

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: سیمان سفید ارومیه	نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام سیمان سفید ارومیه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1)ترازنامه شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامي عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 ، توسط اِ

مؤسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

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

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشد

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد

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

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال	نماد: سفاروم	شرکت: سیمان سفید ارومیه
	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

4. 4) به شرح یادداشت توضیحي 3-9 مانده سرفصلهاي داراييهاي ثابت مشهود و نامشهود جمعا مشتمل بر مبلغ 141,190 میلیون ریال پروژه توسعه و احداث خط تولید سیمان می باشد که علیرغم گذشت بیش از 7 سال تاکنون حدود 9 درصد پیشرفت ریالي و 8/25 درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. مضافا تأمین بخش اعظمي از ماشین آلات مورد نیاز طرح به شرکت LVT کشور تایلند به عنوان واسطه بین ایران و سازندگان اروپایی واگذار شده که علیرغم پرداخت مبالغ پیش پرداخت قرارداد و ترخیص بخشی از ماشین آلات، بدلیل مشکلات مالی شرکت مزبور، زمان تحویل مابقی قطعات و ماشین آلات طرح و وضعیت مانده پیش پرداختهای ارزی صورت گرفته بمبلغ 832.690 یورو در شرایط کنونی مشخص نمی باشد. با عن به شرایط اقتصادی موجود و آثار تغییر نرخ ارز و عدم وجود منابع مالی جهت ادامه عملیات پروژه، توجیه اقتصادی و سودآوری آن در نتیجه قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده برای این موسسه مشخص نمی باشد. بدلیل فقدان مستندات مورد لزو تعیین آثار تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی ارائه شده مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. 5) به نظر این مؤسسه، باستثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4 صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. 6) اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

6-1) موجودی مواد و کالا (به جزء مواد اولیه، نیمه ساخته و آهن آلات موجود در محوطه که خسارت پذیر نمی باشند) و موجودی سرمایه ای در انبار جمعا به مبلغ 74.622 میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی تا مبلغ 40.000 میلیون ریال بیمه شده است.

6. 6-2) پرونده تأمین اجتماعی شرکت مربوط به سالهای 1390 الی 1393 در سال 1395 مورد حسابرسی قرار گرفته و برگ تشخیص در مرحله تجدید نظر مبلغ 1,268 میلیون ریال بوده که در صورت ارائه مفاسد حساب شرکت بنیاد صنعت تعدیل خواهد شد. پرونده تأمین اجتماعی مربوط به سالهای 1394 تا 1395 نیز مورد حسابرسی قرار گرفته که برگ تشخیص سال 1394 به مبلغ 1,143 میلیون ریال و قطعی می باشد و برگ تشخیص سال 1395 به مبلغ 1,156 میلیون ریال بود که در مرحله اعتراض می باشد.

6. 6-3) براساس یادداشت توضیحي شماره 1-20 صورتهای مالی، قیمت های فروش داخلی توسط انجمن صنفی صنعت سیمان تعیین می گردد. ولی با توجه به شرایط بازار و افزایش رقبا در صنعت، به منظور تداوم فعالیت شرکت بر اساس تصمیم و مصوبات هیئت مدیره و دستور مدیریت عامل نرخ فروش با اعمال تخفیفات، کاهش می یابد. در مورد قیمت گذاری و فروش صادراتی، قیمت براساس نرخهای بازار تعیین می گردد که در سال مورد گزارش دستخوش تغییرات قابل توجهی بوده و به طوریکه نرخهای فروش سایر کارخانجات صنعت سیمان در داخل کشور و کشورهای منطقه و همچنین شرایط آب و هوایی منطقه بر قیمت سیمان تأثیر گذاشته است با توجه به مراتب فوق، براساس اطلاعات جمع آوری شده توسط واحد بازرگان از وضعیت بازار سیمان سفید، هیأت مدیره نسبت به تعیین قیمت های فروش صادراتی اقدام نموده است. و باتوجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، فروش صادراتی به صورت ریالی صورتحساب و دریافت شده و اظهارنامه های کالای صادراتی نیز بنام شرکت صادر گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال	نماد: سفاروم	شرکت: سیمان سفید ارومیه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

7. (7) صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریورماه 1395 و سال مالی منتهی به 30 اسفندماه 1395 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ 21

آذرماه 1395 و 4 خردادماه 1396 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب نتیجه گیری مقبول و نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. (8) اقدامات انجام شده هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 04/02/1396 در رابطه با تعیین تکلیف و تسویه ارقام راکد سرفصل مطالبات، بدهی و پیش دریافتها، اخذ سند رسمی 8 قطعه ز.

تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

9. (9) مفاد ماده 40 اصلاحیه قانون تجارت و همچنین ماده 7 اساسنامه در مورد ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام، مفاد ماده 109 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه مبنی بر عدم تجاوز مدت مدیریت مدیران از دوسال، مفاد ماده 0.

اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب به صاحبان سهام ظرف 8 ماه و مفاد ماده 34 اساسنامه مبنی بر عدم تجاوز فاصله تشکیل جلسات هیئت مدیره از یک ماه رعایت نگردیده است.

10. (10) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 29 صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد

بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مذ

تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. (11) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدن

انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

12. (12) مفاد چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع سه ماهه، خودداری از درج موضوعات مهم از قبیل

تقسیم سود تحت عنوان سایر موارد در دستور جلسات مجامع عمومی، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای ظرف مدت 10 روز پس از تشکیل مجمع و افشای توقف فعالیت عرضه کنندگان عمده و همچنین مفاد ماده 27 اساسناما

خصوص داشتن مدرک تحصیلی مالی یا مدیریت گرایش مالی یا اقتصادی حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره غیر موظف، رعایت نشده است.

13. (13) در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی،

توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه	نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

14. 14)مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه

این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰خرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاه نگر	محمد نورزاد دولت آبادی	۸۰۰۸۴۸	۱۶:۳۳:۴۶ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸
مدیر موسسه آگاه نگر	محمد افسری	۸۰۰۰۶۶	۱۶:۴۴:۳۷ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه	نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۷,۱۷۵	۱۵,۵۴۴	(۵۴)	پرداختنی های تجاری	۱۵,۳۵۲	۸,۵۶۱	۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۷۸,۱۳۲	۵۷,۷۲۵	۳۵
دریافتنی های تجاری	۹,۵۱۴	۱۳,۵۰۵	(۳۰)	مالیات پرداختنی	۳,۷۶۲	۴۳۳	۷۶۹
دریافتنی های غیر تجاری	۲,۴۳۷	۲,۱۹۴	۱۱	سود سهام پرداختنی	۱,۹۱۵	۱,۹۱۹	۰
موجودی مواد و کالا	۸۶,۴۶۱	۸۵,۵۱۲	۱	تسهیلات مالی	۶۸,۷۲۴	۸۳,۰۷۳	(۱۷)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷,۹۷۲	۲,۶۵۳	۲۰۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۵۳,۳۲۶	۷۴,۸۳۵	(۲۹)
جمع دارایی های جاری	۱۱۳,۵۵۹	۱۱۹,۴۰۸	(۵)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲۲۱,۲۱۱	۲۲۶,۵۴۶	(۲)
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰۰	۱۰۰	۱۰۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۴,۲۵۵	۴,۲۵۵	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۱۱,۵۵۹	۲۰۷,۷۷۹	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷,۲۴۱	۲۶,۸۷۶	۱
سایر دارایی ها	۱۰۵	۱۷۹	(۴۱)	جمع بدهی های غیر جاری	۲۷,۲۴۱	۲۶,۸۷۶	۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱۶,۱۱۹	۲۱۲,۳۱۳	۲	جمع بدهی ها	۲۴۸,۴۵۲	۲۵۳,۴۲۲	(۲)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۷۰,۲۴۸	۷۰,۲۴۸	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳,۳۳۴	۳,۱۶۳	۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه		نماد: سفاروم		شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰		کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲		سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)						سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	*
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	۵,۴۰۱	۲,۶۴۵	۱۰۴
						جمع حقوق صاحبان سهام	۸۱,۲۲۶	۷۸,۲۹۹	۴
جمع دارایی‌ها		۳۲۹,۶۷۸	۳۳۱,۷۲۱	(۱)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۲۹,۶۷۸	۳۳۱,۷۲۱	(۱)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه	نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۱۴	۲۲۷,۲۶۶	۲۵۸,۳۸۸	درآمدهای عملیاتی
۱۲	(۱۹۶,۸۹۴)	(۲۲۰,۶۰۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴	۳۰,۳۷۲	۳۷,۷۸۲	سود (زیان) ناخالص
(۳)	(۱۵,۱۳۸)	(۱۴,۶۲۹)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۲۹)	۶۱۴	۴۳۴	سایر درآمدهای عملیاتی
--	۰	۰	سایر هزینههای عملیاتی
۴۹	۱۵,۸۴۸	۲۳,۵۸۷	سود (زیان) عملیاتی
۱۴	(۱۴,۲۶۱)	(۱۶,۳۰۰)	هزینههای مالی
(۶۰)	۱,۸۸۵	۷۶۱	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۷۰)	۳۲۱	۹۷	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۱۱۵	۳,۷۹۳	۸,۱۴۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۹۹۱	(۴۳۳)	(۴,۷۲۶)	مالیات بر درآمد
۲	۳,۳۶۰	۳,۴۱۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲	۳,۳۶۰	۳,۴۱۹	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۵	۱۸۱	۲۶۳	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۸	(۱۳۳)	(۱۷۰)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۹۴	۴۸	۹۳	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه				نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۳,۴۱۹		۳,۳۶۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۵,۰۰۴		۱,۵۳۵	
تعدیلات سنواتی				(۲,۳۵۹)		(۱,۳۱۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۲,۶۴۵		۲۲۳	
سود سهام مصوب				(۴۹۲)		(۷۰۳)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۲,۱۵۳		(۴۸۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۵,۵۷۲		۲,۸۸۰	
انتقال به اندوخته قانونی				(۱۷۱)		(۲۳۵)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۵,۴۰۱		۲,۶۴۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۴۹		۴۸	
سرمایه				۷۰,۲۴۸		۷۰,۲۴۸	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه	نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۰,۹۸۱	۲۱,۲۹۱	۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰,۹۸۱	۲۱,۲۹۱	۴۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۹۷	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۶,۱۸۲)	(۱۲,۴۲۴)	(۵۰)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۶۱	۱,۸۸۵	(۶۰)
سود سهام پرداختی	(۴۹۶)	(۶۷)	۶۴۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵,۸۲۰)	(۱۰,۶۰۶)	(۴۵)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۳۹۷)	(۸,۹۵۰)	(۸۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۲۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۶۶۵)	(۱۲,۷۷۱)	(۴۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۰۰)	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه		نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۷۶۵)	(۱۲,۴۵۱)	(۳۸)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۵,۹۹۹	(۱۰,۷۱۶)	---		
فعالیت های تأمین مالی			---		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	(۸۲)		
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۸,۴۶۸)	(۶۴,۸۸۸)	(۴۱)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۲۴,۴۶۸)	۱۵,۱۱۲	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۴۶۹)	۴,۳۹۶	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵,۵۴۴	۱۱,۱۴۳	۳۹		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۰	۵	۱,۹۰۰		
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۱۷۵	۱۵,۵۴۴	(۵۴)		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه	نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
کلینکر	تن	۱۱۵,۱۱۸	۱۱۸,۶۳۷	(۲.۹۷)
سیمان	تن	۱۱۶,۳۶۷	۱۲۴,۲۹۵	(۶.۳۸)
جمع		۲۳۱,۴۸۵	۲۴۲,۹۳۲	(۴.۷۱)

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سیمان فله ای داخلی	تن	۱,۴۷۴	۱,۶۴۵	(۱۰.۴۰)
سیمان پاکتی داخلی 25 کیلوئی pp	تن	۸۸,۲۷۱	۸۳,۴۴۱	۵.۷۹
سیمان پاکتی داخلی 50 کیلوئی pp	تن	۴,۲۳۵	۴,۳۰۵	(۱.۶۳)
سیمان پاکتی صادراتی 25 کیلوئی pp	تن	۳۱۶	۷۹	۳۰۰.۰۰
سیمان پاکتی صادراتی 50 کیلوئی pp	تن	۲۱,۲۵۹	۳۳,۸۹۷	(۳۷.۲۸)
سیمان پاکتی 50 کیلوئی صادراتی کاغذی	تن	۱,۹۱۱	۰	۱۰۰.۰۰
جمع		۱۱۷,۴۶۶	۱۲۳,۳۶۷	(۴.۷۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان سفید ارومیه	نماد: سفاروم	شماره اطلاعیه : ۴۴۶۳۶۰	کد صنعت: ۲۶۹۴۶۲	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سیمان فله ای داخلی	میلیون ریال	۳,۳۷۵	۳,۲۵۰	۳.۸۵
سیمان پاکتی داخلی 25 کیلویی pp	میلیون ریال	۲۰۸,۴۶۴	۱۶۴,۳۴۲	۲۶.۸۵
سیمان پاکتی داخلی 50 کیلویی pp	میلیون ریال	۱۰,۰۲۹	۸,۳۷۲	۱۹.۷۹
سیمان پاکتی صادراتی 25 کیلویی pp	میلیون ریال	۸۴۶	۲۰۴	۳۱۴.۷۱
سیمان پاکتی صادراتی 50 کیلویی pp	میلیون ریال	۳۲,۴۳۰	۵۱,۰۹۸	(۳۶.۵۳)
سیمان پاکتی 50 کیلویی صادراتی کاغذی	میلیون ریال	۳,۲۴۴	۰	۱۰۰.۰۰
جمع		۲۵۸,۳۸۸	۲۲۷,۲۶۶	۱۳.۶۹

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)
بانتظام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱۰ الی ۲۹	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس

Agahnegar Auditing and Financial Services & Co.
Certified Public Accountants

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
بهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
بهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹ مانده سرفصلهای داراییهای ثابت مشهود و نامشهود جمعاً مشتمل
بر مبلغ ۱۴۱،۱۹۰ میلیون ریال پروژه توسعه و احداث خط تولید سیمان می باشد که علیرغم گذشت
بیش از ۷ سال تاکنون حدود ۹ درصد پیشرفت ریالی و ۲۵/۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.
مضافاً تأمین بخش اعظمی از ماشین آلات مورد نیاز طرح به شرکت LVT کشور تایلند به عنوان
واسطه بین ایران و سازندگان اروپایی واگذار شده که علیرغم پرداخت مبالغ پیش پرداخت قرارداد و
ترخیص بخشی از ماشین آلات، بدلیل مشکلات مالی شرکت مزبور، زمان تحویل مابقی قطعات و
ماشین آلات طرح و وضعیت مانده پیش پرداختهای ارزی صورت گرفته بمبلغ ۸۳۲،۶۹۰ یورو در
شرایط کنونی مشخص نمی باشد. با عنایت به شرایط اقتصادی موجود و آثار تغییر نرخ ارز و عدم
وجود منابع مالی جهت ادامه عملیات پروژه، توجیه اقتصادی و سودآوری آن در نتیجه قابلیت بازیافت
هزینه های انجام شده برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. بدلیل فقدان مستندات مورد لزوم تعیین
آثار تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی ارائه شده مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، با استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یادشده در بالا،
وضعیت مالی شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی
و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق
استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

۶. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۶-۱) موجودی مواد و کالا (به جزء مواد اولیه، نیمه ساخته و آهن آلات موجود در محوطه که خسارت پذیر نمی باشند) و موجودی سرمایه‌ای در انبار جمعاً به مبلغ ۷۴,۶۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۶-۲) پرونده تأمین اجتماعی شرکت مربوط به سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ در سال ۱۳۹۵ مورد حسابرسی قرار گرفته و برگ تشخیص در مرحله تجدید نظر مبلغ ۱,۲۶۸ میلیون ریال بوده که در صورت ارائه مفاسد حساب شرکت بنیاد صنعت تعدیل خواهد شد. پرونده تأمین اجتماعی مربوط به سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۵ نیز مورد حسابرسی قرار گرفته که برگ تشخیص سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱,۱۴۳ میلیون ریال و قطعی می‌باشد و برگ تشخیص سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۱۵۶ میلیون ریال بوده که در مرحله اعتراض می‌باشد.

۶-۳) براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۰ صورتهای مالی، قیمتهای فروش داخلی توسط انجمن صنفی صنعت سیمان تعیین می‌گردد. ولی با توجه به شرایط بازار و افزایش رقبا در صنعت، به منظور تداوم فعالیت شرکت بر اساس تصمیمات و مصوبات هیئت مدیره و دستور مدیریت عامل نرخ فروش با اعمال تخفیفات، کاهش می‌یابد. در مورد قیمت گذاری و فروش صادراتی، قیمت براساس نرخهای بازار تعیین می‌گردد که در سال مورد گزارش دستخوش تغییرات قابل توجهی بوده است؛ به طوریکه نرخهای فروش سایر کارخانجات صنعت سیمان در داخل کشور و کشورهای منطقه و همچنین شرایط آب و هوایی منطقه بر قیمت سیمان تأثیر گذاشته است با توجه به مراتب فوق، براساس اطلاعات جمع‌آوری شده توسط واحد بازرگانی از وضعیت بازار سیمان سفید، هیات مدیره نسبت به تعیین قیمتهای فروش صادراتی اقدام نموده است. و باتوجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، فروش صادراتی به صورت ریالی صورت‌حساب و دریافت شده و اظهارنامه‌های کالای صادراتی نیز بنام شرکت صادر گردیده است.

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

(۷) صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۲۱ آذرماه ۱۳۹۵ و ۴ خردادماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب نتیجه گیری مقبول و نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۸) اقدامات انجام شده هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ در رابطه با تعیین تکلیف و تسویه ارقام راکد سرفصل مطالبات، بدهی و پیش دریافتها، اخذ سند رسمی ۸ قطعه زمین تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۹) مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین ماده ۷ اساسنامه در مورد ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام، مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر عدم تجاوز مدت مدیریت مدیران از دو سال، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب به صاحبان سهام ظرف ۸ ماه و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر عدم تجاوز فاصله تشکیل جلسات هیئت مدیره از یک ماه رعایت نگردیده است.

(۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

(۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهیمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۲) مفاد چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه، خودداری از درج موضوعات مهم از قبیل تقسیم سود تحت عنوان سایر موارد در دستور جلسات مجامع عمومی، ارائه صورجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع و افشای توقف فعالیت عرضه کنندگان عمده و همچنین مفاد ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص داشتن مدرک تحصیلی مالی یا مدیریت گرایش مالی یا اقتصادی حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره غیر موظف، رعایت نشده است.

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد بالهیمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۱۴) مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهاری نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
تکس : ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن : ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگر

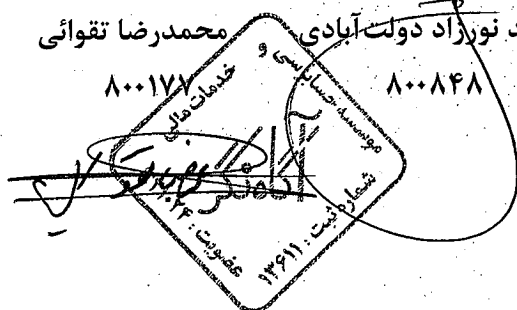
۲۰ خرداد ۱۳۹۷

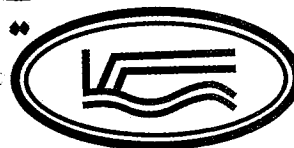
(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس)

محمد نورزاد دولت‌آبادی و محمد رضا تقوایی

۸۰۰۱۷۱

۸۰۰۸۴۸





شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

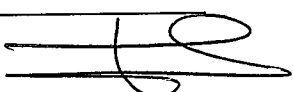
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت سود و زیان جامع
۵	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۷/۰۲/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

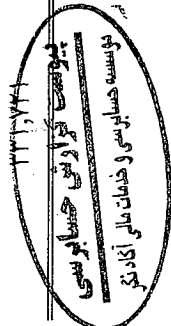
امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای سالار بیژن محمد پناه
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای جعفر مسعودی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای اسماعیل شش انگشت
	عضو هیئت مدیره - موظف	آقای فواد آزادی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای آرش فرومند

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدآورانه شده)		(تجدیدآورانه شده)		در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶		در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				داراییها			
				دارایی های جاری			
				موجودی نقد			
				دریافتی های تجاری و غیر تجاری			
				موجودی مواد و کالا			
				پیش پرداختها			
				جمع دارایی های جاری			
				دارایی های غیر جاری			
				سرمایه گذاری های بلند مدت			
				دارایی های نامشهود			
				دارایی های ثابت مشهود			
				سایر دارایی ها			
				جمع دارایی های غیر جاری			
				جمع دارایی ها			
				بدهی های جاری			
				بدهی های غیر جاری			
				جمع بدهی ها			
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				اندوخته قانونی			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها			
				سود انباشته			
				جمع حقوق صاحبان سهام			
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			

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



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۵۸,۳۸۸	۲۲۷,۲۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲۰,۶۰۶)	(۱۹۶,۸۹۴)
سود ناخالص	۳۷,۷۸۲	۳۰,۳۷۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۶۲۹)	(۱۵,۱۳۸)
سایر اقلام عملیاتی	۴۳۴	۶۱۴
	(۱۴,۱۹۵)	(۱۴,۵۲۴)
سود عملیاتی	۲۳,۵۸۷	۱۵,۸۴۸
هزینه های مالی	(۱۶,۳۰۰)	(۱۴,۲۶۱)
خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۸۵۸	۲,۲۰۶
	(۱۵,۴۴۲)	(۱۲,۰۵۵)
سود قبل از مالیات	۸,۱۴۵	۳,۷۹۳
مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۱,۵۹۵)	(۴۳۳)
سال های قبل	(۳,۱۳۱)	-
	(۴,۷۲۶)	(۴۳۳)
سود خالص	۳,۴۱۹	۳,۳۶۰
سود پایه هر سهم:		
ناشی از عملیات در حال تداوم:		
عملیاتی	۲۶۳	۱۸۱
غیر عملیاتی	(۱۷۰)	(۱۳۳)
سود پایه هر سهم:	۹۳	۴۸

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳,۴۱۹	۳,۳۶۰
سود انباشته ابتدای سال	۵,۰۰۴	۱,۵۳۵
تعدیلات سنواتی	(۲,۳۵۹)	(۱,۳۱۲)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۶۴۵	۲۲۳
سود سهام مصوب	(۴۹۲)	(۷۰۳)
	۲,۱۵۳	(۴۸۰)
سود قابل تخصیص	۵,۵۷۲	۲,۸۸۰
اندوخته قانونی	(۱۷۱)	(۲۳۵)
سود انباشته پایان سال	۵,۴۰۱	۲,۶۴۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۶۰	۳,۴۱۹	سود خالص سال
۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۱۹ مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۵,۶۰۳	۵,۶۶۲	سود جامع سال
(۱,۳۱۲)	(۲,۳۵۹)	۲۷ تعدیلات سنواتی
۴,۲۹۱	۳,۳۰۳	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

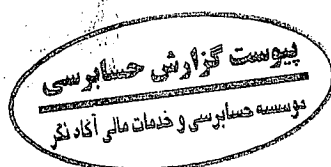
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)			یادداشت	
سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:				
۲۱,۲۹۱	۳۰,۹۸۱	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	
بازده سرمایه‌گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت				
سود سهام دریافتی				
سودپرداختی بابت تسهیلات مالی				
سود سهام پرداختی				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی				
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی				
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود				
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت				
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی				
فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی				
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی				
خالص افزایش در وجه نقد				
مانده وجه نقد در ابتدای سال				
تاثیر تغییرات نرخ ارز				
مانده وجه نقد در پایان سال				



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت صنعتی و معدنی عسگر آباد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۶/۴/۲۳ تاسیس شده و طی شماره ۳۶۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ارومیه به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۷۴/۴/۲۴ نام شرکت به سیمان سفید ارومیه (سهامی خاص) تغییر یافت. شخصیت حقوقی شرکت در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۷ به سهامی عام تغییر یافت و پس از موافقت شرکت فرابورس ایران با پذیرش شرکت در بازار شرکتهای کوچک و متوسط فرابورس ایران، در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ با شماره ۱۱۴۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۲۵ جاده ارومیه - سلماس واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانه سیمان سفید و بهره برداری از آن و به طور کلی ایجاد هرنوع تاسیسات و تجهیزات و همچنین صنایع وابسته و جنبی مربوط به تولیدات موضوع شرکت، انجام کلیه معاملات مجاز مربوط به محصولات اعم از واردات و صادرات، مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد سهام شرکت های موجود در ارتباط با موضوع شرکت. به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی، تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۶۷۴۲ مورخ ۱۳۷۹/۶/۲ که توسط اداره کل صنایع آذربایجان غربی صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت سالانه ۱۴۴،۰۰۰ تن کلینکر و یا ۱۵۰،۰۰۰ تن سیمان در تاریخ ۱۳۷۹/۶/۱ آغاز شده است. ضمناً شرکت دارای معدن سنگ آهک (عسگرآباد) می باشد که پروانه بهره برداری آن به شماره ۴/۱۰۲۴۵ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۶ بوده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ بمدت ۲۵ سال تمدید گردیده است. ذخیره قطعی معدن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ جمعاً بمقدار ۱۲،۳۰۰،۰۰۰ تن برآورد گردیده است. فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید کلینکر و سیمان و فروش سیمان می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بالغ بر ۱۸۰ نفر (سال ۱۳۹۵ بالغ بر ۱۸۸ نفر) بوده است.

۲ - اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است:
الف - زمین با استفاده از تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۹)

۲-۲ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۳ - سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سیستم حسابداری

سیستم حسابداری و خدمات مالی آکاد نگر

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴ - دارائی های نامشهود

۲-۴-۱ - دارائی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارائی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارائی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲ - استهلاك دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵ - دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱ - داراییهای ثابت مشهود با استثنای یادداشت ۳-۹، 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 مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲ - زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارائی های ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارائی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۲-۵-۳ - استهلاك داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد نظر (عمر مفید بر آوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵، ۲۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله، ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۴، ۵، ۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۴ - برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به دلیل غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن به مدت ۳۰ درصد محاسبه می شود. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد. این حکم در مورد ساختمانها و تاسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

۲-۶ - مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

- ۲-۶-۱ - افزایش مبلغ دفتری یک دارائی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در اینصورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.
- ۲-۶-۲ - مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه، در زمان برکناری یا واگذاری دارائی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده است.

۲-۷ - مخارج تامین مالی

- ۲-۷-۱ - مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۲-۸ - تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز یا نرخ قابل تسویه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز یا نرخ قابل تسویه در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به "داراییهای واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

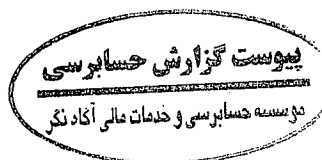
۲-۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰ - درآمد عملیاتی

۲-۱۰-۱ - درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۰-۲ - درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ریالی نزد بانکها	۶,۷۵۷	۵,۱۸۷
موجودی ارزی نزد بانکها	۴۱۸	۳۵۷
وجوه بانکی مسدود شده	-	۱۰,۰۰۰
	۷,۱۷۵	۱۵,۵۴۴

۳-۱ - موجودی ارزی ۲,۳۴۵/۸ دلار و ۷,۱۷۲/۵۷ یورو می باشد که بر اساس هر دلار ۳۷,۵۰۶ ریال و هر یورو ۴۶,۰۲۳ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲ - مانده وجوه بانکی مسدود شده در سال ۱۳۹۵ بابت سپرده نزد بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت ضمانت تسهیلات اخذ شده از آن بانک در سال ۱۳۹۳ بود که با توجه به تسویه تسهیلات یاد شده در سال ۱۳۹۶، مبلغ مسدود شده جهت پرداخت مانده تسهیلات آزاد شد.

