| ۶,۳۴۶,۲۶۷,۰۹۶  | ۸,۴۲۶,۹۷۶,۸۲۶  | بانک ملت شعبه سیمان غرب حساب شماره ۱۶۸۳۵۸۶۸                    |
| ۱,۱۳۸,۰۱۶,۶۱۳  | ۱۲,۰۵۴,۲۹۷,۹۷۷ | بانک تجارت شعبه مدرس کرمانشاه حساب شماره ۱۸۱۴۰۵۳۴۳۸            |
| ۱,۰۲۳,۶۶۷,۸۹۶  | ۳,۰۰۷,۱۱۱,۹۴۶  | بانک ملی شعبه آزادی کرمانشاه حساب شماره ۰۱۰۹۳۰۵۲۷۱۰۰۵          |
| ۲۸۹,۵۷۶,۴۸۳    | ۱۴,۳۱۳,۴۲۵,۵۷۱ | بانک توسعه صادرات ایران شعبه کرمانشاه حساب شماره ۰۱۰۰۰۰۹۲۳۹۰۰۶ |
| ۲۰۴,۴۲۱,۳۲۸    | ۲۳۴,۳۲۳,۷۲۷    | بانک سپه شعبه مرکزی کرمانشاه حساب شماره ۸۸۶۶۰۴                 |
| ۸۲۰,۲۷۵,۸۲۰    | ۱,۴۵۲,۸۵۴,۹۰۳  | بانک صادرات شعبه ۱۷ شهرپور کرمانشاه حساب شماره ۰۱۰۱۵۳۶۸۶۹۰۰۵   |
| ۲,۸۱۴,۲۱۸      | ۲,۸۱۴,۲۱۸      | بانک ملت شعبه مرکزی کرمانشاه حساب شماره ۷۳۸۸۳۴۶۲۳              |
| ۱,۸۹۰,۹۳۸      | ۱,۸۹۰,۹۳۸      | بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی تهران حساب شماره ۰۱۰۰۰۲۳۶۹۸۰۰۹     |
| ---            | ۳۹۰,۰۰۰        | بانک انصار شعبه مرکزی کرمانشاه حساب شماره ۲۸۱۰۴۳۱۳۲۱۵۱۱        |
| ۲۴,۱۰۱,۹۹۴,۱۴۷ | ۵۵,۳۲۷,۴۵۱,۸۱۹ |                                                                |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

| نام بانک     | نام شعبه       | شماره حساب جاری | نوع ارز | مبلغ ارز | نرخ تسعیر (مبادله ای) | ۱۳۹۴/۶/۳۱     | ۱۳۹۳          |
|--------------|----------------|-----------------|---------|----------|-----------------------|---------------|---------------|
|              |                |                 |         |          | ریال                  | ریال          | ریال          |
| ملت          | ارزی کرمانشاه  | ۴۰۴۴۱۹۵۴۶۸      | یورو    | ۴۱,۰۴۶   | ۳۳,۵۵۲                | ۱,۳۷۷,۱۷۲,۳۷۲ | ۱,۲۳۷,۷۸۰,۴۶۲ |
| ملت          | ارزی کرمانشاه  | ۴۰۴۷۹۴۳۶۸۶      | دلار    | ۷,۴۹۱    | ۲۹,۹۵۶                | ۲۲۴,۴۰۶,۰۸۸   | ۲۰۹,۷۰۸,۳۷۳   |
| توسعه صادرات | کرمانشاه       | ۱۰۰۰۱۳۵۲۲۹۴۶    | یورو    | ۷,۷۲۹    | ۳۳,۵۵۲                | ۲۵۹,۳۲۴,۰۷۹   | ۲۳۳,۰۷۶,۳۲۷   |
| توسعه صادرات | کرمانشاه       | ۱۰۰۰۱۳۴۹۶۰۱۹    | دلار    | ۲,۵۴۹    | ۲۹,۹۵۶                | ۷۶,۳۴۶,۴۶۱    | ۷۱,۳۴۶,۰۶۸    |
| تجارت        | زاگرس کرمانشاه | ۱۸۸۰۱۱۷۵۹۵      | دلار    | ۲,۶۹۷    | ۲۹,۹۵۶                | ۸۰,۷۷۶,۶۵۴    | ۶۷,۷۸۳,۲۷۲    |
|              |                |                 |         |          |                       | ۲,۰۱۸,۰۲۵,۶۵۴ | ۱,۸۱۹,۶۹۴,۵۰۲ |

۱-۳- موجودی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۰۶ دلار و ۲۲ یورو و ۱۱۵۰ کرون می باشد. که بر اساس نرخ های تاریخ ترازنامه طبق یادداشت ۹-۲ اهم رویه های حسابداری تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

| سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:            | ۱۳۹۴/۶/۳۱      | ۱۳۹۳           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                    | ریال           | ریال           |
| سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱-۴)     | ۶,۰۹۸,۴۹۳,۰۴۴  | ۶,۰۹۸,۴۹۳,۰۴۴  |
| سپردهای سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۲-۴) | ۴۶,۵۷۵,۷۶۸,۵۸۰ | ۶۲,۴۴۱,۴۵۷,۳۷۸ |
|                                                    | ۵۲,۶۷۴,۲۶۱,۶۲۴ | ۶۸,۵۳۹,۹۵۰,۴۲۲ |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| شرح                   | بهای تمام شده در |               | بهای تمام شده در پایان سال |               | طبقه بندی |             | افزایش (کاهش) طی سال مالی |             | بهای تمام شده در |             | ارزش بازار در ۱۳۹۴/۶/۳۱ |               |
|-----------------------|------------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------|-------------|---------------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------------|---------------|
|                       | تعداد            | مبلغ - ریال   | تعداد                      | مبلغ - ریال   | تعداد     | مبلغ - ریال | تعداد                     | مبلغ - ریال | تعداد            | مبلغ - ریال | نرخ                     | مبلغ - ریال   |
| شرکت سرمایه گذاری رنا | ۵,۹۹۴            | ۹,۸۷۰,۹۹۲     | ۵,۹۹۴                      | ۹,۸۷۰,۹۹۲     |           |             |                           |             |                  |             | ۱,۱۶۳                   | ۶,۹۷۱,۰۲۲     |
| شرکت سیمان بهبهان     | ۲۱۷,۳۸۳          | ۵,۴۳۱,۱۳۷,۱۹۱ | ۲۱۷,۳۸۳                    | ۵,۴۳۱,۱۳۷,۱۹۱ |           |             |                           |             |                  |             | ۳۲,۴۸۴                  | ۷,۰۶۱,۴۶۹,۳۷۲ |
| شرکت سیمان دورود      | ۳۲,۱۹۷           | ۶۰۶,۴۱۴,۳۶۱   | ۳۲,۱۹۷                     | ۶۰۶,۴۱۴,۳۶۱   |           |             |                           |             |                  |             | ۱۳,۷۷۸                  | ۴۴۳,۶۱۰,۲۶۶   |
| شرکت سیمان شاهرود     | ۱,۷۶۴            | ۷,۰۰۸,۰۶۴     | ۱,۷۶۴                      | ۷,۰۰۸,۰۶۴     |           |             |                           |             |                  |             | ۳,۶۳۱                   | ۶,۴۰۵,۰۸۴     |
| شرکت سیمان خزر        | ۲۸۳              | ۲,۲۱۰,۵۵۷     | ۲۸۳                        | ۲,۲۱۰,۵۵۷     |           |             |                           |             |                  |             | ۴,۰۹۵                   | ۱,۱۵۸,۸۸۵     |
| شرکت فارسیت دورود     | ۱,۲۱۶            | ۱,۴۸۴,۰۹۵     | ۱,۲۱۶                      | ۱,۴۸۴,۰۹۵     |           |             |                           |             |                  |             | ---                     | ---           |
| سیمان سفید نی ریز     | ۱۵               | ۴۰,۳۵۲,۱۵۹    | ۲,۰۰۰                      | ۴۰,۳۵۲,۱۵۹    |           |             |                           |             |                  |             | ۱۹,۷۵۱                  | ۳۹,۷۹۸,۲۶۵    |
|                       | ۲۵۸,۸۵۲          | ۶,۰۵۸,۱۴۰,۸۸۵ | ۲,۰۰۰                      | ۴۰,۳۵۲,۱۵۹    | ---       | ---         |                           |             |                  |             |                         | ۷,۵۵۹,۴۱۲,۸۹۴ |

۴-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۴۶۱ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری است.

۴-۱-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها ی سریع معامله طبق یادداشت ۳-۲ اهم رویه‌های حسابداری شناسائی شده ودر یادداشت ۲-۲۵ افشاء گردیده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                             |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| ریال           | ریال           |                             |
| ۶۰,۸۹۰,۹۸۹,۶۶۹ | ۴۴,۹۱۶,۳۴۷,۰۹۹ | سپرده ریالی (یادداشت ۲-۲-۴) |
| ۱,۵۵۰,۴۶۷,۷۰۹  | ۱,۶۵۹,۴۲۱,۴۸۱  | سپرده ارزی (یادداشت ۱-۲-۴)  |
| ۶۲,۴۴۱,۴۵۷,۳۷۸ | ۴۶,۵۷۵,۷۶۸,۵۸۰ |                             |

۴-۲-۱- سپرده ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

| نام بانک     | نام شعبه        | مبلغ ارزی | نرخ تسعیر (مبادله ای) | ۱۳۹۴/۶/۳۱     | ۱۳۹۳          |
|--------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------|---------------|
|              |                 |           | ریال                  | ریال          | ریال          |
| توسعه صادرات | سری سرسبز       | ۱۵۹,۳۴۷   | ۸,۱۵۸                 | ۱,۲۹۹,۹۴۹,۴۸۱ | ۱,۲۱۴,۵۳۹,۷۰۹ |
| تجارت        | کرمانشاه (دلار) | ۱۲,۰۰۰    | ۲۹,۹۵۶                | ۳۵۹,۴۷۲,۰۰۰   | ۳۳۵,۹۲۸,۰۰۰   |
|              |                 |           |                       | ۱,۶۵۹,۴۲۱,۴۸۱ | ۱,۵۵۰,۴۶۷,۷۰۹ |

۴-۲-۲- سپرده ریالی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| نام بانک     | نام شعبه             | شماره حساب سپرده | ۱۳۹۴/۶/۳۱      | ۱۳۹۳           |
|--------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|
|              |                      |                  | ریال           | ریال           |
| ملت          | مرکزی کرمانشاه       | ۴۹۶۴۳۳۱۳/۸۲      | ۱,۸۲۵,۸۸۴,۴۸۷  | ۱,۶۷۶,۷۴۶,۴۲۶  |
| ملت          | سیمان غرب            | ۴۰۳۵۸۷۵۹/۱۷      | ۷۸۹,۵۳۵,۳۶۰    | ۱۵,۳۱۱,۳۷۹,۶۸۴ |
| ملت          | سیمان غرب            | ۱۴۹۸۳۰۵۶/۸۷      | ۷,۳۷۹,۷۵۴      | ۷,۰۷۴,۲۸۰      |
| تجارت        | مدرس                 | ۱۸۱۴۳۴۷۸۳۰       | ۶۹۶,۵۴۱,۱۹۰    | ۳۵,۹۶۸,۰۰۸,۴۵۷ |
| تجارت        | مدرس                 | ۱۸۱۴۶۵۵۰۰۴       | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| تجارت        | مدرس                 | ۱۸۱۴۳۴۷۸۳۰       | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ---            |
| صادرات       | هفده شهریور کرمانشاه | ۲۱۱۴۷۵۹۸۵۰۰      | ۷۹۶,۹۱۶,۳۰۸    | ۷,۱۲۷,۷۸۰,۸۲۲  |
| توسعه صادرات | کرمانشاه             | ۴۰۰۰۰۶۲۹۰۰۰۵     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ---            |
| انصار        | مرکزی کرمانشاه       | ۲۸۱۰۸۲۰۱۳۲۱۵۱۱   | ۹۰,۰۰۰         | ---            |
|              |                      |                  | ۴۴,۹۱۶,۳۴۷,۰۹۹ | ۶۰,۸۹۰,۹۸۹,۶۶۹ |

سود حاصل از سپرده های مزبور بشرح یادداشت ۱-۲۵ شناسایی و در حسابها به ثبت رسیده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |               |                 |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| خالص           | خالص            | مشکوک الوصول  | ریالی           |
| ریال           | ریال            | ریال          | ریال            |
| ۲,۱۸۱,۹۵۰,۱۵۳  | ۳۸,۷۹۴,۰۱۵,۵۷۴  | ---           | ۳۸,۷۹۴,۰۱۵,۵۷۴  |
| ۲,۱۸۱,۹۵۰,۱۵۳  | ۳۸,۷۹۴,۰۱۵,۵۷۴  | ---           | ۳۸,۷۹۴,۰۱۵,۵۷۴  |
| ۳,۶۴۶,۴۵۹,۸۷۸  | ۲,۹۲۵,۲۹۸,۰۸۵   | ---           | ۲,۹۲۵,۲۹۸,۰۸۵   |
| ۶,۶۳۴,۱۶۰,۰۸۵  | ۹,۰۲۰,۷۰۶,۸۷۵   | ---           | ۹,۰۲۰,۷۰۶,۸۷۵   |
| ۳۷,۸۶۵,۷۴۱,۳۵۳ | ۷۴,۵۶۹,۰۰۵,۳۵۷  | ---           | ۷۴,۵۶۹,۰۰۵,۳۵۷  |
| ۹۹۵,۲۶۴,۴۲۹    | ۳,۷۵۲,۱۷۲,۴۳۶   | (۲۶۰,۷۱۷,۵۴۸) | ۴,۰۱۲,۸۸۹,۹۸۴   |
| ۴۹۵,۴۴۰,۴۸۳    | ۱,۰۵۲,۹۴۲,۴۸۰   | ---           | ۱,۰۵۲,۹۴۲,۴۸۰   |
| ۱۹۲,۱۹۹,۰۲۱    | ۳۹۳,۰۸۱,۰۲۱     | ---           | ۳۹۳,۰۸۱,۰۲۱     |
| ۴۹,۸۲۹,۲۶۵,۲۴۹ | ۹۱,۷۱۳,۲۰۶,۲۵۴  | (۲۶۰,۷۱۷,۵۴۸) | ۹۱,۹۷۳,۹۲۳,۸۰۲  |
| ۵۲,۰۱۱,۲۱۵,۴۰۲ | ۱۳۰,۵۰۷,۲۲۱,۸۲۸ | (۲۶۰,۷۱۷,۵۴۸) | ۱۳۰,۷۶۷,۹۳۹,۳۷۶ |

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

مشتریان (یادداشت ۱-۵)

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده) (یادداشت  
شرکتها و کارخانجات (یادداشت ۳-  
طلب از شرکتهاى فرعى و وابسته  
سایر بدهکاران و اشخاص  
سپرده‌های موقت  
شرکتها و کارخانجات سیمان

۱-۵- مانده حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۳۸۷۸۸ میلیون ریال مربوط به فروش سیمان بصورت اعتباری می باشد.

