

EN

ترازنامه

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: سیمان سفید ارومیه	سرمایه ثبت شده: 70,248
نماد: سفاروم	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 269462	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1397/03/31 (حسابرسی نشده) وضعیت ناشر:
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	



اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد



شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۷,۶۳۲	۷,۱۷۵	۱۴۶	پرداختی‌های تجاری	۱۱,۷۸۶	۱۵,۳۵۲	(۲۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی‌های غیرتجاری	۸۰,۶۱۶	۷۷,۸۳۲	۴
دریافتی‌های تجاری	۷,۶۳۲	۹,۵۱۴	(۲۰)	مالیات پرداختی	۳,۷۶۲	۳,۷۶۲	۰
دریافتی‌های غیرتجاری	۱,۱۶۴	۲,۳۳۷	(۵۳)	سود سهام پرداختی	۱,۶۳۳	۱,۹۱۵	(۱۵)
موجودی مواد و کالا	۸۲,۸۰۸	۸۶,۴۶۱	(۳)	تسهیلات مالی	۶۸,۲۹۵	۶۸,۶۴۷	(۱)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۴۵۹	۷,۹۷۲	(۴۴)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۵۱,۳۷۶	۵۲,۳۲۷	(۴)
جمع دارایی‌های جاری	۱۱۴,۶۸۶	۱۱۳,۵۵۹	۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲۱۷,۴۶۸	۲۲۰,۸۲۵	(۲)
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰۰	۲۰۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۴,۲۵۵	۴,۲۵۵	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱۰,۶۵۳	۲۱۱,۵۵۹	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳,۵۱۴	۲۷,۳۴۱	۱۹
سایر دارایی‌ها	۹۸	۱۰۵	(۷)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۴۹,۹۸۲	۳۴۸,۰۶۶	۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۱۵,۲۰۶	۲۱۶,۱۱۹	۰	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	۲,۳۳۴	۲,۳۳۴	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۰

--	•	•	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	•	•	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۲۹)	۵,۷۸۷	۴,۰۸۵	سود (زیان) انباشته				
(۲)	۸۱,۶۱۲	۷۹,۹۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
•	۲۲۹,۶۷۸	۲۲۹,۸۹۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	•	۲۲۹,۶۷۸	۲۲۹,۸۹۲	جمع دارایی‌ها

خروج

EN

صورت سود و زیان

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای



شرکت: سیمان سفید ارومیه	سرمایه ثبت شده: 70,248
نماد: سفاروم	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 269462	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1397/03/31 (حسابرسی نشده) وضعیت ناشر:
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	



اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد



شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۶۹,۸۶۸	۶۴,۳۴۶	۹	۲۵۸,۳۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳,۷۶۵)	(۵۵,۳۷۹)	۱۵	(۲۲۰,۶۰۶)
سود (زیان) ناخالص	۶,۱۰۳	۸,۹۶۷	(۳۲)	۳۷,۷۸۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۰۴۸)	(۴,۹۸۴)	(۱۹)	(۱۴,۶۳۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۸	--	۴۳۴
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲,۰۵۵	۳,۹۹۱	(۴۹)	۲۳,۵۸۷
هزینه‌های مالی	(۳,۷۸۴)	(۳,۷۸۰)	۳۶	(۱۶,۲۳۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳۷	۲۶۰	(۹۰)	۷۶۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	--	۹۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۷۰۲)	۱,۴۷۱	--	۸,۲۲۲
مالیات بر درآمد	۰	(۲۴۹)	--	(۴,۷۲۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۷۰۲)	۱,۲۲۲	--	۳,۴۹۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۱,۷۰۲)	۱,۲۲۲	--	۳,۴۹۶
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۲۰۱)	۴۵	--	۲۶۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱۱	(۲۸)	--	(۱۷۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۹۰)	۱۷	--	۹۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۱,۷۰۲)	۱,۲۲۲	--	۳,۴۹۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵,۴۰۱	۵,۰۰۴	۸	۵,۰۰۴
تعدیلات سنواتی	۲۸۶	۰	--	(۲,۰۵۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵,۷۸۷	۵,۰۰۴	۱۶	۲,۹۵۴

(۴۹۳)	--	(۴۹۳)	۰	سود سهام مصوب
۰	--	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۲,۴۶۲	۲۸	۴,۵۱۲	۵,۷۸۷	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
۰	--	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۵,۹۵۸	(۳۹)	۵,۷۳۴	۴,۰۸۵	سود قابل تخصیص
(۱۷۱)	--	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
۰	--	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۵,۷۸۷	(۳۹)	۵,۷۳۴	۴,۰۸۵	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۵۰	--	۱۷	(۳۴)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۷۰,۳۴۸	۰	۷۰,۳۴۸	۷۰,۳۴۸	سرمایه

خروج

EN

صورت جریان وجوه نقد

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: سیمان سفید ارومیه	سرمایه ثبت شده: 70,248
نماد: سفاروم	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 269462	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1397/03/31 (حسابرسی نشده) وضعیت ناشر:
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	



اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد



شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/03/31 حسابرسی نشده 1397/03/31	واقعی حسابرسی شده 1396/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	14,867	(444)	--	30,981
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	14,867	(444)	--	30,981
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	97
سود پرداختی بابت استقراض	(1,619)	(806)	101	(6,181)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	27	260	(90)	761
سود سهام پرداختی	(282)	(11)	2,464	(496)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(1,874)	(557)	236	(5,819)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	(1,397)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(21)	(873)	(98)	(7,665)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	(100)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(21)	(873)	(98)	(7,765)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	12,972	(1,874)	--	16,000
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--	0

0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
14,000	0	7,000	7,000	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(38,468)	2	(9,337)	(9,515)	بازپرداخت اصل استقراض
(24,468)	8	(2,337)	(2,515)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(8,468)	--	(4,211)	10,457	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
15,543	(54)	15,543	7,175	موجودی نقد در ابتدای دوره
100	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
7,175	56	11,332	17,632	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/03/31 نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/03/31 نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعات قبلی

خروج

EN

آمار تولید و فروش

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای



شرکت: سیمان سفید ارومیه	سرمایه ثبت شده: 70,248
نماد: سفاروم	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 269462	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1397/03/31 (حسابرسی نشده) وضعیت ناشر:
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مقدار تولید

واقعی سال منتهی به	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به	واقعی دوره منتهی به	واحد	نوع گروه یا محصول
1396/12/29		1396/03/31	1397/03/31		
115,118	29.55	26,172	33,905	تن	کلینکر
116,367	5.47	30,580	32,252	تن	سیمان
231,485	16.57	56,752	66,157		جمع