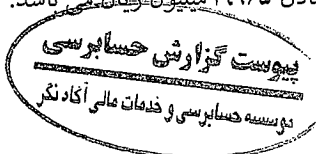
۴ - دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته	-	۱,۷۰۰
اسناد دریافتنی - سایر مشتریان	۳۳۴	۴,۴۳۰
حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته	-	۱,۲۷۲
حسابهای دریافتنی - سایر مشتریان	۹,۱۸۰	۶,۱۰۳
	۹,۵۱۴	۱۳,۵۰۵
غیر تجاری:		
کارکنان (وام و مساعده)	۱,۶۸۵	۱,۵۸۹
سایر	۷۵۲	۶۰۵
	۲,۴۳۷	۲,۱۹۴
	۱۱,۹۵۱	۱۵,۶۹۹

۴-۱ - مبلغ ۳,۸۲۷ میلیون ریال (معادل ۱۰۲,۰۰۰ دلار با نرخ ۳۷,۵۲۷ ریال) از مبلغ فوق مربوط به شرکت پارس صبا هنگ کنگ می باشد.

۴-۲ - از مجموع کل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، مبلغ تسویه شده تا تاریخ ارائه صورتهای مالی معادل ۳,۹۶۵ میلیون ریال می باشد.



۵ - موجودی مواد و کالا

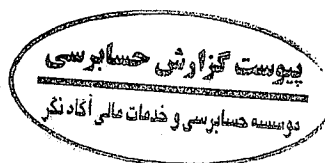
۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۰۶	۳۷,۳۴۴	۵-۱ کالای در جریان ساخت
۴۰,۷۵۶	۳۳,۰۵۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۰۳۸	۱۶,۰۵۲	۵-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۱۲	۱۲	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۸۵,۵۱۲	۸۶,۴۶۱	

۵-۱ - کالای در جریان ساخت به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۲۸,۵۹۹	۳۳,۲۸۱	۲۲,۵۹۰
۷۷۰	۹۸۳	۲,۳۲۳
۲,۹۹۹	۱,۹۷۶	۱,۲۳۶
۹۸۷	۷۵۴	۲,۵۱۷
۱۷۶	۱۷۱	۱,۵۲۷
۱۰۸	۱۰۸	۵,۰۴۲
۶۷	۷۱	۱۹۷
۳۳,۷۰۶	۳۷,۳۴۴	

۵-۲ - عمده اقلام موجود در موجودی مواد اولیه عبارتند از سنگ آهک به مبلغ ۷,۹۱۸ میلیون ریال، پاکت ۲۵ کیلوئی به مبلغ ۳,۰۷۸ میلیون ریال و پاکت ۵۰ کیلوئی به مبلغ ۲,۰۳۶ میلیون ریال و سایر مواد اولیه و بسته بندی جمعا به مبلغ ۳,۰۲۰ میلیون ریال.

۵-۳ - موجودی مواد و کالا (به جزء مواد اولیه، نیمه ساخته و آهن آلات موجود در محوطه که خسارت پذیر نمی باشند) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.



۶ - پیش پرداختها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۳۱	۶-۱
پیش پرداختهای خارجی:		
سفارشات خارجی (قطعات و لوازم یدکی)		
پیش پرداختهای داخلی:		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی		
۱,۸۶۸	۴,۲۷۶	
۷۸۵	۱,۴۶۵	
۲,۶۵۳	۵,۷۴۱	
۲,۶۵۳	۷,۹۷۲	۶-۲

- ۶-۱ - از مجموع سفارشات خارجی مبلغ ۱,۳۶۳ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز از شرکت آلمانی RHI (به مبلغ ۲۲,۴۲۵ یورو) بوده و مبلغ ۸۶۸ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات خط تولید از شرکت سازنده قطعات آلمانی Kowey (به مبلغ ۱۷,۹۷۳ یورو) بوده است.
- ۶-۲ - از سرفصل پیش پرداختها، مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۷ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	درصد	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰
			۴%
			۲۰۰,۰۰۰

- ۷-۱ - شرکت تصمیم گرفت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶، اقدام به خرید ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی از شرکت آینده سازان صنعت سیمان از محل سود سپرده گذاری دریافت شده نماید.

۸ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۵	۱۳۹۶	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	نرم افزارهای رایانه ای
۴,۲۵۵	۴,۲۵۵	
۵۸۸	۵۸۸	
۴,۸۴۳	۴,۸۴۳	
(۵۸۸)	(۵۸۸)	استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۴,۲۵۵	۴,۲۵۵	

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

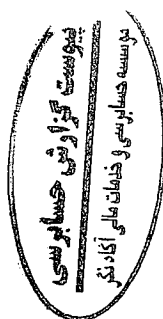
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹ - داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	استهلاك سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش	مانده در ابتدای سال	زمین (تجدید ارزیابی شده)
۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	-	-	-	۴۶,۰۰۰	-	-	۴۶,۰۰۰	زمین (تجدید ارزیابی شده)
۸,۳۵۵	۷,۳۵۳	۳۲,۵۵۴	۱,۰۰۲	۳۱,۵۵۲	۳۹,۹۰۷	-	-	۳۹,۹۰۷	ساختمان
۲,۵۷۷	۲,۲۵۰	۱۵,۵۴۲	۳۲۷	۱۵,۲۱۵	۱۷,۷۹۲	-	-	۱۷,۷۹۲	تاسیسات
۶,۶۹۹	۸,۳۱۰	۷۴,۹۲۴	۱,۴۵۲	۷۳,۴۷۲	۸۳,۲۳۴	۱,۰۷۴	۱,۹۸۹	۸۰,۱۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
۴۸۵	۳۰۱	۱,۶۳۵	۱۸۳	۱,۴۵۲	۱,۹۳۶	-	-	۱,۹۳۶	وسایل نقلیه
۵۶۱	۸۰۶	۴,۰۶۴	۴۳۱	۳,۶۳۳	۴,۸۷۰	-	۶۷۵	۴,۱۹۵	اثاثه و منصوبات
۲,۳۲۷	۱,۹۳۵	۶,۷۱۸	۴۹۰	۶,۲۲۸	۸,۶۵۳	-	۹۸	۸,۵۵۵	ابزار آلات
۶۷,۰۰۴	۶۶,۹۵۵	۱۳۵,۴۳۷	۳,۸۸۵	۱۳۱,۵۵۲	۲۰۲,۳۹۲	۱,۰۷۴	۲,۷۶۲	۱۹۸,۵۵۶	داراییهای در جریان تکمیل
۶۶,۲۱۲	۷۰,۹۹۳				۷۰,۹۹۳		۴,۷۸۱	۶۶,۲۱۲	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۱,۹۲۰	۳۲,۰۴۲				۳۲,۰۴۲	-	۱۲۲	۳۱,۹۲۰	اقدام سرمایه ای در انبار
۴۲,۶۴۳	۴۱,۵۶۹				۴۱,۵۶۹	(۱,۰۷۴)	-	۴۲,۶۴۳	
۲۰۷,۷۷۹	۲۱۱,۵۵۹	۱۳۵,۴۳۷	۳,۸۸۵	۱۳۱,۵۵۲	۳۴۶,۹۹۶	-	۷,۶۶۵	۳۰۷,۴۱۱	

۹-۱ - داراییهای ثابت مشهود تالارزش ۴۹۴ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است



۹-۲ - زمینهای شرکت به تعداد ۱۷ قطعه با مساحت کل ۳۲۲،۱۶۸ متر مربع در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۶ با استفاده از کارشناسان مستقل تجدید ارزیابی شده که مبلغ کل تجدید ارزیابی معادل ۴۶ میلیارد ریال می باشد. همچنین میزان ۹ قطعه زمین (۸۵،۳۳۱ مترمربع) دارای سند عادی و بنچاق می باشد. از این رو در زمینه اخذ سند رسمی، طی انتخاب مشاور، اقدامات لازم جهت توپوگرافی اراضی شرکت در طول سال ۱۳۹۶ انجام گرفت و مراحل قانونی مرتبط سپری شد و مقرر گردید سند رسمی ۳ قطعه از اراضی شرکت در سه ماهه اول سال ۱۳۹۷ صادر شده و ۵ قطعه باقیمانده جهت بررسی نهایی به کارگروه اداره ثبت املاک ارجاع شوند.

۹-۳ - مانده سر فصلهای داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود بشرح جدول زیر جمعاً شامل مبلغ ۱۴۱،۱۹۰ میلیون ریال دارایی های مرتبط با پروژه توسعه و احداث خط تولید ۱۰۰۰ تن روزانه (ظرفیت اسمی ۳۰۰،۰۰۰ تن محصول در سال) که طی جواز تاسیس به شماره ۱۱۰/۴۴۳۲۰ مورخ ۸۸/۱۱/۱۳ که بر اساس نامه شماره ۱۱۲/۷/۶۹۷۴۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۳ تمدید شده، می باشد که تا تاریخ ترازنامه حدود ۹ درصد آن تکمیل شده است. لازم به ذکر است میزان درصد پیشرفت پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت در سال ۱۳۹۴، معادل ۲۴،۷ درصد بوده که با احتساب میزان پیشرفت ۱،۱ درصد در سال ۱۳۹۶ به ۲۵،۸ درصد رسید که در سایت بهین یاب سازمان صنعت، معدن و تجارت ثبت شده است.

شرح	توسعه خطوط موجود به میزان ۲۵۰ تن در روز	ایجاد خطوط جدید به میزان ۷۵۰ تن در روز	جمع کل توسعه و ایجاد خطوط	شرح
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
مخارج انجام شده:				
داراییهای ثابت مشهود:				
دارائیهای در جریان تکمیل	۶۷،۳۵۰	۳،۶۴۴	۷۰،۹۹۴	مبلغ ارزی - یورو
پیش پرداختهای سرمایه ای	۳۲،۰۴۲	.	۳۲،۰۴۲	درصد-ریالی
موجودی سرمایه ای در انبار	۳۴،۸۰۵	.	۳۴،۸۰۵	
داراییهای نامشهود:				
حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	۸۳۷	۲،۵۱۲	۳،۳۴۹	
جمع مخارج انجام شده	۱۳۵،۰۳۴	۶،۱۵۶	۱۴۱،۱۹۰	۸
جمع برآورد مخارج باقیمانده	۶۶،۵۵۰	۱،۴۵۳،۸۹۳	۱،۵۲۰،۴۴۳	۹۲
جمع کل مخارج برآوردی	۲۰۱،۵۸۴	۱،۴۶۰،۰۴۹	۱،۶۶۱،۶۳۳	۱۰۰
برآورد تاریخ بهره برداری	یک سال پس از تامین قطعات طرح			

* تاریخ بهره برداری پروژه ۷۵۰ تنی بعد از تکمیل پروژه ۲۵۰ تنی و در صورت تامین اعتبار مورد نیاز و گشایش اعتبار اسنادی جهت واردات ماشین آلات، حداقل ۴۰ ماه بعد از تاریخ گشایش اعتبار خواهد بود.

۹-۴ - پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت با هدف بهینه سازی گلوگاههای خط تولید سعی در افزایش ظرفیت تولید جهت کاهش بهای تمام شده و نیز بهینه سازی مصرف سوخت دارد. از این رو طی انعقاد قرارداد ساخت ماشین آلات، شرکت اقدام به تامین تجهیزات مورد نیاز از تامین کنندگان داخلی و خارجی از سال ۱۳۸۹ نمود. با توجه به وضع تحریم های اقتصادی علیه کشور و از طرفی تامین بخش اعظمی از ماشین آلات اساسی مورد نیاز طرح از شرکت LVT کشور تایلند به عنوان واسطه بین ایران و سازندگان اروپایی، علی رغم پرداخت مبلغ پیش پرداخت قرارداد در موعد مقرر و ترخیص بخشی از ماشین آلات، با سنگین شدن شرایط تحریم، شرکتهای سازنده خارجی از عمل به تعهدات خویش سرباز زده و تامین تجهیزات با تاخیر زمانی مواجه گردید. با توجه به توقف پروژه در نتیجه عدم ارسال قطعات از جانب شرکت LVT، پیگیری های لازم از طریق دولت کشور تایلند و انتخاب وکیل جهت احقاق حقوق شرکت انجام شد و طی مکاتبات صورت گرفته اقدامات قانونی جهت الزام شرکت LVT به منظور تامین قطعات و از سرگیری پروژه در حال انجام می باشد. با عنایت به باز سازی شرکت LVT طرف مدت کمتر از یکسال، پیش بینی می گردد قطعات طرح تا پایان سال ۱۳۹۷ تحویل شرکت سیمان سفید ارومیه گردد. مدت زمان مورد نیاز جهت بهره برداری از طرح یک سال، پس از دریافت تصدیقات خواهد بود.

۹-۵ - کل مبلغ قرارداد مربوط به شرکت LVT برابر با ۱۵۷۵،۰۱۰ یورو بوده که با احتساب هزینه های کارشناسی به مبلغ ۹۸۲۰ یورو، معادل ۱،۵۸۴،۸۳۰ یورو شده است. پرداختهای انجام شده در وجه شرکت LVT عبارتند از ۸۶۶،۲۵۵ یورو بابت پیش پرداخت (۵۵٪ مبلغ قرارداد)، ۲۸۵،۰۷۵ یورو بابت ۳۵٪ مانده بهای ماشین آلاتی که اسناد تحویل آنها صادر شده و به شرکت ارسال شده است، و با پرداخت ۹،۷۷۰ یورو بابت سایر هزینه ها، جمع کل پرداختی در وجه شرکت LVT معادل ۱،۱۶۱،۱۰۰ یورو بوده است. با توجه به ارسال بخشی از تجهیزات به ارزش ۳۶۴،۹۰۰ یورو، مبالغ متناسب با پیش پرداخت و مبلغ نهایی فاکتور ها (معادل ۹۰٪) بهای تجهیزات) به ارزش ۳۲۸،۴۱۰ یورو از جمع کل پیش پرداختهای انجام شده کسر شده و از این رو مانده پیش پرداخت شرکت مبلغ ۸۳۲،۶۹۱ یورو می باشد که شامل پیش پرداخت بابت تجهیزات ساخته نشده (به ارزش ۴۱۸،۲۸۱ یورو)، هزینه کارشناسان حاضر در محل کارخانه (به ارزش ۳،۳۰۰ یورو) و نیز مبالغ پرداخت شده بابت خرید فن های ساخت شده که هنوز تحویل شرکت نشده است (به ارزش ۴۰۴،۶۴۰ یورو) و ۶،۴۷۰ یورو بابت اضافه پرداخت می باشد.

۹-۶ - صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶ - میلیون ریال	شرح
۲۷،۷۶۶	شرکت LVT *
۲،۳۲۱	شرکت همگامان سیمان سازان
۱،۳۴۵	شرکت گاز
۳۶۸	مهندسین مشاور شایان طرح
۱۲۰	مهندسین مشاور طرح و مدیریت انرژی پویا
۱۲۲	گروه مشاورین حقوقی SHAW
۳۲،۰۴۲	

* - معادل ۸۳۲،۶۹۱ یورو (شامل ۴۲۸،۰۵۱ یورو بابت مانده پیش پرداخت و ۴۰۴،۶۴۰ یورو بابت ۹۰٪ بهای فن های خریداری شده که تحویل شرکت نشده است).

۹-۷ - کل مبلغ برآورد مخارج باقی مانده طرح به ارزش ۱،۵۲۰،۴۴۵ میلیون ریال، شامل مبلغ ۴۱۹،۹۲۰ میلیون ریال برآورد ریالی و ۱،۱۰۰،۵۲۵ میلیون ریال (معادل ۲۲،۶۱۱،۳۷۴ یورو) برآورد ارزی طرح می باشد که براساس ارزیابی و مطالعات اقتصادی، فنی و مالی پروژه ها محاسبه و درج شده و تا کنون قراردادی از بابت مانده مخارج منعقد نشده که با اجرایی شدن طرح، اقدامات لازم جهت انعقاد قراردادهای مورد نیاز به تدریج انجام خواهد گرفت.

پیوست گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آکادنگر

۱۰ - سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۹۲	۱۴۷
تعاونی اعتبار کارکنان	-	۲۰
موجودی انبار ناریه و کمپرسور	۳۷	۳۸
	۱۲۹	۲۰۵
ذخیره استهلاک ساختمان انبار مواد ناریه و کمپرسور	(۲۴)	(۲۶)
	۱۰۵	۱۷۹

۱۱ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص	۱۱-۲ ۱۰,۰۳۷	۳,۳۳۱
حسابهای پرداختنی - سایر اشخاص	۵,۳۱۵	۵,۲۳۰
	۱۵,۳۵۲	۸,۵۶۱
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی	۱۱-۳ ۹,۷۰۲	۵,۱۹۶
حق بیمه های پرداختنی	۱۱-۴ ۲۳,۱۷۵	۹,۴۷۹
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۵ ۷,۷۱۰	۶,۷۴۳
مالیات های تکلیفی	۵,۴۸۷	۴,۸۹۲
هزینه های پرداختنی	۳,۸۷۹	۳,۱۹۶
اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱۱-۶ ۱,۴۸۲	۱,۵۲۶
سایر	۱۱-۷ ۲۶,۶۹۷	۲۶,۶۹۳
	۷۸,۱۳۲	۵۷,۷۲۵
	۹۳,۴۸۴	۶۶,۲۸۶

۱۱-۱ - از مجموع کل سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری مبلغ ۶,۰۲۷ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۱-۲ - از مجموع کل سرفصل اسناد پرداختنی تجاری، مبلغ ۶,۰۸۹ میلیون ریال بابت پرداختنی به شرکت خورجین گستر جهت خرید پکت، ۲,۴۴۸ میلیون ریال بابت پرداختنی به شرکت صنایع خاک چینی ایران بابت خرید مواد اولیه وست و کاتولن و مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال بابت پرداختنی به میکائیل و ابراهیم حسن زاده بابت استخراج و حمل سنگ آهک می باشد.

۱۱-۳ - مبلغ عمده مجموع اسناد پرداختنی غیر تجاری از بابت پرداختنی مانده مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۹۵ و دوره های سال ۱۳۹۶ با مجموع ۷,۶۸۶ میلیون ریال می باشد. سایر موارد با تعداد ۹ مورد مربوط به اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴ - حق بیمه های پرداختنی شامل مبلغ ۱۷,۵۵۰ میلیون ریال بابت هزینه حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور، مبلغ ۳,۶۳۲ میلیون ریال مربوط به مانده حق بیمه حقوق ماههای آذر تا اسفند ۹۶ و مبلغ ۱,۹۹۳ میلیون ریال بابت بیمه پیمانکاران می باشد. لازم به ذکر است که پرونده تامین اجتماعی شرکت مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ در سال ۱۳۹۵ مورد حسابرسی قرار گرفته و برگ تشخیص در مرحله تجدید نظر مبلغ ۱,۲۶۸ میلیون ریال بوده که در صورت ارائه مقاصد حساب شرکت بنیاد صنعت تعدیل خواهد شد. پرونده تامین اجتماعی مربوط به سال های ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۵ نیز مورد حسابرسی قرار گرفته که برگ تشخیص سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱,۱۴۳ میلیون ریال و قطعی می باشد و برگ تشخیص سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۱۵۶ میلیون ریال بوده که در مرحله اعتراض می باشد.

۱۱-۵ - سپرده حسن انجام کار شامل مبلغ ۳,۴۱۱ میلیون ریال مربوط به سپرده شرکت LVT بابت قطعات تحویل شده به شرکت می باشد که با احتساب ۸۱,۴۵۰ یورو و با نرخ ۴۱,۸۷۴ ریال محاسبه شده است و مبلغ ۲,۰۵۱ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکار تامین مواد اولیه شرکت میکائیل و ابراهیم حسن زاده می باشد.

۱۱-۶ - مالیات بر ارزش افزوده شرکت در سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. ارزش افزوده شرکت در سال ۱۳۹۳ برگ تشخیص قطعی صادره از سوی اداره امور مالیاتی به مبلغ ۱,۲۳۱ میلیون ریال از جانب شرکت در خصوص اعتراض به ماده ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض واقع شده است. همچنین پرونده مربوط به ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ در حال رسیدگی می باشد. مانده فوق مربوط به ارزش افزوده پرداختنی سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۱-۷ - اقلام عمده سایر مبالغ شامل هزینه شرکت برق ۵,۹۵۹ میلیون ریال، شرکت گاز ۳,۶۳۱ میلیون ریال، شرکت کوماش ترکیه (۱۳۸,۱۲۳ یورو) معادل ۳,۱۰۹ میلیون ریال، حسابرسی مبلغ ۱,۴۳۱ میلیون ریال، شرکت حمل و نقل تانکر داران ۱,۱۸۰ میلیون ریال، و سایر اقلام زیر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱,۴۸۷ میلیون ریال می باشد.

استاد گرامش حسابرسی
مهر و امضاء
مهر و امضاء
مهر و امضاء

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲ - مالیات پرداختنی

۱۲-۱ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۶ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲,۵۳۲	۱۲,۵۳۲	۷,۸۵۵	۳۱,۴۲۰	۵۶,۷۶۲	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر		۲,۱۶۷	۱,۸۲۸	۳,۹۹۵	۸۶۵	۳,۴۵۸	۷,۳۸۵	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۴۳۳	-	۴۳۳	-	۴۳۳	۱,۷۳۱	۵,۱۵۰	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	۱,۵۹۵	-	-	۱,۵۹۵	۶,۳۸۰	۸,۱۴۵	۱۳۹۶
	۴۳۳	۳,۷۶۲						

۱۲-۲ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۳۹۴ قطعی شده است.

۱۲-۳ - مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۵ در حال رسیدگی بوده و برگ تشخیص در این خصوص صادر نشده است.



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۳	۴۹۲	سود سهام مصوب سال جاری
۱,۲۸۳	۱,۹۱۹	مانده سود سهام سنوات قبل
(۶۷)	(۴۹۶)	تسویه در سال جاری
۱,۹۱۹	۱,۹۱۵	

۱۴ - تسهیلات مالی

۱۴-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۳۲	۶,۸۰۵	بانک سپه
۵۸,۵۳۶	۴۲,۹۹۶	بانک صنعت و معدن
۷,۴۱۴	۶,۹۰۱	بانک صادرات
۴,۳۵۴	۳,۳۳۹	بانک ملی
۶۴۴	۶۴۴	وام خط اعتباری انرژی - بانک ملی
۸۷,۲۸۰	۶۰,۶۸۵	

کسر می شود:

(۱,۲۸۵)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک سپه
(۲,۶۶۲)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک صنعت و معدن
(۲۳۸)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک صادرات
(۲۲)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک ملی
۸۳,۰۷۳	۶۰,۶۸۵	حصه جاری
-	۸,۰۳۹	سود، کارمزد و جرایم معوق
۸۳,۰۷۳	۶۸,۷۲۴	

۱۴-۲ - از مجموع کل سرفصل تسهیلات پرداختنی، مبلغ ۴,۰۵۶ میلیون ریال بابت تسهیلات بانک ملی تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴-۳ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۴	۶۴۴
۸۲,۴۲۹	۶۰,۰۴۱
-	۸,۰۳۹
۸۳,۰۷۳	۶۸,۷۲۴

۱۰ تا درصد

۱۸ تا ۲۰ درصد

۲۰ تا ۲۸ درصد

۱۴-۴ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۶
میلیون ریال
۶۸,۷۲۴

سال ۱۳۹۶

۱۴-۵ - به تفکیک نوع وثیقه

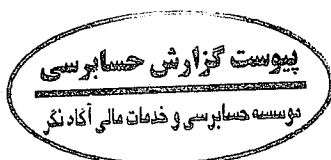
۱۳۹۶
میلیون ریال
۹۴,۲۷۳
۳۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰
۲۵,۰۳۰
۱۶۴,۳۰۳

سفته

سند ملکی اراضی کارخانه

تضمین مدیران

چک



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵ - پیش دریافتها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۳۲۵	۲۲,۶۰۱	شرکت تاج الدین-صادراتی(عراق-اریل)
-	۵,۳۷۵	عبدالرحمان سلیم - صادراتی (سوریه) محمد
-	۵,۱۲۵	خضر احمد - صادراتی (سوریه) علی
-	۳,۹۹۵	ادریس مصطفی - صادراتی (سوریه) سوران
۳,۸۵۱	۲,۸۴۴	اسلامیه همدانی (همدان) امیر
۱,۸۶۳	۱,۸۸۰	مزیدی (کرمانشاه) قدرت اله
-	۱,۶۸۶	ولی اف - صادراتی (آذربایجان) پرویز
۱۸,۷۹۶	۹,۸۲۰	سایر (۳۱۰ قلم زیر ۲,۰۰۰ میلیون ریال)
۷۴,۸۳۵	۵۳,۳۲۶	

۱۵-۱ - از مجموع کل پیش دریافتها مبلغ ۸,۵۵۸ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۵۰۷	۲۶,۸۷۶	مانده در ابتدای سال
(۴,۶۷۳)	(۷,۹۵۸)	پرداخت شده طی سال
۷,۳۷۰	۸,۳۳۱	ذخیره تامین شده
(۳۲۸)	(۸)	تعدیلات
۲۶,۸۷۶	۲۷,۲۴۱	مانده در پایان سال

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال، شامل ۷۰,۲۴۸,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۷,۲۹۳	۱۷,۲۹۳	۲۴.۶۲	۱۷,۲۹۲,۹۶۰	خانواده آزادی
۱۰,۴۱۱	۱۰,۴۳۱	۱۴.۸۵	۱۰,۴۳۱,۰۵۶	خانواده فرومند
۹,۸۵۱	۹,۸۵۱	۱۴.۰۲	۹,۸۵۰,۷۷۶	خانواده شش انگشت
۷,۳۹۵	۷,۳۹۵	۱۰.۵۳	۷,۳۹۵,۳۸۴	جعفر مسعودی
۴,۳۹۳	۴,۳۹۳	۶.۲۵	۴,۳۹۲,۸۸۸	خانواده کلانتری
۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۴.۱۳	۲,۹۰۰,۳۲۸	خانواده تاجفر
۱۸,۰۰۵	۱۷,۹۸۵	۲۵.۶۰	۱۷,۹۸۴,۶۰۸	سایر سهامداران (کمتر از ۵٪)
۷۰,۲۴۸	۷۰,۲۴۸	۱۰۰	۷۰,۲۴۸,۰۰۰	

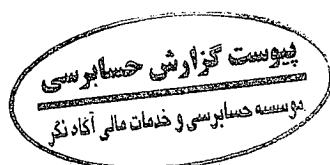
۱۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه مبلغ ۳,۳۳۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص در سنوات قبل 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹ - مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	انتقال به سرمایه	مانده در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	-	۲,۲۴۳	مازاد تجدید ارزیابی زمینها

۱۹-۱ - شرکت بر اساس مفاد و تبصره ۳ ماده ۲ آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در صادرات و اصلاح ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۱، اقدام به تجدید ارزیابی زمینهای خود نموده و مبلغ ۴۰,۹۷۸ میلیون ریال از آن را جهت افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۵ مورد استفاده قرار داده و مازاد مربوطه را در حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور نموده است.