۲-۵- بدهی کارکنان (وام و مساعده) در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |                               |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| ریال            | ریال            |                               |
| ۳,۹۶۳,۵۰۸,۹۵۷   | ۴,۶۴۳,۲۷۷,۴۰۴   | وام تجمیعی کارکنان            |
| ۱۲,۲۲۰,۰۰۰      | ۱۲,۲۲۰,۰۰۰      | وام مسکن کارکنان              |
| ۹۳۲,۹۸۹,۵۶۰     | ۸۵۳,۷۳۰,۵۹۹     | وام ضروری کارکنان             |
| ۷۵۲,۶۴۱,۸۵۱     | ۳,۶۱۵,۴۳۲       | سایر بدهیهای کارکنان          |
| ۹۶,۷۲۳,۱۹۴      | ۸۳,۳۸۳,۲۳۱      | وام ازدواج                    |
| -               | ۴۴۴,۱۶۶,۶۶۹     | وام قرض الحسنه ، خودرو مدیران |
| ۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰     | علی الحساب حقوق کارکنان       |
| ۵,۸۹۲,۰۸۳,۵۶۲   | ۶,۲۳۳,۸۹۳,۳۳۵   |                               |
| (۲,۲۴۵,۶۲۳,۶۸۴) | (۳,۳۰۸,۵۹۵,۲۵۰) |                               |
| ۳,۶۴۶,۴۵۹,۸۷۸   | ۲,۹۲۵,۲۹۸,۰۸۵   |                               |

کسر میشود :

سهم بندهای سیمی در سب

(یادداشت ۱۱)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۵- مانده حساب شرکتها و کارخانجات در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

| ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |                                                                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                                                 |
| ۲,۰۱۷,۶۵۳,۶۲۶ | ---           | بانک صنعت و معدن (مابه التفاوت ارزی ازمحل گیربکس)                               |
|               |               | مشترک خریداری شده باسیمان مازندران)                                             |
| ۲,۰۱۸,۱۴۳,۷۹۹ | ۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | اداره امور مالیاتی استان کرمانشاه (عوارض ومالیات بر ارزش افزوده)(یادداشت ۱-۳-۵) |
| ۲,۵۹۸,۳۶۲,۶۶۰ | ---           | سایر                                                                            |
| ۶,۶۳۴,۱۶۰,۰۸۵ | ۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰ |                                                                                 |

۱-۳-۵- مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۰ و ۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا کنون برگ تشخیص علیرغم پی گیری ارائه نگردیده است

و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ رسیدگی نگردیده است .

## ۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |             |                 |                                             |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------------------------|
|                 | ذخیره کاهش      |             |                 |                                             |
| خالص            | خالص            | ارزش        | بهای تمام شده   |                                             |
| ریال            | ریال            | ریال        | ریال            |                                             |
| ۴,۳۲۶,۵۵۴,۵۲۰   | ۵,۰۸۶,۵۲۳,۹۴۳   | ---         | ۵,۰۸۶,۵۲۳,۹۴۳   | کالای ساخته شده ( سیمان فله ) (یادداشت ۱-۶) |
| ۶۱,۶۶۶,۹۶۷,۴۰۱  | ۶۴,۱۹۴,۲۹۲,۸۰۵  | ---         | ۶۴,۱۹۴,۲۹۲,۸۰۵  | کالای در جریان ساخت (یادداشت ۲-۶)           |
| ۶۱,۴۵۷,۶۸۰,۷۴۵  | ۴۶,۴۱۷,۱۴۴,۶۰۶  | (۱,۳۸۳,۸۲۳) | ۴۶,۴۱۸,۵۲۸,۴۲۹  | مواد اولیه و لوازم بسته بندی (یادداشت ۳-۶)  |
| ۲۳۸,۵۲۴,۵۸۳,۷۰۷ | ۲۳۲,۷۹۲,۵۲۸,۳۴۹ | ---         | ۲۳۲,۷۹۲,۵۲۸,۳۴۹ | قطعات و لوازم یدکی و مصرفی                  |
| ۱۱,۸۲۱,۹۹۳,۲۸۹  | ۱۱,۴۴۷,۶۴۸,۰۰۲  | ---         | ۱۱,۴۴۷,۶۴۸,۰۰۲  | سایر موجودیها                               |
| ۳۷۷,۷۹۷,۷۷۹,۶۶۲ | ۳۵۹,۹۳۸,۱۳۷,۷۰۵ | (۱,۳۸۳,۸۲۳) | ۳۵۹,۹۳۹,۵۲۱,۵۲۸ |                                             |

۱-۶- موجودی کالای ساخته شده به مبلغ ۴,۳۲۶ میلیون ریال شامل مقدار ۱۰۶۶۶/۳۲۶ تن سیمان فله می باشد .

۲-۶- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح ذیل تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۳           |         |            | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |         |            |                                 |
|----------------|---------|------------|----------------|---------|------------|---------------------------------|
| مبلغ           | نرخ     | مقدار      | مبلغ           | نرخ     | مقدار      |                                 |
| ریال           | ریال    | تن         | ریال           | ریال    | تن         |                                 |
| ۱,۱۳۶,۷۰۰,۲۶۴  | ۵۶,۵۴۱  | ۲۰۱۰۴      | ۱,۰۲۰,۵۷۱,۴۶۵  | ۶۲,۱۰۵  | ۱۶۴۳۳      | مواد خام دانه بندی شده ( مارل ) |
| ۲,۹۸۴,۵۵۴,۹۷۹  | ۱۲۹,۰۷۳ | ۲۳۱۲۳      | ۳,۲۰۵,۳۸۷,۳۹۸  | ۱۴۲,۴۴۹ | ۲۲۵۰۲      | مواد خام سائیده شده             |
| ۵۷,۵۴۵,۷۱۲,۱۵۸ | ۴۶۳,۷۳۸ | ۱۲۴۰۹۱     | ۵۹,۹۷۱,۵۶۹,۵۶۲ | ۴۹۴,۵۱۳ | ۱۲۱۲۷۴     | کلینکر                          |
| ۶۱,۶۶۶,۹۶۷,۴۰۱ |         | ۱۶۷,۳۱۸.۰۰ | ۶۴,۱۹۷,۵۲۸,۴۲۵ |         | ۱۶۰,۲۰۹.۰۰ |                                 |

۳-۶- مواد اولیه و لوازم بسته بندی به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                            |
|----------------|----------------|----------------------------|
| ریال           | ریال           |                            |
| ۳۵,۵۶۱,۲۸۰,۷۴۳ | ۳۷,۸۳۹,۳۶۵,۹۲۷ | مواد اولیه (یادداشت ۱-۳-۶) |
| ۲۵,۸۹۶,۴۰۰,۰۰۲ | ۸,۵۷۹,۱۶۲,۵۰۲  | مواد و لوازم بسته بندی     |
| ۶۱,۴۵۷,۶۸۰,۷۴۵ | ۴۶,۴۱۸,۵۲۸,۴۲۹ |                            |

۱-۳-۶- موجودی مواد اولیه شامل اقلام ذیل می باشد :

| ۱۳۹۳           |         |         | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |         |         |                  |
|----------------|---------|---------|----------------|---------|---------|------------------|
| مبلغ           | نرخ     | مقدار   | مبلغ           | نرخ     | مقدار   |                  |
| ریال           | ریال    | تن      | ریال           | ریال    | تن      |                  |
| ۵,۵۴۷,۱۰۱,۲۰۳  | ۲۰,۳۰۸  | ۲۷۳,۱۴۹ | ۶,۵۱۲,۱۶۲,۴۹۸  | ۲۰,۴۱۷  | ۳۱۸,۹۵۶ | خاک رس           |
| ۵,۶۵۵,۶۸۱,۰۸۷  | ۲۰,۳۶۸  | ۲۷۷,۶۶۹ | ۵,۳۱۴,۶۳۸,۸۹۹  | ۲۰,۰۹۲  | ۲۶۴,۵۱۵ | مارل             |
| ۷,۳۵۹,۲۸۹,۶۰۴  | ۲۶۵,۹۰۹ | ۲۷,۶۷۶  | ۱۱,۷۷۵,۴۰۵,۵۹۹ | ۲۹۴,۰۰۳ | ۴۰,۰۵۲  | سنگ گچ           |
| ۷,۱۲۵,۱۳۲,۲۷۸  | ۳۹۹,۸۸۴ | ۱۷,۸۱۸  | ۳,۹۹۹,۲۶۶,۰۰۰  | ۴۰۸,۳۳۸ | ۹,۷۹۴   | سنگ آهن          |
| ۴,۲۹۹,۷۶۵,۲۶۸  | ۷۷,۹۸۹  | ۵۵,۱۳۳  | ۴,۲۹۹,۷۶۵,۲۶۸  | ۷۷,۹۸۹  | ۵۵,۱۳۳  | پوزولان          |
| ۲,۷۰۲,۲۸۳,۹۹۰  | ۴۶,۴۱۸  | ۵۸,۲۱۶  | ۳,۲۴۵,۳۴۱,۱۶۲  | ۴۷,۰۲۶  | ۶۹,۰۱۲  | سنگ آهک          |
| ۵۹۶,۴۹۸,۶۹۵    | ۳۶,۵۰۱  | ۱۶,۳۴۲  | ۵۹۶,۴۹۸,۶۹۵    | ۳۶,۵۰۱  | ۱۶,۳۴۲  | سیلیس            |
| ۲,۱۰۶,۶۹۴,۶۱۸  | ۴۶۶,۷۰۲ | ۴,۵۱۴   | ۱,۹۲۷,۴۵۳,۸۰۶  | ۴۶۶,۴۷۰ | ۴,۱۳۲   | سرباره           |
| ۱۶۸,۸۳۴,۰۰۰    | ۶۲۷,۶۳۶ | ۲۶۹     | ۱۶۸,۸۳۴,۰۰۰    | ۵۷۰,۳۸۵ | ۲۹۶     | بکسیت            |
| ۳۵,۵۶۱,۲۸۰,۷۴۳ |         | ۷۳۰,۷۸۶ | ۳۷,۸۳۹,۳۶۵,۹۲۷ |         | ۷۷۸,۲۳۲ | خالص ارزش موجودی |

۴-۶- موجودی مواد کالادر مقابل خطرات ناشی از صاعقه ، آتش سوزی ، سیل ، زلزله ، طوفان ، انفجار و سقوط هواپیما تا مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ایران می باشد .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سفارشات و پیش پرداختها

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                                  |
|----------------|----------------|--------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                  |
| ۱۱,۹۳۹,۹۳۲,۳۸۳ | ۱۲,۸۱۱,۲۴۸,۵۱۴ | پیش پرداختهای خارجی :                            |
| ۱۱,۹۳۹,۹۳۲,۳۸۳ | ۱۲,۸۱۱,۲۴۸,۵۱۴ | سفارشات قطعات و لوازم بدکی (یادداشت ۷-۱)         |
| ۱۲,۶۷۷,۷۳۸     | ۲,۹۷۵,۶۸۹,۳۵۱  | پیش پرداخت های داخلی :                           |
| ۱۴,۸۱۵,۲۴۳,۸۳۵ | ۱۳,۷۲۹,۴۱۴,۸۶۶ | خرید مواد اولیه                                  |
| ۱,۵۴۹,۰۲۶,۱۲۳  | ۱۸۲,۵۳۵,۳۶۷    | خرید قطعات و لوازم بدکی (یادداشت ۷-۲)            |
| ۳,۹۴۴,۵۸۸,۰۸۷  | ۲,۷۱۹,۹۸۳,۳۶۳  | بیمه کارکنان (عمر، حوادث و تکمیلی)               |
| ۶۸,۰۲۱,۶۶۶     | ۵۲,۰۱۶,۶۶۶     | پیش پرداخت خرید خدمات فنی و مهندسی (یادداشت ۷-۳) |
| ۲۰,۳۸۹,۵۵۷,۴۴۹ | ۱۹,۶۵۹,۶۳۹,۶۱۳ | سایر                                             |
| ۳۲,۳۲۹,۴۸۹,۸۳۲ | ۳۲,۴۷۰,۸۸۸,۱۲۷ |                                                  |

۷-۱- سفارشات قطعات و لوازم بدکی برای مصارف جاری به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      | یادداشت | شرح                                     | نام شرکت                    |
|----------------|----------------|---------|-----------------------------------------|-----------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                         |                             |
| ۹,۸۷۷,۹۸۵,۹۰۹  | ۹,۸۰۳,۱۶۵,۷۱۵  | ۸-۱-۱   | خرید کاغذ موندی                         | DELTA INTERNATIONAL TRADING |
| ۱,۴۱۳,۲۸۷,۰۴۳  | ۲,۸۹۱,۹۹۸,۴۰۸  |         | نازل مشعل، شلینگ هیتردار، سیل هواپارویی | FLSMIDTH                    |
| ۲۵۴,۴۱۴,۲۹۰    | ---            |         | قطعات باکت الواتور                      | HASLER                      |
| ۲۷۸,۱۶۰,۷۵۰    | ---            |         | قطعات الکترونیکی                        | TONITECHNIK                 |
| ۱۱۶,۰۸۴,۳۹۱    | ۱۱۶,۰۸۴,۳۹۱    |         | هزینه ارسال پرونده سم میکرو             | FLS AUTOMATION              |
| ۱۱,۹۳۹,۹۳۲,۳۸۳ | ۱۲,۸۱۱,۲۴۸,۵۱۴ |         |                                         |                             |

۷-۱-۱- مبلغ ۹۸۰۳ میلیون ریال پرداختی به شرکت DELTA بابت باقی مانده خرید ۲۹۹۲۴۰ کیلوگرم کاغذ موندی اتریش می باشد که تا کنون ارسال نشده است که اقدام حقوقی بر علیه شرکت سایه سار نماینده شرکت DELTA صورت پذیرفته است .

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                                     |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                     |
| ۵۸,۸۳۶,۱۸۶,۸۰۹ | ۵۸,۸۳۶,۱۸۶,۸۰۹ | سرمایه گذاری در سهام شرکتها (یادداشت ۸-۱)           |
| ۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | سپرده‌های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی (یادداشت ۸-۲) |
| ۶۲,۶۸۶,۱۸۶,۸۰۹ | ۶۲,۶۸۶,۱۸۶,۸۰۹ |                                                     |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱- سرمایه گذارهای بلند مدت در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱         |                |                          |                |                |
|-----------------|-------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
| تعداد سهام      | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده  | ذخیره کاهش دائمی در ارزش | مبلغ دفتری     | مبلغ دفتری     |
| ریال            | ریال              | ریال           | ریال                     | ریال           | ریال           |
| ۴۱,۷۲۸,۳۷۲      | ۱۰/۶۴             | ۵۵,۵۰۶,۷۹۸,۳۸۴ | ---                      | ۵۵,۵۰۶,۷۹۸,۳۸۴ | ۵۵,۵۰۶,۷۹۸,۳۸۴ |
| ۱,۹۹۶,۵۴۰       | ---               | ۱,۸۹۶,۵۴۰,۰۰۰  | ---                      | ۱,۸۹۶,۵۴۰,۰۰۰  | ۱,۸۹۶,۵۴۰,۰۰۰  |
| ۱,۰۰۰           | ---               | ۱,۹۹۷,۴۰۲۵     | ---                      | ۱,۹۹۷,۴۰۲۵     | ۱,۹۹۷,۴۰۲۵     |
|                 |                   | ۵۷,۴۰۵,۳۳۵,۸۰۹ | ---                      | ۵۷,۴۰۵,۳۳۵,۸۰۹ | ۵۷,۴۰۵,۳۳۵,۸۰۹ |
| ب - سایر شرکتها |                   |                |                          |                |                |
| ۶۱,۱۲۲          | ---               | ۶۱۱,۲۲۰,۰۰۰    | ---                      | ۶۱۱,۲۲۰,۰۰۰    | ۶۱۱,۲۲۰,۰۰۰    |
| ۱۹,۲۵۰          | ---               | ۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰    | ---                      | ۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰    |
| ۶۲۷,۱۱۲         | ---               | ۶۲۷,۱۱۲,۰۰۰    | ---                      | ۶۲۷,۱۱۲,۰۰۰    | ۶۲۷,۱۱۲,۰۰۰    |
| ---             | ---               | ۲۰۰,۰۰۰        | (۲۰۰,۰۰۰)                | ---            | ---            |
| ۱               | ---               | ۱,۰۰۰          | ---                      | ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰          |
| ۴               | ---               | ۴,۰۰۰          | ---                      | ۴,۰۰۰          | ۴,۰۰۰          |
| ۱۱              | ---               | ۱۱,۰۰۰         | ---                      | ۱۱,۰۰۰         | ۱۱,۰۰۰         |
| ۱               | ---               | ۱,۰۰۰          | ---                      | ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰          |
| ۴,۵۰۰           | ---               | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۴۵,۰۰۰,۰۰۰)             | ---            | ---            |
| ۲               | ---               | ۲,۰۰۰          | ---                      | ۲,۰۰۰          | ۲,۰۰۰          |
|                 |                   | ۱,۴۷۶,۰۵۱,۰۰۰  | (۴۵,۲۰۰,۰۰۰)             | ۱,۴۳۰,۸۵۱,۰۰۰  | ۱,۴۳۰,۸۵۱,۰۰۰  |
|                 |                   | ۵۸,۸۸۱,۳۸۶,۸۰۹ | (۴۵,۲۰۰,۰۰۰)             | ۵۸,۸۳۶,۱۸۶,۸۰۹ | ۵۸,۸۳۶,۱۸۶,۸۰۹ |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۲- سپرده‌های بلند مدت بانکی شامل اقلام زیر می‌باشد :

| ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                 |
| ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک تجارت شعبه مدرس کرمانشاه   |
| ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | بانک تجارت شعبه مدرس کرمانشاه   |
| ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک توسعه صادرات شعبه کرمانشاه |
| ۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                 |

سود حاصل از سپرده‌های مذکور تا پایان سال مالی در حسابهای شرکت منظور شده است . توضیح اینکه سپرده های مذکور بابت تضمین در قبال اخذ تسهیلات دریافتی از بانک تجارت و توسعه صادرات منظور گردیده است .