مقدار فروش

واقعی سال منتهی به	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به	واقعی دوره منتهی به	واحد	نوع گروه یا محصول
1396/12/29		1396/03/31	1397/03/31		
1,474	7.62	407	438	تن	سیمان فله ای داخلی
88,271	(2.84)	22,502	21,863	تن	سیمان پاکتی داخلی 25 کیلوئی pp
4,235	10.22	930	1,025	تن	سیمان پاکتی داخلی 50 کیلوئی pp
316	150.00	48	120	تن	سیمان پاکتی صادراتی 25 کیلوئی pp
21,259	(25.44)	7,619	5,681	تن	سیمان پاکتی صادراتی 50 کیلوئی pp
1,911	100.00	0	2,072	تن	سیمان پاکتی 50 کیلوئی صادراتی کاغذی
117,466	(0.97)	31,506	31,199		جمع

مبلغ فروش

واقعی سال منتهی به 1396/12/29	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به 1396/03/31	واقعی دوره منتهی به 1397/03/31	واحد	نوع گروه یا محصول
3,375	14.11	893	1,019	میلیون ریال	سیمان فله ای داخلی
208,464	5.63	50,057	52,877	میلیون ریال	سیمان پاکتی داخلی 25 کیلوئی pp
10,029	20.73	2,065	2,493	میلیون ریال	سیمان پاکتی داخلی 50 کیلوئی pp
846	163.93	122	322	میلیون ریال	سیمان پاکتی صادراتی 25 کیلوئی pp
32,430	(14.65)	11,209	9,567	میلیون ریال	سیمان پاکتی صادراتی 50 کیلوئی pp
3,244	100.00	0	3,590	میلیون ریال	سیمان پاکتی 50 کیلوئی صادراتی کاغذی
258,388	8.58	64,346	69,868		جمع

خروج



شرکت سیمان سفید ارومیه
(سهامی عام)

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

فهرست مطالب

۱- ماهیت کسب و کار	۲
۱-۱- تاریخچه	۲
۲-۱- موضوع فعالیت شرکت	۲
۳-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران	۳
۴-۱- جایگاه شرکت در صنعت	۳
۵-۱- محیط حقوقی شرکت	۴
۶-۱- اطلاعات مدیران شرکت	۵
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۶
۱-۲- اهداف راهبردی شرکت سیمان سفید ارومیه	۶
۲-۲- پیش بینی چالش های پیش رو در رسیدن به اهداف مدیریت	۷
۳-۲- پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه ای شرکت	۸
۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و گامهای صورت گرفته در رابطه با آن	۸
۵-۲- گزارش مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی شرکت	۱۰
۶-۲- تطابق راهبردی با روندهای اصلی شرکت	۱۱
۳- مهمترین منابع، ریسکها و روابط	۱۲
۱-۳- بررسی نقاط قوت و ضعف، تهدیدها و فرصتهای شرکت جهت شناسائی ریسک ها	۱۲
۲-۳- تجزیه و تحلیل ریسک های شرکت	۱۲
۴- نتایج عملکرد و چشم اندازها	۱۴
۱-۴- سرمایه در گردش	۱۴
۲-۴- مطالبات	۱۴
۳-۴- موجودی مواد و کالا	۱۴
۴-۴- دارایی های ثابت	۱۴
۵-۴- سود سهام پرداختنی	۱۵
۶-۴- سیاست پرداخت سود	۱۵
۷-۴- تسهیلات مالی	۱۵
۸-۴- تولید	۱۵
۹-۴- اطلاعات آینده نگر	۱۶
۱۰-۴- نتایج عملکرد	۱۷
۱۱-۴- مفروضات پایه جهت تدوین بودجه سال ۱۳۹۷	۲۰
۱۲-۴- درآمدهای عملیاتی	۲۱
۱۳-۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۳
۱۴-۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴
۱۵-۴- هزینه های مالی	۲۴
۱۶-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴
۱۷-۴- نسبتهای مالی	۲۵

مقدمه:

صورتهای مالی تمام اطلاعات مورد نیاز استفاده کنندگان را جهت اتخاذ تصمیمات اقتصادی فراهم نمی آورند، زیرا صورت های 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 تاسیس شده و طی شماره ۳۶۸ در اداره ثبت شرکتهای 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 هر نوع 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 شرکت ها 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 ۱۳۷۹/۰۶/۰۲ 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

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.

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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱	خانواده آزادی	۱۷,۲۹۲,۹۶۰	۲۵٪	۱۷,۲۹۲,۹۶۰	۲۵٪
۲	خانواده فرهمند	۹,۳۵۱,۰۵۶	۱۳٪	۱۰,۴۱۱,۰۵۶	۱۵٪
۳	نورالدین طه خلیفانی	۸,۲۳۰,۲۹۶	۱۲٪	-	۰٪
۴	خانواده مسعودی	۷,۳۹۵,۳۸۴	۱۱٪	۷,۳۹۵,۳۸۴	۱۱٪
۵	خانواده کلانتری	۴,۳۹۲,۸۸۸	۶٪	۴,۳۹۲,۸۸۸	۶٪
۶	خانواده شش انگشت	۳,۲۵۰,۷۷۶	۵٪	۹,۸۵۰,۷۷۶	۱۴٪
۷	خانواده تاجفر	۲,۹۰۰,۳۲۸	۴٪	۲,۹۰۰,۳۲۸	۴٪
۸	سایر سهامداران (کمتر از ۰.۴٪)	۱۷,۴۳۴,۳۱۲	۲۵٪	۱۸,۰۰۴,۶۰۸	۲۶٪
	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	صادرات	کل بازار	سهم شرکت از بازار	صادرات
سیمان داخلی	تن	تن	تن	تن	تن	تن
	۱۸۹,۲۸۹	۲۳,۳۲۶	۷,۸۷۳	۱۸۴,۰۸۴	۲۳,۸۴۰	۷,۶۶۷
	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
	۱۲٪	۱۳٪	۱۲٪	۱۳٪	۱۳٪	۱۳٪