۲۰ - درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵			۱۳۹۶		
مقدار	مبلغ	نرخ متوسط هر تن	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط هر تن
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش داخلی:					
۹۲,۵۰۷	۲۳۶,۲۹۶	۲,۵۵۴,۳۷۲	۸۷,۷۴۶	۱۹۸,۲۸۳	۲,۲۵۹,۷۳۸
۱,۴۷۴	۳,۴۳۰	۲,۳۲۶,۹۳۸	۱,۶۴۵	۳,۳۲۵	۲,۰۲۱,۲۷۷
۹۳,۹۸۱	۲۳۹,۷۲۶	۲,۵۵۰,۸۰۵	۸۹,۳۹۱	۲۰۱,۶۰۸	۲,۲۵۵,۳۵۰
فروش صادراتی:					
۲۳,۴۸۶	۳۶,۸۱۸	۱,۵۶۷,۶۶۳	۳۳,۹۷۶	۵۱,۵۳۳	۱,۵۱۶,۷۴۷
۲۳,۴۸۶	۳۶,۸۱۸	۱,۵۶۷,۶۶۳	۳۳,۹۷۶	۵۱,۵۳۳	۱,۵۱۶,۷۴۷
	۲۷۶,۵۴۴			۲۵۳,۱۴۱	
	(۱۷,۸۵۹)			(۲۵,۶۴۵)	
	(۲۹۷)			(۲۳۰)	
	(۱۸,۱۵۶)			(۲۵,۸۷۵)	
۱۱۷,۴۶۶	۲۵۸,۳۸۸		۱۲۳,۳۶۷	۲۲۷,۲۶۶	

فروش سال جاری نسبت به سال قبل (به میزان ۳۱,۱۲۲ میلیارد ریال) افزایش داشته که شامل ۳ درصد کاهش ناشی از مقدار فروش و ۱۶,۷ درصد افزایش ناشی از نرخ فروش بوده و نوسانات آن به شرح زیر می باشد:

درصد	ناشی از مقدار	ناشی از نرخ	درصد	جمع	درصد
۴۰	۹,۰۳۴	۳۶,۸۷۰	۱۶,۲	۴۵,۹۰۴	۲۰,۲
(۷,۰)	(۱۵,۸۴۰)	۱,۰۵۸	۰,۵	(۱۴,۷۸۲)	(۶,۵)
(۳,۰)	(۶,۸۰۵)	۳۷,۹۲۷	۱۶,۷	۳۱,۱۲۲	۱۳,۷

۲۰-۱ - قیمت‌های فروش داخلی توسط انجمن صنفی صنعت سیمان تعیین می گردد. ولی با توجه به شرایط بازار و افزایش رقبا در صنعت، بدلیل اتخاذ شیوه های مختلف مدیریتی جهت حفظ سهم بازار از قبیل کاهش سطح قیمت محصول تا بهای تمام شده تولید و ارائه تخفیفات قابل توجه جهت حفظ وفاداری مشتریان، نوساناتی در تعیین قیمت‌ها ایجاد می گردد. از این رو به منظور تداوم فعالیت شرکت بر اساس تصمیمات و مصوبات هیئت مدیره و دستور مدیریت عامل نرخ فروش با اعمال تخفیفات، کاهش می یابد. در مورد قیمت گذاری و فروش صادراتی، قیمت براساس نرخهای بازار تعیین می گردد. که در طی سال مورد گزارش دستخوش تغییرات قابل توجهی بوده است؛ به طوریکه نرخهای فروش سایر کارخانجات صنعت سیمان در داخل کشور و کشورهای منطقه و همچنین شرایط آب و هوایی منطقه بر قیمت سیمان تاثیر گذاشته است با توجه به مراتب فوق، براساس اطلاعات جمع آوری شده توسط واحد بازرگانی از وضعیت بازار سیمان سفید، هیات مدیره نسبت به تعیین قیمت‌های فروش صادراتی اقدام نموده است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰-۲ - مشتریان عمده فروش داخلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵			۱۳۹۶		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	مقدار به تن	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	مقدار به تن
۱۹.۲۳	۳۳,۸۲۹	۱۶,۸۴۴.۷	۲۴.۳	۵۴,۰۱۴	۲۲,۰۵۰.۶
۱.۷۳	۳,۰۵۲	۱,۳۶۱.۰	۱۶.۲	۳۶,۰۲۸	۱۴,۹۳۱.۰
۵.۹۰	۱۰,۳۸۰	۵,۴۷۸.۰	۵.۱	۱۱,۲۶۵	۵,۱۲۷.۰
۳.۷۴	۶,۵۸۷	۳,۴۲۸.۵	۴.۴	۹,۷۹۰	۴,۴۹۹.۰
۰.۱۵	۲۶۹	۱۴۳.۰	۴.۳	۹,۴۶۰	۳,۹۸۶.۰
۲.۲۷	۴,۱۷۸	۲,۱۹۳.۵	۳.۶	۷,۹۲۳	۳,۵۰۳.۰
۳.۲۴	۵,۸۷۹	۳,۰۴۰.۰	۳.۲	۷,۰۹۶	۳,۲۵۶.۵
۳.۲۳	۵,۶۸۵	۲,۸۱۹.۰	۳.۶	۷,۹۲۰	۳,۲۱۳.۰
۴.۵۵	۸,۰۱۲	۴,۱۱۱.۵	۳.۰	۶,۷۴۴	۳,۰۴۳.۰
۰.۳۰	۵۳۵	۲۵۳.۵	۲.۲	۴,۸۵۹	۲,۲۱۳.۵
۱.۴۹	۲,۶۲۹	۱,۳۲۳.۵	۲.۰	۴,۳۶۲	۱,۸۹۹.۰
۱.۳۹	۲,۴۴۳	۱,۲۲۰.۰	۲.۰	۴,۴۶۰	۱,۸۳۹.۵
۵۲.۵۶	۹۲,۴۸۵	۴۷,۱۷۴.۵	۲۶.۱	۵۷,۹۴۶	۲۴,۴۱۹.۵
۱۰۰.۰	۱۷۵,۹۶۳	۸۹,۳۹۱	۱۰۰.۰	۲۲۱,۸۶۷	۹۳,۹۸۱

عادل فرج پور
هیمن سلیمی بابامیری
قدرت اله مزیدی
امیر اسلامی همدانی
اژدر مرمت
حمید رستمی
رضا حسام زاده
برجعلی فیروزی
شرکت بازرگانی آهک چال (تکابن)
شرکت دژگام شمال
حجت شاکیان
سید حسین حاتم زاده
سایر
جمع

۲۰-۳ - مشتریان عمده فروش صادراتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵				۱۳۹۶			
درصد نسبت به کل	هم ارز ریالی	مبلغ ارزی	مقدار	درصد نسبت به کل	هم ارز ریالی	مبلغ ارزی	مقدار
	میلیون ریال	دلار	تن		میلیون ریال	دلار	تن
۹۳	۴۷,۵۶۴	۱,۴۷۴,۳۹۹	۳۲,۰۵۰	۷۸	۲۸,۵۲۴	۷۶,۰۳۰	۲۰,۰۹۹
۰	۰	۰	۰	۱۲	۴,۳۶۹	۱۱۶,۴۷۵	۱,۸۳۷
۵	۲,۷۳۴	۸۴,۷۵۵	۱,۵۱۹	۴	۱,۲۹۱	۳۴,۴۱۸	۶۲۲
۱	۵۸۹	۱۸,۲۶۴	۲۴۰	۳	۹۹۰	۲۶,۳۹۶	۳۸۴
۱	۴۱۶	۱۲,۸۸۰	۱۶۷	۴	۱,۳۴۷	۳۵,۹۱۹	۵۴۴
۱۰۰.۰	۵۱,۳۰۳	۱,۵۹۰,۲۹۸	۳۳,۹۷۶	۱۰۰.۰	۳۶,۵۲۱	۹۷۳,۷۳۸	۲۳,۴۸۶

شرکت تاج الدین (عراق)
پرویز ولی اف
شرکت نوین شایان راد (آذربایجان)
شرکت شن هولدینگ (ارمنستان)
سایر

۲۰-۴ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۰۱۳	(۲۱۸,۱۹۸)	۳۶,۸۱۵	۱۴
۳,۳۷۵	(۲,۴۰۸)	۹۶۷	۲۹
۲۵۸,۳۸۸	(۲۲۰,۶۰۶)	۳۷,۷۸۲	۱۵

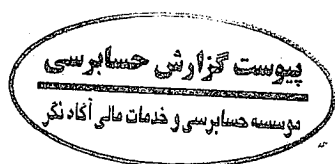
سیمان بسته بندی
سیمان فله ای

۲۱ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۰۱۵	۵۱,۵۶۱		مواد مستقیم مصرفی
۱۳,۶۲۰	۱۸,۰۲۴	۲۱-۲	دستمزد مستقیم
۱۳۰,۷۷۲	۱۵۴,۴۰۳	۲۱-۲	سربار تولید
۱۹۴,۴۰۷	۲۲۳,۹۸۸		جمع هزینه های تولید
۳۵,۷۵۶	۳۳,۷۰۶	۵	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۴۳۷	۲۵۶		اضافه (کسر) میشود: مغایرات انبار گردانی
(۳۳,۷۰۶)	(۳۷,۳۴۴)	۵	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۹۶,۸۹۴	۲۲۰,۶۰۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱ - در سال مورد گزارش معادل ۵۶,۵۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۵۵,۰۶۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک شهر و مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است:

نوع مواد	شهر	نام فروشنده	۱۳۹۶	۱۳۹۵
			میلیون ریال	میلیون ریال
پاکت سیمان	تهران	شرکت خورجین گستر	۲۱,۰۳۷	۱۳,۵۴۴
سنگ آهک	ارومیه	میکائیل حسن زاده	۱۵,۰۷۱	۸,۸۶۱
وست و کائولن	مرند	شرکت صنایع خاک چینی مرند	۱۰,۱۷۰	۱۱,۳۲۹
سنگ آهک	ارومیه	معراج عبدلی	۴,۶۸۷	۲,۳۵۴
فلدسپات	بوکان	شرکت میهن طلای بوکان	۲,۳۷۴	۴۴۸
فلدسپات	زنجان	شرکت تعاونی معدنی ایران توپاز	۱,۲۳۲	۴,۰۱۵
سایر			۱,۹۹۸	۱۴,۵۱۵
			۵۶,۵۶۹	۵۵,۰۶۶



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱-۲ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار مستقیم		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۴,۷۳۵	۵,۴۷۶	۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد
		۲,۷۷۸	۳,۴۶۲	۲۱-۲-۱ اضافه کاری و نوبتکاری
		۱,۹۷۷	۲,۶۹۰	۲۱-۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
		۱,۴۲۹	۲,۲۷۷	۲۱-۲-۱ مزایای پایان خدمت
		۸۰۸	۹۰۵	۲۱-۲-۱ عیدی
		۷۵۳	۸۳۰	۲۱-۲-۱ مسکن خواربار و حق اولاد مرخصی
۲۶,۳۱۱	۲۷,۳۳۷			سوخت (مازوت، گازوئیل، گاز)
۱۵,۰۱۱	۱۷,۰۵۹			انرژی (برق مصرفی)
۶,۲۹۱	۱۸,۳۸۶			۲۱-۲-۲ مواد غیر مستقیم (آجر، ...)
۶,۱۲۳	۹,۱۶۵			تعمیر و نگهداری
۲,۳۹۷	۲,۷۱۶			حمل و نقل، تخلیه و بارگیری
۲,۲۳۱	۲,۲۴۰			استهلاک
۲,۳۸۰	۱,۹۴۹	۱,۱۴۰	۲,۳۸۴	سایر
۷۰,۰۲۸	۷۵,۵۵۱			۲۱-۲-۳ سهم از مراکز خدماتی
۱۳۰,۷۷۲	۱۵۴,۴۰۳	۱۳,۶۲۰	۱۸,۰۲۴	

۲۱-۲-۱ - افزایش هزینه های حقوق عملدنا ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی است.

۲۱-۲-۲ - افزایش هزینه مواد غیر مستقیم ناشی از آجرچینی کوره به طول ۵۷ متر در طول سال می باشد. این در حالیکه متر آجر چینی شده در سال ۱۳۹۵ معادل ۲۰ متر بوده است.

۲۱-۲-۳ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار مراکز خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۳۱	۲۲,۳۱۱	حقوق و دستمزد
۹,۲۶۱	۱۰,۴۰۱	اضافه کاری و نویتکاری
۸,۷۸۷	۱۰,۴۰۴	فوق العاده شغل، حق جذب، فنی و سرپرستی
۷,۶۲۷	۱۰,۶۶۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۸۵۷	۶,۴۰۷	مزایای پایان خدمت
۴,۸۳۹	۴,۸۹۱	هزینه رستوران، آبدار خانه، سرویس و...
۳,۳۰۴	۳,۴۶۵	عیدی
۳,۰۴۹	۱,۶۳۳	استهلاک
۲,۵۶۵	۲,۷۷۰	سایر هزینه های حقوق
۲,۳۰۹	۲,۷۰۰	مسکن خواربار و حق اولاد مرخصی
۱,۴۲۹	۹۳۰	سایر هزینه کارکنان
۹,۷۹۴	۷,۱۳۳	سایر
۷۷,۱۵۲	۸۳,۷۱۰	
(۷,۱۲۴)	(۸,۱۵۹)	۲۲ کسرمی شود: سهم مراکز اداری از هزینه های خدماتی
(۷۰,۰۲۸)	(۷۵,۵۵۱)	۲۱-۲ کسرمی شود: سهم مراکز تولیدی از هزینه های خدماتی

۲۱-۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت	اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۲۵۷ روز	۲۶۴ روز	۳۱۵ روز در سال	۳۰۰ روز در سال	تن	تن
۱۱۸,۶۳۷	۱۱۵,۱۱۸	۱۳۳,۰۱۵	۱۴۴,۰۰۰	تن	کلینکر
۱۲۴,۲۹۵	۱۱۶,۳۶۷	۱۳۳,۳۸۴	۱۵۰,۰۰۰	تن	سیمان
۴۶۲	۴۳۷	۴۲۲	۴۸۰	تن / روز	کلینکر
۶۷۰	۶۷۹	-	-	تن / روز	سیمان

۲۱-۳-۱ - توضیح اینکه متوسط تناژ روزانه تولید سیمان بر اساس ۶۷۹ تن در ۱۷۱ روز کاری آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۶ و ۶۷۰ تن در ۱۸۵ روز کاری آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۵ بوده است.

۲۱-۳-۲ - درصد تحقق تولید کلینکر در سال جاری نسبت به ظرفیت اسمی و عملی کارخانه به ترتیب ۲۰ درصد و ۱۳ درصد کاهش داشته است همچنین نسبت به تولید سال قبل ۲,۹ درصد کاهش نشان می دهد. همچنین درصد تحقق تولید سیمان در سال جاری نسبت به ظرفیت اسمی ۲۲ درصد و نسبت به ظرفیت عملی ۱۲,۷ درصد کاهش داشته است و همچنین نسبت به تولید سال قبل ۶,۴ درصد کاهش نشان می دهد.

۲۱-۳-۳ - با عنایت به رکود ساخت و سازها در سال های اخیر و فزونی موجودی کارخانجات سیمان در مقابل مقادیر مورد تقاضا، طی مصوبات انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۴ و ۱۳۹۵/۰۷/۲۸، به منظور کاهش تخفیفات غیرمنطقی اعطایی شرکتها به عوامل توزیع جهت حفظ سهم بازار خویش، و نیز جهت دستیابی به قیمت تعیین شده سال ۱۳۹۶ انجمن و جلوگیری از فروش محصول به بهای زیر قیمت تمام شده، مقرر گردید کلیه شرکتهای تولید کننده سیمان سفید کشور تا اطلاع ثانوی در حدود ۰/۶۰٪ الی ۰/۷۰٪ از ظرفیت تولیدی مورد تأیید انجمن را به بازو مصرف عرضه نمایند که این عامل منجر به کاهش مقادیر تولید در راستای جلوگیری از انباشت موجودی و رعایت مصوبه یاد شده گردید.

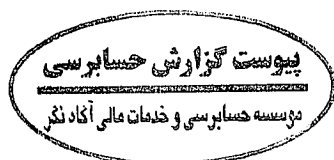
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۸	۲,۰۶۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۲۲	۳۸۰	اضافه کاری و نوبتکاری
۵۲۰	۵۵۶	فوق العاده شغل، حق جذب و حق فنی
۵۱۰	۳۹۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۴۲	۳۷	هزینه های گمرکی
۲۳۵	۴۲۰	حق الزحمه خدمات
۳,۶۶۷	۲,۶۲۰	سایر
۷,۱۲۴	۸,۱۵۹	۲۱-۲-۳ سهم از مراکز خدماتی
۱۵,۱۳۸	۱۴,۶۲۹	



۲۳ - سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۱۰۰
۳۲۱	۶۴
-	(۱)
۲۸۸	۲۷۱
۶۱۴	۴۳۴

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی عملیاتی
سود ناشی از فروش ضایعات و موجودیهای مازاد
زیان حاصل از میان رفتن دارائیهای
خالص (کسری) اضافی انبار

۲۴ - هزینه های مالی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۱۱۵	۶,۴۳۶
۲,۱۴۶	۹,۸۶۴
۱۴,۲۶۱	۱۶,۳۰۰

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
جریمه دیرکرد

۲۵ - خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۸۵	۷۶۱
-	۹۷
۱	-
۳۲۰	-
۲,۲۰۶	۸۵۸

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام
درآمد متفرقه
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت

۲۶ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۵ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۶
سود عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۸۴۸	(۱۵,۴۴۲)
(۳,۱۳۱)	۳,۴۹۹
۱۲,۷۱۷	(۱۱,۹۴۳)
۱۸۱	(۱۷۰)

سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
سود (زیان) هر سهم

۲۶-۱ - میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ تعداد ۷۰,۲۴۸ هزار سهم می باشد.

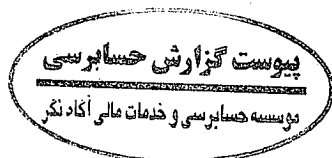
۲۷ - تعدیلات سنواتی

۲۷-۱ - تعدیلات سنواتی (اصلاح اشتباهات) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۱,۱۰۲)	حسابرسی تامین اجتماعی از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳
-	(۱,۴۰۰)	جرایم دیرکرد در پرداخت حق بیمه حقوق پرسنل
(۱۵۰)	-	جرایم دیرکرد در پرداخت مانده بدهی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۷۳)	-	جریمه دیرکرد در پرداخت مالیات تکلیفی حقوق سال ۱۳۹۳
(۱۷۶)	-	کارسازی مبلغ مالیات بر ارزش افزوده مشمول خرید انجام شده از شرکت شایان طرح با توجه به تاخیر در ثبت
(۸۴۴)	-	اصلاح هزینه های شناسایی شده تسهیلات بانک سپه به شماره ۴۹۵۰۴۷۳
(۶۹)	۱۴۳	خالص سایر اقلام
(۱,۳۱۲)	(۲,۳۵۹)	

۲۷-۲ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد."

شرح	یادداشت	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعدیلات - میلیون ریال	مانده پس از تجدید ارائه شده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
الف - اقلام ترازنامه :		میلیون ریال	بد- میلیون ریال	بس- میلیون ریال
موجودی مواد و کالا	۵	۸۵,۵۱۲	۱	۸۵,۵۱۳
پیش پرداختها	۹	۲,۶۱۱	۴۲	۲,۶۵۳
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۶۳,۸۸۳	۱۰۰	۶۶,۲۸۶
ب - اقلام سود و زیان :				
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	۱۳,۷۸۱	۱,۴۰۰	۱۵,۱۳۸
سود انباشته ابتدای سال	۲۷	۲,۵۳۸	۱,۱۰۳	۱,۵۳۵
			۲,۶۴۶	۲,۶۴۶



۲۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۸۴۳	۲۳,۴۸۷	سود عملیاتی
۵,۴۲۳	۳,۹۲۱	هزینه استهلاك
۲,۳۶۹	۳۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۷۱۹)	(۹۴۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
۲,۴۸۲	(۵,۳۱۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲,۷۳۶)	۳,۸۲۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۲,۳۲۰)	۲۷,۱۹۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۴,۹۴۸	(۲۱,۵۰۹)	کاهش (افزایش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱	(۳۷)	سایر درآمدهای غیرعملیاتی-درآمد متفرقه
۲۱,۲۹۱	۳۰,۹۸۱	

۲۹ - تعهدات، دارایی و بدهی های احتمالی

۲۹-۱ - در تاریخ تراز نامه، شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و سایر دارایی و بدهی های احتمالی می باشد

۲۹-۲ - تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه در خصوص تکمیل داراییهای در جریان تکمیل موضوع یادداشت ۴-۹ به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرکت LVT
۱۹,۲۰۱	شرکت همگامان سیمان سازان
۷,۸۴۴	فن آوران شایان طرح
۱,۳۹۸	مهندسین مشاور طرح و مدیریت انرژی پویا
۱۶۰	هلب اسحق ساعتلو
۱۲۸	گروه مشاورین حقوق SHAW
۲۸۱	
۲۹,۰۱۲	

۳۰ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

- ۳۱-۱ - بر اساس تصمیم هیئت مدیره شرکت طی صورتجلسه شماره ۲۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۰، مقرر گردید به منظور عدم دخالت مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره در مراودات مالی شرکت، انجام معاملات با جناب آقای سالار بیژن محمدپناه متوقف گردد.
- ۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	۱۳۹۶	۱۳۹۵
			خالص طلب	خالص طلب
مدیران اصلی واحد تجاری	آقای سالار بیژن محمد پناه	-	-	۱,۷۰۰

۳۲ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی

تقسیم سود حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره

پیشنهاد هیات مدیره درخصوص سود سهام پیشنهادی ۱۰۰٪ سود قابل تقسیم می باشد در غیر این صورت با توجه به مفاد قانون تجارت و تصمیمات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۳۳ - وضعیت ارزی

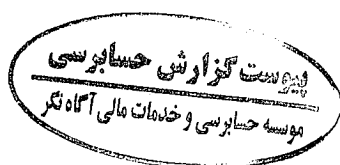
۳۳-۱ - دارائیه و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یورو	دلار	یادداشت	موجودی نقد
۷,۱۷۳	۲,۳۴۶	۳-۱	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۱۰۲,۰۰۰	۴-۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۲۱۹,۵۷۳	-	۱۱	

از کل مبلغ ۲۱۹,۵۷۳ یورو، مبلغ ۱۳۸,۱۲۳ یورو بابت بدهی به شرکت کوماش (یادداشت ۵-۱۱) و مبلغ ۸۱,۴۵۰ یورو بابت سپرده حسن انجام کار کالاهای رسید شده شرکت LVT (یادداشت ۳-۱۱) نزد سیمان سفید می باشد.

۳۳-۲ - برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

یورو	دلار	یادداشت	ارز برآوردی ناشی از اجرای طرحهای افزایش ظرفیت
۲۲,۶۱۱,۳۷۴	-	۹-۵	





شرکت سیمان سفید ارومیه
(سهامی عام)

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و سالانه است.

گزارش تفسیری مدیریت، متمم و مکمل صورت های مالی است. هدف از این ضوابط، بهبود سودمندی اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت واحد تجاری می باشد و ارائه آن همراه با صورت های مالی منجر به تصمیم گیری بهتر استفاده کنندگان درباره تامین منابع برای واحد تجاری می شود.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سالار بیژن محمدپناه
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	جعفر مسعودی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	اسماعیل شش انگشت
	عضو هیئت مدیره - موظف	فواد آزادی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آرش فرهومند



فهرست مطالب

۱- ماهیت کسب و کار	۳
۱-۱- تاریخچه	۳
۲-۱- موضوع فعالیت شرکت	۳
۳-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران	۴
۴-۱- جایگاه شرکت در صنعت	۴
۵-۱- محیط حقوقی شرکت	۵
۶-۱- اطلاعات مدیران شرکت	۶
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۷
۱-۲- اهداف راهبردی شرکت سیمان سفید ارومیه	۷
۲-۲- پیش بینی چالش های پیش رو در رسیدن به اهداف مدیریت	۸
۳-۲- پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه ای شرکت	۹
۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و گامهای صورت گرفته در رابطه با آن	۱۰
۵-۲- گزارش مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی شرکت	۱۱
۶-۲- تطابق راهبردی با روندهای اصلی شرکت	۱۲
۳- مهمترین منابع، ریسکها و روابط	۱۳
۱-۳- بررسی نقاط قوت و ضعف، تهدیدها و فرصتهای شرکت جهت شناسایی ریسک ها	۱۳
۲-۳- تجزیه و تحلیل ریسک های شرکت	۱۴
۴- نتایج عملکرد و چشم اندازها	۱۶
۱-۴- سرمایه در گردش	۱۶
۲-۴- مطالبات	۱۶
۳-۴- موجودی مواد و کالا	۱۶
۴-۴- دارایی های ثابت	۱۶
۵-۴- سود سهام پرداختنی	۱۷
۶-۴- سیاست پرداخت سود	۱۷
۷-۴- تسهیلات مالی	۱۷
۸-۴- تولید	۱۷
۹-۴- اطلاعات آینده نگر	۱۸
۱۰-۴- نتایج عملکرد	۱۹
۱۱-۴- مفروضات پایه جهت تدوین بودجه سال ۱۳۹۷	۲۲
۱۲-۴- درآمدهای عملیاتی	۲۳
۱۳-۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵
۱۴-۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶
۱۵-۴- هزینه های مالی	۲۶
۱۶-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶
۱۷-۴- نسبتهای مالی	۲۷

مقدمه:

صورتهای مالی تمام اطلاعات مورد نیاز استفاده کنندگان را جهت اتخاذ تصمیمات اقتصادی فراهم نمی آورند، زیرا صورتهای مالی عمدتاً بیانگر آثای مالی رویدادهای گذشته است و دربرگیرنده معیارهای غیرمالی عملکرد، یا چشم اندازها و برنامه های آتی نیست. گزارش تفسیری مدیریت یک گزارش توصیفی است که زمینه ای را برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری فراهم می آورد. گزارش تفسیری مدیریت همچنین این فرصت را برای مدیر فراهم می آورد تا به تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بپردازد. به طور معمول، استفاده کنندگان، از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت، برای ارزیابی چشم انداز واحد تجاری و ریسک های عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیر برای دستیابی به اهداف تعیین شده، استفاده می کنند. گزارش تفسیری مدیریت یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورتهای مالی است. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر «پیش بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است.

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

۱- ماهیت کسب و کار:

۱-۱- تاریخچه:

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۶/۰۴/۲۳ تأسیس شده و طی شماره ۳۶۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ارومیه با نام شرکت صنعتی و معدنی عسگر آباد (سهامی خاص) به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۴ نام شرکت به سیمان سفید ارومیه (سهامی خاص) تغییر یافت. شخصیت حقوقی شرکت در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۷ به سهامی عام تغییر یافت و پس از موافقت شرکت فرابورس ایران با پذیرش شرکت در بازار شرکتهای کوچک و متوسط فرابورس ایران، در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ با شماره ۱۱۴۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. و در نهایت پس از احراز کلیه شرایط پذیرش، از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج گردید. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۲۵ جاده ارومیه - سلماس واقع است.

۲-۱- موضوع فعالیت شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانه سیمان سفید و بهره برداری از آن و به طور کلی ایجاد هرنوع تأسیسات و تجهیزات و همچنین صنایع وابسته و جنبی مربوط به تولیدات موضوع شرکت، انجام کلیه معاملات مجاز مربوط به محصولات اعم از واردات و صادرات، مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد سهام شرکت های موجود در ارتباط با موضوع شرکت. به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی، تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۶۷۴۲ مورخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۲ که توسط اداره کل صنایع آذربایجان غربی صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت سالانه ۱۴۴،۰۰۰ تن کلینکر و یا ۱۵۰،۰۰۰ تن سیمان در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۱ آغاز شده است. ضمناً شرکت دارای معدن سنگ آهک (عسگرآباد) می باشد که پروانه بهره برداری آن به شماره ۱۰۲۴۵/۴ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۶ بوده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ بمدت ۲۵ سال تمدید گردیده است. ذخیره قطعی

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

معادن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ جمعاً بمقدار ۱۲,۳۰۰,۰۰۰ تن برآورد گردیده است. فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید کلینکر و سیمان و فروش سیمان می باشد.

۳-۱ سرمایه و ترکیب سهامداران:

سرمایه اولیه شرکت در زمان تاسیس ۲۰ میلیون ریال (شامل ۲,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی) و آخرین افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۰ به میزان ۴۰,۹۷۸ میلیون ریال بوده است که جمعاً در پایان سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال شامل ۷۰,۲۴۸,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی افزایش یافت.

ترکیب سهامداران در تراز نامه به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام سهامدار	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
		تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱	خانواده آزادی	۱۷,۲۹۲,۹۶۰	۲۴,۶۲	۱۷,۲۹۲,۹۶۰	۲۴,۶۲
۲	خانواده فرهیمنند	۱۰,۴۳۱,۰۵۶	۱۴,۸۲	۱۰,۴۱۱,۰۵۶	۱۴,۸۲
۳	خانواده شش انگشت	۹,۸۵۰,۷۷۶	۱۴,۰۲	۹,۸۵۰,۷۷۶	۱۴,۰۲
۴	جعفر مسعودی	۷,۳۹۵,۳۸۴	۱۰,۵۳	۷,۳۹۵,۳۸۴	۱۰,۵۳
۵	خانواده کلانتری	۴,۳۹۲,۸۸۸	۶,۲۵	۴,۳۹۲,۸۸۸	۶,۲۵
۶	خانواده تاجفر	۲,۹۰۰,۳۲۸	۴,۱۳	۲,۹۰۰,۳۲۸	۴,۱۳
۷	سایر سهامداران (کمتر از ۴٪)	۱۷,۹۸۴,۶۰۸	۲۵,۶۳	۱۸,۰۰۴,۶۰۸	۲۵,۶۳
جمع کل		۷۰,۲۴۸,۰۰۰	۱۰۰	۷۰,۲۴۸,۰۰۰	۱۰۰

۴-۱ جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت سیمان سفید ارومیه با ظرفیت تولید اسمی سالانه ۱۵۷,۵۰۰ تن کلینکر و ۱۶۳,۸۰۰ تن سیمان (به همراه دو تولید کننده دیگر شامل سیمان سفید نیریز و سیمان سفید بنوید) در رده سوم تولید کنندگان سیمان سفید کشور قرار دارد. میزان مصرف داخلی این محصول در کشور، بر اساس متوسط پنج ساله اخیر (از سال ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۶)، در حدود ۸۰۲,۰۰۰ تن در سال بوده است.