۹- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                |
|----------------|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |                |
| ۱۷,۲۵۲,۶۰۸,۱۳۶ | ۱۷,۲۵۲,۶۰۸,۱۳۶ | حق امتیاز برق  |
| ۱۳۲,۲۹۲,۱۰۰    | ۱۳۲,۲۹۲,۱۰۰    | حق امتیاز تلفن |
| ۱,۴۵۶,۵۷۱      | ۱,۴۵۶,۵۷۱      | حق انشعاب آب   |
| ۴,۹۵۴,۸۱۰,۰۰۰  | ۴,۹۵۴,۸۱۰,۰۰۰  | حق انشعاب گاز  |
| ۲۲,۳۴۱,۱۶۶,۸۰۷ | ۲۲,۳۴۱,۱۶۶,۸۰۷ |                |

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

| مبلغ دفتری - ریال        |                     | استهلاک انباشته - ریال |                              |                    | بهای تمام شده - ریال |                |                    |                 |                 |                |
|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| شرح                      | مانده در ابتدای سال | افزایش                 | نقل وانتقالات و سایر تغییرات | مانده در پایان سال | مانده در ابتدای سال  | استهلاک        | مانده در پایان سال | ۱۳۹۴/۶/۳۱       | ۱۳۹۳            |                |
| زمین                     | ۱۰۶,۲۵۴,۹۷۴         | ---                    | ---                          | ۱۰۶,۲۵۴,۹۷۴        | ---                  | ---            | ---                | ۱۰۶,۲۵۴,۹۷۴     | ۱۰۶,۲۵۴,۹۷۴     |                |
| ساختمانها                | ۳۸۶,۹۳۰,۷۲۵,۰۴۶     | ---                    | ---                          | ۳۸۶,۹۳۰,۷۲۵,۰۴۶    | ۱۸۵,۰۴۸,۷۸۱,۹۸۱      | ۹,۷۳۳,۳۱۶,۴۳۱  | ۱۹۴,۷۸۲,۰۹۸,۴۱۲    | ۱۹۲,۱۴۸,۶۲۶,۶۳۴ | ۲۰۱,۸۸۱,۹۴۳,۰۶۵ |                |
| تأسیسات                  | ۱۲۳,۸۷۰,۲۸۹,۲۳۳     | ۱,۰۰۴,۱۴۹,۴۲۵          | ---                          | ۱۲۴,۸۷۴,۴۳۸,۶۵۸    | ۴۱,۰۴۳,۰۶۳,۵۸۵       | ۳,۴۸۳,۹۵۹,۰۴۷  | ۴۴,۵۲۷,۰۲۲,۶۳۲     | ۸۰,۳۴۷,۴۱۶,۰۲۶  | ۸۲,۸۲۷,۲۲۵,۶۴۸  |                |
| ماشین آلات و تجهیزات     | ۸۳۸,۵۲۷,۰۸۳,۱۱۰     | ۱۶,۴۲۸,۴۰۸,۲۶۱         | ۱۲,۷۰۴,۷۳۴,۶۴۰               | ۸۶۷,۶۶۰,۲۲۶,۰۱۱    | ۵۱۵,۹۵۸,۱۹۹,۳۱۵      | ۴۸,۵۹۷,۶۳۹,۲۹۷ | ۵۶۴,۵۵۵,۸۳۸,۶۱۲    | ۳۰۳,۱۰۴,۴۸۷,۳۹۹ | ۳۲۲,۵۶۸,۸۸۳,۷۹۵ |                |
| ابزار و لوازم فنی        | ۷,۸۲۳,۳۳۶,۲۰۶       | ۱۹۹,۳۲۵,۰۰۰            | ---                          | ۸,۰۲۲,۶۶۱,۲۰۶      | ۵,۷۸۸,۰۱۰,۳۱۳        | ۶۰۵,۶۸۱,۴۴۳    | ۶,۳۹۳,۶۹۱,۷۵۶      | ۱,۶۲۸,۹۶۹,۴۵۰   | ۲,۰۳۵,۳۲۵,۸۹۳   |                |
| وسایل نقلیه              | ۸,۹۸۲,۸۹۹,۳۴۱       | ---                    | ---                          | ۸,۹۸۲,۸۹۹,۳۴۱      | ۸,۴۵۲,۱۴۷,۹۸۸        | ۶۸,۴۳۵,۱۴۴     | ۸,۵۲۰,۵۸۳,۱۳۲      | ۴۶۲,۳۱۶,۲۰۹     | ۵۳۰,۷۵۱,۳۵۳     |                |
| اثاثه و منصوبات          | ۱۳,۷۵۵,۲۳۴,۴۳۶      | ۲۵۰,۰۶۰,۰۰۰            | ---                          | ۱۴,۰۰۵,۲۹۴,۴۳۶     | ۹,۰۵۵,۲۰۸,۵۵۷        | ۶۸۰,۵۳۷,۹۰۱    | ۹,۷۳۵,۷۴۶,۴۵۸      | ۴,۲۶۹,۵۴۷,۹۷۸   | ۴,۷۰۰,۰۲۵,۸۷۹   |                |
| جمع کل                   | ۱,۳۷۹,۹۹۵,۸۲۲,۳۴۶   | ۱۷,۸۸۱,۹۴۲,۶۸۶         | ۱۲,۷۰۴,۷۳۴,۶۴۰               | ۱,۴۱۰,۵۸۲,۴۹۹,۶۷۲  | ۷۶۵,۳۴۵,۴۱۱,۷۳۹      | ۶۳,۱۶۹,۵۶۹,۲۶۳ | ۸۲۸,۵۱۴,۹۸۱,۰۰۲    | ۵۸۲,۰۶۷,۵۱۸,۶۷۰ | ۶۱۴,۶۵۰,۴۱۰,۶۰۷ |                |
| دارائیهای در جریان تکمیل | ۹۹,۵۱۴,۵۰۰          | ۲۴۴,۰۱۶,۳۸۳            | ---                          | ۳۴۳,۵۳۰,۸۸۳        |                      |                |                    |                 | ۳۴۳,۵۳۰,۸۸۳     | ۹۹,۵۱۴,۵۰۰     |
| پیش پرداختهای سرمایه‌ای  | ۱۸,۰۰۰,۵۶۵,۴۷۷      | ۱,۴۷۹,۴۳۲,۱۴۰          | (۱۱,۴۴۰,۵۶۵,۴۷۷)             | ۸,۰۳۹,۴۳۲,۱۴۰      |                      |                |                    |                 | ۸,۰۳۹,۴۳۲,۱۴۰   | ۱۸,۰۰۰,۵۶۵,۴۷۷ |
| موجودی های سرمایه‌ای     | ۸۸,۲۶۸,۸۲۰,۳۹۳      | ۱۱۳,۰۳۵,۵۸۵            | (۲,۱۴۹,۳۸۹,۸۶۳)              | ۸۶,۲۳۲,۴۶۶,۱۱۵     |                      |                |                    |                 | ۸۶۲۳۲۴۶۶۱۱۵     | ۸۸,۲۶۸,۸۲۰,۳۹۳ |
| جمع کل                   | ۱,۴۸۶,۴۶۴,۷۲۲,۷۱۶   | ۱۹,۷۱۸,۴۲۶,۷۹۴         | (۸۸۵,۲۲۰,۷۰۰)                | ۱,۵۰۵,۱۹۷,۹۲۸,۸۱۰  | ۷۶۵,۳۴۵,۴۱۱,۷۳۹      | ۶۳,۱۶۹,۵۶۹,۲۶۳ | ۸۲۸,۵۱۴,۹۸۱,۰۰۲    | ۶۷۶,۶۸۲,۹۴۷,۸۰۸ | ۷۲۱,۰۱۹,۳۱۰,۹۷۷ |                |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
بازرسی صورت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۵۵۰۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از صاعقه , آتش سوزی , سیل , زلزله , طوفان , انفجار و سقوط هواپیما از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۰-۲- زمینهای مورد استفاده شرکت متشکل از سه قطعه زمین شامل حدود ۴۰۰ هکتار به پلاک ثبتی ۲۴ فرعی از ۱۰،۱۳،۱۴ اصلی از حومه بخش

دو کرمانشاه حدفاصل اراضی روستای چالابه و روستای سه چک و رحیم آباد پلاک ثبتی ۱۸ فرعی از ۵ اصلی حومه بخش دو متعلق به

شرکت صنایع سیمان غرب می باشد که کلیه ساختمانها، مستحقات و ماشین آلات خطوط تولید سیمان در پلاک ثبتی ۲۴ فرعی بعنوان وثیقه

در رهن بانک ملت می باشد. و مابقی در پلاک ۴ فرعی از حومه بخش یک کرمانشاه انتقالی از زمان تاسیس کارخانه می باشد .

۱۰-۳- اضافات تأسیسات در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

| ۱۳۹۴/۶/۳۱            |                                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------|
| ریال                 |                                                    |
| ۲۸۰,۰۸۲,۵۰۰          | خرید چهار دستگاه فرکانس کانورتور درایو FC مدل ۲۸۰۰ |
| ۴۰۳,۱۱۱,۲۰۹          | خرید پنج دستگاه الکترو موتور                       |
| ۱۴۵,۰۸۵,۲۸۳          | خرید هفت عدد تابلو برق                             |
| ۳۲,۴۵۰,۰۰۰           | خرید ده عدد چراغ خیابانی SMD                       |
| ۹۸,۶۲۰,۴۳۳           | خرید دودستگاه فلومتر کنتور گاز                     |
| ۴۴,۸۰۰,۰۰۰           | سایر                                               |
| <b>۱,۰۰۴,۱۴۹,۴۲۵</b> |                                                    |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

| ریال                                                   | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| بابت یکدستگاه جک هیدرولیکی آسیاب مواد                  | ۸۸۸,۳۱۱,۷۴۰    |
| بابت سه دستگاه بدنه غلطک اصلی آسیاب مواد قدیم          | ۱,۱۰۶,۵۵۰,۰۰۰  |
| بابت یکدستگاه گیربکس الواتور تغذیه کوره                | ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| بابت یکدستگاه شافت جک بالابر کوره                      | ۴۵۱,۴۵۱,۲۴۷    |
| بابت سه دستگاه شافت SHFT PLANET ۲ND                    | ۴,۶۹۹,۳۵۷,۱۱۲  |
| بابت چرخ دنده بزرگ گیربکس آسیاب سیمان با پنیون خورشیدی | ۳,۹۵۳,۰۶۴,۳۸۸  |
| بابت تراس رولر جک بالابر کوره                          | ۱,۵۲۱,۴۶۶,۶۰۱  |
| بابت شانزده دستگاه بیرینگ خطی گریت کولر                | ۴۵۹,۲۰۰,۰۰۰    |
| بابت یکدستگاه شافت روتور سنگ شکن                       | ۱,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰  |
| بابت پنج دستگاه گیر موتور                              | ۴۲۱,۳۰۴,۳۶۳    |
| سایر                                                   | ۲,۶۷۱,۱۵۹,۴۱۱  |
| جمع اضافات                                             | ۱۷,۹۴۹,۸۶۴,۸۶۲ |
| انتقالی از موجودیهای سرمایه ای                         | ۶۲۷,۹۳۳,۲۶۲    |
| انتقالی از پیش پرداخت های سرمایه ای                    | ۱۰,۵۵۵,۳۴۴,۷۷۷ |
|                                                        | ۲۹,۱۳۳,۱۴۲,۹۰۱ |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۵ - پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد :

| نام شرکت   | موضوع پیش پرداخت                 | ۱۳۹۴/۶/۳۱     | ۱۳۹۳           |
|------------|----------------------------------|---------------|----------------|
|            |                                  | ریال          | ریال           |
| MAAG       | قطعات یدکی گیربکس                | --            | ۱۰,۵۵۵,۳۴۴,۷۷۷ |
| MR         | موتور درایو کامل                 | --            | ۸۸۵,۲۲۰,۷۰۰    |
| PETROFONIX | پیش پرداخت خرید دستگاه ایکس ری   | ۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| FL.SMITH   | قطعات اصلی گیربکس و جک هیدرولیکی | ۱,۴۷۹,۴۳۲,۱۴۰ | --             |
|            |                                  | ۸,۰۳۹,۴۳۲,۱۴۰ | ۱۸,۰۰۰,۵۶۵,۴۷۷ |

مبلغ ۱۴۷۹ میلیون ریال پرداختی به شرکت FL, SMITH بابت بهایی کامل قطعات گیربکس آسیاب مواد پرداخت گردیده است.