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

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 ماموریت		سوابق حرفه ای
			شروع	خاتمه	
اسماعیل شش انگشت	رئیس هیئت مدیره و موظف	۰.۶۴٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت ایران تاک، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان مهر ماکو، عضو هیئت نمایندگان اتاق ایران و اتاق ارومیه، عضو اتحادیه صادر کنندگان خشکبار ایران، عضو هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت سیمان سفید ارومیه
	لیسانس				
فواد آزادی	نائب رئیس هیئت مدیره و موظف	۱۷.۱۷٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	رئیس هیئت مدیره شرکت گنجینه سازان خاور میانه، مدیر بازرگانی شرکت سیمان سفید ارومیه، مدیر عامل شرکت سیمان سفید ارومیه، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان سفید ارومیه
	دیپلم				
نورالدین طه خلیفانی	عضو هیئت مدیره و غیر موظف	۱۱.۷۲٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	صادر کننده مصالح ساختمانی به عراق، نماینده انحصاری گچ متین در کشور عراق
	لیسانس				
جعفر مسعودی	عضو هیئت مدیره و غیر موظف	۴.۳۸٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	رئیس هیئت مدیره شرکت آهن کاوه تبریز، عضو هیئت مدیره تعاونی آهن فروشان، عضو هیئت مدیره الماس غرب تبریز، مدیر عامل شرکت فولاد صداقت تبریز، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان سفید ارومیه
	دیپلم				
ساسان فرهومند	عضو هیئت مدیره و موظف	۰.۵۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	عضو انجمن همگن تحقیق و توسعه استان، رئیس حراست شرکت سیمان سفید ارومیه، نائب رئیس هیئت مدیره شرکت ابریشم دامپوست، مدیر عامل شرکت صنایع چرم سازی زمرد
	دیپلم				

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	سابقه فعالیت در شرکت	سمت
بهزاد ماجدی	کاردانی مدیریت دولتی	۱۸ سال	مدیر عامل و مدیر بازرگانی
مهندس محمد احمدی	فوق لیسانس معدن	۲۳ سال	مدیر کارخانه
مهندس فردین توکلی	فوق لیسانس مهندسی شیمی	۲۰ سال	مدیر تولید
مهندس ناصرالدین قاسمی	لیسانس برق قدرت	۲۲ سال	مدیر دفتر فنی
مهندس حمید سیاح	لیسانس برق و الکترونیک	۲۲ سال	مدیر برق و کلیبراسیون
نعیمه اشرفی مهر	لیسانس علوم سیاسی	۱۸ سال	مدیر اداری
قاسم عیدی قدیم	Masters of Business In Accounting	۱۰ 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
- استفاده بهینه از منابع ارز دولتی جهت واردات تجهیزات مورد نیاز و مدیریت معاملات ارزی

❖ 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
- مدیریت واردات و صادرات

❖ اهداف حوزه تولید و فرآیند:

- بهبود کیفیت محصول تولیدی و افزایش رضایت مشتریان و سایر ذینفعان از طریق تولید بهینه کلینکر و سیمان سفید
- استفاده بهینه از تجهیزات و ماشین آلات خط تولید و کاهش توقفات اضطراری
- برنامه ریزی، اقدام و نظارت جهت کاهش آمار حوادث، پیشگیری از بیماری های ناشی از کار و کاهش آلودگی و پیامدهای زیست محیطی
- بهینه سازی استفاده از منابع انرژی شامل برق، سوخت و

❖ 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
- کاهش انحرافات زمانی و هزینه ای پروژه یاد شده
- تغییر ویرایش سیستم مدیریت یکپارچه به ویرایش سال ۲۰۱۵

❖ 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 منشأ 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 زبده پیش از بازنشستگی آنان اشاره نمود.

❖ چالش های دارای منشأ 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 قیمت های 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.

- اعمال قوانین جدید ارزی در کشور در زمینه تخصیص ارز جهت واردات تجهیزات مورد نیاز خط تولید که منجر به ایجاد مشکلات عدیده در این خصوص شده است، چرا که علی رغم تامین منابع مورد نیاز ریالی و بهره مندی از مجوز ارزی سیستم بانکی (نیمه)، پس از گذشت دو ماه، فعلا ارز مشمول به این شرکت تخصیص نیافته که این عامل منجر به تاخیر در تامین تجهیزات می گردد.

۳-۲- 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 واریز 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 مبادرت 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 مستقل 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.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

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 بازرسی 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

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲-۵ - گزارش مسئولیت های اجتماعی شرکت:

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
شرح	واحد	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعداد شعب و دفاتر	باب	۱	۱
متوسط تعداد کل کارکنان	نفر	۱۴۵	۱۸۰
تعداد مشتریان	نفر	۸۵	۱۲۱
اقتصادی			
سود عملیاتی	میلیون ریال	۲,۰۵۴	۲۳,۵۸۶
سود/ زیان قبل از مالیات	میلیون ریال	(۱,۷۰۳)	۸,۱۴۵
سود نقدی	میلیون ریال	-	۴۹۲
حقوق، مزایا و پاداش کارکنان	میلیون ریال	۳۱,۱۵۸	۹۰,۱۵۱
هزینه های عمومی، اداری و فروش	میلیون ریال	۴,۰۴۸	۱۴,۶۲۹
وضعیت مالیاتی			
مبلغ مالیات پرداخت شده	میلیون ریال	۲,۶۵۷	۱,۳۹۷
خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
اجتماعی			
تعداد کل کارکنان	نفر	۱۴۵	۱۸۰
درصد کارکنان تمام وقت	درصد	۱۰۰	۱۰۰
تعداد کارکنان استخدام شده طی سال	نفر	-	۸
نسبت تعداد کارکنان خانم به کل کارکنان	درصد	۳	۳
سلامت و ایمنی			
تعداد تلفات کارکنان	نفر	-	۱۱
تصادفات منجر به غیبت بیش از ۳ روز کارمند	نفر	-	۱
محیط زیست			
انتشار گاز CO (به ازای هر مترمکعب گاز خروجی)	میلی گرم	۱۲/۵	۱۱۴
مصرف گاز	متر مکعب	۶,۷۱۶,۰۵۹	۱۹,۸۷۷,۵۵۰
مصرف برق	کیلووات	۵,۹۴۰,۱۷۷	۲۰,۹۵۸,۹۴۶
مصرف مازوت	لیتر	-	۳,۰۱۵,۱۴۳
مصرف آب	مترمکعب	۲۵,۸۰۶	۹۹,۵۶۷