سهم فروش محصول شرکت از کل بازار داخلی و صادراتی به شرح جدول زیر می باشد:

نوع محصول	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	کل بازار	سهم شرکت از بازار	تن	کل بازار	سهم شرکت از بازار	تن
سیمان داخلی	۹۵۳,۳۱۴	۹۳,۹۸۱	۱۰٪	۷۵۲,۲۵۳	۸۹,۳۹۱	۱۲٪
سیمان صادراتی	۳۸۵,۳۵۸	۲۳,۴۸۶	۶٪	۲۵۲,۴۸۷	۳۳,۹۷۶	۱۳٪
جمع کل	۱,۳۳۸,۶۷۱	۱۱۷,۴۶۶	۹٪	۱,۰۰۴,۷۴۰	۱۲۳,۳۶۷	۱۲٪

۵-۱- محیط حقوقی شرکت:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

✓ قوانین و مقررات کشوری:

- قانون تجارت
- قانون اساسی و مدنی
- قانون مالیاتهای مستقیم و غیر مستقیم
- قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
- قانون رفاه و کار اجتماعی
- سایر قوانین رایج کسب و کار
- قانون بازار اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت فرابورس ایران

- قوانین و مقررات محیط زیست

✓ مصوبات و مقررات داخل شرکت:

- اساسنامه شرکت و آئین نامه های داخلی
- آئین نامه مالی و معاملاتی شرکت
- مصوبات مجامع عمومی
- مصوبات هیئت مدیره

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۶- اطلاعات مدیران شرکت:

مشخصات و سوابق هیئت مدیره و مدیر عامل و مدیران اجرایی شرکت به شرح جداول زیر می باشد:

نام	سمت / تحصیلات	میزان مالکیت در سهام شرکت	مدت مأموریت		سوابق حرفه‌ای
			شروع	خاتمه	
آقای سالار بیژن محمد پناه	رئیس هیئت مدیره غیر موظف	٪۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۰	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت گنجینه سازان خاورمیانه، عضو شورای بازرگانان ایران و ترکیه و ایران و اقلیم کردستان، عضو اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ارومیه، مشاور اقتصادی اتاق اربیل در ایران، صادرکننده سیمان به کشورهای حوزه خلیج فارس و عراق با سابقه ۱۳ سال، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان سفید ارومیه
	دیپلم				
آقای جعفر مسعودی	نائب رئیس هیئت مدیره غیر موظف	٪۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۰	رئیس هیئت مدیره شرکت آهن کاوه تبریز، عضو هیئت مدیره تعاونی آهن فروشان، عضو هیئت مدیره الماس غرب تبریز، مدیرعامل شرکت فولاد صداقت تبریز، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان سفید ارومیه
	دیپلم				
آقای فؤاد آزادی	عضو هیئت مدیره موظف	٪۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۰	رئیس هیئت مدیره شرکت گنجینه سازان خاورمیانه، مدیر بازرگانی شرکت سیمان سفید ارومیه، مدیرعامل شرکت سیمان سفید ارومیه، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان سفید ارومیه
	دیپلم				
آقای آرش فره‌ومند	عضو هیئت مدیره غیر موظف	٪۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۰	عضو هیئت مدیره شرکت سیمان سفید ارومیه
	لیسانس				
آقای اسماعیل شش انگشت	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل موظف	٪۲	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۰	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت ایران تاک، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان مهر ماکو، عضو هیئت نمایندگان اتاق ایران و اتاق ارومیه، عضو اتحادیه صادرکنندگان خشکبار ایران، عضو هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت سیمان سفید ارومیه
	لیسانس				

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	سابقه فعالیت در شرکت	سمت
مهندس محمد احمدی	فوق لیسانس معدن	۲۲ سال	مدیر کارخانه
مهندس فردین توکلی	فوق لیسانس مهندسی شیمی	۱۹ سال	مدیر تولید
مهندس ناصرالدین قاسمی	لیسانس برق قدرت	۲۱ سال	مدیر دفتر فنی
مهندس حمید سیاح	لیسانس برق و الکترونیک	۲۱ سال	مدیر برق و کلیبراسیون
بهزاد ماجدی	کاردانی مدیریت دولتی	۱۷ سال	مدیر بازرگانی
نعیمه اشرفی مهر	لیسانس علوم سیاسی	۱۷ سال	مدیر اداری
قاسم عیدی قدیم	Masters of Business In Accounting	۹ سال	مدیر مالی

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:

۱-۲- اهداف راهبردی شرکت سیمان سفید ارومیه:

❖ اهداف حوزه مالی:

- بررسی و تعیین ساختار سرمایه بهینه و مدیریت سرمایه در گردش
- مدیریت نقدینگی شرکت جهت استفاده بهتر و موثرتر از منابع موجود
- مدیریت هزینه و بهای تمام شده محصولات
- تخصیص منابع مالی مورد نیاز جهت تکمیل بخش باقیمانده پروژه

❖ اهداف حوزه بازرگانی:

- نظارت بر زنجیره تامین مواد اولیه و تجهیزات مورد نیاز و شناسایی تامین کنندگان جدید، به منظور تامین اقلام مورد نیاز کارخانه با حداقل بهای ممکن جهت کاهش هزینه
- توسعه بازارهای صادراتی جدید برای محصول با توجه به کاهش سهم بازار ایران در کشور عراق
- حفظ سهم بازار در بازارهای داخلی از طریق ارتقا کیفیت و درجه سفیدی محصول به عنوان مزیت رقابتی
- ارتقا مدیریت ارتباط با مشتریان جهت حفظ مشتریان وفادار و افزایش تعداد مشتریان وفادار و میزان تعهد و وفاداری آنان
- مطالعات بازار و شناسایی مشتریان بالقوه جهت توسعه بازارهای داخلی و صادراتی
- تامین پایدار و تحویل به موقع سیمان سفید مورد تقاضای مشتریان جهت افزایش میزان رضایتمندی آنان

❖ اهداف حوزه تولید و فرآیند:

- تثبیت دمای هوای ثانویه با استفاده از بکارگیری از هات گاز در مدار تولید که با جلوگیری از نوسانات شعله و تثبیت دمای کوره منجر به مقاوم سازی مواد نسور، کاهش هزینه آجرچینی و در نهایت منتج به افزایش سفیدی سیمان خروجی خواهد شد.
- بروز رسانی سیستم مانیتورینگ کارخانه از سیستم PLC5 به VINCC با بهره گیری از دانش مهندسی پرسنل شرکت، به منظور بروزرسانی تکنولوژی فرآیند و کاهش هزینه های تولید
- استفاده اثربخش از منابع جهت تولید محصول با حجم و کیفیت مطلوب
- ارتقا کارائی و اثربخشی فعالیت های تولیدی با اعمال نظارت های موثر
- نظارت موثر بر فعالیت های حوزه مسئولیت پذیری اجتماعی و ارتقای ایمنی و سلامت کارکنان و بهبود عملکرد زیست محیطی با توجه به آلاینده های صنعت
- کاهش میزان مصرف انرژی الکتریکی و حرارتی جهت کاهش بهای تمام شده محصول

❖ اهداف حوزه توسعه و نوآوری:

- انجام پیگیری های موثر جهت تکمیل پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت ۵۰٪ تولید به منظور کاهش بهای تمام شده و تامین به موقع تقاضای مشتریان که در این راستا مذاکرات لازم با شرکت تامین کننده تجهیزات (شرکت LVT) انجام شده تا در اسرع وقت نسبت به تامین تجهیزات باقیمانده طرح اقدام نماید.
- کاهش انحرافات زمانی و هزینه ای پروژه یاد شده

❖ اهداف حوزه سرمایه های انسانی:

- افزایش بهره وری نیروی انسانی با استفاده از ایجاد انگیزش
- شناسایی و جذب نیروی انسانی جوان و اثربخش و جانشین پروری با توجه به بازنشستگی تعداد کثیری از کارکنان با سابقه بدلیل بهره مندی از مزایای قانون مشاغل سخت و زیان آور
- برگزاری دوره های آموزشی متعدد در تمام سطوح سازمان جهت ارتقا سطح علمی کارکنان

۲-۲- پیش بینی چالش های پیش رو در رسیدن به اهداف مدیریت:

❖ چالش های دارای منشاء درونی:

- تخصیص شرایط بهره مندی از قانون مشاغل سخت و زیان آور برای کلیه کارکنان خط تولید در شرکت باعث بازنشستگی بخش اعظمی از نیروی انسانی متبحر و باتجربه شده است که این عامل می تواند منجر به کاهش سطح آگاهی های علمی و فنی نیروی انسانی شده و در نهایت منتج به بروز پاره ای مشکلات در زمینه تولید و فرآیند سازمانی و نیز حوزه سرمایه های انسانی گردد. از جمله اقدامات موثر جهت رفع چالش یاد شده می توان به آموزش و ارتقا سطح علمی کارکنان و جانشین پروری نیروهای زنده پیش از بازنشستگی آنان اشاره نمود.

❖ چالش های دارای منشاء خارجی:

با توجه به رکود اقتصادی کشور در سال های اخیر بخش عمده ای از چالش های پیش رو در تحقق اهداف مدیریت سازمان در حوزه اهداف مالی، بازرگانی، تولید و توسعه و نوآوری، منشأ بیرونی دارند که از جمله آنها می توان به موارد زیر اشاره نمود:

- رکود اقتصادی کشور که منجر به رکود ساخت و سازها و در نهایت کاهش تقاضای داخلی بدلیل خواب بازار مسکن شده است.
- کاهش تقاضای صادراتی با توجه به کاهش قابل توجه حجم صادرات به کشور همجوار عراق (به عنوان اصلی ترین بازار صادراتی برای کلیه شرکتهای سیمانی) بدلیل وضع مقررات ضد دامپینگ، افزایش تعرفه واردات سیمان به عراق، راه اندازی کارخانه های سیمان در منطقه، خام فروشی محصول (بصورت کلینکر) با قیمتهای بسیار پایین و ناامنی سیاسی و تاثیر آن بر توقف پروژه های عمرانی و همچنین کاهش بودجه دولت در نتیجه کمبود نقدینگی.
- حجیم و سنگین بودن سیمان و هزینه بالای حمل زمینی و دریایی آن نسبت به بهایی که دارد، موجب شده است تا این محصول کالایی منطقه ای با قابلیت صدور کمتر به مناطق دورتر محسوب شود. از این رو امکان دستیابی به برخی بازارهای جدید از قبیل کشور قطر، برای شرکت سیمان سفید ارومیه وجود ندارد.
- نوسانات ارزی تاثیر دوگانه بر صنعت سیمان دارد چرا که از یک طرف باعث کند شدن رشد صادرات شده و از طرف دیگر هزینه های تعمیر و نگهداشت را افزایش می دهد. این عامل همچنین منجر به نیاز به منابع سرمایه ای بیشتر جهت اجرای طرح های توسعه ای شرکت می گردد چرا که با توجه به ماهیت صنعت، بخش اعظمی از تجهیزات مورد نیاز اجرای طرح بهینه سازی و توسعه خط تولید الزاما باید از شرکتهای خارجی تامین گردد.

۲-۳- پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه ای شرکت:

نام طرح	هزینه های انجام شده تاکنون میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی	سال بهره برداری
پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت	۱۳۵,۰۳۴	۶۷٪	۱۳۹۷
طرح توسعه ۷۵۰ تنی	۶,۱۵۶	۱٪	۱۴۰۰
جمع	۱۴۱,۱۹۰	-	-

- پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت با هدف بهینه سازی گلوگاههای خط تولید سعی در افزایش ظرفیت تولید جهت کاهش بهای تمام شده و نیز بهینه سازی مصرف سوخت دارد. از این رو طی انعقاد قرارداد ساخت ماشین آلات، شرکت اقدام به تامین تجهیزات مورد نیاز از تامین کنندگان داخلی و خارجی از سال ۱۳۸۹ نمود. به منظور تسهیل شرایط تامین تجهیزات مورد نیاز طرح در شرایط وضع تحریم های اقتصادی علیه کشور، شرکت اقدام به عقد قرارداد با شرکت LVT به عنوان واسطه تایلندی جهت تامین تجهیزات از تامین کنندگان خارج نمود. پس از واريز بخش اعظمی از مبالغ قرارداد در موعد مقرر و تامین و دریافت بخشی از تجهیزات طرح، در پی عدم عمل شرکت LVT به تعهدات خویش، شرکت اقدام به اقدام قانونی جهت احقاق حقوق خویش نمود که پرونده از طریق وکلای شرکت در کشور تایلند در حال پیگیری می باشد.
- پروژه طرح توسعه ۷۵۰ تنی خط تولید با هدف ایجاد خط تولید جدید به موازات خط تولید فعلی شرکت به منظور تامین تقاضای غرب کشور و افزایش سهم بازار شرکت در منطقه در بازارهای داخلی و صادراتی طرح ریزی گردید. با توجه به بررسی های انجام شده و نیز جهت نیل به سیاست بهره مندی از ظرفیت بالقوه تجهیزات و ساختمانهای موجود، مقرر گردید

آغاز پروژه طرح توسعه پس از بهینه سازی و افزایش ظرفیت خط تولید فعلی انجام گیرد. تاریخ بهره برداری پروژه ۷۵۰ تنی بعد از تکمیل پروژه ۲۵۰ تنی و در صورت تامین اعتبار مورد نیاز و گشایش اعتبار اسنادی جهت واردات ماشین آلات، حداقل ۴۰ ماه بعد از تاریخ گشایش اعتبار خواهد بود.

۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و گامهای صورت گرفته در رابطه با آن:

در راستای عمل به مفاد آیین نامه « نظام راهبری شرکتی » منتشر شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت سیمان سفید ارومیه اقدامات متعددی را جهت حصول اطمینان از اجرای اثربخش نظام راهبری شرکتی طرح ریزی و اجرا نموده است. اثربخشی رویکردهای فوق از طریق بازخورهای دریافتی از سهامداران و دستگاههای قانونی و نظارتی شامل بازرس قانونی و حسابرس مستقل، سازمان بورس و اوراق بهادار و ... ارزیابی می گردد. اهم اقدامات انجام گرفته در این راستا به شرح جدول زیر می باشد.

ابعاد حاکمیت سازمانی	رویکردهای موجود
افشا و شفاف سازی عملکرد سازمانی	۱- ارائه گزارشات دوره ای عملکرد شامل ترازنامه ، صورت سود و زیان (بصورت ماهانه، فصلی و سالانه) به سهامداران، سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر ذینفعان مرتبط با سازمان (از قبیل سازمان امور مالیاتی) ۲- انتشار شاخص های عملکردی شرکت در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (سامانه کدال) ۳- پاسخ گویی مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره به ذینفعان در چارچوب قانون تجارت، قوانین مالیاتی و ...
تفویض اختیارات	۱- تعریف حدود و اختیارات مدیر عامل توسط هیئت مدیره، تعریف امضاهای مجاز ۲- تدوین آیین نامه معاملات و تعیین سقف های مجاز برای مصوبات
حسابرسی مستقل	۱- انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
رعایت حقوق صاحبان سهام و سایر ذینفعان	۱- رعایت ماده ۱۲۸ قانون تجارت در مورد تقسیم عادلانه سود ۲- رعایت ماده ۱۲۹ قانون تجارت در مورد معاملات با اشخاص وابسته

۲-۵- گزارش مسئولیت های اجتماعی شرکت:

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
شرح	واحد	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تعداد شعب و دفاتر	باب	۱	۱
متوسط تعداد کل کارکنان	نفر	۱۸۰	۱۸۸
تعداد مشتریان	نفر	۱۲۱	۱۳۹
اقتصادی			
سود عملیاتی	میلیون ریال	۲۳،۵۸۶	۱۵،۸۴۸
سود قبل از مالیات	میلیون ریال	۸،۱۴۵	۳،۷۹۳
سود نقدی	میلیون ریال	۴۹۲	۷۰۳
حقوق، مزایا و پاداش کارکنان	میلیون ریال	۹۰،۱۵۱	۷۵،۰۲۱
هزینه های عمومی، اداری و فروش	میلیون ریال	۱۴،۶۲۹	۱۵،۱۳۸
وضعیت مالیاتی			
مبلغ مالیات پرداخت شده	میلیون ریال	۱،۳۹۷	۸،۹۴۹
خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
اجتماعی			
تعداد کل کارکنان	نفر	۱۸۰	۱۸۸
درصد کارکنان تمام وقت	درصد	۱۰۰	۱۰۰
تعداد کارکنان استخدام شده طی سال	نفر	۸	۲۳
نسبت تعداد کارکنان خانم به کل کارکنان	درصد	۳	۳
سلامت و ایمنی			
تعداد تلفات کارکنان	نفر	۱۱	۱۹
تصادفات منجر به غیبت بیش از ۳ روز کارمند	نفر	۱	۲
محیط زیست			
انتشار گاز CO (به ازای هر مترمکعب گاز خروجی)	میلی گرم	۱۱۴	۹۰
مصرف گاز	متر مکعب	۱۹،۸۷۷،۵۵۰	۲۰،۷۳۰،۵۲۰
مصرف برق	کیلووات	۲۰،۹۵۸،۹۴۶	۲۰،۵۲۸،۶۶۳
مصرف مازوت	لیتر	۳،۰۱۵،۱۴۳	۲،۵۴۱،۴۲۸
مصرف آب	مترمکعب	۹۹،۵۶۷	۹۵،۹۵۶

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

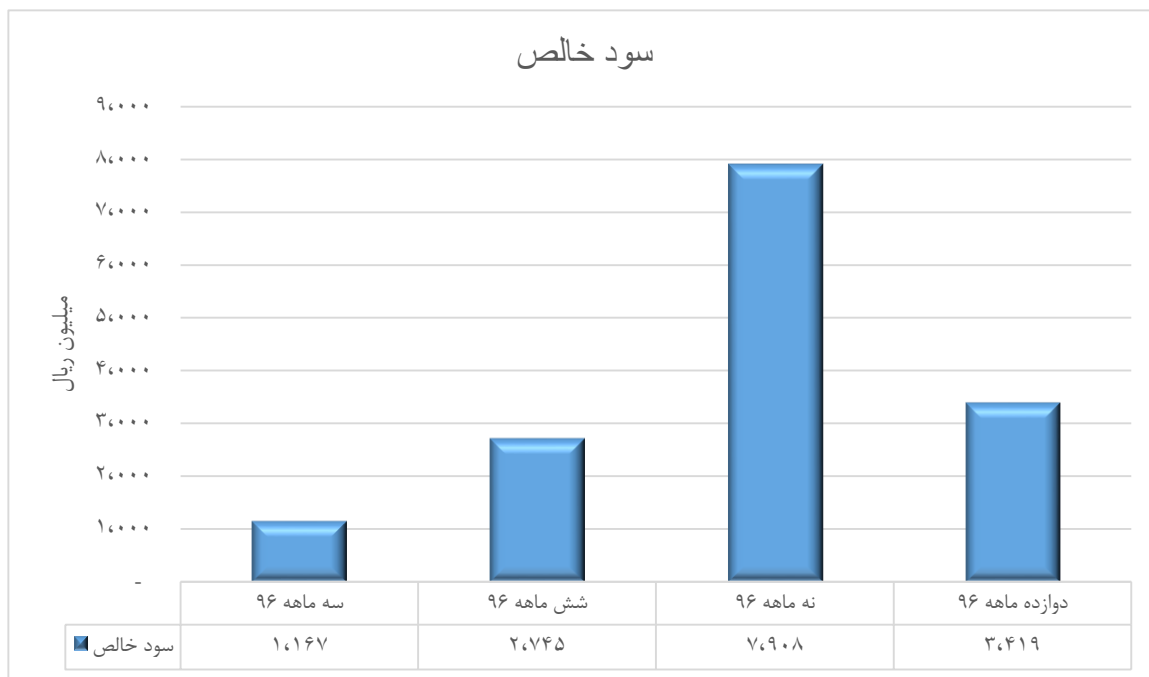
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

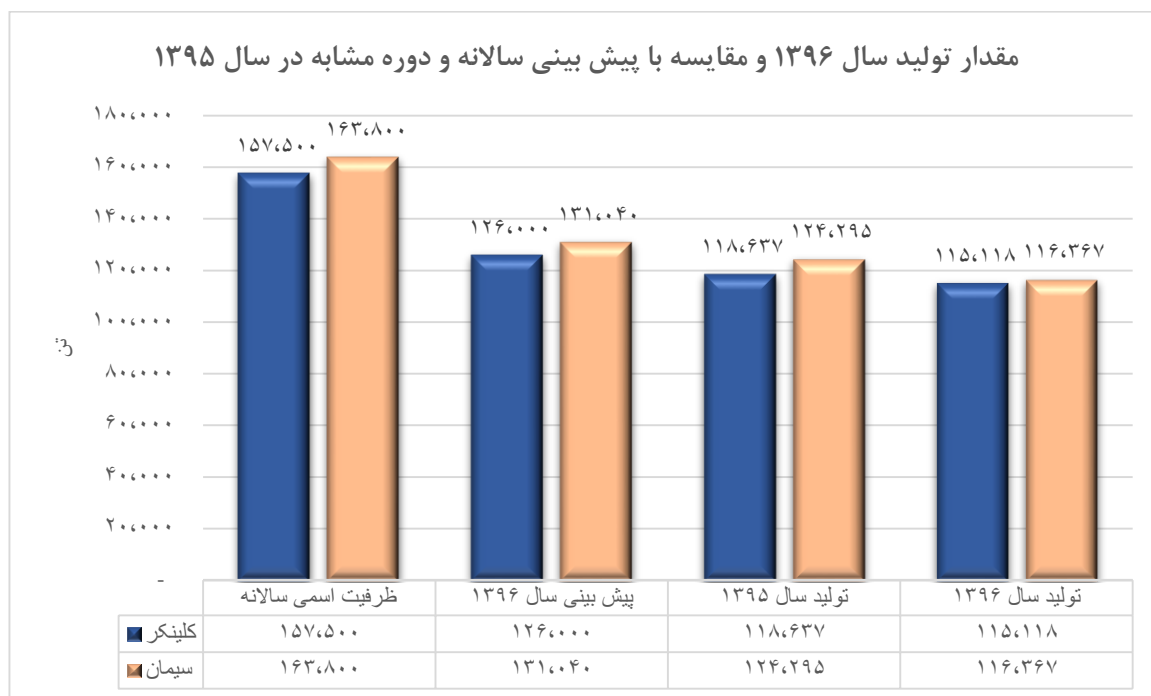
۲-۶- تطابق راهبردی با روندهای اصلی شرکت:

با توجه به عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹، روند سود خالص کسب شده در طول بازه های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	سه ماهه ۱۳۹۶	شش ماهه ۱۳۹۶	نه ماهه ۱۳۹۶	دوازده ماهه ۱۳۹۶
درآمدهای عملیاتی	۶۴,۳۴۶	۱۴۴,۸۰۹	۱۹۹,۲۳۵	۲۵۸,۳۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۷,۶۲۵)	(۱۲۵,۳۶۱)	(۱۶۶,۶۰۰)	(۲۲۰,۶۰۶)
سود ناخالص	۶,۷۲۱	۱۹,۴۴۸	۳۲,۶۳۵	۳۷,۷۸۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۶۱۴)	(۸,۴۲۱)	(۱۱,۴۶۶)	(۱۴,۶۲۹)
سایر اقلام عملیاتی	۸	۸	۸	۴۳۳
سود عملیاتی	۴,۱۱۵	۱۱,۰۳۵	۲۱,۱۷۷	۲۳,۵۸۷
هزینه های مالی	(۲,۹۰۴)	(۸,۳۶۷)	(۱۳,۰۰۵)	(۱۶,۳۰۰)
سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی	۲۵۹	۶۴۶	۸۵۲	۸۵۸
سود قبل از کسر مالیات	۱,۴۷۰	۳,۳۱۴	۹,۰۲۴	۸,۱۴۵
مالیات بر درآمد	(۳۰۳)	(۵۶۹)	(۱,۱۱۶)	(۴,۷۲۶)
سود خالص	۱,۱۶۷	۲,۷۴۵	۷,۹۰۸	۳,۴۱۹



مقدار و درصد تحقق ظرفیت تولید محصول شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و دوره مشابه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح نمودار زیر می باشد:



۳- مهمترین منابع، ریسک ها و روابط:

۳-۱- بررسی نقاط قوت و ضعف و تهدیدها و فرصت های شرکت جهت شناسایی ریسک ها:

با توجه به اهمیت شناسایی دقیق و صحیح ریسک های شرکت به منظور تعیین استراتژی های راهبری اثربخش و نیز حصول اطمینان از پایداری کسب و کار شرکت، لازم است نقاط قوت و ضعف و تهدیدها و فرصت های شرکت شناسایی گردد که به شرح جدول زیر می باشد.

نقاط قوت	نقاط ضعف
توانایی صادرات بدلیل همجواری استان با ۴ کشور همسایه	مصرف بالای انرژی
ارزآوری	وابستگی به بازارهای جانبی از قبیل مسکن و ...
وجود مواد اولیه فراوان و با کیفیت و سهل الوصول بودن منابع	آلایندگی
وجود دانش فنی	پایین بودن بهره وری نیروی انسانی
دسترسی به سوخت و فرآورده های نفتی فراوان	ضعف در ساختار صادراتی

فرصتها	تهدیدها
دسترسی آسان به انرژی	رکود اقتصادی کشور
نزدیکی به بازارهای هدف	وجود محدودیت های زیست محیطی
امکان جذب دانش و نوآوری	وجود نوسان در قیمت نهاده های تولید
	افزایش کارخانجات تولیدی رقیب

۳-۲- تجزیه و تحلیل ریسک های شرکت:

❖ ریسک نقدینگی:

از جمله مهمترین ریسک هایی که متوجه صنعت می باشد می توان به ریسک نقدینگی اشاره نمود که منجر به عدم توان پرداخت به موقع بدهی های شرکت و انباشت حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان و سازمانهای ذیربط بخصوص جهت تامین سوخت و انرژی مورد نیاز تولید می شود که این عامل در نهایت منجر به کسری سرمایه در گردش در شرکت شده و نیازمند تامین مالی از محل منابع بانکهها می باشد.

❖ ریسک نوسانات نرخ ارز:

افزایش مداوم نرخ ارز در سال های اخیر تاثیرات متفاوتی بر شرکت داشته که از جمله آن می توان به موارد زیر اشاره نمود.

با توجه به نیازمندی شرکت جهت تامین برخی از تجهیزات و مواد اولیه غیر مستقیم جهت تولید محصول از کشورهای خارجی، که از جمله این اقلام می توان به آجر نسوز مصرفی کوره اشاره نمود، هزینه های تعمیر و نگهداشت به طور قابل توجهی افزایش می یابد.

از طرفی در زمینه سرمایه گذاری در طرح های شرکت شامل طرح بهینه سازی و افزایش ظرفیت و نیز توسعه خط تولید با توجه به افزایش نرخ ارز که منجر به افزایش بهای تجهیزات و خدمات گردید، مفروضات اولیه امکان سنجی اقتصادی در طرح ها بدلیل تغییر نرخ ارز در ۵ سال گذشته، دچار تغییرات اساسی شده و بهای تمام شده اجرای طرح نسبت به پیش بینی اولیه به طور قابل توجهی افزایش یافت. راه اندازی و بهره برداری از طرح بهینه سازی و افزایش ظرفیت جهت کاهش بهای تمام شده محصول و تداوم روند افزایش نرخ فروش داخلی محصول توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و نیز بهبود شرایط صادرات سیمان جهت ارزآوری برای شرکت می تواند راه حلی برای رفع ریسک حاضر باشد.