## ۷-۱۰- موجودیهای سرمایه‌ای از اقلام زیرتشکیل شده است:

| شرح جنس                                | واحد     | تعداد | ۱۳۹۴/۶/۳۱      | ۱۳۹۳           |
|----------------------------------------|----------|-------|----------------|----------------|
| ریال                                   | ریال     |       |                |                |
| Motor AML ۷۱۰L۶A ۴۵۴۵KW                | دستگاه   | ۱     | ۴,۶۹۸,۹۲۸,۱۶۹  | ۴,۶۹۸,۹۲۸,۱۶۹  |
| SPARE ROTOR AML۷۱۰L۶A BAM              | عدد      | ۱     | ۱,۸۶۳,۳۳۰,۳۱۲  | ۱,۸۶۳,۳۳۰,۳۱۲  |
| MOTOR HXR ۵۰۰ LN۸ ۳۹۱KW                | دستگاه   | ۱     | ۱,۷۹۱,۰۲۷,۹۸۴  | ۱,۷۹۱,۰۲۷,۹۸۴  |
| دپارتمان الکترو فیلتر آسیاب سیمان قدیم | کیلو گرم | ۴۱۴۹۰ | ۱,۵۸۲,۰۲۰,۰۰۰  | ۱,۵۸۲,۰۲۰,۰۰۰  |
| SPARE ROTOR AML۵۶۰L۶A BAM              | عدد      | ۱     | ۱,۴۰۱,۷۴۹,۲۴۳  | ۱,۴۰۱,۷۴۹,۲۴۳  |
| MOTOR HXR ۵۶۰LR۶ ۱۲۴۵KW                | دستگاه   | ۱     | ۱,۲۶۶,۲۹۸,۹۲۱  | ۱,۲۶۶,۲۹۸,۹۲۱  |
| رینگ برنجی (باطاقان بایستی اصلی)       | عدد      | ۲     | ۲۵۱,۰۸۷,۲۴۱    | ۵۰۲,۱۷۴,۴۸۱    |
| روتور (بالشتک بلور)                    | دست      | ۵     | ۱,۰۰۵,۲۵۷,۸۵۳  | ۱,۰۰۵,۲۵۷,۸۵۳  |
| ROCKER RAM COMPL بازو غلطک             | عدد      | ۱     | ۱,۰۰۲,۶۳۴,۵۴۸  | ۱,۰۰۲,۶۳۴,۵۴۸  |
| گیربکس کمکی کوره                       | دستگاه   | ۳     | ۹۰۸,۲۳۷,۲۵۳    | ۹۰۸,۲۳۷,۲۵۳    |
| کمپرسور هموزن MV۳۷۰                    | عدد      | ۱     | ۵۵۳,۵۴۷,۶۵۲    | ۵۵۳,۵۴۷,۶۵۲    |
| گیربکس کمکی آسیاب سیمان                | دستگاه   | ۱     | ۴۵۲,۹۰۳,۵۰۴    | ۴۵۲,۹۰۳,۵۰۴    |
| غلطک کوره (ایستگاه ۴)                  | دستگاه   | ۱     | ۴۱۷,۵۹۴,۳۰۰    | ۴۱۷,۵۹۴,۳۰۰    |
| دنده                                   | عدد      | ۱     | ۴۱۲,۲۳۵,۵۹۳    | ۴۱۲,۲۳۵,۵۹۳    |
| دنده با شفت                            | عدد      | ۱     | ۴۱۲,۲۳۴,۵۹۴    | ۴۱۲,۲۳۴,۵۹۴    |
| جرثقیل مونوریل (۳۵۱EH۱۰۰)(۱۰ TON)      | دستگاه   | ۱     | ۳۹۲,۴۱۴,۴۰۰    | ۳۹۲,۴۱۴,۴۰۰    |
| دستگاه بلور GM۱۱۴ KW                   | دستگاه   | ۱     | ۳۷۳,۱۰۶,۴۷۵    | ۳۷۳,۱۰۶,۴۷۵    |
| تجهیزات مکانیکی مربوط به Elevators     | کیلو گرم | ۵۷۰۰  | ۳۴۷,۵۷۴,۶۰۰    | ۳۴۷,۵۷۴,۶۰۰    |
| پنیون خورشیدی گیر بکس آسیاب سیمان      | دستگاه   | ۱     | ۴,۲۴۴,۳۱۱,۷۵۸  | ۴,۲۴۴,۳۱۱,۷۵۸  |
| گیر بکس اصلی خورشیدی جمعه ایی          | دستگاه   | ۱     | ۲,۳۲۶,۳۷۰,۰۹۱  | ۲,۳۲۶,۳۷۰,۰۹۱  |
| جک اصلی غلطک                           | عدد      | ۱     | ۱,۰۴۶,۵۱۵,۳۵۲  | ۱,۰۴۶,۵۱۵,۳۵۲  |
| جرثقیل مونوریل (۱۲۱EH۱۱۰)(۱ TON)       | دستگاه   | ۱     | ۱۸۵,۴۷۲,۰۰۰    | ۱۸۵,۴۷۲,۰۰۰    |
| شیر تقسیم کننده هوا                    | عدد      | ۱     | ۱۵۷,۸۵۴,۵۸۱    | ۱۵۷,۸۵۴,۵۸۱    |
| M۳BP ۳۱۵ SMC۴B۳KW ۱۶۰ RPM ۱۴۸۷۲۵       | دستگاه   | ۱     | ۱۵۷,۶۰۲,۰۰۰    | ۱۵۷,۶۰۲,۰۰۰    |
| پمپ طبقاتی کولینگ تاور                 | عدد      | ۱     | ---            | ۳۷۶,۸۳۶,۰۲۲    |
| دژنکتور و کیوم تیپ VD۴                 | دستگاه   | ۱     | ۲,۰۱۴,۹۷۰,۸۵۵  | ۲,۰۱۴,۹۷۰,۸۵۵  |
| پنیون مخروطی DRGNO                     | دستگاه   | ۱     | ۱۵,۳۹۳,۲۴۹,۹۰۷ | ۱۵,۳۹۳,۲۴۹,۹۰۷ |
| شافت چرخ دنده مخروطی DRGNO             | دستگاه   | ۱     | ۱۱,۶۱۱,۵۵۴,۵۱۱ | ۱۱,۶۱۱,۵۵۴,۵۱۱ |
| رینگ محوری DRGNO                       | دستگاه   | ۱     | ۱۶۷,۹۷۳,۷۳۵    | ۱۶۷,۹۷۳,۷۳۵    |
| بیرینگ DRGNO                           | دستگاه   | ۱     | ۴۷۸,۱۶۲,۶۰۰    | ۴۷۸,۱۶۲,۶۰۰    |
| تراست بیرینگ بد DRGNO                  | دستگاه   | ۱     | ۲,۲۹۵,۱۸۰,۴۷۸  | ۲,۲۹۵,۱۸۰,۴۷۸  |
| بیرینگ ARTNO                           | دستگاه   | ۱     | ۲۲۹,۲۳۱,۵۸۵    | ۲۲۹,۲۳۱,۵۸۵    |
| شافت فن الکترو فیلتر ۳۵۵ TYPE          | دستگاه   | ۱     | ۲,۵۵۳,۹۰۰,۳۶۹  | ۲,۵۵۳,۹۰۰,۳۶۹  |
| گیربکس اصلی کوره ۱۶.۶۰RPM              | دستگاه   | ۲     | ۵,۷۴۱,۷۰۰,۳۵۵  | ۵,۷۴۱,۷۰۰,۳۵۵  |
| سایر اقلام                             |          |       | ۱۸,۴۹۶,۲۳۳,۲۹۶ | ۱۹,۹۰۴,۶۶۴,۳۱۲ |
|                                        |          |       | ۸۶,۲۳۲,۴۶۶,۱۱۵ | ۸۸,۲۶۸,۸۲۰,۳۹۳ |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر دارائیه‌ها

| ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |                                  |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                  |
| ۲,۲۴۵,۶۲۳,۶۸۴ | ۳,۳۰۸,۵۹۵,۲۵۰ | حصه بلند مدت بدهی کارکنان        |
| ۵۰۷,۹۸۵,۰۰۰   | ۴۱۷,۹۸۵,۰۰۰   | کمک به صندوق اعتباری وام کارکنان |
| ۲,۷۵۳,۶۰۸,۶۸۴ | ۳,۷۲۶,۵۸۰,۲۵۰ |                                  |

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی‌های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |                                                        |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                        |
| ۶۸۶,۱۷۷,۱۰۹     | ۱۲,۵۴۱,۶۴۳,۷۰۷  | حسابهای پرداختنی:                                      |
| ۲۴,۵۱۵,۵۸۱,۲۲۹  | ۴۴,۵۶۰,۵۷۵,۳۲۲  | شرکتهای فرعی و وابسته (یادداشت ۱-۱۲)                   |
| ۱۵,۱۶۱,۱۲۰,۲۸۰  | ۱۸,۳۹۹,۴۴۴,۹۲۹  | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۲-۱۲)         |
| ۴۰,۳۶۲,۸۷۸,۶۱۸  | ۷۵,۵۰۱,۶۶۳,۹۵۸  | برگ فروشهای ابطالی و اضافه واریزی مشتریان (یادداشت ۳-) |
|                 |                 | غیر تجاری:                                             |
| ۳,۹۲۹,۹۹۷,۰۶۶   | ۲۲,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰  | اسناد پرداختنی اداره کل امور مالیاتی                   |
| ۱,۳۳۲,۳۱۴,۳۸۳   | ۱,۵۲۳,۴۱۷,۳۸۳   | مالیات‌های تکلیفی                                      |
| ۴,۱۶۱,۶۷۸,۴۶۶   | ۴,۵۳۵,۲۱۰,۳۷۶   | حق بیمه‌های پرداختنی (یادداشت ۴-۱۲)                    |
| ۶,۸۵۹,۱۶۶,۹۸۳   | ۹,۴۰۵,۴۵۵,۰۶۹   | سپرده حسن انجام کار (یادداشت ۵-۱۲)                     |
| ۴,۷۴۵,۱۸۱,۵۰۱   | ۱,۵۱۳,۶۱۸,۶۶۵   | مطالبات سایر شرکتهای، ادارات و اشخاص                   |
| ۴۵,۰۴۵,۹۲۳,۴۲۹  | ۶۳,۵۲۰,۰۱۰,۷۵۳  | هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۶-۱۲)                      |
| ۵,۸۷۳,۳۹۱,۴۱۶   | ۹,۳۳۱,۷۲۴,۱۷۲   | حسابهای پرداختنی کارکنان                               |
| ۴,۴۲۳,۷۴۳,۳۲۱   | ۶,۴۵۵,۵۹۶,۹۲۹   | سایر                                                   |
| ۷۶,۳۷۱,۳۹۶,۵۶۵  | ۱۱۸,۶۰۸,۰۳۳,۳۴۷ |                                                        |
| ۱۱۶,۷۳۴,۲۷۵,۱۸۳ | ۱۹۴,۱۰۹,۶۹۷,۳۰۵ |                                                        |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                                             |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                             |
| ۵,۱۳۲,۸۹۷,۱۳۴  | ۸,۷۸۲,۹۶۲,۱۰۱  | فروشندهگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد (یادداشت ۱-۲-۱) |
| ۱۹,۳۸۲,۶۸۴,۰۹۵ | ۳۵,۷۷۷,۶۱۳,۲۲۱ | فروشندهگان کالا و خدمات (یادداشت ۲-۲-۱)                     |
| ۲۴,۵۱۵,۵۸۱,۲۲۹ | ۴۴,۵۶۰,۵۷۵,۳۲۲ |                                                             |

۱۲-۲-۱- مانده حساب فروشندهگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد عمدتاً بابت ۳,۵۳۱ میلیون ریال مطالبات شرکت کان راه پیمانکار حمل مواد

معدنی و فروش سنگ گچ ۴۷۰ میلیون ریال مطالبات شرکت سرمک بابت خرید سنگ آهن می باشد .

۱۲-۲-۲- مانده بدهی به فروشندهگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      | نام شرکت                                       |
|----------------|----------------|------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                |
| ۹۵۳,۱۱۸,۷۴۰    | ---            | شرکت مصنوعات کاغذی ایران - خرید پاکت           |
| ۲۱۳,۳۸۷,۸۵۷    | ۳۴۰,۴۲۷,۸۵۷    | شرکت پیشتاز باختر - خرید شفت غلطک چرخ          |
| ۱,۸۰۰,۳۸۷,۹۲۷  | ۵,۳۰۴,۸۹۱,۵۸۲  | شرکت ریژ آب گستر کرمانشاه - تامین نیروی خدماتی |
| ۴,۶۳۵,۲۶۶,۳۰۰  | ۵,۳۶۰,۶۶۱,۲۴۰  | شرکت ستاره زاگرس آذرخش - خرید پاکت             |
| ۹۲۵,۶۲۰,۵۶۵    | ۹۲۵,۶۲۰,۵۶۵    | شرکت پاکسال - خرید زنجیر                       |
| ۱۹۳,۰۰۴,۶۳۶    | ۱۹۳,۰۰۴,۶۳۶    | شرکت پارس دلتا - خرید دستگاه مقاومت دژنکتور    |
| ۱,۷۹۲,۱۱۷,۷۴۴  | ۱,۳۳۳,۸۸۴,۸۰۴  | شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز    |
| ۱,۱۵۶,۴۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۷۹,۷۳۳,۳۳۳  | شرکت الکان - خرید پنتون خورشیدی                |
| ---            | ۳,۱۷۸,۷۷۳,۰۱۲  | شرکت فرآورده های پیرگداز                       |
| ---            | ۲,۲۲۱,۸۶۵,۷۱۴  | شرکت صنایع فولاد مازندران                      |
| ---            | ۱,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت ماتشین سازی و تجهیزات فرایند منگان        |
| ---            | ۷۴۸,۷۸۰,۰۰۰    | شرکت فنی و مهندسی اهرامش                       |
| ---            | ۶۷۸,۵۱۵,۳۵۶    | شرکت ایران ذوب                                 |
| ۷,۷۱۳,۳۸۰,۳۲۶  | ۱۲,۷۹۰,۴۵۵,۱۲۲ | سایر                                           |
| ۱۹,۳۸۲,۶۸۴,۰۹۵ | ۳۵,۷۷۷,۶۱۳,۲۲۱ |                                                |

تا تاریخ تهیه یادداشت‌های همراه مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال از مانده بدهی مذکور پرداخت و تسویه گردیده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- برگ فروشهای ابطالی و علی الحسابهای دریافتی از مشتریان به شرح ذیل تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                             |
|----------------|----------------|---------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                             |
| ۳,۳۹۵,۷۲۳,۴۷۶  | ۳,۸۷۴,۴۰۱,۸۸۰  | برگ فروشهای ابطالی مشتریان (یادداشت ۱-۳-۱۲) |
| ۳,۳۶۰,۶۰۳,۰۲۴  | ۱,۱۴۳,۲۶۴,۰۹۵  | اضافه واریزی مشتریان (یادداشت ۲-۳-۱۲)       |
| ۲,۷۶۱,۰۹۱,۱۹۵  | ۲,۴۳۵,۰۸۶,۵۶۹  | وجوه واریزی بدون حواله                      |
| ۵,۶۴۳,۷۰۲,۵۸۵  | ۱۰,۹۴۶,۶۹۲,۳۸۵ | بستانکاران خریداران سیمان (یادداشت ۳-۳-۱۲)  |
| ۱۵,۱۶۱,۱۲۰,۲۸۰ | ۱۸,۳۹۹,۴۴۴,۹۲۹ |                                             |

۱۲-۳-۱- 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 .

۱۲-۳-۲- مانده حساب اضافه واریزی مشتریان ناشی از علی الحساب واریزی و همچنین تفاوت قیمت ایجادى بدلیل تغییر در نوع سیمان درخواستی بوده که پس از مراجعه مشتریان از طریق صدور برگ فروش جدید یا استرداد وجه تسویه می گردد .

۱۲-۳-۳- مانده حساب بستانکاران خرید سیمان در ارتباط بامشوقهای اعطایی به مشتریان سیمان صادراتی طبق مصوبات کمیسیون فروش شرکت می باشد .

۱۲-۴- حق بیمه پرداختنی بشرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |                                                          |
|---------------|---------------|----------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                          |
| ۱,۳۵۴,۷۰۵,۸۱۷ | ۱,۶۲۴,۶۲۰,۹۹۲ | حق بیمه کارکنان - سازمان تأمین اجتماعی (یادداشت ۱-۴-۱۲)  |
| ۲,۸۰۶,۹۷۲,۶۴۹ | ۲,۹۱۰,۵۸۹,۳۸۴ | حق بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی طرف قرارداد (یادداشت ۲-۴-۱۲) |
| ۴,۱۶۱,۶۷۸,۴۶۶ | ۴,۵۳۵,۲۱۰,۳۷۶ |                                                          |

۱۲-۴-۱- حق بیمه کارکنان بابت حق بیمه مکسوره از حقوق شهرورماه ۹۴ می باشد که بدهی مذکور تا تاریخ تنظیم یادداشت‌های همراه عمدتاً پرداخت و تسویه گردیده است .