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

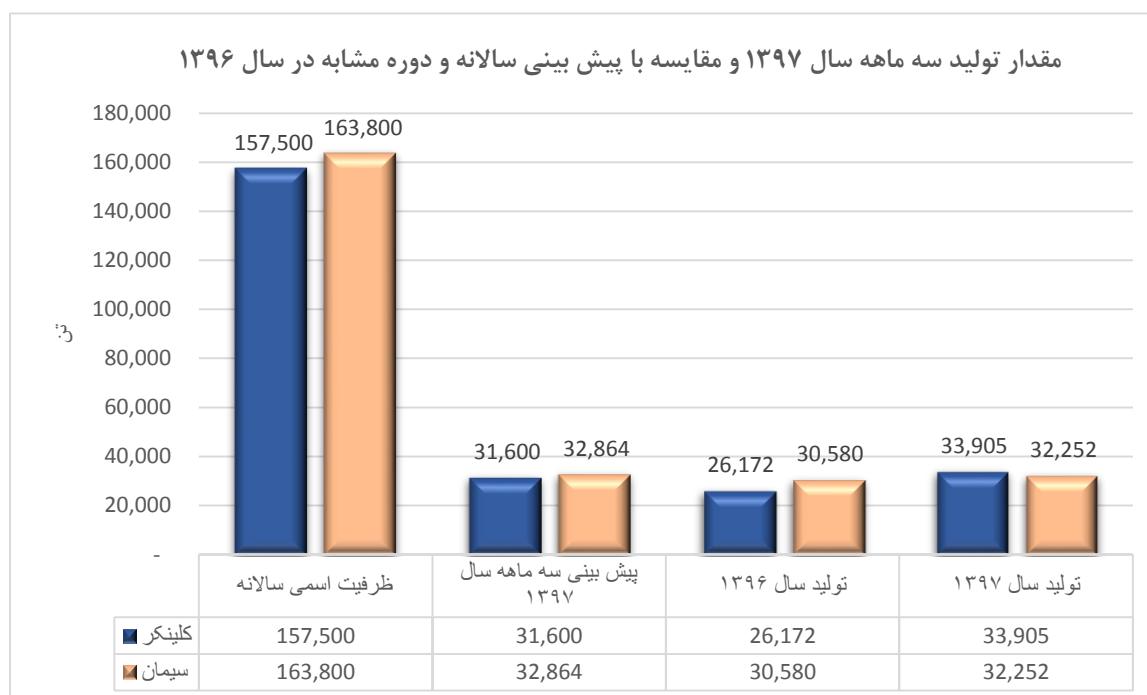
پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲-۶- تطابق راهبردی با روندهای اصلی شرکت:

با توجه به عملکرد شرکت در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱، روند سود خالص کسب شده به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	سه ماهه ۱۳۹۷	شش ماهه ۱۳۹۷	نه ماهه ۱۳۹۷	دوازده ماهه ۱۳۹۷
درآمدهای عملیاتی	۶۹,۸۶۸	.	.	.
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳,۷۶۶)	.	.	.
سود ناخالص	۶,۱۰۲	.	.	.
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۰۴۸)	.	.	.
سایر اقلام عملیاتی	-	.	.	.
سود عملیاتی	۲,۰۵۴	.	.	.
هزینه های مالی	(۳,۷۸۴)	.	.	.
سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی	۲۷	.	.	.
سود قبل از کسر مالیات	(۱,۷۰۳)	.	.	.
مالیات بر درآمد	-	.	.	.
سود خالص	(۱,۷۰۳)	.	.	.

مقدار و درصد تحقق ظرفیت تولید محصول شرکت در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ و دوره مشابه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ 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 راهبردی 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
ایجاد بازار جدید صادراتی در سوریه	تغییر در قوانین تخصیص ارز و نوسانات نرخ ارز
	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 بانکها می باشد.

❖ ریسک نوسانات نرخ ارز:

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 بدلیل وضع قوانین جدید ارزی در خصوص تخصیص ارز و ثبت در سیستم بانکی نیما، بازه زمانی مورد نیاز جهت تامین منابع ارزی طولانی می گردد که این عامل منجر به پاره ای از مشکلات می شود که از جمله آنها می توان به موارد زیر اشاره نمود:

- لغو معاملات خارجی توسط سازندگان بدلیل تاخیر در پرداخت و اعمال جریم ناشی از عدم عمل به تعهدات
- افت کیفی مواد و تجهیزات خریداری شده بدلیل مدت زمان طولانی انباشت آنها در انبار که عمدتاً ناشی از قرار گرفتن در معرض هوای آزاد و رطوبت می باشد (از جمله این موارد می توان به آجر نسوز اشاره نمود)

- عدم ثبات قوانین وضع شده و تغییرات مداوم آنها و عدم آگاهی متولیان استانی از جزئیات برنامه های تعیین شده
- محدودیت واردات و صادرات با توجه به بحران ارزی کشور که عملا منجر به ایجاد مشکلات بازرگانی در کشور شده است.
- تغییر اساسی مفروضات اولیه امکان سنجی اقتصادی در طرح ها بدلیل تغییر نرخ ارز در ۵ سال گذشته و افزایش قابل توجه بهای تمام شده اجرای طرح نسبت به پیش بینی اولیه.
- کاهش سطح امنیت تراکنش های مالی با کشورهای خارجی بدلیل وضع تحریم های جدید

❖ 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 و بحران 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 مازاد 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.

❖ 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 وضع شده منجر به ایجاد پاره ای مشکلات جدید بر سر راه اقتصاد کشور و تولیدکنندگان داخلی شده است که از جمله آن می توان به عدم امکان معاملات با کشورهای اروپایی جهت تامین برخی کالاهای بااهمیت و ضروری اشاره نمود.
- 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 و سهمیه بندی تولید و عرضه محصول شرکتها، 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱، وجوه نقد شرکت معادل ۱۷،۶۳۲ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و غیر تجاری معادل ۸،۷۸۷ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۸۳،۸۰۸ میلیون ریال و دارایی های جاری معادل ۱۱۴،۶۸۶ میلیون ریال می باشد. این در حالیست که مجموع بدهی های جاری شرکت معادل ۲۱۷،۴۶۸ میلیون ریال بوده است که در نهایت منجر به کسری در سرمایه در گردش شرکت 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 استمهال بدهی های سررسید شده بانکی نماید.

۴-۲- مطالبات:

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در حدود ۲۶٪ کاهش یافته که این عامل در نتیجه 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲،۶۵۳ میلیون ریال (در حدود ۳ درصد) کاهش یافته است.

۴-۴- دارایی های غیر جاری:

دارایی های غیر جاری در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در حدود ۹۱۳ میلیون ریال (در حدود ۰،۴ درصد) کاهش یافته است.