❖ ریسک قیمت نهاده های تولید:

از جمله موارد تاثیر گذار در زمینه کسب مزیت رقابتی در صنعت سیمان می توان به کاهش بهای تمام شده محصول اشاره نمود. با این حال افزایش قیمت سوخت به عنوان مهم ترین بخش از بهای تمام شده در این نوع ریسک متوجه شرکت بوده، بطوریکه صنعت سیمان به عنوان یکی از صنایع انرژی بر پس از اجرای طرح هدفمندی یارانه ها و افزایش قیمت سوخت، بیشترین تاثیر را از این افزایش قیمت داشته است. بعلاوه افزایش قیمت حمل و نقل نیز تاثیرگذاری این ریسک در صنعت سیمان را بسیار چشمگیر ساخته است. راهکار قابل اتکا در این راستا تاکید بر افزایش بهره وری مصرف انرژی از طریق اجرا و پیاده سازی طرح بهینه سازی و افزایش ۵۰٪ درصد ظرفیت تولید می باشد که با توجه به استفاده بهینه از پتانسیل های موجود شرکت جهت تولید در ظرفیت بالا می تواند منجر به کاهش بهای تمام شده محصول گردد.

❖ ریسک کاهش تقاضا برای محصول:

با توجه به رکود اقتصادی کشور در سال های اخیر، کلیه فعالیت های اقتصادی از قبیل صنعت ساخت و ساز و فعالیتهای عمرانی و سرمایه گذاری نیز با رکود شدیدتری مواجه شده اند که این عامل نه تنها صنعت سیمان بلکه سایر صنایع ساختمانی از قبیل کاشی و ... را نیز درگیر نموده. از اینرو با کاهش سرانه مصرف سیمان سفید در کشور و تداوم فعالیت تولید کنندگان، صنعت سیمان با مزاد عرضه و کمبود تقاضا مواجه شده که این عامل منجر به انباشت موجودی و افزایش هزینه های مورد نیاز جهت نگهداری از موجودی و تولید

محصول با کیفیت گردید. از طرفی کاهش میزان تولید منجر به افزایش بهای تمام شده و در نهایت کاهش قدرت رقابتی شرکت در بازار رقابتی بر اساس نرخ فروش محصول خواهد شد.

بعلاوه با توجه به عدم ثبات در منطقه و تداوم ناامنی ها و وضع شرایط تجاری سنگین توسط کشورهای همجوار جهت انجام معاملات، مقدار تقاضا برای محصول صادراتی نیز کاهش یافته است که در صورت بهبود شرایط اقتصادی کشور و نیز ثبات منطقه جهت تسهیل شرایط صادرات به کشورهای اطراف، با توجه به پتانسیل تولید شرکت، امید است این ریسک در چند سال آینده به حداقل ممکن تقلیل یابد.

❖ ریسک ملاحظات قانونی، اقتصادی و سیاسی:

از جمله موارد قابل توجه در این ریسک می توان به موارد زیر اشاره نمود.

- تحریم ها و محدودیت های جدید آتی که در نتیجه خروج دولت فعلی آمریکا از توافق برجام بطور محتمل وضع خواهد گردید منجر به ایجاد پاره ای مشکلات جدید بر سر راه اقتصاد کشور و تولیدکنندگان داخلی خواهد شد.
- محدودیت در صادرات محصول بدلیل عدم ثبات و امنیت در منطقه که منجر به کاهش ارزآوری و درآمد صادراتی شرکت می گردد.
- محدودیت وضع شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان جهت تولید و عرضه محصول در داخل کشور بر اساس تولید و فروش با ۶۰ الی ۷۰ درصد ظرفیت اسمی جهت تثبیت قیمت محصول در بازار که منجر به افزایش بهای تمام شده محصول و بالا رفتن هزینه های جذب نشده می گردد.

❖ ریسک تجاری:

با توجه به مشکلات یاد شده، صنعت سیمان متاثر از برخی عواقب ریسک های فوق الذکر شده که سیمان سفید ارومیه نیز از آن مستثنی نمی باشد که این عوامل منجر به تاثیر گذاری بر میزان تولید و فروش محصول در سال های اخیر شده است. از طرفی با توجه به ظهور رقبای نوظهور و اعمال سیاستهای رقابتی ناسالم با قیمت گذاری احساسی محصولات، ثبات بازار از بین رفته و قیمت محصولات در شرایط کاملا رقابتی صرفا جهت تداوم بقای شرکت های تولید کننده تعیین می گردید. که با اعمال کنترل های انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در یک سال گذشته و سهمیه بندی تولید و عرضه محصول شرکتهای، اثرات این عامل تا حدودی برطرف شده است. اما از طرفی سهمیه بندی انجام گرفته منجر به افزایش بهای تمام شده تولید در نتیجه عدم تولید در ظرفیت کامل گردیده است.

۴- نتایج عملکرد و چشم اندازها:

۴-۱- سرمایه در گردش:

در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹، وجوه نقد شرکت معادل ۷,۱۷۵ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و غیر تجاری معادل ۱۱,۹۵۱ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۸۶,۴۶۱ میلیون ریال و دارایی های جاری معادل ۱۱۳,۵۵۹ میلیون ریال می باشد. این در حالیست که مجموع بدهی های جاری شرکت معادل ۲۲۱,۲۱۲ میلیون ریال بوده است که در نهایت منجر به کسری در سرمایه در گردش شرکت شده است. کسری سرمایه در گردش منجر به افزایش مانده حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ شده است. مدیریت شرکت انتظار دارد از طریق شناسایی بازارهای جدید جهت افزایش فروش و حسابهای دریافتنی و نیز تسریع وصول مطالبات، بتواند سقف تسهیلات مالی اخذ شده را ثابت نگهداشته و اقدام به تسویه بدهی های سررسید شده بانکی نماید.

انحراف نسبت به سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اقلام ترازنامه
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴	۴,۱۵۱	۱۰۹,۴۰۸	۱۱۳,۵۵۹	دارائیهای جاری
	(۳)	(۶,۱۹۴)	۲۲۲,۳۱۳	۲۱۶,۱۱۹	دارائیهای غیر جاری
	(۲)	(۵,۳۳۵)	۲۲۶,۵۴۶	۲۲۱,۲۱۱	بدهی های جاری
	۱	۳۶۵	۲۶,۸۷۶	۲۷,۲۴۱	بدهی های غیر جاری
	۴	۲,۹۲۷	۷۸,۲۹۹	۸۱,۲۲۶	حقوق صاحبان سهام

۴-۲- مطالبات:

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در حدود ۲۳٪ کاهش یافته که این عامل در نتیجه کاهش فروش ناشی از رکود بازار و نیز تلاش جهت تسریع وصول مطالبات از مشتریان می باشد.

۴-۳- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا در شرکت نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به مبلغ ۹۴۹ میلیون ریال (در حدود ۱ درصد) افزایش یافته است.

۴-۴- دارایی های غیر جاری:

دارایی های غیر جاری در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در حدود ۶,۱۹۴ میلیون ریال (در حدود ۳ درصد) کاهش یافته است.

۴-۵ - سود سهام پرداختنی:

سود سهام پرداختنی نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در حدود ۰,۲٪ افزایش داشته که وضعیت آن به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
مانده سود سهام در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱,۹۱۹
سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۵	۴۹۲
پرداخت شده طی سال ۱۳۹۶	(۴۹۶)
مانده سود در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۹۱۵

۴-۶ - سیاست پرداخت سود:

سود نقدی تقسیمی در سال ۱۳۹۵ نسبت به سود تقسیم سال ۱۳۹۴ در حدود ۳۰٪ کاهش داشته است. در حال حاضر شرکت پرداخت سود نقدی برای سال ۱۳۹۶ را با توجه به پیشنهاد هیئت مدیره به میزان ۱۰٪ سود قابل تقسیم پیش بینی می نماید. بدیهی است تصمیم گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۶ پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مشخص خواهد شد.

۴-۷ - تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات پرداختنی به پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۸,۷۲۴ میلیون ریال بوده که نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در حدود ۱۷٪ کاهش یافته است. مانده تسهیلات بانکی از بانک صنعت و معدن مبلغ ۵۰,۱۷۰ میلیون ریال، بانک صادرات مبلغ ۶,۹۰۱ میلیون ریال، بانک سپه مبلغ ۷,۱۴۹ میلیون ریال و بانک ملی مبلغ ۳,۸۶۰ میلیون ریال از بابت سرمایه در گردش و ۶۴۴ میلیون ریال بابت خط اعتباری انرژی، به ترتیب با نرخ سود ۱۸٪، ۱۸٪، ۱۶٪ و ۱۸٪ می باشد. با توجه به برنامه ریزی های انجام گرفته جهت تولید و فروش محصول، مدیریت شرکت سعی دارد جهت تامین منابع مالی خود و پرداخت بدهی های بانکی، از درآمدهای عملیاتی ناشی از فعالیت های جاری استفاده نمود و حتی الامکان اقدام به اخذ تسهیلات جدید ننماید.

۴-۸ - تولید:

در راستای محدودیت های تعیین شده در خصوص ظرفیت تولید سیمان در کشور جهت تنظیم بازار داخلی توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، برنامه ریزی تولید در سال ۱۳۹۶ بر اساس ۸۰٪ ظرفیت اسمی کارخانه در بودجه سالانه عملکرد تعیین گردید که در سال ۱۳۹۶ در حدود ۸۹٪ از بودجه تعیین شده تحقق یافت. در مقایسه با دوره عملکرد مشابه سال ۱۳۹۵، میزان تولید محصول در حدود ۶٪ کاهش یافته است که عمده دلیل این کاهش، تطابق تولید با عرضه به منظور کاهش انباشت موجودی بوده است. در نتیجه، کاهش میزان صادرات سیمان در سال جاری بدلیل بحران در مرزهای کشور عراق منجر به کاهش تحویل فروش به میزان ۳۱٪ گردید که این عامل میزان تولید سیمان را نیز تحت تاثیر قرار داد.

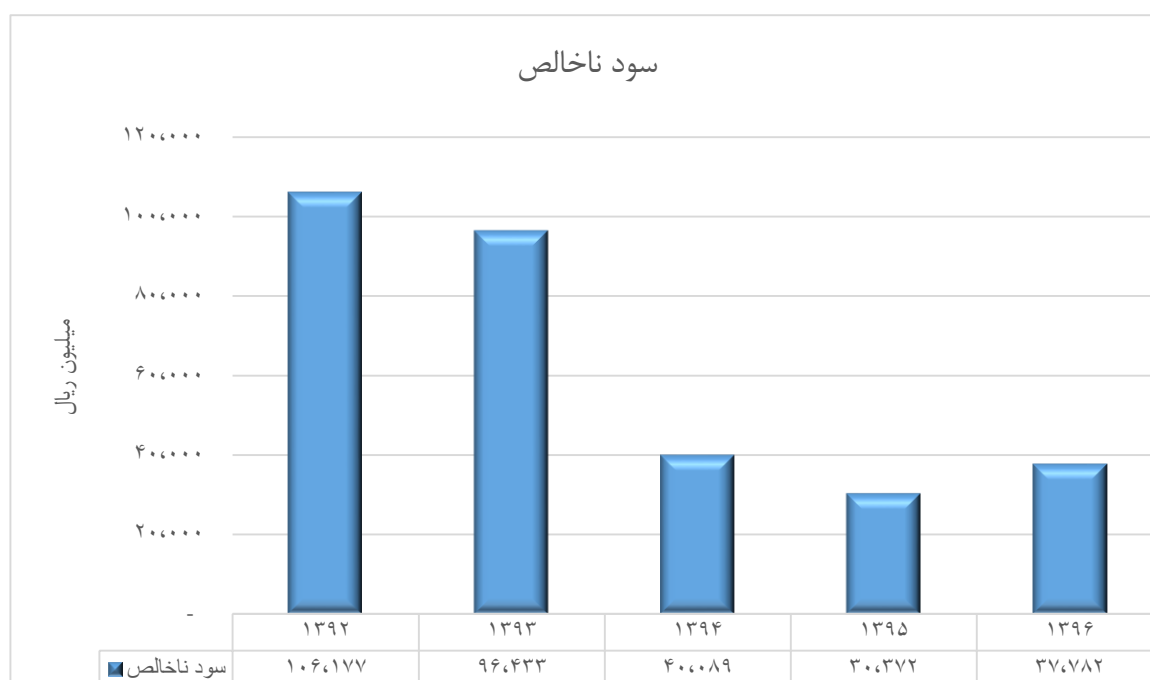
۹-۴ - اطلاعات آینده نگر:

- با توجه به بودجه برنامه ریزی شده پیش بینی می گردد با در نظر گرفتن محدودیت اعلام شده تولید توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان میزان تولید در سال ۱۳۹۷ همچون سال ۱۳۹۶، به میزان ۸۰٪ ظرفیت اسمی معادل با ۱۳۱،۰۴۰ تن سیمان باشد.
- با توجه به شرایط بازار داخلی و صادراتی محصول و با عنایت به ایجاد بازارهای جدید در منطقه از جمله بازار کشور سوریه، پیش بینی می گردد تقسیم بندی فروش در سال ۱۳۹۷ بر اساس ۷۰٪ در بازار داخلی (معادل ۹۱،۷۲۸ تن) و ۳۰٪ در بازار صادراتی (معادل ۳۹،۳۱۲ تن) انجام گیرد.
- با توجه به پوشش تعهدات فروش صادراتی در شش ماهه ابتدای سال، پیش بینی می گردد نرخ فروش سیمان صادراتی در سال ۱۳۹۷ افزایش یابد.
- با در نظر گرفتن شرایط رقابتی بازار داخلی و ریسک کاهش قیمت محصول، نرخ فروش سیمان در بازار داخلی معادل با نرخ فروش سال ۱۳۹۶ در نظر گرفته شده است.
- محاسبه هزینه حقوق و دستمزد بر اساس تعداد ۱۶۰ نفر پرسنل و با اعمال افزایشات طبق قانون کار انجام گرفته است.
- کلیه هزینه های شرکت در سال ۱۳۹۷ بر اساس افزایش ۱۵٪ نسبت به هزینه های سال ۱۳۹۶ با توجه به شرایط اقتصادی کشور پیش بینی و محاسبه گردیده است.
- سود خالص برای سال ۱۳۹۷ معادل با سود خالص سال ۱۳۹۶ پیش بینی می گردد.
- با توجه به کسری سرمایه گردش و افزایش بهای تمام شده محصول، شرکت سعی در تسویه تسهیلات جاری و عدم اخذ تسهیلات جدید دارد.

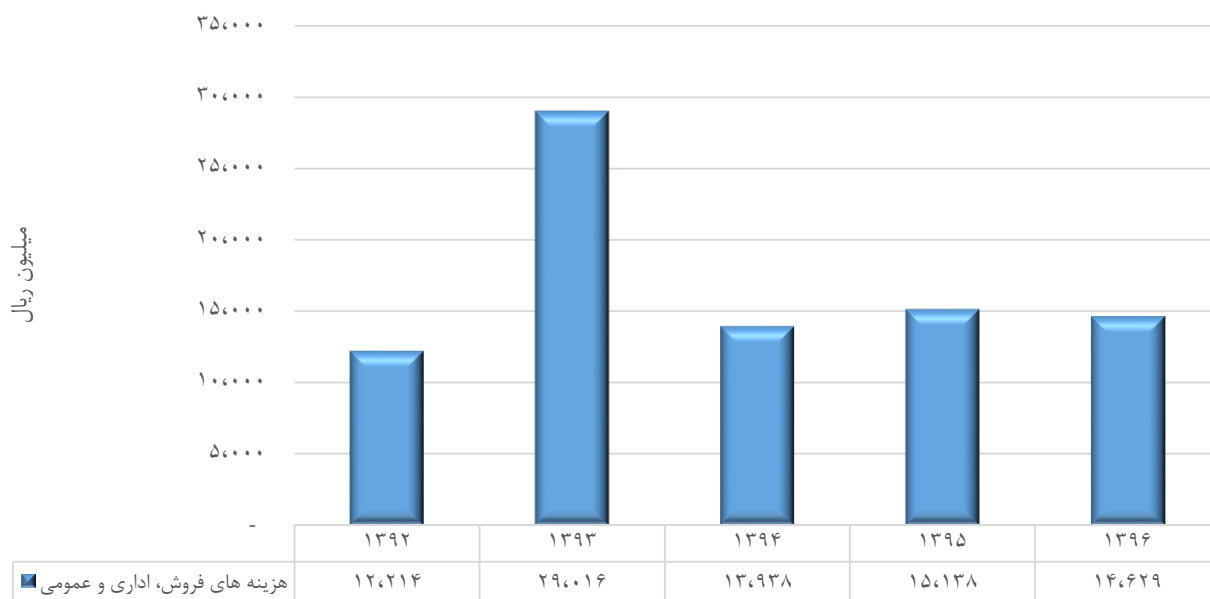
۴-۱۰- نتایج عملکرد:

خلاصه نتایج عملکرد شرکت برای سال مورد گزارش و چهار دوره پیشین به شرح جدول زیر می باشد:

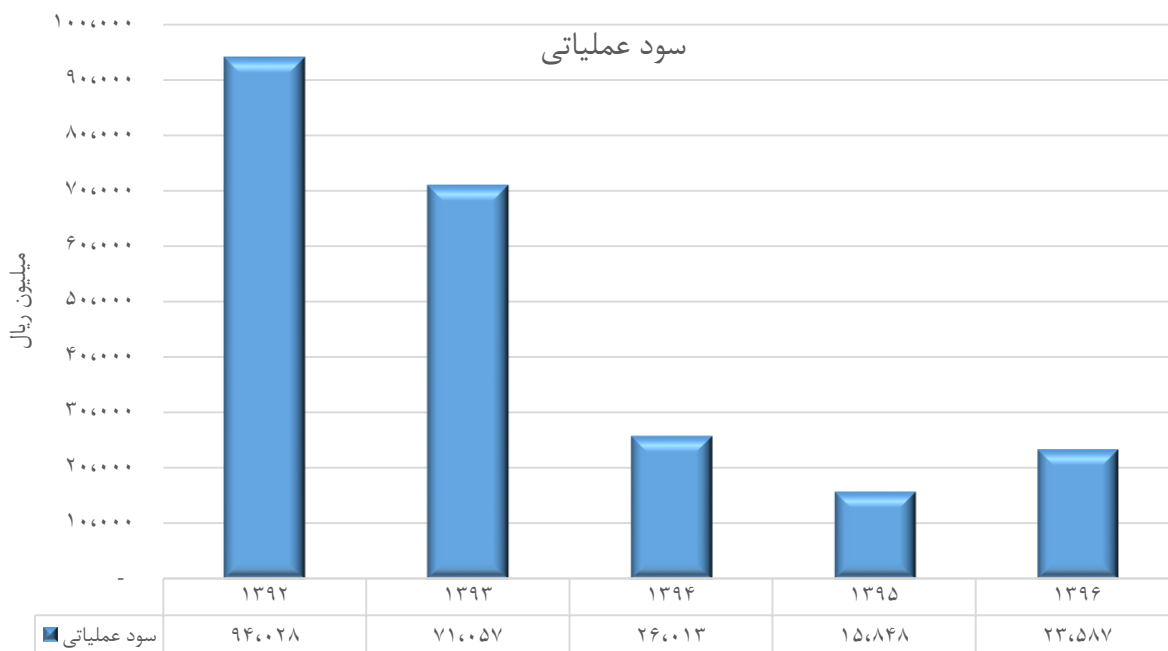
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۵۸,۳۸۹	۲۲۷,۲۶۶	۲۳۰,۳۱۹	۳۰۲,۱۷۹	۲۶۵,۰۲۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۲۰,۶۰۶)	(۱۹۶,۸۹۴)	(۱۹۰,۲۳۰)	(۲۰۵,۷۴۶)	(۱۵۸,۸۴۶)
سود ناخالص	۳۷,۷۸۳	۳۰,۳۷۲	۴۰,۰۸۹	۹۶,۴۳۳	۱۰۶,۱۷۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۶۲۹)	(۱۵,۱۳۸)	(۱۳,۹۳۸)	(۲۹,۰۱۶)	(۱۲,۲۱۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۴۳۳	۶۱۴	(۱۳۸)	۳,۶۴۰	۶۵
سود عملیاتی	۲۳,۵۸۷	۱۵,۸۴۸	۲۶,۰۱۳	۷۱,۰۵۷	۹۴,۰۲۸
هزینه های مالی	(۱۶,۳۰۰)	(۱۴,۲۶۱)	(۲۱,۶۳۶)	(۱۴,۱۴۲)	(۳۱۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۵۸	۲,۲۰۶	۲,۶۳۵	۲	۴۵۲
سود قبل از مالیات	۸,۱۴۵	۳,۷۹۳	۷,۰۱۲	۵۶,۹۱۷	۹۴,۱۶۹
مالیات بر درآمد	(۴,۷۲۶)	(۴۳۳)	(۸۶۵)	(۱۲,۵۳۲)	(۱۵,۱۴۸)
سود خالص	۳,۴۱۹	۳,۳۶۰	۶,۱۴۷	۴۴,۳۸۵	۷۹,۰۲۱
نسبت بهای تمام شده به درآمدهای عملیاتی	۸۵	۸۷	۸۳	۶۸	۶۰
نسبت سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	۱۵	۱۳	۱۷	۳۲	۴۰
نسبت هزینه های فروش، اداری و عمومی به درآمدهای عملیاتی	۶	۷	۶	۱۰	۵
نسبت سود عملیاتی به درآمدهای عملیاتی	۹	۷	۱۱	۲۴	۳۵
نسبت هزینه های مالی به درآمدهای عملیاتی	۶	۶	۹	۵	۰
نسبت سود قبل از مالیات به درآمدهای عملیاتی	۳	۲	۳	۱۹	۳۶
نسبت سود خالص به درآمدهای عملیاتی	۱	۱	۳	۱۵	۳۰

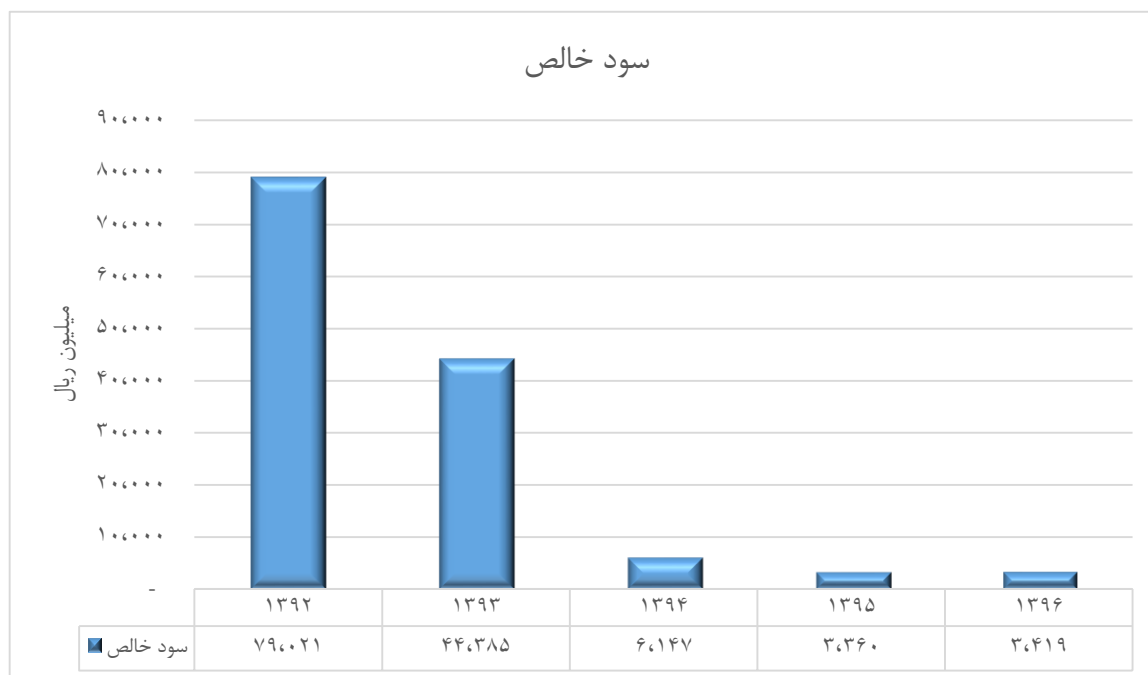
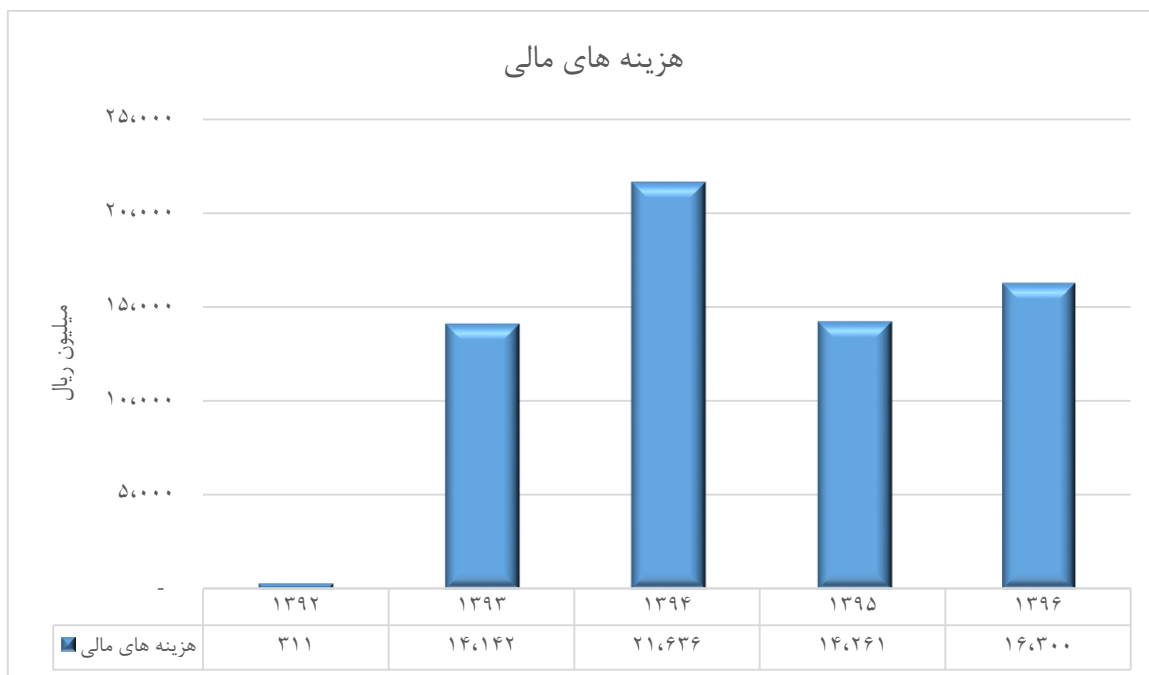


هزینه های فروش، اداری و عمومی



سود عملیاتی





شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۱۱- مفروضات پایه جهت تدوین بودجه سال ۱۳۹۷:

ردیف	شرح	واحد	بودجه اولیه	
			ملاحظات	مفروضات تنظیم
۱	تولید کلینکر	تن	۱۲۶,۰۰۰	بر اساس ۸۰٪ ظرفیت تولید طی مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۲	تولید سیمان	تن	۱۳۱,۰۴۰	بر اساس ۸۰٪ ظرفیت تولید طی مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۳	فروش داخلی	تن	۹۱,۷۲۸	بر اساس ۷۰٪ تولید
۴	فروش صادراتی	تن	۳۹,۳۱۲	بر اساس ۳۰٪ تولید
۵	متوسط قیمت فروش سیمان داخلی	ریال	۲,۳۶۰,۵۶۴	با توجه به شرایط رقابتی بازار و ارائه تخفیفات و نیز در راستای لحاظ نمودن اثرات ریسک کاهش قیمت، نرخ فروش سیمان داخلی بر اساس نرخ متوسط سال ۱۳۹۶ در نظر گرفته است.
۶	متوسط قیمت فروش سیمان صادراتی	ریال	۱,۸۸۶,۸۷۹	با توجه به پوشش تعهدات فروش صادراتی به کشور عراق در نیمه اول سال ۱۳۹۷، نرخ فروش صادراتی برای شش ماهه دوم با توجه به افزایش تقاضای بازار سوریه و نرخ بازار، با افزایش ۲۰٪ لحاظ شده است.
۷	مواد اولیه	مقدار	۲۲۰,۱۰۰	مقدار مواد اولیه مصرفی بر اساس تولید ۸۰٪ ظرفیت پیش بینی شده است. با توجه به ثبات قیمت قرارداد در دو سال اخیر و عقد قراردادهای جدید در سال ۱۳۹۷ و نیز با عنایت به شرایط اقتصادی کشور، هزینه مواد مصرفی با در نظر گرفتن افزایش ۱۵٪ نسبت به مبالغ متوسط سال ۱۳۹۶ محاسبه شده است.
		نرخ	۱۹۱,۶۹۰	
		م. ریال	۴۲,۱۹۱	
۸	پاکت	مقدار	۴,۲۷۱,۹۶۰	مقدار پاکت ۲۵ کیلوئی: ۳,۳۷۵,۶۸۰ عدد با نرخ ۶,۴۰۰ ریال مقدار پاکت ۵۰ کیلوئی: ۸۹۶,۲۸۰ عدد با نرخ ۷,۴۰۰ ریال
		نرخ	۶,۶۱۰	
		م. ریال	۲۸,۲۳۸	
۹	حقوق و دستمزد	م. ریال	۹۰,۱۸۲	با احتساب تعداد ۱۶۰ نفر پرسنل و اعمال افزایشات قانونی حقوق مصوب برای سال ۱۳۹۷
۱۰	گاز	مقدار	۱۶,۳۵۷,۲۸۷	بر اساس نرخ مصوب سال ۱۳۹۶
		نرخ	۱,۱۰۰	
		م. ریال	۱۷,۹۹۳	
۱۱	برق	مقدار	۲۷,۲۴۰,۲۱۵	بر اساس نرخ مصوب سال ۱۳۹۶ با احتساب ۲۱۱ میلیون ریال مصارف عمومی و ۳,۴۵۴ میلیون ریال هزینه دیماند و آبونمان
		نرخ	۷۷۷	
		م. ریال	۲۱,۱۶۶	
۱۲	مازوت	مقدار	۵,۰۶۸,۹۶۸	با احتساب نرخ مصوب سال ۱۳۹۶ و هزینه حمل
		نرخ	۱,۷۶۹	
		م. ریال	۸,۹۶۷	
۱۳	سایر هزینه ها	م. ریال	۵۶,۵۳۲	کلیه هزینه ها با احتساب افزایش ۱۵٪ نسبت به هزینه های سال ۱۳۹۶ لحاظ شده است.
۱۴	هزینه های مالی	م. ریال	۱۵,۰۰۰	بابت استمهال تسهیلات بانک صنعت و معدن و احتساب جرایم تاخیر در پرداخت

توضیحات:

- برآورد پیش بینی شده برای سال مالی ۱۳۹۷ بر مبنای عملکرد سال ۱۳۹۶ انجام شده است.