۱۲-۴-۲- حق بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی عمدتاً ناشی از پیمانکار و شرکت ریزاب گستر کرمانشاه پیمانکار خدمات نیروی انسانی و پیمانکار معدن شرکت شن ساز همدان می باشد که درمهرماه پرداخت گردیده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۵- سپرده حسن انجام کار مکسوره از کارکرد پیمانکاران به شرح ذیل تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |                               |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| ریال          | ریال          |                               |
| ۱,۹۵۱,۴۹۸,۹۵۹ | ۳,۳۹۳,۹۸۹,۹۱۳ | شرکت ریژاب گستر کرمانشاه      |
| ۲,۳۶۵,۰۹۴,۲۸۳ | ۲,۳۶۵,۰۹۴,۲۸۳ | شرکت صنایع قائم رضا           |
| ۴۹,۸۳۸,۸۳۲    | ۴۹,۸۳۸,۸۳۲    | شرکت سراب گوهر معراج          |
| ۱۵۱,۴۹۵,۷۸۹   | ۱۵۱,۴۹۵,۷۸۹   | شرکت مهندسی ماشین سازی ایران  |
| ۷۱,۳۳۵,۴۴۲    | ۷۱,۳۳۵,۴۴۲    | شرکت بتن شانتیه               |
| ۴۲,۳۶۴,۱۲۰    | ۹۷,۱۹۹,۳۰۰    | شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان |
| ۴۸,۰۶۲,۵۰۰    | ۱۴۴,۰۹۹,۵۰۰   | شرکت بعثت غرب                 |
| ۳۲۶,۱۳۰,۲۴۰   | ۳۲۹,۲۲۹,۸۴۰   | شرکت حمل و نقل بزرگ تانکداران |
| ۱,۷۶۴,۵۴۵,۶۶۵ | ۲,۳۸۱,۸۴۶,۷۲۳ | شرکت کان راه                  |
| ۸۸,۸۰۱,۱۵۳    | ۴۲۱,۳۲۵,۴۴۷   | سایر                          |
| ۶,۸۵۹,۱۶۶,۹۸۳ | ۹,۴۰۵,۴۵۵,۰۶۹ |                               |

۱۲-۶- هزینه های پرداختنی

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                                |
|----------------|----------------|------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                |
| ۱۳,۶۲۸,۹۵۳,۰۱۹ | ۲۸,۱۱۸,۵۷۳,۴۴۴ | ذخیره گاز مصرفی پرداختنی (یادداشت ۱-۱۲-۶)      |
| ۱۴,۷۲۱,۸۱۴,۴۷۴ | ۵,۴۵۳,۵۱۹,۰۶۱  | ذخیره برق مصرفی پرداختنی (یادداشت ۲-۱۲-۶)      |
| ۴,۲۵۱,۵۸۱,۸۸۹  | ۳,۹۰۹,۶۶۶,۹۵۰  | عوارض و حقوق دولتی (یادداشت ۳-۱۲-۶)            |
| ۲,۸۷۳,۰۹۲,۶۰۰  | ۲,۸۷۳,۰۹۲,۶۰۰  | شرکت توزیع نیروی برق (یادداشت ۴-۱۲-۶)          |
| ۶,۴۳۷,۸۰۴,۱۹۹  | ۵,۱۳۲,۸۶۰,۷۹۱  | هزینه های پرداختنی به کارکنان (یادداشت ۵-۱۲-۶) |
| ۲,۹۳۸,۱۸۶,۳۱۶  | ۳,۰۸۱,۷۵۶,۰۱۱  | بیمه و عوارض پرداختنی                          |
| ۱۳۱,۸۵۰,۹۳۲    | ۷۱۶,۸۵۱,۹۹۸    | هزینه حسابرسی                                  |
| ۶۲,۶۴۰,۰۰۰     | ۱,۱۵۹,۹۳۶,۱۹۱  | سایر اقلام                                     |
| ۴۵,۰۴۵,۹۲۳,۴۲۹ | ۵۰,۴۴۶,۲۵۷,۰۴۶ |                                                |

۱۲-۶-۱- هزینه گاز مصرفی پرداختنی به مبلغ ۲۸۱۱۸ میلیون ریال در ارتباط با مطالبات شرکت ملی گاز کرمانشاه بابت بهای گاز مصرفی می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است .

۱۲-۶-۲- هزینه برق مصرفی پرداختنی به مبلغ ۵۴۵۳ میلیون ریال در ارتباط با طلب شرکت برق منطقه ای غرب بابت برق مصرفی کارخانه می باشد که تا تاریخ تنظیم یادداشتهای همراه مبلغ ۷۸۰۰ میلیون ریال صورتحساب برق مصرفی پرداخت گردیده است .

۱۲-۶-۳- مبلغ بدهی عوارض و حقوق دولتی عمدتاً بابت بدهی به اداره کل معادن و فلزات بابت تمه حقوق دولتی استخراج از معادن مورد استفاده کارخانه می باشد.

۱۲-۶-۴- مبلغ ۲۸۷۳ میلیون ریال بابت ذخیره برق رسانی پروژه افزایش ظرفیت می باشد.

۱۲-۶-۵- مانده حساب هزینه های پرداختنی کارکنان عمدتاً شامل بن کارکنان ، پاداش بهره وری تولید در اسفند ماه و سنوات خدمت پرسنل بازنشسته شده می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه گردیده است .

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی

| ۱۳۹۲-ریال   |                | ۱۳۹۴/۶/۳۱ -ریال |                 |                |                |                |                    |                 |          |
|-------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|----------|
| نحوه تشخیص  | مانده پرداختنی | مالیات          |                 |                |                |                | درآمد مشمول مالیات | سود ابرازی      | سال مالی |
|             |                | پرداختنی        | پرداختی         | قطعی           | تشخیصی         | ابرازی         |                    |                 |          |
| قطعی شده    | ---            | ---             | ۱۱,۹۹۷,۶۴۶,۸۲۵  | ۱۱,۹۹۷,۶۴۶,۸۲۵ | ۱۹,۹۰۷,۶۰۴,۳۳۱ | ۹,۷۶۶,۴۶۳,۱۶۰  | ۴۷,۹۹۰,۵۸۷,۳۰۰     | ۵۸,۴۴۳,۸۹۷,۲۹۳  | ۱۳۸۷     |
| قطعی شده    | ---            | ---             | ۱۲,۷۴۰,۳۲۸,۹۰۰  | ۱۲,۷۴۰,۳۲۸,۹۰۰ | ۱۵,۵۰۷,۷۰۲,۳۶۶ | ۱۳,۹۹۳,۴۶۶,۰۹۴ | ۵۶,۶۲۳,۶۴۸,۰۰۰     | ۵۵,۹۷۳,۸۶۴,۳۷۷  | ۱۳۸۸     |
| قطعی شده    | ---            | ---             | ۲۹,۱۵۴,۲۴۶,۸۷۴  | ۲۹,۱۵۴,۲۴۶,۸۷۴ | ۲۹,۱۶۷,۸۵۲,۰۶۲ | ۲۸,۸۶۹,۰۴۰,۶۸۴ | ۱۲۹,۶۳۴,۹۰۲,۵۰۰    | ۲۱۶,۷۸۰,۶۰۵,۵۳۸ | ۱۳۸۹     |
| قطعی شده    | ۲۸۹,۲۸۰,۹۸۱    | -               | ۲۹,۴۴۸,۹۰۹,۱۸۸  | ۲۹,۴۴۸,۹۰۹,۱۸۸ | ۳۲,۸۹۷,۸۰۷,۰۸۴ | ۲۵,۵۴۳,۶۱۵,۹۴۴ | ۱۳۱,۵۹۱,۲۲۸,۳۳۸    | ۲۶۱,۷۶۰,۷۶۵,۲۰۰ | ۱۳۹۰     |
| قطعی شده    | ۷۷۵,۸۶۱,۴۵۰    | -               | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۹۱۷,۳۸۲,۱۳۰ | ۲۶,۲۲۴,۱۳۸,۵۵۰ | ۳۳۴,۰۶۲,۷۴۷,۹۱۴    | ۳۲۸,۸۱۳,۰۷۱,۳۰۲ | ۱۳۹۱     |
| برگ تشخیص   | ۱,۱۵۱,۱۴۱,۳۴۰  | ۱,۲۷۳,۰۳۶,۷۱۱   | ۴۴,۹۱۴,۲۵۲,۱۸۴  | ---            | ۴۶,۱۸۷,۲۸۸,۸۹۵ | ۴۵,۶۶۵,۳۲۶,۶۳۵ | ۲۰۰,۲۸۶,۵۲۰,۳۳۱    | ۴۸۴,۶۳۴,۲۴۲,۶۵۲ | ۱۳۹۲     |
| رسیدگی نشده | ۳۶,۵۶۸,۶۱۱,۲۱۰ | -               | ---             | ---            | ---            | ۳۶,۵۶۸,۶۱۱,۲۱۰ | ۱۶۲,۵۲۷,۱۶۰,۹۳۲    | ۳۵۴,۶۸۴,۷۳۹,۵۰۸ | ۱۳۹۳     |
|             | ---            | ۱۳,۷۹۷,۶۸۴,۰۳۶  | ---             | ---            | ---            | ۱۳,۷۹۷,۹۷۸,۷۰۵ | -                  | ۱۲۷,۱۱۶,۳۲۵,۳۴۰ | ۱۳۹۴     |
|             | ۳۸,۷۸۴,۸۹۴,۹۸۱ | ۱۵,۰۷۰,۷۲۰,۷۴۷  | ۱۵۵,۲۵۵,۳۸۳,۹۷۱ |                |                |                |                    |                 |          |

(۱۳-۱) - مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

(۱۳-۲) - شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

(۱۳-۳) - مالیات سال ۱۳۹۳ تاکنون مورد رسیدگی قرارنگرفته است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴/۶/۳۱        |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| ریال              | ریال             |                  |
| ۴۷,۱۵۶,۷۷۶,۹۶۹    | ۱۱۱,۹۴۳,۵۳۸,۵۶۳  | مانده ابتدای سال |
| ۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | سود سهام مصوب    |
| (۳۷۰,۲۱۳,۲۳۸,۴۰۶) | (۹۸,۹۳۸,۳۶۲,۴۲۲) | پرداختی طی دوره  |
| ۱۱۱,۹۴۳,۵۳۸,۵۶۳   | ۲۹۸,۰۰۵,۱۷۶,۱۴۱  |                  |

۱۴-۱- از مانده حساب سود سهام پرداختی مبلغ ۲۲۹,۹۰۹ میلیون ریال سود سهامداران عمده در سال ۹۳ می باشد. که با توجه به توافق صورت گرفته تسویه می گردد. و مابقی مربوط به سهامداران جزء است که تاکنون جهت

۱۴-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۴۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۹۵۰ ریال است.

## ۱۵- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۳            |                 |                 | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |                |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| جمع             | بلند مدت        | جاری            | جمع             | بلند مدت       | جاری            |
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال           | ریال            |
| ۲۷۷,۷۱۸,۶۴۰,۳۷۶ | ۱۱۵,۳۸۰,۲۱۹,۴۰۴ | ۱۶۲,۳۳۸,۴۲۰,۹۷۲ | ۲۳۸,۵۶۳,۱۱۲,۳۳۳ | ۷۲,۵۱۹,۴۸۷,۵۳۳ | ۱۶۶,۰۴۳,۶۲۴,۸۰۰ |
| ۲۷۷,۷۱۸,۶۴۰,۳۷۶ | ۱۱۵,۳۸۰,۲۱۹,۴۰۴ | ۱۶۲,۳۳۸,۴۲۰,۹۷۲ | ۲۳۸,۵۶۳,۱۱۲,۳۳۳ | ۷۲,۵۱۹,۴۸۷,۵۳۳ | ۱۶۶,۰۴۳,۶۲۴,۸۰۰ |

تسهیلات دریافتی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۱۵-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

| ۱۳۹۳              |            |                   | ۱۳۹۴/۶/۳۱        |            |                  |
|-------------------|------------|-------------------|------------------|------------|------------------|
| جمع               | ارزی -ریال | ریالی             | جمع              | ارزی -ریال | ریالی            |
| ۱۶۷,۸۱۳,۹۷۹,۴۸۰   | --         | ۱۶۷,۸۱۳,۹۷۹,۴۸۰   | ۱۳۹,۸۴۴,۹۸۲,۹۰۰  | --         | ۱۳۹,۸۴۴,۹۸۲,۹۰۰  |
| ۵۶,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷    | --         | ۵۶,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷    | ۹۱,۹۲۳,۲۸۷,۶۷۲   | --         | ۹۱,۹۲۳,۲۸۷,۶۷۲   |
| ۷۹,۳۵۰,۵۷۱,۰۰۷    | --         | ۷۹,۳۵۰,۵۷۱,۰۰۷    | ۵۱,۳۹۰,۵۷۱,۰۰۷   | --         | ۵۱,۳۹۰,۵۷۱,۰۰۷   |
| ۳۰,۴۹۹,۹۹۶,۷۴۸    | --         | ۳۰,۴۹۹,۹۹۶,۷۴۸    | --               | --         | --               |
| #####             | ---        | #####             | ۲۸۳,۱۵۸,۸۴۱,۵۷۹  | ---        | ۲۸۳,۱۵۸,۸۴۱,۵۷۹  |
| (۵۶,۶۳۰,۸۳۸,۳۶۶)  | --         | (۵۶,۶۳۰,۸۳۸,۳۶۶)  | (۴۴,۵۹۵,۷۲۹,۲۴۶) | --         | (۴۴,۵۹۵,۷۲۹,۲۴۶) |
| ۲۷۷,۷۱۸,۶۴۰,۳۷۶   | --         | ۲۷۷,۷۱۸,۶۴۰,۳۷۶   | ۲۳۸,۵۶۳,۱۱۲,۳۳۳  | --         | ۲۳۸,۵۶۳,۱۱۲,۳۳۳  |
| (۱۱۵,۳۸۰,۲۱۹,۴۰۴) | --         | (۱۱۵,۳۸۰,۲۱۹,۴۰۴) | (۷۲,۵۱۹,۴۸۷,۵۳۳) | --         | (۷۲,۵۱۹,۴۸۷,۵۳۳) |
| ۱۶۲,۳۳۸,۴۲۰,۹۷۲   | --         | ۱۶۲,۳۳۸,۴۲۰,۹۷۲   | ۱۶۶,۰۴۳,۶۲۴,۸۰۰  | --         | ۱۶۶,۰۴۳,۶۲۴,۸۰۰  |

بانک ملت

بانک توسعه صادرات

بانک ملی

بانک تجارت

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۳۱۰,۸۶۷,۱۷۱,۶۱۰ | ۲۵۹,۶۷۶,۵۳۴,۴۴۷ |
| ۲۳,۴۸۲,۲۰۷,۱۳۲  | ۲۳,۴۸۲,۲۰۷,۱۳۲  |
| ۳۳۴,۳۴۹,۴۷۸,۷۴۲ | ۲۸۳,۱۵۸,۸۴۱,۵۷۹ |

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

| ۱۳۹۴/۶/۳۱       |
|-----------------|
| ریال            |
| ۷۹,۳۵۹,۵۶۷,۵۸۷  |
| ۱۴۷,۸۶۱,۲۸۰,۸۳۲ |
| ۵۵,۹۳۷,۹۹۳,۱۶۰  |
| ۲۸۳,۱۵۸,۸۴۱,۵۷۹ |

۱۳۹۴

۱۳۹۵

۱۳۹۶

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۳۹۴/۶/۳۱       |
|-----------------|
| ریال            |
| ۱۳۹,۸۴۴,۹۸۲,۹۰۰ |
| ۵۱,۳۹۰,۵۷۱,۰۰۷  |
| ۹۱,۹۲۳,۲۸۷,۶۷۲  |
| ۲۸۳,۱۵۸,۸۴۱,۵۷۹ |

زمین، ساختمان و ماشین آلات

سفته

سپرده بلند مدت و امضاء قرارداد

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافتها

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ریال           | ریال           |                           |
| ۸,۰۹۸,۷۵۰,۰۰۰  | ۲۵,۲۰۰,۰۰۰     | حسن حمه کریم قاضی         |
| ۳,۵۰۶,۸۰۹,۴۷۵  | ۲,۸۲۷,۰۲۱,۳۴۰  | موسسه حرا (کارگاه هیروی)  |
| ---            | ۳,۵۶۸,۴۸۴,۰۶۷  | سازمان جهاد نصر استان     |
| ---            | ۳,۱۹۶,۲۶۰,۰۰۰  | سوران عبدالستار عباس      |
| ۷۷۱,۴۹۶,۰۰۰    | ۱,۶۰۰,۲۳۷,۵۰۰  | فریاد نصیب علی            |
| ۷۱۶,۹۶۸,۰۰۰    | ۳۳۴,۳۵۰,۰۰۰    | سعید سرخه                 |
| ۶۹۸,۳۴۰,۰۰۰    | ۴۵۶,۶۲۶,۰۴۸    | ابراهیم بهاءالدین عبدالله |
| ۶۵۹,۴۰۰,۰۰۰    | ۲۹,۲۹۵,۰۰۰     | حریز اوای لایلا           |
| ۵,۹۰۵,۲۱۶,۶۸۸  | ۱۰,۶۹۷,۴۷۳,۲۶۹ | سایر                      |
| ۲۰,۳۵۶,۹۸۰,۱۶۳ | ۲۲,۷۳۴,۹۴۷,۲۲۴ |                           |

۱۶-۱- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی عمده پیش فروش سیمان تحویل مشتریان گردیده است .