۴-۵ - سود سهام پرداختنی:

سود سهام پرداختنی نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در حدود ۱۵٪ کاهش داشته که وضعیت آن به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
مانده سود سهام در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۹۱۵
سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۶	۰
پرداخت شده طی سال ۱۳۹۷	(۲۸۲)
مانده سود در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۶۳۳

۴-۶ - سیاست پرداخت سود:

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه برگزار شده در ۱۳۹۷/۰۴/۱۰ شرکت پرداخت سود نقدی برای سال ۱۳۹۷ را با توجه به پیشنهاد هیئت مدیره به میزان ۱۰٪ سود قابل تقسیم پیش بینی نمود.

۴-۷ - تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات پرداختنی به پایان دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ مبلغ ۶۸,۲۹۵ میلیون ریال بوده که نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در حدود ۰,۵٪ کاهش یافته است. مانده تسهیلات بانکی از بانک صنعت و معدن مبلغ ۵۲,۷۹۹ میلیون ریال، بانک صادرات مبلغ ۷,۲۱۷ میلیون ریال، بانک سپه مبلغ ۷,۶۳۵ میلیون ریال و بانک ملی مبلغ ۶۴۴ میلیون ریال بابت خط اعتباری انرژی، به ترتیب با نرخ سود ۱۸٪، ۱۸٪، ۱۶٪ و ۳٪ 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 نموده 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 ۱۳۹۷ بر اساس ۸۰٪ ظرفیت اسمی کارخانه در بودجه سالانه عملکرد تعیین گردید که در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در حدود ۱۰۷٪ از بودجه تعیین شده تحقق یافت. در مقایسه با دوره عملکرد مشابه سال ۱۳۹۶، میزان تولید محصول در حدود ۳۰٪ افزایش یافته است.

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 استمهال تسهیلات جاری و عدم اخذ تسهیلات جدید دارد.

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

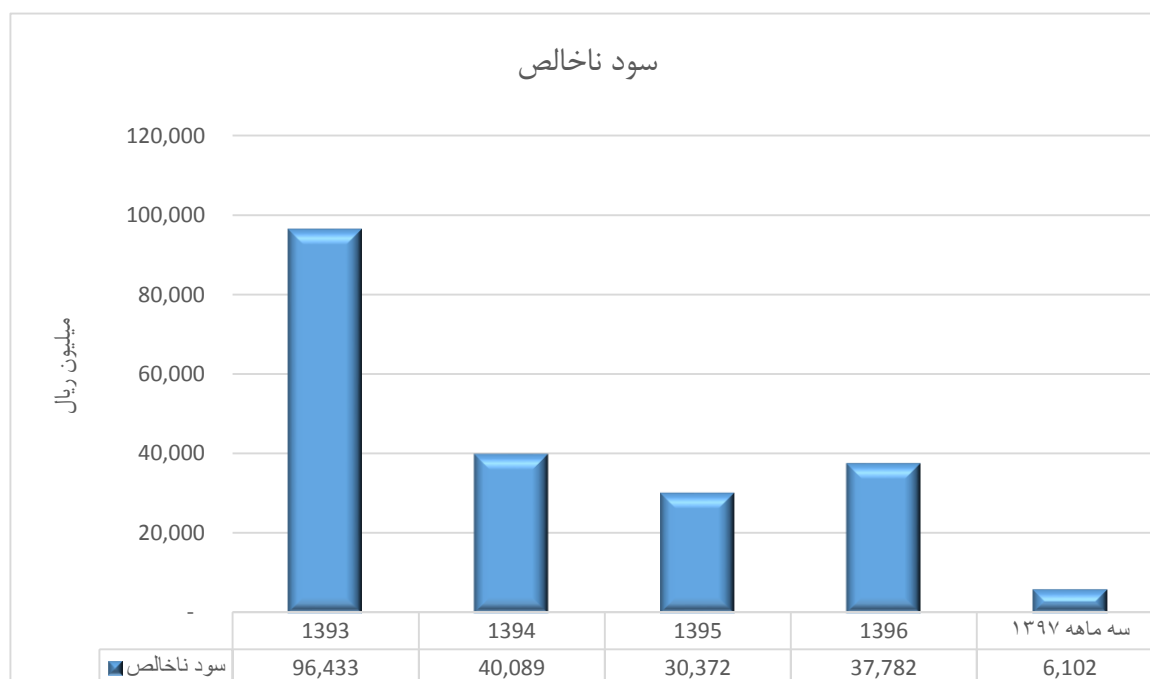
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱-۴- نتایج عملکرد:

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

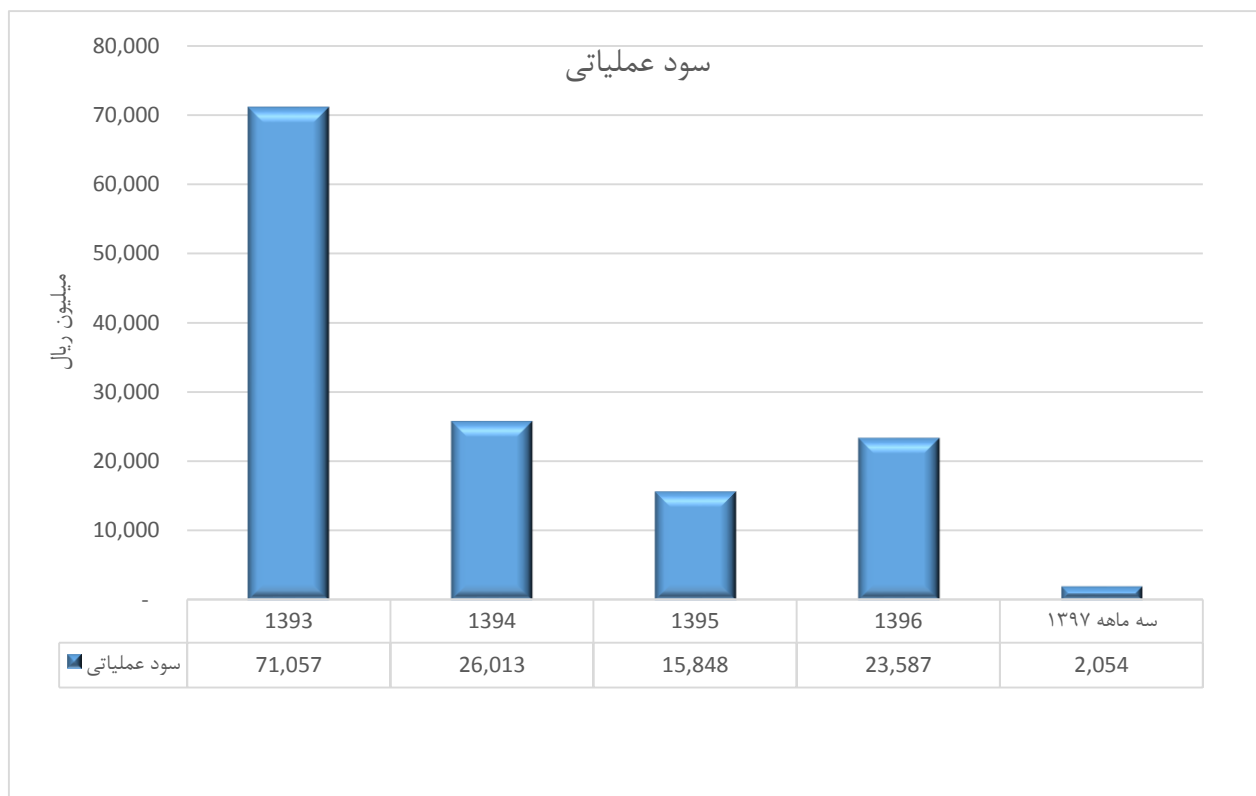
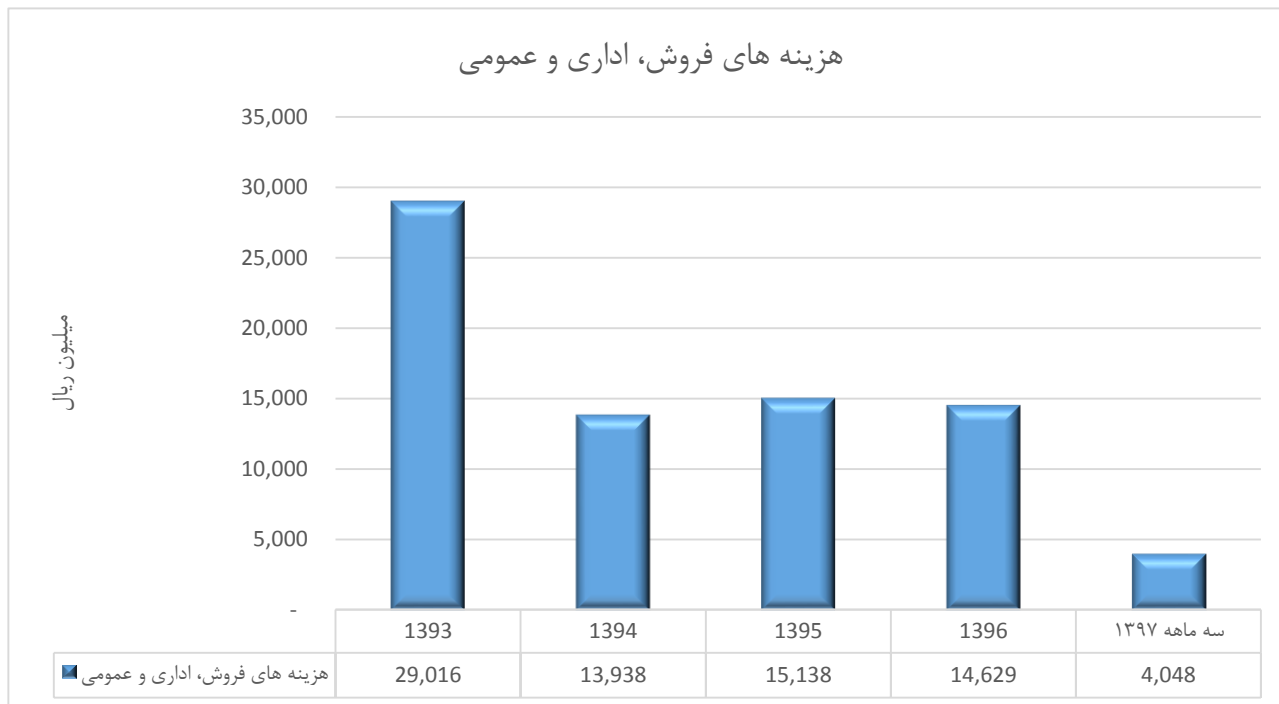
شرح	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
	تجدید ارائه شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۶۹,۸۶۸	۲۳۰,۳۱۹	۲۲۷,۲۶۶	۲۵۸,۳۸۸	۳۰۲,۱۷۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶۳,۷۶۶)	(۱۹۰,۲۳۰)	(۱۹۶,۸۹۴)	(۲۲۰,۶۰۶)	(۲۰۵,۷۴۶)
سود ناخالص	۶,۱۰۲	۴۰,۰۸۹	۳۰,۳۷۲	۳۷,۷۸۲	۹۶,۴۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۰۴۸)	(۱۳,۹۳۸)	(۱۵,۱۳۸)	(۱۴,۶۲۹)	(۲۹,۰۱۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	(۱۳۸)	۶۱۴	۴۳۴	۳,۶۴۰
سود عملیاتی	۲,۰۵۴	۲۶,۰۱۳	۱۵,۸۴۸	۲۳,۵۸۷	۷۱,۰۵۷
هزینه های مالی	(۳,۷۸۴)	(۲۱,۶۳۶)	(۱۴,۲۶۱)	(۱۶,۲۲۳)	(۱۴,۱۴۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۲,۶۳۵	۲,۲۰۶	۸۵۸	۲
سود قبل از مالیات	(۱,۷۰۳)	۷,۰۱۲	۳,۷۹۳	۸,۲۲۲	۵۶,۹۱۷
مالیات بر درآمد	-	(۸۶۵)	(۴۳۳)	(۴,۷۲۶)	(۱۲,۵۳۲)
سود خالص	(۱,۷۰۳)	۶,۱۴۷	۳,۳۶۰	۳,۴۹۶	۴۴,۳۸۵
نسبت بهای تمام شده به درآمدهای عملیاتی	۹۱	۸۳	۸۷	۸۵	۶۸
نسبت سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	۹	۱۷	۱۳	۱۵	۳۲
نسبت هزینه های فروش، اداری و عمومی به درآمدهای عملیاتی	۶	۶	۷	۶	۱۰
نسبت سود عملیاتی به درآمدهای عملیاتی	۳	۱۱	۷	۹	۲۴
نسبت هزینه های مالی به درآمدهای عملیاتی	۵	۹	۶	۶	۵
نسبت سود قبل از مالیات به درآمدهای عملیاتی	(۲)	۳	۲	۳	۱۹
نسبت سود خالص به درآمدهای عملیاتی	(۲)	۳	۱	۱	۱۵