۴-۱۲- درآمدهای عملیاتی:

- فروش داخلی:

مقدار فروش داخلی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ متأثر از بهبود نسبی شرایط بازار داخلی، نسبت به دوره مشابه سال گذشته در حدود ۵٪ افزایش یافته است که با توجه به افزایش ۲۰٪ نرخ فروش (در نتیجه اعمال سیاستهای انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان جهت کنترل و سهمیه بندی تولید و عرضه سیمان سفید در کشور)، مبلغ فروش سال ۹۶ در حدود ۲۶٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است.

با توجه به عملکرد مثبت شرکت در زمینه فروش داخلی و پوشش کامل بودجه برنامه ریزی شده سال ۱۳۹۶، بر اساس برآوردهای انجام گرفته پیش بینی می گردد میزان فروش داخلی شرکت در سال ۱۳۹۷، با مجموع ۹۲،۰۰۰ تن، و با فرض ثابت بودن قیمتها براساس مصوبه انجمن صنفی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۲۱۶،۵۳۴ میلیون ریال برای شرکت محقق سازد.

- فروش صادراتی:

با توجه به بروز مشکلات با کشور عراق و محدودیت ارسال بار و فروش به این کشور، مقدار فروش صادراتی در سال مورد گزارش در حدود ۳۱٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش یافته است. با توجه به پیش فروش محصول به این کشور جهت رفع مشکلات نقدینگی، نرخ فروش افزایش نداشته است از این رو مبلغ فروش صادراتی در سال ۱۳۹۶ نیز نسبت به دوره مشابه سال قبل با تاثیر از کاهش مقدار فروش، به میزان ۲۹٪ کاهش یافته است.

با توجه به پوشش تعهدات سالهای پیشین در شش ماهه ابتدای سال ۱۳۹۷ و انجام فروش های جدید با نرخ مناسب، همچنین با در نظر گرفتن ایجاد بازارهای جدید در کشورهای همسایه از جمله سوریه، بر اساس پیش بینی های انجام گرفته برآورد می گردد میزان فروش صادراتی شرکت در سال ۱۳۹۷ با مجموع ۳۹،۰۰۰ تن و با افزایش نسبی نرخ فروش، درآمد حاصل از صادرات به مبلغ ۷۴،۱۷۳ میلیون ریال برای شرکت به همراه داشته باشد.

- فروش کل:

مجموع فروش سیمان شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با مجموع ۱۱۷،۴۶۶ تن و مبلغ ۲۵۸،۳۸۸ میلیون ریال، در حدود ۵٪ نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۵ کاهش داشته که با در نظر گرفتن افزایش نرخ فروش به مقدار ۱۹٪، مبلغ درآمدهای عملیاتی سال ۹۶ نسبت به دوره مشابه سال ۹۵ در حدود ۱۴٪ افزایش یافته است.

بر اساس برآوردهای انجام گرفته، پیش بینی می گردد درآمدهای عملیاتی شرکت در سال ۱۳۹۷ با فروش مجموع ۱۳۱،۰۰۰ تن، بالغ بر ۲۹۰،۷۰۷ میلیون ریال گردد که در این راستا اقدامات به شرح زیر در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفته است:

- ✓ ایجاد مزیت رقابتی از طریق افزایش کیفیت محصول و درجه سفیدی جهت افزایش سهم بازار داخلی محصول
- ✓ انجام مطالعات بازار گسترده جهت شناسایی بازارهای بالقوه در زمینه فروش صادراتی و داخلی
- ✓ تدوین استراتژی های تولید و فروش جهت تولید محصول با کیفیت با بهای تمام شده پایین به منظور دستیابی به مزیت رقابتی در شرایط تعیین قیمت رقابتی در بازار
- ✓ تمرکز بر مدیریت ارتباط با مشتری جهت حفظ روابط موثر با مشتریان وفادار شرکت

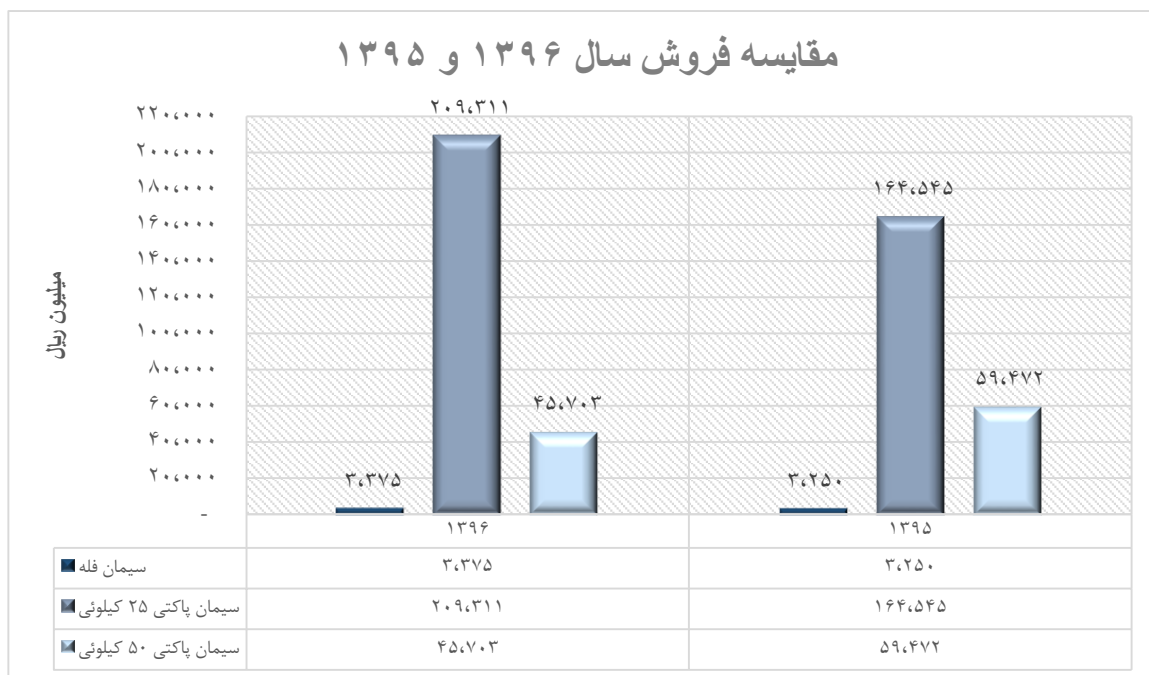
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

✓ برنامه ریزی جهت استفاده از سیستم حمل و نقل مناسب و سهل الوصول، به منظور تسهیل و تسریع ارسال بار به مناطق مختلف جهت دسترسی به مزیت رقابتی تامین به موقع نیاز مشتریان

نوع محصول	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییرات		پیش بینی ۱۳۹۷	
	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)
سیمان فله	۱,۴۷۴	۳,۳۷۵	۱,۶۴۵	۳,۲۵۰	(۱۰)	۴	۱,۸۳۴	۴,۱۹۹
سیمان پاکتی ۲۵ کیلوئی	۸۸,۲۷۱	۲۰۸,۴۶۴	۸۳,۴۴۱	۱۶۴,۳۴۱	۶	۲۷	۸۴,۳۹۲	۱۹۹,۳۰۳
سیمان پاکتی ۵۰ کیلوئی	۴,۲۳۶	۱۰,۰۲۹	۴,۳۰۵	۸,۳۷۳	(۲)	۲۰	۵,۵۰۴	۱۳,۰۳۳
جمع فروش داخلی	۹۳,۹۸۱	۲۲۱,۸۶۷	۸۹,۳۹۱	۱۷۵,۹۶۳	۵	۲۶	۹۱,۷۳۰	۲۱۶,۵۳۵
سیمان پاکتی ۵۰ کیلوئی	۲۳,۱۷۰	۳۵,۶۷۴	۳۳,۸۹۷	۵۱,۰۹۹	(۳۲)	(۳۰)	۳۹,۳۱۰	۷۴,۱۷۳
سیمان پاکتی ۲۵ کیلوئی	۳۱۶	۸۴۷	۷۹	۲۰۴	۳۰۰	۳۱۵	-	-
جمع فروش صادراتی	۲۳,۴۸۶	۳۶,۵۲۱	۳۳,۹۷۶	۵۱,۳۰۳	(۳۱)	(۲۹)	۳۹,۳۱۰	۷۴,۱۷۳
فروش کل	۱۱۷,۴۶۶	۲۵۸,۳۸۸	۱۲۳,۳۶۶	۲۲۷,۲۶۶	(۵)	۱۴	۱۳۱,۰۴۰	۲۹۰,۷۰۸



۴-۱۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

بهای تمام شده محصول در سال ۱۳۹۶ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل در حدود ۱۲٪ افزایش یافت که از جمله عوامل موثر در زمینه افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته می توان به افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و نیز افزایش هزینه سربار تولید اشاره نمود که علت هریک از این عوامل به شرح زیر می باشد:

- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد:

دستمزد مستقیم در سال ۱۳۹۶ نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۵ در حدود ۳۲٪ افزایش یافته است که در حدود ۲۱٪ از افزایش یاد شده ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل بر اساس الزامات قانون کار و ۱۱٪ از آن ناشی از افزایش هزینه مزایای پایان خدمت در نتیجه بازنشستگی کارکنان مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

با توجه به اینکه تعداد کثیری از کارکنان شاغل در شرکت دارای سابقه فعالیت بیش از ۱۵ سال می باشند، با تعلق قانون بهره مندی از مزایای مشاغل سخت و زیان آور، تعداد قابل توجهی از کارکنان مشمول قانون یاد شده گشته و از شرکت خارج می شوند که این عامل منجر به افزایش هزینه های حقوق و دستمزد می گردد. لازم به ذکر است که میانگین تعداد کارکنان شرکت در سال ۹۶ نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۸ نفر کاهش داشته است. بر اساس بررسی های انجام شده و تصمیم گیری مدیریت سازمان، با عنایت به بازنشستگی نیروهای با تجربه در طول چند سال آینده، پیش بینی می گردد افزایش تعداد کارکنان تنها در حد تامین نیروهای جایگزین انجام گرفته و از جذب نیروهای بیشتر خودداری گردد که در اینصورت افزایش هزینه حقوق و دستمزد برای سال ۱۳۹۷ به اندازه افزایش نرخ قانونی خواهد بود.

- افزایش هزینه های سربار تولید:

هزینه های سربار تولید در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در مقایسه با دوره مشابه سال ۱۳۹۵ در حدود ۱۸٪ افزایش یافته است که ۵۸٪ از افزایش ایجاد شده بدلیل افزایش هزینه مواد غیر مستقیم شامل مواد نسوز مورد استفاده در کوره می باشد. بخشی از این افزایش در نتیجه ریسک نوسانات نرخ ارز و با توجه به افزایش بهای یورو در سال ۱۳۹۶ نسبت به سال گذشته بوده است. عامل دوم در افزایش هزینه مواد غیرمستقیم مربوط به پروسه طولانی تامین مواد از تامین کنندگان خارجی و نیز مشکلات نقدینگی بیش از پیش صنعت در سال ۱۳۹۵ بوده که از این رو امکان تامین مقدار آجر مورد نیاز خط تولید در سال ۱۳۹۵ فراهم نشد و با توجه به خرید اعتباری، بخش اعظمی از آجرچینی مورد نیاز کوره به سال ۱۳۹۶ و زمان تامین آجر موکول گردید. این عامل در نهایت منجر به افزایش چشمگیر هزینه مواد غیر مستقیم در سال جاری گشت. از جمله سایر عوامل موثر در افزایش هزینه های سربار می توان به موارد زیر اشاره نمود:

- ✓ افزایش ۲۶٪ هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش طبق قانون کار و افزایش ۱۰٪ ناشی از بازنشستگی کارکنان با بهره مندی از مزایای مشاغل سخت و زیان آور
- ✓ افزایش ۱۴٪ هزینه برق ناشی از افزایش ۱۰٪ در تعرفه برق مصرفی در سال ۱۳۹۶
- ✓ افزایش ۱۲٪ هزینه نفت کوره که با توجه به قطع گاز مصرفی کارخانه از تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۱ بدلیل محدودیت مصرف صنایع انرژی بر، به عنوان سوخت جایگزین در خط تولید مورد استفاده قرار گرفت.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

جدول مقایسه تولیدات و موجودی سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵

(ارقام به تن)

سال مالی	کلینکر			سیمان		
	موجودی ابتدای سال	تولید طی سال	موجودی پایان سال	موجودی ابتدای سال	تولید طی سال	موجودی پایان سال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۳,۵۴۴	۱۱۵,۱۱۸	۲۲,۵۹۰	۲,۲۳۰	۱۱۶,۳۶۷	۱,۲۳۶
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲۸,۸۸۰	۱۱۸,۶۳۷	۲۳,۵۴۴	۱,۱۳۴	۱۲۴,۲۹۵	۲,۲۳۰
درصد افزایش/ کاهش نسبت به سال قبل	(۱۸)	(۳)	(۴)	۹۷	(۶)	(۴۵)
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲,۵۹۰	۱۲۶,۰۰۰	۲۲,۵۹۰	۱,۲۳۶	۱۳۱,۰۴۰	۱,۲۳۶

جدول مقایسه بهای تمام شده تولید در سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	انحراف نسبت به سال ۱۳۹۵		پیش بینی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			مبلغ	درصد	
مواد مستقیم مصرفی	۵۱,۵۶۱	۵۰,۰۱۵	۱,۵۴۶	۳	۷۰,۴۲۹
دستمزد مستقیم	۱۸,۰۲۴	۱۳,۶۲۰	۴,۴۰۴	۳۲	۱۷,۵۲۵
سربار تولید	۱۵۴,۴۰۳	۱۳۰,۷۷۲	۲۳,۶۳۱	۱۸	۱۷۰,۴۷۰
جمع هزینه های تولید	۲۲۳,۹۸۸	۱۹۴,۴۰۷	۲۹,۵۸۱	۱۵	۲۵۸,۴۲۴
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۳,۷۰۶	۳۵,۷۵۶	(۲,۰۵۰)	(۶)	۳۳,۷۰۶
مغایرت انبارگردانی	۲۵۶	۴۳۷	(۱۸۱)	(۴۱)	-
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۷,۳۴۴)	(۳۳,۷۰۶)	(۳,۶۳۸)	۱۱	(۳۳,۷۰۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۲۰,۶۰۶	۱۹۶,۸۹۴	۲۳,۷۱۲	۱۲	۲۵۸,۴۲۴

۴-۱۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۵ در حدود ۳ درصد افزایش یافته است که عمده دلیل افزایش ناشی از افزایش هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل بوده است.

۴-۱۵- هزینه های مالی:

هزینه های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با مجموع ۱۶,۳۰۰ میلیون ریال در مقایسه با دوره مشابه سال ۱۳۹۵ در حدود ۱۴٪ افزایش یافته است. علی رغم کاهش مبلغ تسهیلات در سال مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل، افزایش هزینه های مالی ناشی از جرایم تاخیر در بازپرداخت تسهیلات می باشد.

۴-۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در مقایسه با دوره مشابه سال ۱۳۹۵ در حدود ۶۱٪ کاهش یافته است که این کاهش ناشی از آزادسازی سپرده شرکت نزد بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (با نرخ سود سپرده ۱۵٪) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۲ جهت تسویه تسهیلات شرکت نزد آن بانک می باشد.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۱۷- نسبتهای مالی:

شرح نسبتها	فرمول محاسبات	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
نسبتهای نقدینگی	۱- نسبت جاری	دارائی های جاری بدهی های جاری	۰.۵۱
	۲- نسبت آنی	(موجودی کالا و پیش پرداختها - دارائیهای جاری) بدهی های جاری	۰.۰۹
	۳- نسبت دارائی جاری	دارائی های جاری کل دارائی ها	۰.۳۴
	۴- نسبت جریان وجه نقد عملیاتی به سود عملیاتی	وجه نقد عملیاتی سود عملیاتی	۱.۳۱
نسبتهای سرمایه گذاری	۵- نسبت بدهی	مجموع بدهی ها مجموع دارائیهها	۰.۷۵
	۶- نسبت بدهی های بلند مدت به ارزش ویژه	بدهی های بلند مدت جمع حقوق صاحبان سهام	-
	۷- نسبت بدهی های جاری به ارزش ویژه	بدهی های جاری جمع حقوق صاحبان سهام	۲.۷۲
	۸- نسبت دارائی ثابت به ارزش ویژه	دارائی های ثابت جمع حقوق صاحبان سهام	۲.۶۶
	۹- نسبت مالکانه	جمع حقوق صاحبان سهام کل دارائی ها	۰.۲۵
	۱۰- نسبت پوشش بدهی	دارائی های ثابت بدهی های بلند مدت	۷.۹۳
	۱۱- نسبت گردش دارائی های ثابت	فروش خالص دارائی های ثابت	۱.۲۰
	۱۲- نسبت گردش مجموع دارائی ها	فروش مجموع دارائی ها	۰.۷۸
	۱۳- نسبت قیمت تمام شده به فروش	قیمت تمام شده فروش	۰.۸۵
	۱۴- مواد اولیه مصرف شده به بهای تمام شده	مواد اولیه * ۱۰۰ قیمت تمام شده کالای ساخته شده	۲۳.۳۷
نسبتهای فعالیت (اکارئی)	۱۵- نسبت دارائی ها به کارکنان شرکت	مجموع دارائی ها تعداد کارکنان	۱.۸۳۲
	۱۶- سرانه فروش	فروش تعداد کارکنان	۱.۴۳۵
	۱۷- ارزش تولید سرانه	قیمت تمام شده کالای ساخته شده متوسط تعداد کارکنان	۱.۲۲۶
	۱۸- متوسط دستمزد و مزایای ماهانه	جمع حقوق و دستمزد و مزایای سالیانه متوسط تعداد کارکنان * ۱۲	۴۲
	۱۹- نسبت سود ناخالص	سود ناخالص فروش	۰.۱۵
	۲۰- نسبت سود عملیاتی	سود عملیاتی فروش	۰.۰۹
	۲۱- نسبت سود خالص	سود خالص (پس از کسر مالیات) فروش	۰.۰۱
	۲۲- بازده مجموع دارائی ها	سود خالص (پس از کسر مالیات) متوسط مجموع دارائیهها	۰.۰۱
نسبتهای سود آوری	۲۳- بازده ارزش ویژه	سود خالص (پس از کسر مالیات) جمع حقوق صاحبان سهام	۰.۰۴
	۲۴- نسبت سود قبل از کسر مالیات به فروش	سود قبل از کسر مالیات * ۱۰۰ فروش	۳.۱۵
	۲۵- سرانه سود خالص	سود خالص (پس از کسر مالیات) تعداد کارکنان	۱۹
	۲۶- سود هر سهم پس از کسر مالیات		۴۹
			۴۸

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)
بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱۰ الی ۲۹	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس

Agahnegar Auditing and Financial Services & Co.
Certified Public Accountants

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
بهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه

بهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر

(میترا سابق) - شماره ۵ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴

کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵

فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱

تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲

۸۸۵۲۳۸۱۶

۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹ مانده سرفصلهای داراییهای ثابت مشهود و نامشهود جمعاً مشتمل بر مبلغ ۱۴۱،۱۹۰ میلیون ریال پروژه توسعه و احداث خط تولید سیمان می باشد که علیرغم گذشت بیش از ۷ سال تاکنون حدود ۹ درصد پیشرفت ریالی و ۲۵/۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. مضافاً تأمین بخش اعظمی از ماشین آلات مورد نیاز طرح به شرکت LVT کشور تایلند به عنوان واسطه بین ایران و سازندگان اروپایی واگذار شده که علیرغم پرداخت مبالغ پیش پرداخت قرارداد و ترخیص بخشی از ماشین آلات، بدلیل مشکلات مالی شرکت مزبور، زمان تحویل مابقی قطعات و ماشین آلات طرح و وضعیت مانده پیش پرداختهای ارزی صورت گرفته بمبلغ ۸۳۲،۶۹۰ یورو در شرایط کنونی مشخص نمی باشد. با عنایت به شرایط اقتصادی موجود و آثار تغییر نرخ ارز و عدم وجود منابع مالی جهت ادامه عملیات پروژه، توجیه اقتصادی و سودآوری آن در نتیجه قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. بدلیل فقدان مستندات مورد لزوم تعیین آثار تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی ارائه شده مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، با استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

۶. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۶-۱) موجودی مواد و کالا (به جزء مواد اولیه، نیمه ساخته و آهن آلات موجود در محوطه که خسارت پذیر نمی باشند) و موجودی سرمایه‌ای در انبار جمعاً به مبلغ ۷۴,۶۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۶-۲) پرونده تأمین اجتماعی شرکت مربوط به سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ در سال ۱۳۹۵ مورد حسابرسی قرار گرفته و برگ تشخیص در مرحله تجدید نظر مبلغ ۱,۲۶۸ میلیون ریال بوده که در صورت ارائه مفاسد حساب شرکت بنیاد صنعت تعدیل خواهد شد. پرونده تأمین اجتماعی مربوط به سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۵ نیز مورد حسابرسی قرار گرفته که برگ تشخیص سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱,۱۴۳ میلیون ریال و قطعی می‌باشد و برگ تشخیص سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۱۵۶ میلیون ریال بوده که در مرحله اعتراض می‌باشد.

۶-۳) براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۰ صورتهای مالی، قیمتهای فروش داخلی توسط انجمن صنفی صنعت سیمان تعیین می‌گردد. ولی با توجه به شرایط بازار و افزایش رقبا در صنعت، به منظور تداوم فعالیت شرکت بر اساس تصمیمات و مصوبات هیئت مدیره و دستور مدیریت عامل نرخ فروش با اعمال تخفیفات، کاهش می‌یابد. در مورد قیمت گذاری و فروش صادراتی، قیمت براساس نرخهای بازار تعیین می‌گردد که در سال مورد گزارش دستخوش تغییرات قابل توجهی بوده است؛ به طوریکه نرخهای فروش سایر کارخانجات صنعت سیمان در داخل کشور و کشورهای منطقه و همچنین شرایط آب و هوایی منطقه بر قیمت سیمان تأثیر گذاشته است با توجه به مراتب فوق، براساس اطلاعات جمع‌آوری شده توسط واحد بازرگانی از وضعیت بازار سیمان سفید، هیات مدیره نسبت به تعیین قیمتهای فروش صادراتی اقدام نموده است. و باتوجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، فروش صادراتی به صورت ریالی صورت‌حساب و دریافت شده و اظهارنامه‌های کالای صادراتی نیز بنام شرکت صادر گردیده است.

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۷) صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۲۱ آذرماه ۱۳۹۵ و ۴ خردادماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب نتیجه گیری مقبول و نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) اقدامات انجام شده هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ در رابطه با تعیین تکلیف و تسویه ارقام راکد سرفصل مطالبات، بدهی و پیش دریافتها، اخذ سند رسمی ۸ قطعه زمین تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹) مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین ماده ۷ اساسنامه در مورد ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام، مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر عدم تجاوز مدت مدیریت مدیران از دو سال، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب به صاحبان سهام ظرف ۸ ماه و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر عدم تجاوز فاصله تشکیل جلسات هیئت مدیره از یک ماه رعایت نگردیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

(۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهیمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۲) مفاد چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه، خودداری از درج موضوعات مهم از قبیل تقسیم سود تحت عنوان سایر موارد در دستور جلسات مجامع عمومی، ارائه صورجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع و افشای توقف فعالیت عرضه کنندگان عمده و همچنین مفاد ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص داشتن مدرک تحصیلی مالی یا مدیریت گرایش مالی یا اقتصادی حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره غیر موظف، رعایت نشده است.