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |                    |
|-----------------|-----------------|--------------------|
| ریال            | ریال            |                    |
| ۳۳,۰۱۲,۹۴۰,۴۵۵  | ۳۵,۶۴۵,۹۶۹,۹۵۸  | مانده درابتدای سال |
| (۸,۸۰۴,۲۲۱,۶۱۲) | (۲,۹۹۵,۷۵۶,۵۵۷) | پرداخت شده طی سال  |
| ۱۱,۴۳۷,۲۵۱,۱۱۵  | ۵,۲۴۵,۵۳۳,۱۶۳   | ذخیره تأمین شده    |
| ۳۵,۶۴۵,۹۶۹,۹۵۸  | ۳۷,۸۹۵,۷۴۶,۵۶۴  | مانده در پایان سال |

قابل ذکر است طی دوره مالی مورد نظر تعداد ۱۲ نفر از پرسنل مشمول مشاغل سخت و زیان آور گردیده اند.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳      |             | ۱۳۹۴/۶/۳۱ |             |                                     |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------------------------------|
| درصد سهام | تعداد سهام  | درصد سهام | تعداد سهام  |                                     |
| ۵۳.۸۰     | ۱۶۱,۳۸۵,۱۵۴ | ۵۳.۸۰     | ۱۶۱,۳۸۵,۱۵۴ | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان |
| ۱۶.۶۷     | ۵۰,۰۰۱,۰۰۰  | ۱۶.۶۷     | ۵۰,۰۰۱,۰۰۰  | شرکت گروه بهمن                      |
| ۱۰.۲۱     | ۳۰,۶۲۳,۷۸۹  | ۱۰.۲۱     | ۳۰,۶۲۳,۷۸۹  | شرکت سیمان شمال                     |
| ۷.۶۲      | ۲۲,۸۶۰,۴۳۸  | ۷.۶۲      | ۲۲,۸۶۰,۴۳۸  | سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۵ درصد)   |
| ۱۱.۷۱     | ۳۵,۱۲۹,۶۱۹  | ۱۱.۷۱     | ۳۵,۱۲۹,۶۱۹  | سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۵ درصد)   |
| ۱۰۰       | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                     |

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمد های عملیاتی

| ۱۳۹۳/۶/۳۱        |         | ۱۳۹۳              |           | ۱۳۹۴/۶/۳۱        |         | یادداشت           |
|------------------|---------|-------------------|-----------|------------------|---------|-------------------|
| مبلغ             | مقدار   | مبلغ              | مقدار     | مبلغ             | مقدار   |                   |
| ریال             | تن      | ریال              | تن        | ریال             | تن      |                   |
| فروش خالص:       |         |                   |           |                  |         |                   |
| داخلی:           |         |                   |           |                  |         |                   |
| ۱۵۲,۱۰۷,۰۴۳,۴۰۰  | ۱۳۸,۳۸۹ | ۲۷۲,۶۲۴,۴۱۲,۳۰۰   | ۲۴۳,۱۹۳   | ۱۴۱,۰۷۶,۳۲۲,۵۰۰  | ۱۲۲,۷۱۱ | کیسه نوع ۲        |
| ۱۱۹,۰۶۱,۷۰۱,۷۸۷  | ۱۲۶,۰۶۸ | ۲۲۵,۷۷۳,۸۲۱,۷۸۷   | ۲۳۲,۷۸۰   | ۱۰۲,۴۳۲,۷۸۰,۰۰۰  | ۱۰۲,۴۳۳ | فله نوع ۲         |
| ۳۲,۴۸۶,۲۷۲,۴۷۵   | ۳۳,۸۱۳  | ۵۷,۸۰۵,۳۵۹,۰۷۵    | ۵۸,۴۵۵    | ۲۵,۸۰۵,۷۸۲,۸۰۰   | ۲۵,۵۵۰  | فله نوع ۱-۴۲۵     |
| ۶,۹۶۳,۰۱۱,۷۸۰    | ۶,۳۳۶   | ۱۰,۴۳۱,۵۲۷,۷۸۰    | ۹,۳۲۶     | ۴,۲۱۵,۱۵۰,۰۰۰    | ۳,۶۳۴   | کیسه نوع ۱-۴۲۵    |
| ---              | ---     | ۶۶۹,۵۲۸,۰۰۰       | ۶۵۶       | ۱,۷۶۴,۱۶۱,۴۰۰    | ۱,۷۳۰   | فله تیپ ۵         |
| ---              | ---     | ۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰       | ۱۶۰       | ۵۱۶,۹۶۴,۵۰۰      | ۴۴۲     | کیسه تیپ ۵        |
| ۳۱۰,۶۱۸,۰۲۹,۴۴۲  | ۳۰۴,۶۰۶ | ۵۶۷,۰۶۱,۸۴۸,۹۴۲   | ۵۴۴,۵۷۰   | ۲۷۵,۸۱۱,۱۶۱,۲۰۰  | ۲۵۶,۴۹۹ | جمع فروش داخلی    |
| صادراتی:         |         |                   |           |                  |         |                   |
| ۲۰۵,۷۴۷,۲۲۸,۴۰۰  | ۱۹۰,۷۹۵ | ۳۷۱,۹۶۳,۸۱۸,۲۶۴   | ۳۶۷,۵۶۱   | ۱۷۷,۷۵۲,۸۴۷,۵۰۰  | ۲۰۲,۶۱۳ | کیسه ۱-۴۲۵        |
| ۱۰۸,۶۲۷,۶۱۷,۶۲۱  | ۱۱۷,۱۶۰ | ۲۱۲,۳۷۲,۱۳۷,۳۵۷   | ۲۴۵,۵۱۵   | ۳۱,۷۹۵,۳۹۵,۲۰۰   | ۴۱,۴۴۲  | فله ۱-۴۲۵         |
| ---              | ---     | ۱۹,۹۶۲,۰۰۵,۰۰۰    | ۱۹,۲۰۳    | ۵۶,۴۷۵,۹۸۶,۵۰۰   | ۵۸,۷۶۰  | کیسه تیپ ۵        |
| ---              | ---     | ۱۰,۴۳۲,۲۲۹,۴۰۰    | ۱۱,۳۲۷    | ۲,۳۶۹,۹۸۱,۵۰۰    | ۲,۶۲۵   | فله تیپ ۵         |
| ---              | ---     | ۶۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۵        | ۱۰,۸۹۵,۳۳۲,۸۰۰   | ۱۲,۳۸۱  | فله تیپ ۲ صادراتی |
| ۳۱۴,۳۷۴,۸۴۶,۰۲۱  | ۳۰۷,۹۵۵ | ۶۱۴,۷۹۶,۱۹۰,۰۲۱   | ۶۴۳,۶۸۱   | ۲۷۹,۲۸۹,۵۴۳,۵۰۰  | ۳۱۷,۸۲۱ | جمع فروش          |
| (۱۱,۹۷۱,۴۴۳,۶۰۰) | ---     | (۲۴,۶۴۹,۲۸۵,۳۸۰)  | ---       | (۳۱,۰۲۳,۰۲۲,۸۸۵) | ---     | تخفیفات           |
| ۶۱۳,۰۲۱,۴۳۱,۸۶۳  | ۶۱۲,۵۶۱ | ۱,۱۵۷,۲۰۸,۷۵۳,۵۸۳ | ۱,۱۸۸,۲۵۱ | ۵۲۴,۰۷۷,۶۸۱,۸۱۵  | ۵۷۴,۳۲۰ |                   |

۲۰-۱- مبلغ ۲۷۹,۰۲۹۰ میلیون ریال فروش صادراتی شرکت در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات سیمان غرب، باهدف بازاعراق صورت گرفته است. باتوجه به عدم انطباق شرایط و ضوابط حاکم در کشور عراق با اصول کامل نظام بانکی و تجاری و همچنین باعنایت به شدت رقابت وعدم تبعیت نرخ های صادراتی از قیمتهای داخلی ، نرخهای فروش در بخش صادرات همواره بر مبنای اخذ روزانه نرخهای فروش در بازارچه های مرزی و با تایید هیات مدیره تعیین و بصورت ریالی از مشتریان دریافت میگردد و در کلیه موارد و محموله ها، برگ سبز گمرکی به نام شرکت سیمان غرب در چارچوب قراردادهای منعقد با مشتریان صادراتی اخذ می گردد.

۲۰-۲- مبلغ ۳۱۰,۲۳۰ میلیون ریال تخفیفات فروش بابت تحویل سیمان بعنوان مشوق به خریداران سیمان با توجه به مصوبه کمیسیون فروش و تایید آن در هیات مدیره اعمال گردیده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۳/۶/۳۱        | ۱۳۹۳             | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |                                     |
|------------------|------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ریال             | ریال             | ریال            |                                     |
| ۳۴,۵۱۵,۶۵۱,۳۳۶   | ۷۰,۸۰۷,۹۸۴,۱۰۸   | ۳۷,۴۴۲,۸۲۱,۴۳۴  | مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۲-۲۱)    |
| ۹,۷۳۱,۱۵۸,۳۳۴    | ۱۸,۶۷۰,۲۲۷,۹۹۲   | ۱۰,۵۶۲,۶۴۵,۰۹۷  | دستمزد مستقیم (یادداشت ۳-۲۱)        |
| ۳۵۲,۵۷۸,۶۶۷,۷۳۰  | ۶۹۵,۷۴۶,۵۶۳,۸۷۷  | ۳۵۳,۶۳۳,۱۷۲,۹۰۸ | سربار ساخت (یادداشت ۴-۲۱)           |
| ۳۹۶,۸۲۵,۴۷۷,۴۰۰  | ۷۸۵,۲۲۴,۷۷۵,۹۷۷  | ۴۰۱,۶۳۸,۶۳۹,۴۳۹ |                                     |
| ---              | (۶۰۴,۴۶۶,۸۴۸)    | (۱,۰۹۰,۹۱۵,۳۲۷) | هزینه جذب نشده                      |
| ۳۹۶,۸۲۵,۴۷۷,۴۰۰  | ۷۸۴,۶۲۰,۳۰۹,۱۲۹  | ۴۰۰,۵۴۷,۷۲۴,۱۱۲ |                                     |
| (۲۱,۸۷۴,۶۲۵,۲۵۳) | (۲۲,۹۸۴,۳۲۵,۱۳۱) | (۲,۵۲۷,۳۲۵,۴۰۴) | کاهش موجودیهای در جریان ساخت        |
| ۳۷۴,۹۵۰,۸۵۲,۱۴۷  | ۷۶۱,۶۳۵,۹۸۳,۹۹۸  | ۳۹۸,۰۲۰,۳۹۸,۷۰۸ | جمع هزینه های ساخت                  |
| (۴,۹۳۸,۷۲۳,۲۱۷)  | ۱۶۳,۸۶۲,۰۶۳      | (۷۵۹,۹۶۹,۴۲۳)   | کاهش موجودیهای ساخته شده            |
| ۳۷۰,۰۱۲,۱۲۸,۹۳۰  | ۷۶۱,۷۹۹,۸۴۶,۰۶۱  | ۳۹۷,۲۶۰,۴۲۹,۲۸۵ | بهای تمام شده کالای آماده برای فروش |
| (۴۶,۵۸۷,۳۴۸)     | (۷۲,۳۴۱,۳۰۹)     | (۳۹,۵۵۸,۱۴۴)    | بهای تمام شده مصارف داخلی و اهدائی  |
| ۳۶۹,۹۶۵,۵۴۱,۵۸۲  | ۷۶۱,۷۲۷,۵۰۴,۷۵۲  | ۳۹۷,۲۲۰,۸۷۱,۱۴۱ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳ |                | ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                | نام فروشنده/ تامین کننده    |  | نوع مواد اولیه |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------------------------|--|----------------|
| درصد | ریال           | درصد      | ریال           |                             |  |                |
| ۳۹   | ۳۳,۰۸۳,۶۶۱,۹۰۰ | ۴۰        | ۱۵,۷۴۴,۷۴۸,۹۵۰ | معدن سه چک متعلق به شرکت    |  | خاک ( مارل )   |
| ۹    | ۷,۷۰۱,۹۴۱,۲۰۰  | ۵         | ۱,۹۲۳,۱۱۰,۰۰۰  | معدن سه چک متعلق به شرکت    |  | خاک رس         |
| ۶    | ۵,۱۴۱,۲۶۸,۷۰۰  | ۴         | ۱,۶۶۷,۷۶۴,۸۰۰  | معدن سه چک متعلق به شرکت    |  | سنگ آهک        |
| ۱۴   | ۱۱,۷۳۵,۵۰۷,۹۷۰ | ۲۷        | ۱۰,۶۶۲,۷۹۴,۹۴۰ | شرکت کان راه و شرکت نصرآباد |  | سنگ گچ         |
| ۲۳   | ۱۹,۰۵۹,۰۰۰,۴۳۲ | ۱۴        | ۵,۶۶۲,۴۱۹,۰۰۰  | شرکت سرمک                   |  | سنگ آهن        |
| ۳    | ۲,۳۷۴,۷۳۴,۰۰۰  | ۰         | ---            | معدن بکسیت حسن آباد         |  | بکسیت          |
| ۶    | ۴,۹۸۵,۶۹۷,۴۱۱  | ۹         | ۳,۵۷۲,۴۵۵,۲۵۲  | ذوب آهن اصفهان              |  | سرباره         |
| ۱۰۰  | ۸۴,۰۸۱,۸۱۱,۶۱۳ | ۱۰۰       | ۳۹,۲۳۲,۲۹۲,۹۴۲ |                             |  |                |

۲۱-۲- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۶/۳۱      |            | ۱۳۹۳           |            | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |            | شرح مواد     |
|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|--------------|
| مبلغ - ریال    | مقدار - تن | مبلغ - ریال    | مقدار - تن | مبلغ - ریال    | مقدار - تن |              |
| ۱۵,۴۹۷,۵۸۳,۱۷۰ | ۹۰۱,۲۹۸    | ۳۰,۴۳۶,۹۸۸,۹۶۲ | ۱,۶۳۲,۸۰۸  | ۱۶,۵۱۳,۴۱۱,۸۱۴ | ۷۹۰,۹۳۱    | خاک ( مارل ) |
| ۸۶۴,۳۶۹,۰۰۰    | ۵۲,۳۸۶     | ۳,۷۱۲,۴۶۷,۰۰۰  | ۱۸۷,۰۲۸    | ۹۵۸,۰۴۸,۷۰۵    | ۴۷,۱۷۶     | خاک رس       |
| ۱,۵۹۲,۵۷۳,۹۶۷  | ۴۵,۰۶۹     | ۲,۷۳۵,۳۹۵,۶۷۲  | ۷۰,۵۰۱     | ۱,۱۸۴,۷۰۰,۶۲۸  | ۲۴,۹۶۸     | سنگ آهک      |
| ۷,۳۵۳,۶۵۲,۴۲۹  | ۲۰,۳۷۹     | ۱۶,۱۵۳,۳۴۴,۷۶۵ | ۴۳,۴۲۵     | ۸,۷۸۸,۲۸۵,۲۷۸  | ۲۱,۸۷۴     | سنگ آهن      |
| ۶,۸۳۰,۹۰۴,۸۰۰  | ۲۹,۳۳۸     | ۴۱,۴۶۴,۰۰۰     | ۱,۱۳۶      | ---            | ---        | سیلیس        |
| ۴۱,۴۶۴,۰۰۰     | ۱,۱۳۶      | ۱۲,۵۱۴,۲۱۶,۹۶۶ | ۵۳,۷۹۹     | ۶,۲۴۶,۶۷۸,۹۴۵  | ۲۳,۸۹۲     | سنگ گچ       |
| ۸۵,۷۳۳,۰۷۰     | ۲۰۶        | ۲,۹۶۴,۷۳۴,۸۴۳  | ۵,۸۸۸      | ۳,۷۵۱,۶۹۶,۰۶۴  | ۸,۰۴۱      | سرباره       |
| ۲,۲۴۹,۳۷۱,۹۰۰  | ۳,۹۲۰      | ۲,۲۴۹,۳۷۱,۹۰۰  | ۳,۹۲۰      | ---            | ---        | بوکسیت       |
| ۳۴,۵۱۵,۶۵۱,۳۳۶ | ۱,۰۵۳,۷۳۲  | ۷۰,۸۰۷,۹۸۴,۱۰۸ | ۱,۹۹۸,۵۰۵  | ۳۷,۴۴۲,۸۲۱,۴۳۴ | ۹۱۶,۸۸۲    | جمع          |