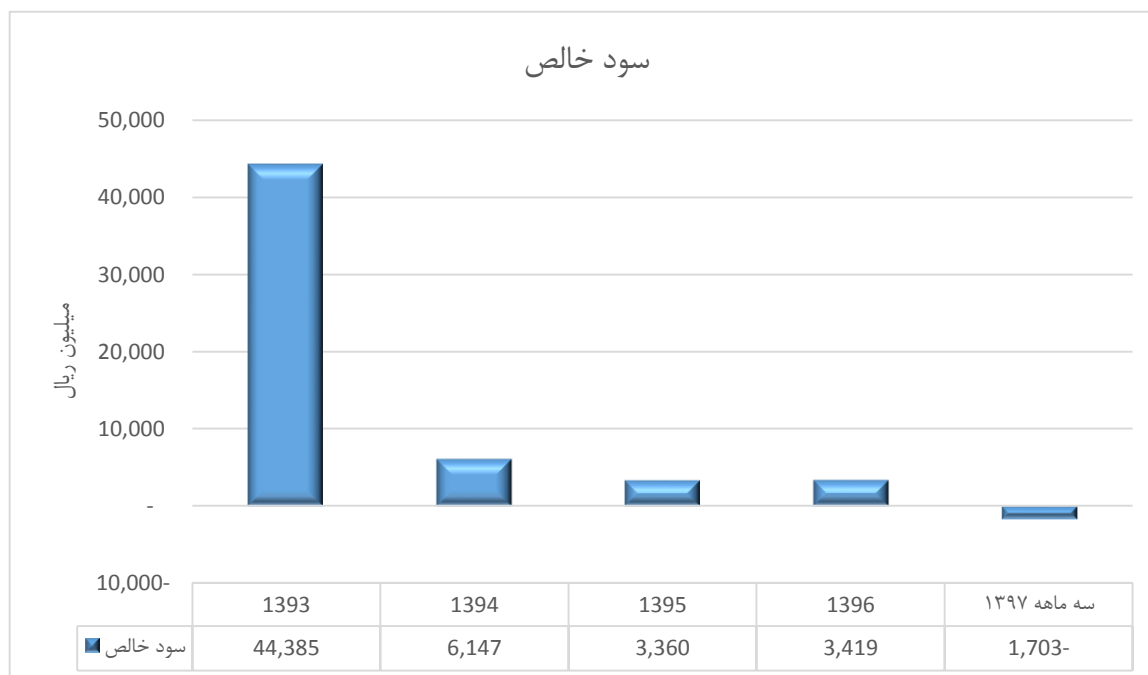
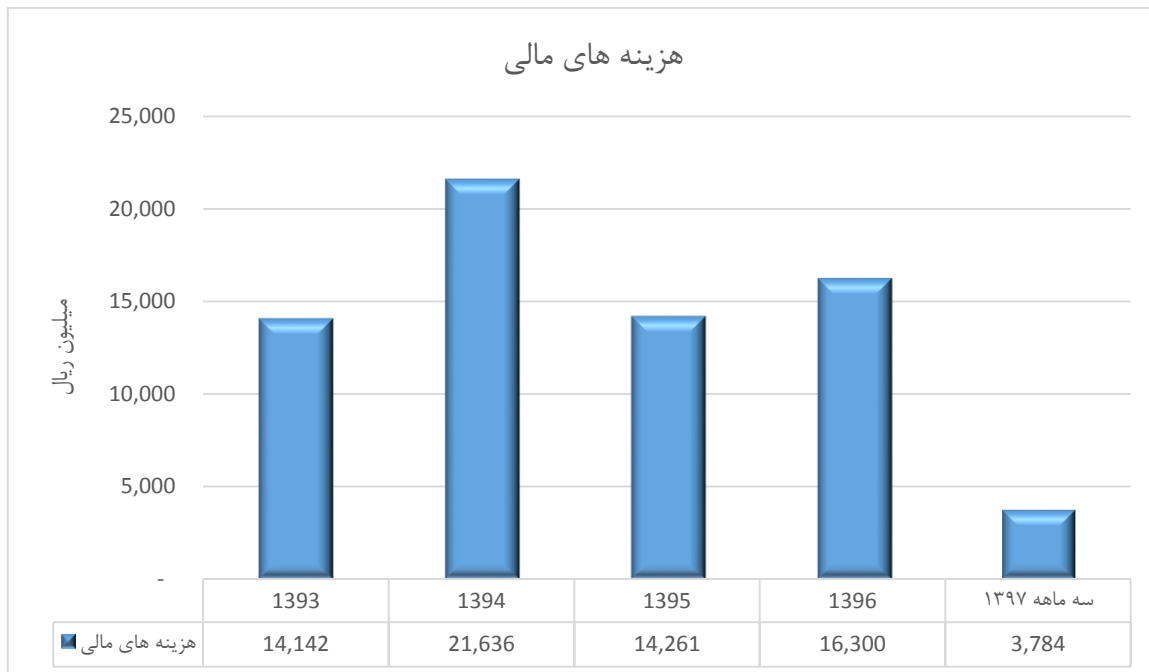


شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷





شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

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	
		مبلغ	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	۶۶۱۰	
		مبلغ	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	
		مبلغ	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 آپونمان
		نرخ	۷۷۷	
		مبلغ	۲۱,۱۶۶	
۱۲	مازوت	مقدار	۵,۰۶۸,۹۶۸	با احتساب نرخ مصوب سال ۱۳۹۶ و هزینه حمل
		نرخ	۱,۷۶۹	
		مبلغ	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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱، نسبت به دوره مشابه سال گذشته در حدود ۲٪ کاهش یافته است که با توجه به افزایش ۹٪ 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 سه ماهه ۹۷ در حدود ۶٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است.