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد بالهیمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۱۴) مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهاری نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
تکس : ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن : ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

Agah_Negar@yahoo.com

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

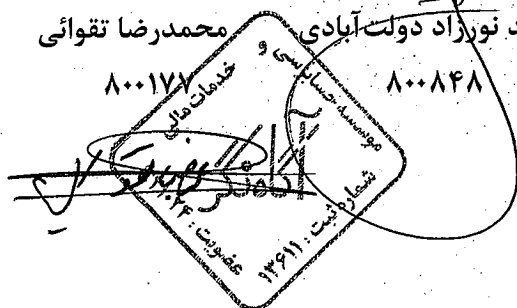
۲۰ خرداد ۱۳۹۷

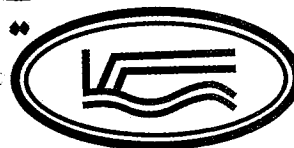
(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس)

محمد نورزاد دولت آبادی و محمد رضا تقوایی

۸۰۰۱۷۱

۸۰۰۸۴۸





شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

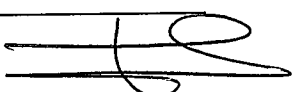
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت سود و زیان جامع
۵	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۷/۰۲/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

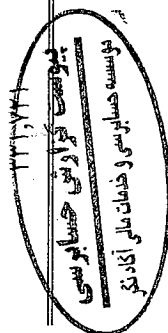
امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای سالار بیژن محمد پناه
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای جعفر مسعودی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای اسماعیل شش انگشت
	عضو هیئت مدیره - موظف	آقای فواد آزادی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای آرش فرومند

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدآورانه شده)		(تجدیدآورانه شده)		در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶		در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				داراییها			
				دارایی های جاری			
				موجودی نقد			
				دریافتی های تجاری و غیر تجاری			
				موجودی مواد و کالا			
				پیش پرداختها			
				جمع دارایی های جاری			
				دارایی های غیر جاری			
				سرمایه گذاری های بلند مدت			
				دارایی های نامشهود			
				دارایی های ثابت مشهود			
				سایر دارایی ها			
				جمع دارایی های غیر جاری			
				جمع دارایی ها			
				بدهی های جاری			
				بدهی های غیر جاری			
				جمع بدهی ها			
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				اندوخته قانونی			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها			
				سود انباشته			
				جمع حقوق صاحبان سهام			
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			

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



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۵۸,۳۸۸	۲۲۷,۲۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲۰,۶۰۶)	(۱۹۶,۸۹۴)
سود ناخالص	۳۷,۷۸۲	۳۰,۳۷۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۶۲۹)	(۱۵,۱۳۸)
سایر اقلام عملیاتی	۴۳۴	۶۱۴
سود عملیاتی	(۱۴,۱۹۵)	(۱۴,۵۲۴)
هزینه های مالی	۲۳,۵۸۷	۱۵,۸۴۸
خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی	(۱۶,۳۰۰)	(۱۴,۲۶۱)
	۸۵۸	۲,۲۰۶
سود قبل از مالیات	(۱۵,۴۴۲)	(۱۲,۰۵۵)
مالیات بر درآمد:	۸,۱۴۵	۳,۷۹۳
سال جاری	(۱,۵۹۵)	(۴۳۳)
سال های قبل	(۳,۱۳۱)	-
سود خالص	(۴,۷۲۶)	(۴۳۳)
سود پایه هر سهم:	۳,۴۱۹	۳,۳۶۰
ناشی از عملیات در حال تداوم:		
عملیاتی	۲۶۳	۱۸۱
غیر عملیاتی	(۱۷۰)	(۱۳۳)
سود پایه هر سهم:	۹۳	۴۸

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳,۴۱۹	۳,۳۶۰
سود انباشته ابتدای سال	۵,۰۰۴	۱,۵۳۵
تعدیلات سنواتی	(۲,۳۵۹)	(۱,۳۱۲)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۶۴۵	۲۲۳
سود سهام مصوب	(۴۹۲)	(۷۰۳)
سود قابل تخصیص	۲,۱۵۳	(۴۸۰)
اندوخته قانونی	۵,۵۷۲	۲,۸۸۰
سود انباشته پایان سال	(۱۷۱)	(۲۳۵)
	۵,۴۰۱	۲,۶۴۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)			
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۶۰	۳,۴۱۹		سود خالص سال
۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۱۹	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۵,۶۰۳	۵,۶۶۲		سود جامع سال
(۱,۳۱۲)	(۲,۳۵۹)	۲۷	تعدیلات سنواتی
۴,۲۹۱	۳,۳۰۳		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

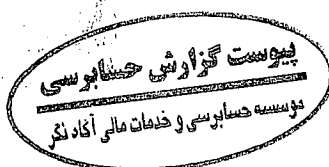
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)			یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
۲۱,۲۹۱	۳۰,۹۸۱	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
			سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
			سود سهام دریافتی
۱,۸۸۵	۷۶۱		سودپرداختی بابت تسهیلات مالی
-	۹۷		سود سهام پرداختی
(۱۲,۴۲۴)	(۶,۱۸۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی
(۶۷)	(۴۹۶)		مالیات بر درآمد:
(۱۰,۶۰۶)	(۵,۸۲۰)		مالیات بر درآمد پرداختی
(۸,۹۵۰)	(۱,۳۹۷)		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
			وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۲,۷۷۱)	(۷,۶۶۵)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
-	(۱۰۰)		وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
۳۲۰	-		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۲,۴۵۱)	(۷,۷۶۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۰,۷۱۶)	۱۵,۹۹۹		فعالیت‌های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
۸۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۶۴,۸۸۸)	(۳۸,۴۶۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۵,۱۱۲	(۲۴,۴۶۸)		خالص افزایش در وجه نقد
۴,۳۹۶	(۸,۴۶۹)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۱,۱۴۳	۱۵,۵۴۴		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵	۱۰۰		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۵,۵۴۴	۷,۱۷۵		



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت صنعتی و معدنی عسگر آباد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۶/۴/۲۳ تاسیس شده و طی شماره ۳۶۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ارومیه به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۷۴/۴/۲۴ نام شرکت به سیمان سفید ارومیه (سهامی خاص) تغییر یافت. شخصیت حقوقی شرکت در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۷ به سهامی عام تغییر یافت و پس از موافقت شرکت فرابورس ایران با پذیرش شرکت در بازار شرکتهای کوچک و متوسط فرابورس ایران، در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ با شماره ۱۱۴۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۲۵ جاده ارومیه - سلماس واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانه سیمان سفید و بهره برداری از آن و به طور کلی ایجاد هرنوع تاسیسات و تجهیزات و همچنین صنایع وابسته و جنبی مربوط به تولیدات موضوع شرکت، انجام کلیه معاملات مجاز مربوط به محصولات اعم از واردات و صادرات، مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد سهام شرکت های موجود در ارتباط با موضوع شرکت. به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی، تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۶۷۴۲ مورخ ۱۳۷۹/۶/۲ که توسط اداره کل صنایع آذربایجان غربی صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت سالانه ۱۴۴،۰۰۰ تن کلینکر و یا ۱۵۰،۰۰۰ تن سیمان در تاریخ ۱۳۷۹/۶/۱ آغاز شده است. ضمناً شرکت دارای معدن سنگ آهک (عسگرآباد) می باشد که پروانه بهره برداری آن به شماره ۴/۱۰۲۴۵ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۶ بوده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ بمدت ۲۵ سال تمدید گردیده است. ذخیره قطعی معدن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ جمعاً بمقدار ۱۲،۳۰۰،۰۰۰ تن برآورد گردیده است. فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید کلینکر و سیمان و فروش سیمان می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بالغ بر ۱۸۰ نفر (سال ۱۳۹۵ بالغ بر ۱۸۸ نفر) بوده است.

۲ - اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است:
الف - زمین با استفاده از تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۹)

۲-۲ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۳ - سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سیستم حسابداری

سیستم حسابداری و خدمات مالی آکاد نگر

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴ - دارائی های نامشهود

۲-۴-۱ - دارائی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارائی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارائی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲ - استهلاك دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵ - دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱ - داراییهای ثابت مشهود با استثنای یادداشت ۳-۹، 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 مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲ - زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارائی های ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارائی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۲-۵-۳ - استهلاك داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد نظر (عمر مفید بر آوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵، ۲۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله، ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۴، ۵، ۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۴ - برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به دلیل غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن به مدت ۳۰ درصد محاسبه می شود. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد. این حکم در مورد ساختمانها و تاسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

۲-۶ - مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

- ۲-۶-۱ - افزایش مبلغ دفتری یک دارائی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در اینصورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.
- ۲-۶-۲ - مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه، در زمان برکناری یا واگذاری دارائی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده است.

۲-۷ - مخارج تامین مالی

- ۲-۷-۱ - مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۲-۸ - تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز یا نرخ قابل تسویه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز یا نرخ قابل تسویه در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به "داراییهای واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

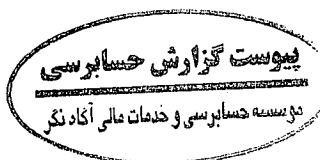
۲-۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰ - درآمد عملیاتی

۲-۱۰-۱ - درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۰-۲ - درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ریالی نزد بانکها	۶,۷۵۷	۵,۱۸۷
موجودی ارزی نزد بانکها	۴۱۸	۳۵۷
وجوه بانکی مسدود شده	-	۱۰,۰۰۰
	۷,۱۷۵	۱۵,۵۴۴

۳-۱ - موجودی ارزی ۲,۳۴۵/۸ دلار و ۷,۱۷۲/۵۷ یورو می باشد که بر اساس هر دلار ۳۷,۵۰۶ ریال و هر یورو ۴۶,۰۲۳ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲ - مانده وجوه بانکی مسدود شده در سال ۱۳۹۵ بابت سپرده نزد بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت ضمانت تسهیلات اخذ شده از آن بانک در سال ۱۳۹۳ بود که با توجه به تسویه تسهیلات یاد شده در سال ۱۳۹۶، مبلغ مسدود شده جهت پرداخت مانده تسهیلات آزاد شد.

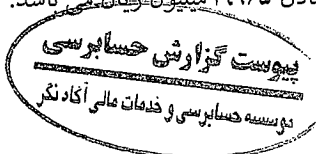
۴ - دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته	-	۱,۷۰۰
اسناد دریافتنی - سایر مشتریان	۳۳۴	۴,۴۳۰
حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته	-	۱,۲۷۲
حسابهای دریافتنی - سایر مشتریان	۹,۱۸۰	۶,۱۰۳
	۹,۵۱۴	۱۳,۵۰۵
غیر تجاری:		
کارکنان (وام و مساعده)	۱,۶۸۵	۱,۵۸۹
سایر	۷۵۲	۶۰۵
	۲,۴۳۷	۲,۱۹۴
	۱۱,۹۵۱	۱۵,۶۹۹

۴-۱ - مبلغ ۳,۸۲۷ میلیون ریال (معادل ۱۰۲,۰۰۰ دلار با نرخ ۳۷,۵۲۷ ریال) از مبلغ فوق مربوط به شرکت پارس صبا هنگ کنگ می باشد.

۴-۲ - از مجموع کل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، مبلغ تسویه شده تا تاریخ ارائه صورتهای مالی معادل ۳,۹۶۵ میلیون ریال می باشد.



۵ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۰۶	۳۷,۳۴۴	۵-۱ کالای در جریان ساخت
۴۰,۷۵۶	۳۳,۰۵۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۰۳۸	۱۶,۰۵۲	۵-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۱۲	۱۲	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۸۵,۵۱۲	۸۶,۴۶۱	

۵-۱ - کالای در جریان ساخت به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۲۸,۵۹۹	۳۳,۲۸۱	۲۲,۵۹۰
۷۷۰	۹۸۳	۲,۳۲۳
۲,۹۹۹	۱,۹۷۶	۱,۲۳۶
۹۸۷	۷۵۴	۲,۵۱۷
۱۷۶	۱۷۱	۱,۵۲۷
۱۰۸	۱۰۸	۵,۰۴۲
۶۷	۷۱	۱۹۷
۳۳,۷۰۶	۳۷,۳۴۴	

۵-۲ - عمده اقلام موجود در موجودی مواد اولیه عبارتند از سنگ آهک به مبلغ ۷,۹۱۸ میلیون ریال، پاکت ۲۵ کیلوئی به مبلغ ۳,۰۷۸ میلیون ریال و پاکت ۵۰ کیلوئی به مبلغ ۲,۰۳۶ میلیون ریال و سایر مواد اولیه و بسته بندی جمعا به مبلغ ۳,۰۲۰ میلیون ریال.

۵-۳ - موجودی مواد و کالا (به جزء مواد اولیه، نیمه ساخته و آهن آلات موجود در محوطه که خسارت پذیر نمی باشند) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۶ - پیش پرداختها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۳۱	۶-۱
پیش پرداختهای خارجی:		
سفارشات خارجی (قطعات و لوازم یدکی)		
پیش پرداختهای داخلی:		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی		
۱,۸۶۸	۴,۲۷۶	
۷۸۵	۱,۴۶۵	
۲,۶۵۳	۵,۷۴۱	
۲,۶۵۳	۷,۹۷۲	۶-۲

- ۶-۱ - از مجموع سفارشات خارجی مبلغ ۱,۳۶۳ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز از شرکت آلمانی RHI (به مبلغ ۲۲,۴۲۵ یورو) بوده و مبلغ ۸۶۸ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات خط تولید از شرکت سازنده قطعات آلمانی Kowey (به مبلغ ۱۷,۹۷۳ یورو) بوده است.
- ۶-۲ - از سرفصل پیش پرداختها، مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۷ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	درصد	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰
			۴%
			۲۰۰,۰۰۰

- ۷-۱ - شرکت تصمیم گرفت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶، اقدام به خرید ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی از شرکت آینده سازان صنعت سیمان از محل سود سپرده گذاری دریافت شده نماید.

۸ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۵	۱۳۹۶	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	نرم افزارهای رایانه ای
۴,۲۵۵	۴,۲۵۵	
۵۸۸	۵۸۸	
۴,۸۴۳	۴,۸۴۳	
(۵۸۸)	(۵۸۸)	استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۴,۲۵۵	۴,۲۵۵	

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹ - داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	استهلاك سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش	مانده در ابتدای سال	زمین (تجدید ارزیابی شده)
۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	-	-	-	۴۶,۰۰۰	-	-	۴۶,۰۰۰	زمین (تجدید ارزیابی شده)
۸,۳۵۵	۷,۳۵۳	۳۲,۵۵۴	۱,۰۰۲	۳۱,۵۵۲	۳۹,۹۰۷	-	-	۳۹,۹۰۷	ساختمان
۲,۵۷۷	۲,۲۵۰	۱۵,۵۴۲	۳۲۷	۱۵,۲۱۵	۱۷,۷۹۲	-	-	۱۷,۷۹۲	تاسیسات
۶,۶۹۹	۸,۳۱۰	۷۴,۹۲۴	۱,۴۵۲	۷۳,۴۷۲	۸۳,۲۳۴	۱,۰۷۴	۱,۹۸۹	۸۰,۱۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
۴۸۵	۳۰۱	۱,۶۳۵	۱۸۳	۱,۴۵۲	۱,۹۳۶	-	-	۱,۹۳۶	وسایل نقلیه
۵۶۱	۸۰۶	۴,۰۶۴	۴۳۱	۳,۶۳۳	۴,۸۷۰	-	۶۷۵	۴,۱۹۵	اثاثه و منصوبات
۲,۳۲۷	۱,۹۳۵	۶,۷۱۸	۴۹۰	۶,۲۲۸	۸,۶۵۳	-	۹۸	۸,۵۵۵	ابزار آلات
۶۷,۰۰۴	۶۶,۹۵۵	۱۳۵,۴۳۷	۳,۸۸۵	۱۳۱,۵۵۲	۲۰۲,۳۹۲	۱,۰۷۴	۲,۷۶۲	۱۹۸,۵۵۶	داراییهای در جریان تکمیل
۶۶,۲۱۲	۷۰,۹۹۳				۷۰,۹۹۳		۴,۷۸۱	۶۶,۲۱۲	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۱,۹۲۰	۳۲,۰۴۲				۳۲,۰۴۲	-	۱۲۲	۳۱,۹۲۰	اقدام سرمایه ای در انبار
۴۲,۶۴۳	۴۱,۵۶۹				۴۱,۵۶۹	(۱,۰۷۴)	-	۴۲,۶۴۳	
۲۰۷,۷۷۹	۲۱۱,۵۵۹	۱۳۵,۴۳۷	۳,۸۸۵	۱۳۱,۵۵۲	۳۴۶,۹۹۶	-	۷,۶۶۵	۳۰۷,۴۱۱	

۹-۱ - داراییهای ثابت مشهود تالارزش ۴۹۴ میلیارد ریال درقبال خطرات احتمالی ناشی ازحریق، سیل و زلزله ازپوشش بیمه ای برخورداراست



۹-۲ - زمینهای شرکت به تعداد ۱۷ قطعه با مساحت کل ۳۲۲،۱۶۸ متر مربع در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۶ با استفاده از کارشناسان مستقل تجدید ارزیابی شده که مبلغ کل تجدید ارزیابی معادل ۴۶ میلیارد ریال می باشد. همچنین میزان ۹ قطعه زمین (۸۵،۳۳۱ مترمربع) دارای سند عادی و بنچاق می باشد. از این رو در زمینه اخذ سند رسمی، طی انتخاب مشاور، اقدامات لازم جهت توپوگرافی اراضی شرکت در طول سال ۱۳۹۶ انجام گرفت و مراحل قانونی مرتبط سپری شد و مقرر گردید سند رسمی ۳ قطعه از اراضی شرکت در سه ماهه اول سال ۱۳۹۷ صادر شده و ۵ قطعه باقیمانده جهت بررسی نهایی به کارگروه اداره ثبت املاک ارجاع شوند.

۹-۳ - مانده سر فصلهای داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود بشرح جدول زیر جمعاً شامل مبلغ ۱۴۱،۱۹۰ میلیون ریال دارایی های مرتبط با پروژه توسعه و احداث خط تولید ۱۰۰۰ تن روزانه (ظرفیت اسمی ۳۰۰،۰۰۰ تن محصول در سال) که طی جواز تاسیس به شماره ۱۱۰/۴۴۳۲۰ مورخ ۸۸/۱۱/۱۳ که بر اساس نامه شماره ۱۱۲/۷/۶۹۷۴۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۳ تمدید شده، می باشد که تا تاریخ ترازنامه حدود ۹ درصد آن تکمیل شده است. لازم به ذکر است میزان درصد پیشرفت پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت در سال ۱۳۹۴، معادل ۲۴،۷ درصد بوده که با احتساب میزان پیشرفت ۱،۱ درصد در سال ۱۳۹۶ به ۲۵،۸ درصد رسید که در سایت بهین یاب سازمان صنعت، معدن و تجارت ثبت شده است.

شرح	توسعه خطوط موجود به میزان ۲۵۰ تن در روز	ایجاد خطوط جدید به میزان ۷۵۰ تن در روز	جمع کل توسعه و ایجاد خطوط	شرح
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
مخارج انجام شده:				
داراییهای ثابت مشهود:				
دارائیهای در جریان تکمیل	۶۷،۳۵۰	۳،۶۴۴	۷۰،۹۹۴	۱،۱۶۱،۱۰۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۳۲،۰۴۲	.	۳۲،۰۴۲	.
موجودی سرمایه ای در انبار	۳۴،۸۰۵	.	۳۴،۸۰۵	۱۴۰،۲۶
داراییهای نامشهود:				
حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	۸۳۷	۲،۵۱۲	۳،۳۴۹	.
جمع مخارج انجام شده	۱۳۵،۰۳۴	۶،۱۵۶	۱۴۱،۱۹۰	۱،۳۰۱،۱۲۶
جمع برآورد مخارج باقیمانده	۶۶،۵۵۰	۱،۴۵۳،۸۹۳	۱،۵۲۰،۴۴۳	۲۲،۶۱۱،۳۷۴
جمع کل مخارج برآوردی	۲۰۱،۵۸۴	۱،۴۶۰،۰۴۹	۱،۶۶۱،۶۳۳	۲۳،۹۱۲،۵۰۰
برآورد تاریخ بهره برداری	یک سال پس از تامین قطعات طرح			

* تاریخ بهره برداری پروژه ۷۵۰ تنی بعد از تکمیل پروژه ۲۵۰ تنی و در صورت تامین اعتبار مورد نیاز و گشایش اعتبار اسنادی جهت واردات ماشین آلات، حداقل ۴۰ ماه بعد از تاریخ گشایش اعتبار خواهد بود.

۹-۴ - پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت با هدف بهینه سازی گلوگاههای خط تولید سعی در افزایش ظرفیت تولید جهت کاهش بهای تمام شده و نیز بهینه سازی مصرف سوخت دارد. از این رو طی انعقاد قرارداد ساخت ماشین آلات، شرکت اقدام به تامین تجهیزات مورد نیاز از تامین کنندگان داخلی و خارجی از سال ۱۳۸۹ نمود. با توجه به وضع تحریم های اقتصادی علیه کشور و از طرفی تامین بخش اعظمی از ماشین آلات اساسی مورد نیاز طرح از شرکت LVT کشور تایلند به عنوان واسطه بین ایران و سازندگان اروپایی، علی رغم پرداخت مبالغ پیش پرداخت قرارداد در موعد مقرر و ترخیص بخشی از ماشین آلات، با سنگین شدن شرایط تحریم، شرکتهای سازنده خارجی از عمل به تعهدات خویش سرباز زده و تامین تجهیزات با تاخیر زمانی مواجه گردید. با توجه به توقف پروژه در نتیجه عدم ارسال قطعات از جانب شرکت LVT، پیگیری های لازم از طریق دولت کشور تایلند و انتخاب و کیل جهت احقاق حقوق شرکت انجام شد و طی مکاتبات صورت گرفته اقدامات قانونی جهت الزام شرکت LVT به منظور تامین قطعات و از سرگیری پروژه در حال انجام می باشد. با عنایت به باز سازی شرکت LVT طرف مدت کمتر از یکسال، پیش بینی می گردد قطعات طرح تا پایان سال ۱۳۹۷ تحویل شرکت سیمان سفید ارومیه گردد. مدت زمان مورد نیاز جهت بهره برداری از طرح یک سال، پس از دریافت تصدیقات خواهد بود.

۹-۵ - کل مبلغ قرارداد مربوط به شرکت LVT برابر با ۱۵۷۵،۰۱۰ یورو بوده که با احتساب هزینه های کارشناسی به مبلغ ۹۸۲۰ یورو، معادل ۱،۵۸۴،۸۳۰ یورو شده است. پرداختهای انجام شده در وجه شرکت LVT عبارتند از ۸۶۶،۲۵۵ یورو بابت پیش پرداخت (۵۵٪ مبلغ قرارداد)، ۲۸۵،۰۷۵ یورو بابت ۳۵٪ مانده بهای ماشین آلاتی که اسناد تحویل آنها صادر شده و به شرکت ارسال شده است، و با پرداخت ۹،۷۷۰ یورو بابت سایر هزینه ها، جمع کل پرداختی در وجه شرکت LVT معادل ۱،۱۶۱،۱۰۰ یورو بوده است. با توجه به ارسال بخشی از تجهیزات به ارزش ۳۶۴،۹۰۰ یورو، مبالغ متناسب با پیش پرداخت و مبلغ نهایی فاکتور ها (معادل ۹۰٪) بهای تجهیزات) به ارزش ۳۲۸،۴۱۰ یورو از جمع کل پیش پرداختهای انجام شده کسر شده و از این رو مانده پیش پرداخت شرکت مبلغ ۸۳۲،۶۹۱ یورو می باشد که شامل پیش پرداخت بابت تجهیزات ساخته نشده (به ارزش ۴۱۸،۲۸۱ یورو)، هزینه کارشناسان حاضر در محل کارخانه (به ارزش ۳،۳۰۰ یورو) و نیز مبالغ پرداخت شده بابت خرید فن های ساخت شده که هنوز تحویل شرکت نشده است (به ارزش ۴۰۴،۶۴۰ یورو) و ۶،۴۷۰ یورو بابت اضافه پرداخت می باشد.

۹-۶ - صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶ - میلیون ریال

۲۷،۷۶۶
۲،۳۲۱
۱،۳۴۵
۳۶۸
۱۲۰
۱۲۲
۳۲،۰۴۲

شرکت LVT *

شرکت همگامان سیمان سازان

شرکت گاز

مهندسين مشاور شایان طرح

مهندسين مشاور طرح و مدیریت انرژی بویا

گروه مشاورین حقوقی SHAW

* - معادل ۸۳۲،۶۹۱ یورو (شامل ۴۲۸،۰۵۱ یورو بابت مانده پیش پرداخت و ۴۰۴،۶۴۰ یورو بابت ۹۰٪ بهای فن های خریداری شده که تحویل شرکت نشده است).

۹-۷ - کل مبلغ برآورد مخارج باقی مانده طرح به ارزش ۱،۵۲۰،۴۴۵ میلیون ریال، شامل مبلغ ۴۱۹،۹۲۰ میلیون ریال برآورد ریالی و ۱،۱۰۰،۵۲۵ میلیون ریال (معادل ۲۲،۶۱۱،۳۷۴ یورو) برآورد ارزی طرح می باشد که براساس ارزیابی و مطالعات اقتصادی، فنی و مالی پروژه ها محاسبه و درج شده و تا کنون قراردادی از بابت مانده مخارج منعقد نشده که با اجرایی شدن طرح، اقدامات لازم جهت انعقاد قراردادهای مورد نیاز به تدریج انجام خواهد گرفت.

پیوست گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آکادنگر

۱۰ - سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۹۲	۱۴۷
تعاونی اعتبار کارکنان	-	۲۰
موجودی انبار ناریه و کمپرسور	۳۷	۳۸
	۱۲۹	۲۰۵
ذخیره استهلاک ساختمان انبار مواد ناریه و کمپرسور	(۲۴)	(۲۶)
	۱۰۵	۱۷۹

۱۱ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص	۱۱-۲ ۱۰,۰۳۷	۳,۳۳۱
حسابهای پرداختنی - سایر اشخاص	۵,۳۱۵	۵,۲۳۰
	۱۵,۳۵۲	۸,۵۶۱
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی	۱۱-۳ ۹,۷۰۲	۵,۱۹۶
حق بیمه های پرداختنی	۱۱-۴ ۲۳,۱۷۵	۹,۴۷۹
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۵ ۷,۷۱۰	۶,۷۴۳
مالیات های تکلیفی	۵,۴۸۷	۴,۸۹۲
هزینه های پرداختنی	۳,۸۷۹	۳,۱۹۶
اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱۱-۶ ۱,۴۸۲	۱,۵۲۶
سایر	۱۱-۷ ۲۶,۶۹۷	۲۶,۶۹۳
	۷۸,۱۳۲	۵۷,۷۲۵
	۹۳,۴۸۴	۶۶,۲۸۶

۱۱-۱ - از مجموع کل سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری مبلغ ۶,۰۲۷ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۱-۲ - از مجموع کل سرفصل اسناد پرداختنی تجاری، مبلغ ۶,۰۸۹ میلیون ریال بابت پرداختنی به شرکت خورجین گستر جهت خرید پکت، ۲,۴۴۸ میلیون ریال بابت پرداختنی به شرکت صنایع خاک چینی ایران بابت خرید مواد اولیه وست و کاتولن و مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال بابت پرداختنی به میکائیل و ابراهیم حسن زاده بابت استخراج و حمل سنگ آهک می باشد.

۱۱-۳ - مبلغ عمده مجموع اسناد پرداختنی غیر تجاری از بابت پرداختنی مانده مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۹۵ و دوره های سال ۱۳۹۶ با مجموع ۷,۶۸۶ میلیون ریال می باشد. سایر موارد با تعداد ۹ مورد مربوط به اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴ - حق بیمه های پرداختنی شامل مبلغ ۱۷,۵۵۰ میلیون ریال بابت هزینه حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور، مبلغ ۳,۶۳۲ میلیون ریال مربوط به مانده حق بیمه حقوق ماههای آذر تا اسفند ۹۶ و مبلغ ۱,۹۹۳ میلیون ریال بابت بیمه پیمانکاران می باشد. لازم به ذکر است که پرونده تامین اجتماعی شرکت مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ در سال ۱۳۹۵ مورد حسابرسی قرار گرفته و برگ تشخیص در مرحله تجدید نظر مبلغ ۱,۲۶۸ میلیون ریال بوده که در صورت ارائه مقاصد حساب شرکت بنیاد صنعت تعدیل خواهد شد. پرونده تامین اجتماعی مربوط به سال های ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۵ نیز مورد حسابرسی قرار گرفته که برگ تشخیص سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱,۱۴۳ میلیون ریال و قطعی می باشد و برگ تشخیص سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۱۵۶ میلیون ریال بوده که در مرحله اعتراض می باشد.

۱۱-۵ - سپرده حسن انجام کار شامل مبلغ ۳,۴۱۱ میلیون ریال مربوط به سپرده شرکت LVT بابت قطعات تحویل شده به شرکت می باشد که با احتساب ۸۱,۴۵۰ یورو و با نرخ ۴۱,۸۷۴ ریال محاسبه شده است و مبلغ ۲,۰۵۱ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکار تامین مواد اولیه شرکت میکائیل و ابراهیم حسن زاده می باشد.

۱۱-۶ - مالیات بر ارزش افزوده شرکت در سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. ارزش افزوده شرکت در سال ۱۳۹۳ برگ تشخیص قطعی صادره از سوی اداره امور مالیاتی به مبلغ ۱,۲۳۱ میلیون ریال از جانب شرکت در خصوص اعتراض به ماده ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض واقع شده است. همچنین پرونده مربوط به ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ در حال رسیدگی می باشد. مانده فوق مربوط به ارزش افزوده پرداختنی سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۱-۷ - اقلام عمده سایر مبالغ شامل هزینه شرکت برق ۵,۹۵۹ میلیون ریال، شرکت گاز ۳,۶۳۱ میلیون ریال، شرکت کوماش ترکیه (۱۳۸,۱۲۳ یورو) معادل ۳,۱۰۹ میلیون ریال، حسابرسی به مبلغ ۱,۴۳۱ میلیون ریال، شرکت حمل و نقل تانکر داران ۱,۱۸۰ میلیون ریال، و سایر اقلام زیر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱,۴۸۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲ - مالیات پرداختنی

۱۲-۱ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۶ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲,۵۳۲	۱۲,۵۳۲	۷,۸۵۵	۳۱,۴۲۰	۵۶,۷۶۲	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر		۲,۱۶۷	۱,۸۲۸	۳,۹۹۵	۸۶۵	۳,۴۵۸	۷,۳۸۵	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۴۳۳	-	۴۳۳	-	۴۳۳	۱,۷۳۱	۵,۱۵۰	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	۱,۵۹۵	-	-	۱,۵۹۵	۶,۳۸۰	۸,۱۴۵	۱۳۹۶
	۴۳۳	۳,۷۶۲						

۱۲-۲ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۳۹۴ قطعی شده است.