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۱- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۶/۳۱     | ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                              |
|---------------|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| ریال          | ریال           | ریال           |                                              |
| ۷,۶۶۴,۸۳۰,۲۴۷ | ۱۴,۵۴۳,۳۸۳,۷۹۹ | ۸,۴۶۶,۳۸۱,۶۵۷  | حق الزحمه پیمانکاران                         |
| ۶۰۸,۱۷۸,۷۷۰   | ۱,۱۹۵,۳۴۹,۴۹۷  | ۶۳۲,۵۵۱,۱۳۵    | حقوق و دستمزد ثابت                           |
| ۲۵۰,۲۲۵,۴۱۵   | ۴۸۵,۳۶۶,۴۱۴    | ۳۱۹,۶۵۰,۶۱۰    | تامین منافع کارکنان                          |
| ۴۱۱,۵۰۴,۶۴۰   | ۸۲۴,۵۴۱,۳۴۷    | ۴۱۷,۲۰۵,۴۰۴    | اضافه کاری                                   |
| ۲۴۷,۱۹۲,۲۵۸   | ۴۹۰,۰۱۷,۱۲۹    | ۲۵۵,۴۲۵,۷۳۴    | بیمه سهم کارفرما                             |
| ۱۶۴,۷۰۵,۳۰۵   | ۳۰۵,۲۱۹,۶۱۳    | ۱۳۴,۸۱۲,۵۳۱    | عیدی و پاداش                                 |
| ۹۵,۲۵۶,۴۵۳    | ۱۹۴,۷۲۱,۱۰۴    | ۰              | سایر مزایا و فوق العاده‌ها                   |
| ۱۵۵,۶۵۵,۸۹۱   | ۳۷۸,۱۴۰,۰۰۴    | ۱۳۹,۰۹۱,۲۸۸    | مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی            |
| ۴۷,۷۲۴,۱۵۰    | ۹۴,۰۱۵,۴۱۵     | ۵۲,۵۳۵,۹۹۴     | نوبت کاری و شبکاری                           |
| ۶۴,۹۵۳,۱۱۵    | ۱۰۳,۹۱۹,۲۰۱    | ۱۹,۴۲۶,۳۰۹     | پوشاک و لوازم مصرفی کارکنان                  |
| ۱۸,۰۴۲,۰۹۰    | ۴۴,۳۱۸,۰۷۰     | ۲۲,۷۲۷,۲۶۶     | سایر هزینه‌های کارکنان                       |
| ۲,۸۹۰,۰۰۰     | ۱۱,۲۳۶,۳۹۹     | ۱۰۲,۸۳۷,۱۶۹    | ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت و هزینه سفر |
| ---           | ---            | ---            | حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور                 |
| ۹,۷۳۱,۱۵۸,۳۳۴ | ۱۸,۶۷۰,۲۲۷,۹۹۲ | ۱۰,۵۶۲,۶۴۵,۰۹۷ |                                              |

۳-۲۱- افزایش در هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش قانونی سالیانه مزد مبنا می باشد.

۴-۲۱- هزینه‌های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۶/۳۱       | ۱۳۹۳             | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |                                              |
|-----------------|------------------|-----------------|----------------------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال            |                                              |
| ۷۸,۸۷۱,۴۰۸,۶۴۶  | ۱۴۲,۹۰۶,۹۳۶,۷۴۵  | ۶۴,۵۰۲,۷۲۵,۶۶۰  | سوخت مصرفی ( گاز ، مازوت ، بنزین ، گازوئیل ) |
| ۶۸,۴۰۵,۶۷۶,۰۲۶  | ۱۴۱,۲۵۲,۹۱۵,۶۶۹  | ۸۱,۲۰۷,۱۳۱,۳۱۴  | دستمزد غیر مستقیم                            |
| ۶۲,۲۸۶,۶۷۳,۹۸۱  | ۱۲۲,۹۲۷,۵۷۸,۹۵۱  | ۶۲,۶۶۱,۶۹۰,۶۰۵  | استهلاک                                      |
| ۵۸,۲۱۳,۷۲۱,۶۴۳  | ۱۰۹,۶۴۷,۵۲۲,۲۸۲  | ۵۹,۵۸۴,۸۲۳,۹۸۹  | پاکت مصرفی دربار گیرخانه                     |
| ۳۷,۹۱۷,۹۴۷,۹۷۲  | ۷۰,۷۶۵,۶۵۵,۶۵۲   | ۴۱,۴۴۲,۱۹۲,۳۳۹  | برق مصرفی                                    |
| ۳۱,۸۵۷,۲۰۶,۸۷۳  | ۶۱,۱۳۸,۳۷۷,۹۲۶   | ۲۴,۴۰۹,۴۵۴,۳۵۹  | تعمیرات و نگهداری                            |
| ۸,۳۳۹,۲۰۷,۵۰۵   | ۳۱,۳۵۸,۱۵۰,۰۹۳   | ۱۴,۹۵۸,۰۳۳,۲۱۰  | مواد نسوز و سایشی                            |
| ۴,۶۹۲,۲۷۷,۵۳۳   | ۱۰,۸۸۶,۹۵۲,۸۶۸   | ۴,۴۶۳,۳۹۷,۹۲۴   | اجاره ماشین آلات                             |
| ۳,۴۷۹,۱۸۵,۳۳۳   | ۷,۹۷۲,۵۷۵,۵۵۲    | ۳,۴۷۰,۵۴۱,۸۳۱   | مواد غذایی مصرفی                             |
| ۴,۳۶۷,۹۰۵,۶۹۶   | ۳,۶۱۹,۹۳۲,۶۴۱    | ۳,۱۶۸,۷۹۵,۲۲۸   | سایر هزینه‌ها                                |
| --              | ۲,۱۹۱,۷۸۳,۲۰۰    | --              | آب مصرفی                                     |
| ۱,۲۲۹,۴۰۱,۳۵۸   | ۲,۱۱۷,۱۰۳,۴۲۰    | ۶۱۶,۵۹۲,۱۷۵     | سایر مواد و لوازم کمکی و لوازم مصرفی         |
| --              | ۱,۰۹۸,۲۰۱,۲۸۴    | --              | کرایه حمل                                    |
| --              | ۱,۰۹۷,۰۵۷,۸۷۴    | --              | حق بیمه و عوارض                              |
| --              | ۸۱۳,۴۸۵,۵۹۰      | --              | محیط زیست                                    |
| ۳۵۹,۶۶۰,۶۱۲,۵۶۶ | ۷۰۹,۷۹۴,۲۲۹,۷۴۷  | ۳۶۰,۴۸۵,۳۷۸,۶۳۴ |                                              |
| (۵,۲۶۸,۹۹۱,۳۳۰) | (۱۰,۶۲۸,۷۳۱,۴۴۰) | (۵,۱۲۴,۹۲۴,۸۳۹) | کسر میشود :                                  |
| (۱,۲۳۴,۷۷۷,۵۴۱) | (۲,۴۱۵,۴۶۲,۲۷۴)  | (۱,۳۸۶,۶۱۴,۰۲۱) | سربار تسهیمی به دوایر اداری و عمومی          |
| (۵۷۸,۱۷۵,۹۶۵)   | (۱,۰۰۳,۴۷۲,۱۵۶)  | (۳۴۰,۶۶۶,۸۶۶)   | سربار تسهیمی به دوایر توزیع و فروش           |
| ۳۵۲,۵۷۸,۶۶۷,۷۳۰ | ۶۹۵,۷۴۶,۵۶۳,۸۷۷  | ۳۵۳,۶۳۳,۱۷۲,۹۰۸ | سربار تسهیمی به دوایر پاکتسازی               |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول (عملی) | تولید واقعی سال |
|------------------|------------|--------------------|-----------------|
| کلینکر           | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۰۰,۰۰۰          | ۱,۱۶۴,۶۵۰       |
| سیمان            | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۰۰,۰۰۰          | ۱,۱۸۵,۷۴۴       |

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

| ۱۳۹۳/۶/۳۱      | ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |                                   |
|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال           |                                   |
| ۹,۷۶۳,۹۹۷,۶۵۴  | ۱۸,۰۷۷,۳۴۳,۱۵۳ | ۸,۱۸۸,۰۳۱,۴۵۰  | حقوق و دستمزد و مزایا             |
| ۱,۲۳۶,۶۰۱,۵۵۵  | ۲,۳۶۳,۱۷۷,۱۴۹  | ۱,۲۲۶,۵۲۱,۰۸۷  | بیمه سهم کارفرما و بیکاری         |
| ۱,۱۷۷,۵۷۸,۸۲۸  | ۵,۰۴۰,۹۰۲,۴۴۶  | ۱,۳۱۳,۵۳۹,۶۳۷  | مزایای پایان خدمت و مرخصی         |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | پاداش هیئت مدیره                  |
| ۷۸۹,۸۵۹,۰۵۲    | ۱,۲۶۲,۲۶۱,۱۱۷  | ۴۵۳,۶۳۸,۳۵۷    | استهلاک                           |
| ۳۸۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۸۱۲,۴۰۵,۰۰۰    | ۶۰۵,۴۰۱,۰۶۶    | هزینه حسابرسی                     |
| ۲۶۴,۱۵۵,۳۳۸    | ۶۳۰,۳۶۷,۶۳۶    | ۴۸۷,۵۸۸,۵۲۲    | حق الزحمه و مشاوره                |
| ۱,۵۹۹,۶۲۷,۳۶۲  | ۳,۳۸۱,۳۱۸,۳۶۰  | ۱,۹۲۴,۲۴۴,۱۷۸  | دستمزد پیمانکاران                 |
| ۳۰۸,۲۷۵,۶۸۰    | ۵۸۱,۴۴۴,۱۴۳    | ۵۷۴,۰۱۶,۱۵۲    | هزینه تعمیرات و نگهداری           |
| ۴۲۳,۱۶۸,۶۳۵    | ۴۱۲,۸۵۲,۸۴۱    | ۲۱۵,۰۳۶,۰۴۰    | چاپ و مطبوعات                     |
| ۱۱۳,۴۰۹,۳۲۲    | ۳۷۹,۰۷۲,۳۲۲    | ۱۹۴,۷۴۰,۵۶۰    | ورزشی                             |
| ۷,۵۰۰,۰۰۰      | ۵۲۰,۶۱۳,۰۷۲    | ۲,۸۷۲,۰۰۰      | هزینه های پروژه های کامپیوتری     |
| ۴۸,۴۶۸,۰۷۵     | ۱۵۱,۸۸۵,۳۴۶    | ۳۵,۹۵۸,۱۷۰     | مواد غذایی مصرفی                  |
| ۲۳۸,۰۴۴,۷۷۸    | ۳۹۷,۵۸۷,۹۵۳    | ۱۵۹,۵۳۴,۹۵۳    | مواد و ملزومات مصرفی              |
| ۳۶,۱۳۱,۲۰۵     | ۱۰۷,۴۱۲,۷۷۸    | ۶۵,۸۲۱,۳۷۷     | پست و مخابرات                     |
| ۵۸۵,۱۲۱,۳۵۹    | ۱,۶۴۳,۶۶۵,۳۵۹  | ۴۵۳,۴۴۲,۸۰۳    | تبلیغات و بازاریابی               |
| ---            | ۱,۳۱۵,۸۵۱,۳۷۸  | ۹۸۵,۵۰۳,۲۹۳    | حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور (۴٪) |
| ۲,۳۲۳,۴۶۶,۱۵۵  | ۵,۱۶۲,۸۹۵,۱۱۷  | ۴,۳۷۳,۰۶۲,۳۳۳  | سایر اقلام                        |
| ۲۰,۴۹۵,۹۰۴,۹۹۸ | ۴۳,۴۴۱,۰۵۵,۱۷۰ | ۲۲,۴۵۸,۹۵۱,۹۷۸ |                                   |
| ۶,۵۰۳,۷۶۸,۸۷۱  | ۱۳,۰۴۴,۱۹۳,۷۱۴ | ۶,۵۱۱,۵۳۸,۸۶۰  |                                   |
| ۲۶,۹۹۹,۶۷۳,۸۶۹ | ۵۶,۴۸۵,۲۴۸,۸۸۴ | ۲۸,۹۷۰,۴۹۰,۸۳۸ | سهم از هزینه‌های سربار            |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۶/۳۱     | ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |
|---------------|-----------------|---------------|
| ریال          | ریال            | ریال          |
| (۹۳۹,۸۸۱,۱۵۲) | (۲,۷۳۰,۵۸۶,۳۵۶) | ۱,۴۵۹,۱۶۸,۵۷۱ |
| ---           | ۴,۴۳۰,۵۲۴,۳۶۰   | ---           |
| ---           | ---             | ---           |
| (۹۳۹,۸۸۱,۱۵۲) | ۱,۶۹۹,۹۳۸,۰۰۴   | ۱,۴۵۹,۱۶۸,۵۷۱ |

هزینه های جذب نشده در تولید

بخشودگی جرائم برق مصرفی سال ۱۳۹۰-۱۳۹۱

بخشودگی جرائم گاز مصرفی سال ۱۳۹۱

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی به به مبلغ ۵۱,۶۱۸,۸۵۹,۳۰۷ ریال (سال مالی قبل ۵۰۶,۶۰۲,۸۴۰ ریال) مربوط به سود و کارمزد وام های دریافتی می باشد.

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۳/۶/۳۱      | ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱      |
|----------------|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           | ریال           |
| ۱۰,۳۷۵,۶۲۶,۵۴۷ | ۱۸,۵۳۰,۳۱۶,۹۶۳ | ۵,۶۹۴,۹۹۸,۹۵۰  |
| ۴۳,۴۴۸,۱۸۳,۲۲۰ | ۴۳,۴۴۰,۱۵۴,۴۳۱ | ۴۱,۷۴۳,۹۲۳,۸۵۰ |
| ۴۴,۱۵۹,۱۳۴     | (۶۶,۴۸۹,۵۸۰)   | ۳۰۰,۵۸۸,۲۱۸    |
| ۱,۸۴۲,۱۷۶,۰۰۰  | ۳,۳۳۰,۶۴۲,۰۴۹  | ۲,۷۴۶,۸۱۴,۷۸۹  |
| ۱۵۳,۸۵۷,۹۹۸    | ۳۷۳,۰۳۷,۰۰۰    | ۵,۱۱۹,۲۶۵,۲۶۴  |
| ۵۵,۸۶۴,۰۰۲,۸۹۹ | ۶۵,۶۰۷,۶۶۰,۸۶۳ | ۵۵,۶۰۵,۵۹۱,۰۷۱ |

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری های بانکی

سود سهام (یادداشت ۲-۲۵)

سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز

درآمد فروش ضایعات (یادداشت ۳-۲۵)

سایر درآمدها

۲۵-۱- سود حاصل از سرمایه گذاریهای بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۳/۶/۳۱      | ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |
|----------------|----------------|---------------|
| ریال           | ریال           | ریال          |
| ۳۹۱,۷۴۶,۳۳۰    | ۱۷,۷۵۹,۵۹۵,۲۵۰ | ۵,۲۹۳,۰۶۰,۸۴۰ |
| ۹,۹۸۳,۸۸۰,۲۱۷  | ۷۷۰,۷۲۱,۷۱۳    | ۴۰۱,۹۳۸,۱۱۰   |
| ۱۰,۳۷۵,۶۲۶,۵۴۷ | ۱۸,۵۳۰,۳۱۶,۹۶۳ | ۵,۶۹۴,۹۹۸,۹۵۰ |

سود سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سود سپرده سرمایه گذاریهای بلند مدت بانکی

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۵- در آمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاریها به شرح زیر است:

| نام شرکت               | ۱۳۹۴/۶/۳۱      | ۱۳۹۳           | ۱۳۹۳/۶/۳۱      |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                        | ریال           | ریال           | ریال           |
| شرکت سیمان بجنورد      | ۳۷,۱۳۸,۲۵۱,۰۸۰ | ۳۷,۶۳۲,۷۶۶,۷۷۴ | ۳۷,۶۳۲,۷۶۶,۷۷۴ |
| شرکت سیمان بهبهان      | ۱,۳۹۱,۲۵۱,۲۰۰  | ۱,۹۵۶,۴۴۷,۰۰۰  | ۱,۹۵۶,۴۴۷,۰۰۰  |
| شرکت پتروشیمی کرمانشاه | ۳,۰۹۴,۶۳۷,۰۰۰  | ۳,۷۹۳,۴۲۶,۰۰۰  | ۳,۷۹۳,۴۲۶,۰۰۰  |
| شرکت توسعه صادرات      | ۹۴,۰۶۶,۸۰۰     | ۱۴,۷۰۴,۰۴۳     | ---            |
| شرکت سیمان دورود       | ۱۶,۰۹۸,۵۰۰     | ۴۰,۲۴۶,۲۵۰     | ۶۲,۹۷۹,۰۸۲     |
| سایر سایر موارد        | ۹,۶۱۹,۲۷۰      | ۲,۵۶۴,۳۶۴      | ۲,۵۶۴,۳۶۴      |
|                        | ۴۱,۷۴۳,۹۲۲,۸۵۰ | ۴۳,۴۴۰,۱۵۴,۴۳۱ | ۴۳,۴۴۸,۱۸۳,۲۲۰ |

۳-۲۵- درآمد ناشی از فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش ضایعات فلزی و کابل ضایعاتی و آجرنسوز ضایعاتی می باشد.

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| ۱۳۹۴/۶/۳۱              |                    | ۱۳۹۳                   |                    | ۱۳۹۳/۶/۳۱              |                    |                                       |
|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| سود (زیان) غیر عملیاتی | سود (زیان) عملیاتی | سود (زیان) غیر عملیاتی | سود (زیان) عملیاتی | سود (زیان) غیر عملیاتی | سود (زیان) عملیاتی |                                       |
| ریال                   | ریال               | ریال                   | ریال               | ریال                   | ریال               |                                       |
| ۲۷,۲۴۵,۰۷۴,۷۳۳         | ۲۱۵,۱۱۶,۳۳۵,۲۵۹    | ۶۵,۶۰۷,۶۶۰,۸۶۳         | ۲۸۹,۰۷۷,۰۷۸,۶۴۴    | ۵۵,۶۰۵,۵۹۱,۰۷۱         | ۷۱,۵۱۶,۶۶۹,۶۶۲     | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)        | (۱۶,۷۷۲,۷۸۳,۶۴۰)   | (۹۱۸,۳۶۷,۶۳۱)          | (۳۵,۷۵۰,۲۴۳,۵۷۹)   | (۱,۸۳۷,۵۰۰,۳۶۱)        | (۱۱,۹۶۰,۱۸۳,۶۷۵)   | مالیات بر درآمد                       |
| ۲۱,۲۶۵,۰۷۴,۷۳۳         | ۱۹۸,۳۴۳,۵۵۱,۶۱۹    | ۶۴,۶۸۹,۲۹۳,۲۳۲         | ۲۵۳,۳۲۶,۸۳۵,۰۶۵    | ۵۳,۷۶۸,۰۹۰,۷۱۰         | ۵۹,۵۵۶,۴۸۵,۹۸۷     | سود خالص عملیات در حال تداوم          |

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۳۰۰,۰۰۰ هزار سهم می باشد.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- تعدیلات سنواتی

اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |                               |
|-----------------|---------------|-------------------------------|
| ریال            | ریال          |                               |
| --              | --            | تعدیل ذخیره مالیات سال ۱۳۸۷   |
| (۹۹۰,۲۸۰,۱۴۴)   | --            | تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷  |
| ۲,۲۹۱,۷۷۳,۹۷۲   | ۱,۱۵۷,۱۲۳,۹۲۶ | تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰  |
| (۷,۶۹۳,۲۴۳,۵۸۰) | ۶,۵۱۷,۳۱۵,۲۳۹ | تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱  |
| --              | --            | تعدیل مالیات تکلیفی سنوات قبل |
| (۶,۳۹۱,۷۴۹,۷۵۲) | ۷,۶۷۴,۴۳۹,۱۶۵ |                               |

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳             | ۱۳۹۴/۶/۳۱        |                                                    |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                                    |
| ۳۴۰,۶۹۵,۹۳۷,۹۵۱  | ۹۶,۴۲۷,۱۵۱,۲۶۵   | سود عملیاتی                                        |
| ۱۲۴,۳۱۳,۸۰۶,۶۱۰  | ۶۳,۱۶۹,۵۶۹,۲۶۳   | استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود |
| ۲,۶۳۳,۰۲۹,۵۰۳    | ۲,۲۴۹,۷۷۶,۶۰۶    | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| (۲۶,۹۴۴,۳۴۸,۰۴۳) | ۱۷,۸۵۹,۶۴۱,۹۵۷   | (افزایش) موجودی مواد و کالا                        |
| ۱۶,۰۱۱,۵۰۸,۷۹۹   | (۱۴۱,۳۹۸,۲۹۵)    | (افزایش) کاهش پیش پرداختها                         |
| ۸۲۸,۸۲۳,۶۰۶      | (۹۷۲,۹۷۱,۵۶۶)    | سایر داراییها                                      |
| (۹۶,۰۹۲,۹۱۵)     | (۳۶,۷۵۲,۹۶۸,۵۷۶) | کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی                 |
| ۱۱,۰۹۶,۰۳۹,۷۱۴   | ۷۷,۳۷۵,۴۲۲,۱۲۲   | افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی                 |
| (۱۸,۳۹۰,۳۴۲,۳۵۱) | ۲,۳۷۷,۹۶۷,۰۶۱    | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی               |
| ۳,۷۰۳,۶۷۹,۰۴۹    | ۷,۸۶۶,۰۸۰,۰۵۳    | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی          |
| ۴۵۳,۸۵۲,۰۴۱,۹۲۳  | ۲۲۹,۴۵۸,۲۶۹,۸۹۰  |                                                    |

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                                        |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال |                                                                        |
| ۱۲,۰۰۰      | مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان |
| ۱۲,۰۰۰      |                                                                        |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۹- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی دفاتر مالی شرکت را از ابتدای سال مالی ۱۳۸۲ تا پایان سال ۱۳۹۱ حسابرسی نموده و اسناد و مدارک مثبت تهبه و به تأمین اجتماعی ارائه گردیده است.

| ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                                                     |
|-----------|-----------------------------------------------------|
| ریال      |                                                     |
| ۹۶,۸۵۰    | بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت: |
| ۹۶,۸۵۰    | تضمین وام شرکت سیمان دورود                          |

۳۰- حسابهای انتظامی

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴/۶/۳۱       |                                           |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                           |
|                 |                 | اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران :            |
| ۲۰۰,۶۵۶,۶۴۰,۰۰۰ | ۱۷۱,۴۲۰,۶۴۰,۰۰۰ | اسناد تضمین شرکت نزد بانکها               |
| ۹۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | اسناد تضمینی بعهده شرکت برای شرکتهای گروه |
| ۳۳,۲۵۷,۱۵۴,۹۳۹  | ۳۳,۶۵۹,۶۱۳,۰۸۵  | اسناد تضمینی بعهده شرکت                   |
| ۳۳۰,۸۶۳,۷۹۴,۹۳۹ | ۳۰۱,۹۳۰,۲۵۳,۰۸۵ |                                           |
|                 |                 | اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت :            |
| ۵۴۰,۷۲۳,۸۰۱,۶۶۸ | ۵۵۷,۰۳۰,۹۰۰,۵۵۲ | اسناد تضمینی شرکتهای و پیمانکاران         |
| ۱۵,۱۸۹,۳۹۹,۹۹۳  | ۱۵,۶۷۳,۵۶۶,۶۶۲  | اسناد تضمینی کارکنان                      |
| ۵۵۵,۹۱۳,۲۰۱,۶۶۱ | ۵۷۲,۷۰۴,۴۶۷,۲۱۴ |                                           |
| ۸۸۶,۷۷۶,۹۹۶,۶۰۰ | ۸۷۴,۶۳۴,۷۲۰,۲۹۹ |                                           |

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق نیافتاده و مستلزم تعدیل و افشاء نبوده است.

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۳۲- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                                 | نام شخص وابسته                      | نوع وابستگی* | مشمول ماده<br>۱۲۹ | خرید کالا و<br>خدمات | فروش کالا و<br>خدمات | تضامین<br>اعطایی | تضامین<br>دریافتی |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| شرکتهای وابسته                      | شرکت سهامی عام سیمان فارس نو        | شرکت هم گروه |                   | ۱۳۲                  | ---                  | ---              | ---               |
|                                     | شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود   | شرکت هم گروه |                   | ۱۴۵                  | ---                  | ---              | ---               |
|                                     | سیمان بهبهان                        | شرکت هم گروه | ✓                 | ۲۳۵                  | ---                  | ---              | ---               |
|                                     | ش.سیمان دورود                       | شرکت هم گروه |                   | ---                  | ۱۱۹                  | ۹۶,۸۵۰           | ۱۹۷,۲۶۰           |
|                                     | ش.سیمان ساوه                        | شرکت هم گروه |                   | ۱۰۰                  | ---                  | ---              | ---               |
|                                     | شرکت سیمان آبیگ                     | شرکت هم گروه |                   | ۶۰,۵۵۶               | ---                  | ---              | ---               |
|                                     | خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان   | شرکت هم گروه |                   | ۱۷۵                  | ---                  | ---              | ---               |
|                                     | جمع                                 |              |                   | ۶۱,۳۴۳               | ۱۱۹                  | ۹۶,۸۵۰           | ۱۹۷,۲۶۰           |
| سهامداران دارای نفوذ<br>قابل ملاحظه | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان | شرکت هم گروه |                   | ۱۲۳                  | ---                  | ---              | ---               |
|                                     | جمع                                 |              |                   | ۱۲۳                  | ---                  | ---              | ---               |
| جمع کل                              |                                     |              |                   | ۶۱,۴۶۶               | ۱۱۹                  | ۹۶,۸۵۰           | ۱۹۷,۲۶۰           |

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| 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 | ۱۳۹۳           |                | ۱۳۹۲           |                |
|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------------|---------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                  |                                     |                    |                        |               |                    |                        |                   |                   | طلب            | بدهی           | طلب            | بدهی           |
| شرکت های وابسته                  | ش.سیمان سفید نی ریز                 | --                 | --                     | --            | --                 | --                     | ۳۶,۰۰۰            | --                | ۳۶,۰۰۰         | --             | --             | --             |
|                                  | شرکت سهامی عام سیمان فارس نو        | --                 | --                     | --            | ۵۹,۸۵۵,۶۹۳         | --                     | --                | --                | --             | ۵۹,۸۵۵,۶۹۳     | --             | ۷۸,۰۴۸,۶۹۳     |
|                                  | ش. سیمان یسنورد                     | --                 | --                     | --            | --                 | --                     | ۳۶,۴۶۷,۷۲۸,۸۰۰    | --                | --             | --             | ۱۰,۶۵۹,۸۸۲,۷۷۳ | --             |
|                                  | فارسیت اهواز                        | --                 | ۱۹,۰۰۴,۶۳۷             | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | ۱۹,۰۰۴,۶۳۷     | --             |
|                                  | شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود   | ۹۲۴,۱۷۶,۲۰۰        | --                     | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | ۱,۰۶۸,۷۵۳,۷۰۰  | --             |
|                                  | گچ فارس                             | --                 | ۱,۹۴۰                  | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | ۱,۹۴۰          | --             |
|                                  | فارسیت درود                         | --                 | --                     | --            | --                 | ۳۲,۹۹۳,۷۱۱             | --                | --                | --             | ۳۲,۹۹۳,۷۱۱     | ۳۲,۹۹۳,۷۱۱     | --             |
|                                  | ش.سیمان خزر                         | --                 | --                     | --            | --                 | ۷,۴۷۳,۰۳۸              | --                | --                | --             | ۷,۴۷۳,۰۳۸      | --             | ۷,۴۷۳,۰۳۸      |
|                                  | سیمان بیهقان                        | --                 | --                     | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | ۱,۹۵۶,۴۴۷,۰۰۰  | --             |
|                                  | تدبیرگران                           | --                 | ۳۵,۰۷۷,۱۶۵             | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | ۳۵,۰۷۷,۱۶۵     | --             |
|                                  | ش.سیمان دورود                       | ۲۲۷,۲۰۰,۹۹۰        | --                     | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | ۶۷,۶۱۳,۷۰۰     | --             |
|                                  | سیمان خوزستان                       | --                 | ۱۱۹,۳۴۱,۰۴۰            | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | --             | --             |
|                                  | ش.سیمان ساره                        | --                 | ۷۳,۱۷۴,۵۸۱             | --            | --                 | --                     | --                | --                | --             | --             | ۱۷۴,۱۷۴,۵۸۱    | --             |
|                                  | شرکت سیمان آبیک                     | --                 | --                     | --            | ۲۰۱,۱۷۰,۱۸۳        | --                     | --                | --                | --             | ۲۰۱,۱۷۰,۱۸۳    | --             | ۱,۱۴۵,۱۱۷,۸۲۰  |
|                                  | خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان   | --                 | --                     | --            | ۱۳۳,۸۷۱,۳۷۳        | --                     | --                | --                | --             | ۱۳۳,۸۷۱,۳۷۳    | --             | ۱۶۹,۸۴۲,۹۱۰    |
|                                  | ماشین سازی البرز آبیک               | --                 | --                     | --            | --                 | ۸,۶۰۲,۹۷۹              | --                | --                | --             | ۸,۶۰۲,۹۷۹      | --             | ۸,۶۰۲,۹۷۹      |
|                                  | شرکت سیمان فارس                     | --                 | --                     | --            | --                 | ۹۱۱,۶۵۹                | --                | --                | --             | ۹۱۱,۶۵۹        | --             | ۹۱۱,۶۵۹        |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | تهران بتون                          | --                 | --                     | --            | --                 | ۶,۰۳۷,۸۱۸              | --                | --                | --             | ۶,۰۳۷,۸۱۸      | --             | ۶,۰۳۷,۸۱۸      |
|                                  | جمع                                 | ۱,۱۵۱,۳۷۷,۱۹۰      | ۲۴۶,۵۹۹,۳۶۳            | --            | ۳۹۴,۸۹۷,۲۴۹        | ۵۶,۰۱۹,۲۰۵             | ۳۶,۴۶۷,۷۶۴,۸۰۰    | --                | ۳۷,۸۶۵,۷۴۱,۳۵۳ | ۷۴۷,۸۶۰,۴۵۴    | ۱۴,۰۱۲,۹۴۹,۲۰۷ | ۱,۴۱۶,۰۳۴,۹۱۷  |
|                                  | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان | --                 | --                     | --            | --                 | --                     | --                | ۵۸,۶۲۳            | --             | ۵۸,۸۵۸,۷۳۳,۹۵۵ | --             | ۱۹,۷۱۱,۵۸۵,۱۹۷ |
|                                  | جمع کل                              | ۱,۱۵۱,۳۷۷,۱۹۰      | ۲۴۶,۵۹۹,۳۶۳            | --            | ۳۹۴,۸۹۷,۲۴۹        | ۵۶,۰۱۹,۲۰۵             | ۳۶,۴۶۷,۷۶۴,۸۰۰    | ۵۸,۶۲۳            | ۳۷,۸۶۵,۷۴۱,۳۵۳ | ۵۹,۶۰۶,۵۹۴,۴۰۹ | ۱۴,۰۱۲,۹۴۹,۲۰۷ | ۲۱,۱۲۷,۶۲۰,۱۱۴ |
|                                  |                                     |                    |                        |               |                    |                        |                   |                   |                |                |                |                |

۳۲- وضعیت ارزی

۳۳- دارایی هاوبدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

| یادداشت        | دلار   | یورو   | کرون سوئد | درهم امارات |
|----------------|--------|--------|-----------|-------------|
| ۴-۲            | ۲۴,۸۴۲ | ۴۸,۷۹۷ | ۱,۱۵۰     | ۱۵۹,۳۴۷     |
| موجودی نقد     |        |        |           |             |
| جمع دارایی های | ۲۴,۸۴۲ | ۴۸,۷۹۷ | ۱,۱۵۰     | ۱۵۹,۳۴۷     |