۱۲-۳ - مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۵ در حال رسیدگی بوده و برگ تشخیص در این خصوص صادر نشده است.



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۳	۴۹۲	سود سهام مصوب سال جاری
۱,۲۸۳	۱,۹۱۹	مانده سود سهام سنوات قبل
(۶۷)	(۴۹۶)	تسویه در سال جاری
۱,۹۱۹	۱,۹۱۵	

۱۴ - تسهیلات مالی

۱۴-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۳۲	۶,۸۰۵	بانک سپه
۵۸,۵۳۶	۴۲,۹۹۶	بانک صنعت و معدن
۷,۴۱۴	۶,۹۰۱	بانک صادرات
۴,۳۵۴	۳,۳۳۹	بانک ملی
۶۴۴	۶۴۴	وام خط اعتباری انرژی - بانک ملی
۸۷,۲۸۰	۶۰,۶۸۵	

کسر می شود:

(۱,۲۸۵)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک سپه
(۲,۶۶۲)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک صنعت و معدن
(۲۳۸)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک صادرات
(۲۲)	-	سود و کارمزد دوره های آتی بانک ملی
۸۳,۰۷۳	۶۰,۶۸۵	حصه جاری
-	۸,۰۳۹	سود، کارمزد و جرایم معوق
۸۳,۰۷۳	۶۸,۷۲۴	

۱۴-۲ - از مجموع کل سرفصل تسهیلات پرداختنی، مبلغ ۴,۰۵۶ میلیون ریال بابت تسهیلات بانک ملی تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴-۳ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۴	۶۴۴
۸۲,۴۲۹	۶۰,۰۴۱
-	۸,۰۳۹
۸۳,۰۷۳	۶۸,۷۲۴

۱۰ تا درصد

۱۸ تا ۲۰ درصد

۲۰ تا ۲۸ درصد

۱۴-۴ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۶
میلیون ریال
۶۸,۷۲۴

سال ۱۳۹۶

۱۴-۵ - به تفکیک نوع وثیقه

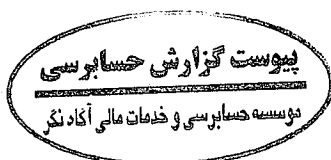
۱۳۹۶
میلیون ریال
۹۴,۲۷۳
۳۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰
۲۵,۰۳۰
۱۶۴,۳۰۳

سفته

سند ملکی اراضی کارخانه

تضمین مدیران

چک



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵ - پیش دریافتها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۳۲۵	۲۲,۶۰۱	شرکت تاج الدین-صادراتی (عراق-اریل)
-	۵,۳۷۵	عبدالرحمان سلیم - صادراتی (سوریه) محمد
-	۵,۱۲۵	خضر احمد - صادراتی (سوریه) علی
-	۳,۹۹۵	ادریس مصطفی - صادراتی (سوریه) سوران
۳,۸۵۱	۲,۸۴۴	اسلامیه همدانی (همدان) امیر
۱,۸۶۳	۱,۸۸۰	مزیدی (کرمانشاه) قدرت اله
-	۱,۶۸۶	ولی اف - صادراتی (آذربایجان) پرویز
۱۸,۷۹۶	۹,۸۲۰	سایر (۳۱۰ قلم زیر ۲,۰۰۰ میلیون ریال)
۷۴,۸۳۵	۵۳,۳۲۶	

۱۵-۱ - از مجموع کل پیش دریافتها مبلغ ۸,۵۵۸ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۵۰۷	۲۶,۸۷۶	مانده در ابتدای سال
(۴,۶۷۳)	(۷,۹۵۸)	پرداخت شده طی سال
۷,۳۷۰	۸,۳۳۱	ذخیره تامین شده
(۳۲۸)	(۸)	تعدیلات
۲۶,۸۷۶	۲۷,۲۴۱	مانده در پایان سال

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰,۲۴۸ میلیون ریال، شامل ۷۰,۲۴۸,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۷,۲۹۳	۱۷,۲۹۳	۲۴.۶۲	۱۷,۲۹۲,۹۶۰	خانواده آزادی
۱۰,۴۱۱	۱۰,۴۳۱	۱۴.۸۵	۱۰,۴۳۱,۰۵۶	خانواده فرومند
۹,۸۵۱	۹,۸۵۱	۱۴.۰۲	۹,۸۵۰,۷۷۶	خانواده شش انگشت
۷,۳۹۵	۷,۳۹۵	۱۰.۵۳	۷,۳۹۵,۳۸۴	جعفر مسعودی
۴,۳۹۳	۴,۳۹۳	۶.۲۵	۴,۳۹۲,۸۸۸	خانواده کلانتری
۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۴.۱۳	۲,۹۰۰,۳۲۸	خانواده تاجفر
۱۸,۰۰۵	۱۷,۹۸۵	۲۵.۶۰	۱۷,۹۸۴,۶۰۸	سایر سهامداران (کمتر از ۵٪)
۷۰,۲۴۸	۷۰,۲۴۸	۱۰۰	۷۰,۲۴۸,۰۰۰	

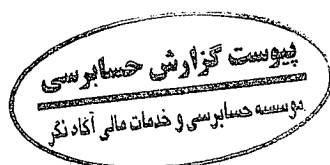
۱۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه مبلغ ۳,۳۳۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص در سنوات قبل 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹ - مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	انتقال به سرمایه	مانده در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	-	۲,۲۴۳	مازاد تجدید ارزیابی زمینها

۱۹-۱ - شرکت بر اساس مفاد و تبصره ۳ ماده ۲ آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در صادرات و اصلاح ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۱، اقدام به تجدید ارزیابی زمینهای خود نموده و مبلغ ۴۰,۹۷۸ میلیون ریال از آن را جهت افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۵ مورد استفاده قرار داده و مازاد مربوطه را در حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور نموده است.



۲۰ - درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵			۱۳۹۶		
مقدار	مبلغ	نرخ متوسط هر تن	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط هر تن
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش داخلی:					
۹۲,۵۰۷	۲۳۶,۲۹۶	۲,۵۵۴,۳۷۲	۸۷,۷۴۶	۱۹۸,۲۸۳	۲,۲۵۹,۷۳۸
۱,۴۷۴	۳,۴۳۰	۲,۳۲۶,۹۳۸	۱,۶۴۵	۳,۳۲۵	۲,۰۲۱,۲۷۷
۹۳,۹۸۱	۲۳۹,۷۲۶	۲,۵۵۰,۸۰۵	۸۹,۳۹۱	۲۰۱,۶۰۸	۲,۲۵۵,۳۵۰
فروش صادراتی:					
۲۳,۴۸۶	۳۶,۸۱۸	۱,۵۶۷,۶۶۳	۳۳,۹۷۶	۵۱,۵۳۳	۱,۵۱۶,۷۴۷
۲۳,۴۸۶	۳۶,۸۱۸	۱,۵۶۷,۶۶۳	۳۳,۹۷۶	۵۱,۵۳۳	۱,۵۱۶,۷۴۷
	۲۷۶,۵۴۴			۲۵۳,۱۴۱	
	(۱۷,۸۵۹)			(۲۵,۶۴۵)	
	(۲۹۷)			(۲۳۰)	
	(۱۸,۱۵۶)			(۲۵,۸۷۵)	
	۲۵۸,۳۸۸			۲۲۷,۲۶۶	
۱۱۷,۴۶۶			۱۲۳,۳۶۷		

فروش سال جاری نسبت به سال قبل (به میزان ۳۱,۱۲۲ میلیارد ریال) افزایش داشته که شامل ۳ درصد کاهش ناشی از مقدار فروش و ۱۶,۷ درصد افزایش ناشی از نرخ فروش بوده و نوسانات آن به شرح زیر می باشد:

درصد	ناشی از مقدار	ناشی از نرخ	درصد	جمع	درصد
۴۰	۹,۰۳۴	۳۶,۸۷۰	۱۶,۲	۴۵,۹۰۴	۲۰,۲
(۷,۰)	(۱۵,۸۴۰)	۱,۰۵۸	۰,۵	(۱۴,۷۸۲)	(۶,۵)
(۳,۰)	(۶,۸۰۵)	۳۷,۹۲۷	۱۶,۷	۳۱,۱۲۲	۱۳,۷

۲۰-۱ - قیمت‌های فروش داخلی توسط انجمن صنفی صنعت سیمان تعیین می گردد. ولی با توجه به شرایط بازار و افزایش رقبا در صنعت، بدلیل اتخاذ شیوه های مختلف مدیریتی جهت حفظ سهم بازار از قبیل کاهش سطح قیمت محصول تا بهای تمام شده تولید و ارائه تخفیفات قابل توجه جهت حفظ وفاداری مشتریان، نوساناتی در تعیین قیمت‌ها ایجاد می گردد. از این رو به منظور تداوم فعالیت شرکت بر اساس تصمیمات و مصوبات هیئت مدیره و دستور مدیریت عامل نرخ فروش با اعمال تخفیفات، کاهش می یابد. در مورد قیمت گذاری و فروش صادراتی، قیمت براساس نرخهای بازار تعیین می گردد. که در طی سال مورد گزارش دستخوش تغییرات قابل توجهی بوده است؛ به طوریکه نرخهای فروش سایر کارخانجات صنعت سیمان در داخل کشور و کشورهای منطقه و همچنین شرایط آب و هوایی منطقه بر قیمت سیمان تاثیر گذاشته است با توجه به مراتب فوق، براساس اطلاعات جمع آوری شده توسط واحد بازرگانی از وضعیت بازار سیمان سفید، هیات مدیره نسبت به تعیین قیمت‌های فروش صادراتی اقدام نموده است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰-۲ - مشتریان عمده فروش داخلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵			۱۳۹۶		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	مقدار به تن	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	مقدار به تن
۱۹.۲۳	۳۳,۸۲۹	۱۶,۸۴۴.۷	۲۴.۳	۵۴,۰۱۴	۲۲,۰۵۰.۶
۱.۷۳	۳,۰۵۲	۱,۳۶۱.۰	۱۶.۲	۳۶,۰۲۸	۱۴,۹۳۱.۰
۵.۹۰	۱۰,۳۸۰	۵,۴۷۸.۰	۵.۱	۱۱,۲۶۵	۵,۱۲۷.۰
۳.۷۴	۶,۵۸۷	۳,۴۲۸.۵	۴.۴	۹,۷۹۰	۴,۴۹۹.۰
۰.۱۵	۲۶۹	۱۴۳.۰	۴.۳	۹,۴۶۰	۳,۹۸۶.۰
۲.۲۷	۴,۱۷۸	۲,۱۹۳.۵	۳.۶	۷,۹۲۳	۳,۵۰۳.۰
۳.۲۴	۵,۸۷۹	۳,۰۴۰.۰	۳.۲	۷,۰۹۶	۳,۲۵۶.۵
۳.۲۳	۵,۶۸۵	۲,۸۱۹.۰	۳.۶	۷,۹۲۰	۳,۲۱۳.۰
۴.۵۵	۸,۰۱۲	۴,۱۱۱.۵	۳.۰	۶,۷۴۴	۳,۰۴۳.۰
۰.۳۰	۵۳۵	۲۵۳.۵	۲.۲	۴,۸۵۹	۲,۲۱۳.۵
۱.۴۹	۲,۶۲۹	۱,۳۲۳.۵	۲.۰	۴,۳۶۲	۱,۸۹۹.۰
۱.۳۹	۲,۴۴۳	۱,۲۲۰.۰	۲.۰	۴,۴۶۰	۱,۸۳۹.۵
۵۲.۵۶	۹۲,۴۸۵	۴۷,۱۷۴.۵	۲۶.۱	۵۷,۹۴۶	۲۴,۴۱۹.۵
۱۰۰.۰	۱۷۵,۹۶۳	۸۹,۳۹۱	۱۰۰.۰	۲۲۱,۸۶۷	۹۳,۹۸۱

عادل فرج پور
هیمن سلیمی بابامیری
قدرت اله مزیدی
امیر اسلامی همدانی
اژدر مرمت
حمید رستمی
رضا حسام زاده
برجعلی فیروزی
شرکت بازرگانی آهک چال (تکابن)
شرکت دژگام شمال
حجت شاکیان
سید حسین حاتم زاده
سایر
جمع

۲۰-۳ - مشتریان عمده فروش صادراتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵				۱۳۹۶			
درصد نسبت به کل	هم ارز ریالی	مبلغ ارزی	مقدار	درصد نسبت به کل	هم ارز ریالی	مبلغ ارزی	مقدار
	میلیون ریال	دلار	تن		میلیون ریال	دلار	تن
۹۳	۴۷,۵۶۴	۱,۴۷۴,۳۹۹	۳۲,۰۵۰	۷۸	۲۸,۵۲۴	۷۶,۰۳۰	۲۰,۰۹۹
۰	۰	۰	۰	۱۲	۴,۳۶۹	۱۱۶,۴۷۵	۱,۸۳۷
۵	۲,۷۳۴	۸۴,۷۵۵	۱,۵۱۹	۴	۱,۲۹۱	۳۴,۴۱۸	۶۲۲
۱	۵۸۹	۱۸,۲۶۴	۲۴۰	۳	۹۹۰	۲۶,۳۹۶	۳۸۴
۱	۴۱۶	۱۲,۸۸۰	۱۶۷	۴	۱,۳۴۷	۳۵,۹۱۹	۵۴۴
۱۰۰.۰	۵۱,۳۰۳	۱,۵۹۰,۲۹۸	۳۳,۹۷۶	۱۰۰.۰	۳۶,۵۲۱	۹۷۳,۷۳۸	۲۳,۴۸۶

شرکت تاج الدین (عراق)
پرویز ولی اف
شرکت نوین شایان راد (آذربایجان)
شرکت شن هولدینگ (ارمنستان)
سایر

۲۰-۴ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۰۱۳	(۲۱۸,۱۹۸)	۳۶,۸۱۵	۱۴
۳,۳۷۵	(۲,۴۰۸)	۹۶۷	۲۹
۲۵۸,۳۸۸	(۲۲۰,۶۰۶)	۳۷,۷۸۲	۱۵

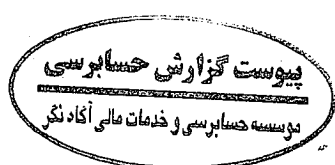
سیمان بسته بندی
سیمان فله ای

۲۱ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۱۵	۵۱,۵۶۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۳,۶۲۰	۱۸,۰۲۴	دستمزد مستقیم
۱۳۰,۷۷۲	۱۵۴,۴۰۳	سربار تولید
۱۹۴,۴۰۷	۲۲۳,۹۸۸	جمع هزینه های تولید
۳۵,۷۵۶	۳۳,۷۰۶	۵ اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۴۳۷	۲۵۶	اضافه (کسر) میشود: مغایرات انبار گردانی
(۳۳,۷۰۶)	(۳۷,۳۴۴)	۵ کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۹۶,۸۹۴	۲۲۰,۶۰۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱ - در سال مورد گزارش معادل ۵۶,۵۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۵۵,۰۶۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک شهر و مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است:

نوع مواد	شهر	نام فروشنده	۱۳۹۶	۱۳۹۵
			میلیون ریال	میلیون ریال
پاکت سیمان	تهران	شرکت خورجین گستر	۲۱,۰۳۷	۱۳,۵۴۴
سنگ آهک	ارومیه	میکائیل حسن زاده	۱۵,۰۷۱	۸,۸۶۱
وست و کائولن	مرند	شرکت صنایع خاک چینی مرند	۱۰,۱۷۰	۱۱,۳۲۹
سنگ آهک	ارومیه	معراج عبدلی	۴,۶۸۷	۲,۳۵۴
فلدسپات	بوکان	شرکت میهن طلای بوکان	۲,۳۷۴	۴۴۸
فلدسپات	زنجان	شرکت تعاونی معدنی ایران توپاز	۱,۲۳۲	۴,۰۱۵
سایر			۱,۹۹۸	۱۴,۵۱۵
			۵۶,۵۶۹	۵۵,۰۶۶



شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱-۲ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار مستقیم		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۴,۷۳۵	۵,۴۷۶	۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد
		۲,۷۷۸	۳,۴۶۲	۲۱-۲-۱ اضافه کاری و نوبتکاری
		۱,۹۷۷	۲,۶۹۰	۲۱-۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
		۱,۴۲۹	۲,۲۷۷	۲۱-۲-۱ مزایای پایان خدمت
		۸۰۸	۹۰۵	۲۱-۲-۱ عیدی
		۷۵۳	۸۳۰	۲۱-۲-۱ مسکن خواربار و حق اولاد مرخصی
۲۶,۳۱۱	۲۷,۳۳۷			سوخت (مازوت، گازوئیل، گاز)
۱۵,۰۱۱	۱۷,۰۵۹			انرژی (برق مصرفی)
۶,۲۹۱	۱۸,۳۸۶			۲۱-۲-۲ مواد غیر مستقیم (آجر، ...)
۶,۱۲۳	۹,۱۶۵			تعمیر و نگهداری
۲,۳۹۷	۲,۷۱۶			حمل و نقل، تخلیه و بارگیری
۲,۲۳۱	۲,۲۴۰			استهلاک
۲,۳۸۰	۱,۹۴۹	۱,۱۴۰	۲,۳۸۴	سایر
۷۰,۰۲۸	۷۵,۵۵۱			۲۱-۲-۳ سهم از مراکز خدماتی
۱۳۰,۷۷۲	۱۵۴,۴۰۳	۱۳,۶۲۰	۱۸,۰۲۴	

۲۱-۲-۱ - افزایش هزینه های حقوق عملد تا ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی است.

۲۱-۲-۲ - افزایش هزینه مواد غیر مستقیم ناشی از آجرچینی کوره به طول ۵۷ متر در طول سال می باشد. این در حالیکه متر آجر چینی شده در سال ۱۳۹۵ معادل ۲۰ متر بوده است.

۲۱-۲-۳ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار مراکز خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۳۱	۲۲,۳۱۱	حقوق و دستمزد
۹,۲۶۱	۱۰,۴۰۱	اضافه کاری و نویتکاری
۸,۷۸۷	۱۰,۴۰۴	فوق العاده شغل، حق جذب، فنی و سرپرستی
۷,۶۲۷	۱۰,۶۶۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۸۵۷	۶,۴۰۷	مزایای پایان خدمت
۴,۸۳۹	۴,۸۹۱	هزینه رستوران، آبدار خانه، سرویس و...
۳,۳۰۴	۳,۴۶۵	عیدی
۳,۰۴۹	۱,۶۳۳	استهلاک
۲,۵۶۵	۲,۷۷۰	سایر هزینه های حقوق
۲,۳۰۹	۲,۷۰۰	مسکن خواربار و حق اولاد مرخصی
۱,۴۲۹	۹۳۰	سایر هزینه کارکنان
۹,۷۹۴	۷,۱۳۳	سایر
۷۷,۱۵۲	۸۳,۷۱۰	
(۷,۱۲۴)	(۸,۱۵۹)	۲۲ کسرمی شود: سهم مراکز اداری از هزینه های خدماتی
(۷۰,۰۲۸)	(۷۵,۵۵۱)	۲۱-۲ کسرمی شود: سهم مراکز تولیدی از هزینه های خدماتی

۲۱-۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت	اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۲۵۷ روز	۲۶۴ روز	۳۱۵ روز در سال	۳۰۰ روز در سال	تن	تن
۱۱۸,۶۳۷	۱۱۵,۱۱۸	۱۳۳,۰۱۵	۱۴۴,۰۰۰	تن	کلینکر
۱۲۴,۲۹۵	۱۱۶,۳۶۷	۱۳۳,۳۸۴	۱۵۰,۰۰۰	تن	سیمان
۴۶۲	۴۳۷	۴۲۲	۴۸۰	تن / روز	کلینکر
۶۷۰	۶۷۹	-	-	تن / روز	سیمان

۲۱-۳-۱ - توضیح اینکه متوسط تناژ روزانه تولید سیمان بر اساس ۶۷۹ تن در ۱۷۱ روز کاری آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۶ و ۶۷۰ تن در ۱۸۵ روز کاری آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۵ بوده است.

۲۱-۳-۲ - درصد تحقق تولید کلینکر در سال جاری نسبت به ظرفیت اسمی و عملی کارخانه به ترتیب ۲۰ درصد و ۱۳ درصد کاهش داشته است همچنین نسبت به تولید سال قبل ۲,۹ درصد کاهش نشان می دهد. همچنین درصد تحقق تولید سیمان در سال جاری نسبت به ظرفیت اسمی ۲۲ درصد و نسبت به ظرفیت عملی ۱۲,۷ درصد کاهش داشته است و همچنین نسبت به تولید سال قبل ۶,۴ درصد کاهش نشان می دهد.

۲۱-۳-۳ - با عنایت به رکود ساخت و سازها در سال های اخیر و فزونی موجودی کارخانجات سیمان در مقابل مقادیر مورد تقاضا، طی مصوبات انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۴ و ۱۳۹۵/۰۷/۲۸، به منظور کاهش تخفیفات غیرمنطقی اعطایی شرکتها به عوامل توزیع جهت حفظ سهم بازار خویش، و نیز جهت دستیابی به قیمت تعیین شده سال ۱۳۹۶ انجمن و جلوگیری از فروش محصول به بهای زیر قیمت تمام شده، مقرر گردید کلیه شرکتهای تولید کننده سیمان سفید کشور تا اطلاع ثانوی در حدود ۰/۶۰٪ الی ۰/۷۰٪ از ظرفیت تولیدی مورد تأیید انجمن را به بازو مصرف عرضه نمایند که این عامل منجر به کاهش مقادیر تولید در راستای جلوگیری از انباشت موجودی و رعایت مصوبه یاد شده گردید.

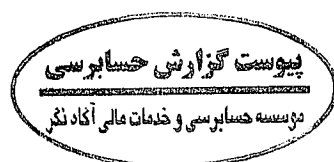
شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۸	۲,۰۶۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۲۲	۳۸۰	اضافه کاری و نوبتکاری
۵۲۰	۵۵۶	فوق العاده شغل، حق جذب و حق فنی
۵۱۰	۳۹۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۴۲	۳۷	هزینه های گمرکی
۲۳۵	۴۲۰	حق الزحمه خدمات
۳,۶۶۷	۲,۶۲۰	سایر
۷,۱۲۴	۸,۱۵۹	۲۱-۲-۳ سهم از مراکز خدماتی
۱۵,۱۳۸	۱۴,۶۲۹	



۲۳ - سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۱۰۰
۳۲۱	۶۴
-	(۱)
۲۸۸	۲۷۱
۶۱۴	۴۳۴

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی عملیاتی
سود ناشی از فروش ضایعات و موجودیهای مازاد
زیان حاصل از میان رفتن دارائی ها
خالص (کسری) اضافی انبار

۲۴ - هزینه های مالی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۱۱۵	۶,۴۳۶
۲,۱۴۶	۹,۸۶۴
۱۴,۲۶۱	۱۶,۳۰۰

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
جریمه دیرکرد

۲۵ - خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۸۵	۷۶۱
-	۹۷
۱	-
۳۲۰	-
۲,۲۰۶	۸۵۸

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام
درآمد متفرقه
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت

۲۶ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۵ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۶
سود عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۸۴۸	(۱۵,۴۴۲)
(۳,۱۳۱)	۳,۴۹۹
۱۲,۷۱۷	(۱۱,۹۴۳)
۱۸۱	(۱۷۰)

سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
سود (زیان) هر سهم

۲۶-۱ - میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ تعداد ۷۰,۲۴۸ هزار سهم می باشد.

۲۷ - تعدیلات سنواتی

۲۷-۱ - تعدیلات سنواتی (اصلاح اشتباهات) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۱,۱۰۲)	حسابرسی تامین اجتماعی از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳
-	(۱,۴۰۰)	جرایم دیرکرد در پرداخت حق بیمه حقوق پرسنل
(۱۵۰)	-	جرایم دیرکرد در پرداخت مانده بدهی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۷۳)	-	جریمه دیرکرد در پرداخت مالیات تکلیفی حقوق سال ۱۳۹۳
(۱۷۶)	-	کارسازی مبلغ مالیات بر ارزش افزوده مشمول خرید انجام شده از شرکت شایان طرح با توجه به تاخیر در ثبت
(۸۴۴)	-	اصلاح هزینه های شناسایی شده تسهیلات بانک سپه به شماره ۴۹۵۰۴۷۳
(۶۹)	۱۴۳	خالص سایر اقلام
(۱,۳۱۲)	(۲,۳۵۹)	

۲۷-۲ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد."

شرح	یادداشت	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعدیلات - میلیون ریال	مانده پس از تجدید ارائه شده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
الف - اقلام ترازنامه :		میلیون ریال	بد- میلیون ریال بس- میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد و کالا	۵	۸۵,۵۱۲	۱	۸۵,۵۱۳
پیش پرداختها	۹	۲,۶۱۱	۴۲	۲,۶۵۳
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۶۳,۸۸۳	۱۰۰	۶۶,۲۸۶
ب - اقلام سود و زیان :				
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	۱۳,۷۸۱	۱,۴۰۰	۱۵,۱۳۸
سود انباشته ابتدای سال	۲۷	۲,۵۳۸	۱,۱۰۳	۱,۵۳۵
			۲,۶۴۶	۲,۶۴۶

۲۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۸۴۳	۲۳,۴۸۷	سود عملیاتی
۵,۴۲۳	۳,۹۲۱	هزینه استهلاك
۲,۳۶۹	۳۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۷۱۹)	(۹۴۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
۲,۴۸۲	(۵,۳۱۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲,۷۳۶)	۳,۸۲۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۲,۳۲۰)	۲۷,۱۹۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۴,۹۴۸	(۲۱,۵۰۹)	کاهش (افزایش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱	(۳۷)	سایر درآمدهای غیرعملیاتی-درآمد متفرقه
۲۱,۲۹۱	۳۰,۹۸۱	

۲۹ - تعهدات، دارایی و بدهی های احتمالی

۲۹-۱ - در تاریخ تراز نامه، شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و سایر دارایی و بدهی های احتمالی می باشد

۲۹-۲ - تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه در خصوص تکمیل داراییهای در جریان تکمیل موضوع یادداشت ۴-۹ به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرکت LVT
۱۹,۲۰۱	شرکت همگامان سیمان سازان
۷,۸۴۴	فن آوران شایان طرح
۱,۳۹۸	مهندسین مشاور طرح و مدیریت انرژی پویا
۱۶۰	هلب اسحق ساعتلو
۱۲۸	گروه مشاورین حقوق SHAW
۲۸۱	
۲۹,۰۱۲	

۳۰ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

- ۳۱-۱ - بر اساس تصمیم هیئت مدیره شرکت طی صورتجلسه شماره ۲۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۰، مقرر گردید به منظور عدم دخالت مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره در مراودات مالی شرکت، انجام معاملات با جناب آقای سالار بیژن محمدپناه متوقف گردد.
- ۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	۱۳۹۶	۱۳۹۵
			خالص طلب	خالص طلب
مدیران اصلی واحد تجاری	آقای سالار بیژن محمد پناه	-	-	۱,۷۰۰

۳۲ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۳۴۲

تکالیف قانونی

تقسیم سود حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره

پیشنهاد هیات مدیره درخصوص سود سهام پیشنهادی ۱۰۰٪ سود قابل تقسیم می باشد در غیر این صورت با توجه به مفاد قانون تجارت و تصمیمات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۵,۴۰۱

۳۳ - وضعیت ارزی

- ۳۳-۱ - دارائیه و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یورو	دلار	یادداشت	موجودی نقد
۷,۱۷۳	۲,۳۴۶	۳-۱	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۱۰۲,۰۰۰	۴-۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۲۱۹,۵۷۳	-	۱۱	

از کل مبلغ ۲۱۹,۵۷۳ یورو، مبلغ ۱۳۸,۱۲۳ یورو بابت بدهی به شرکت کوماش (یادداشت ۵-۱۱) و مبلغ ۸۱,۴۵۰ یورو بابت سپرده حسن انجام کار کالاهای رسید شده شرکت LVT (یادداشت ۳-۱۱) نزد سیمان سفید می باشد.

- ۳۳-۲ - برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

یورو	دلار	یادداشت	ارز برآوردی ناشی از اجرای طرحهای افزایش ظرفیت
۲۲,۶۱۱,۳۷۴	-	۹-۵	