با توجه به عملکرد مثبت شرکت در زمینه فروش داخلی و پوشش کامل بودجه ریزی شده سه ماهه سال ۱۳۹۷، 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 دوره مالی مورد گزارش تنها در حدود ۳٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است. با توجه به پوشش بخش اعظمی از تعهدات به این کشور و فروش صادراتی محصول با نرخ روز، نرخ فروش در حدود ۱۶٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است از این رو مبلغ فروش صادراتی در دوره سه ماهه سال ۹۷ نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۱۹٪ افزایش 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ با مجموع ۳۱،۱۹۹ تن و مبلغ ۶۹،۸۶۸ میلیون ریال، در حدود ۱٪ نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۶ کاهش داشته که با در نظر گرفتن افزایش نرخ فروش به مقدار ۱۰٪، مبلغ درآمدهای عملیاتی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال ۹۶ در حدود ۹٪ 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:

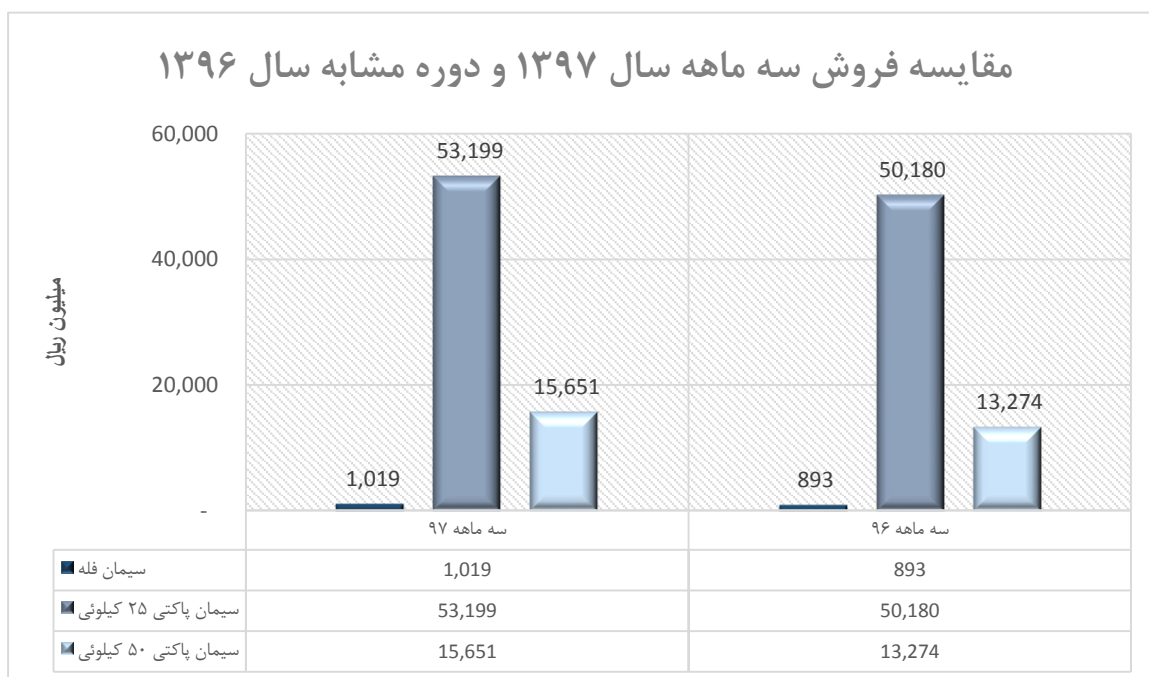
- ✓ ایجاد مزیت رقابتی از طریق افزایش کیفیت محصول و درجه سفیدی جهت افزایش سهم بازار داخلی محصول
- ✓ انجام مطالعات بازار گسترده جهت شناسایی بازارهای بالقوه در زمینه فروش صادراتی و داخلی
- ✓ تدوین استراتژی های تولید و فروش جهت تولید محصول با کیفیت با بهای تمام شده پایین به منظور دستیابی به مزیت رقابتی در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

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

پیش بینی سه ماهه سال ۱۳۹۷		درصد تغییرات		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		نوع محصول
مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	
۱,۰۵۴	۴۶۰	۱۴	۸	۸۹۳	۴۰۷	۱,۰۱۹	۴۳۸	سیمان فله
۴۹,۹۸۶	۲۱,۱۶۶	۶	(۳)	۵۰,۰۵۷	۲۲,۵۰۳	۵۲,۸۷۷	۲۱,۸۶۴	سیمان پاکتی ۲۵ کیلوئی
۳,۲۶۵	۱,۳۷۹	۲۱	۱۰	۲,۰۶۵	۹۳۰	۲,۴۹۳	۱,۰۲۵	سیمان پاکتی ۵۰ کیلوئی
۵۴,۳۰۵	۲۳,۰۰۵	۶	(۲)	۵۳,۰۱۴	۲۳,۸۴۰	۵۶,۳۸۸	۲۳,۳۲۶	جمع فروش داخلی
۱۸,۶۰۶	۹,۸۵۹	۱۷	۲	۱۱,۲۰۹	۷,۶۱۹	۱۳,۱۵۸	۷,۷۵۳	سیمان پاکتی ۵۰ کیلوئی
-	-	۱۶۲	۱۵۰	۱۲۳	۴۸	۳۲۲	۱۲۰	سیمان پاکتی ۲۵ کیلوئی
۱۸,۶۰۶	۹,۸۵۹	۱۹	۳	۱۱,۳۳۲	۷,۶۶۷	۱۳,۴۸۰	۷,۸۷۳	جمع فروش صادراتی
۷۲,۹۱۱	۳۲,۸۶۴	۹	(۱)	۶۴,۳۴۶	۳۱,۵۰۶	۶۹,۸۶۸	۳۱,۱۹۹	فروش کل



۴-۱۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

بهای تمام شده محصول در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل در حدود ۱۵٪ 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۶ در حدود ۱۴٪ افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از اعمال افزایشات قانونی سالانه می باشد.

- افزایش هزینه های سربار تولید:

هزینه های سربار تولید در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در مقایسه با دوره مشابه سال ۱۳۹۶ در حدود ۱۰٪ افزایش یافته است که از جمله عوامل موثر در افزایش هزینه های سربار می توان به موارد زیر اشاره نمود:

- ✓ افزایش ۱۴٪ 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 ۲۰٪ هزینه برق ناشی از افزایش تعرفه برق مصرفی در سال ۱۳۹۷ و کاهش توقفات نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۶
- ✓ افزایش ۲۶٪ هزینه گاز ناشی از کاهش توقفات خط تولید نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۶

جدول مقایسه تولیدات و موجودی سه ماهه ابتدای سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶

(ارقام به تن)

سیمان			کلینکر			سال مالی
موجودی پایان سال	تولید طی سال	موجودی ابتدای سال	موجودی پایان سال	تولید طی سال	موجودی ابتدای سال	
۱,۸۰۹	۳۲,۲۵۲	۱,۲۳۶	۲۴,۲۸۶	۳۳,۹۰۵	۲۲,۵۹۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۹۳۷	۳۰,۵۸۰	۲,۲۳۰	۱۹,۱۷۷	۲۶,۱۷۲	۲۳,۵۴۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۹۳	۵	(۴۵)	۲۷	۳۰	(۴)	درصد افزایش/ کاهش نسبت به سال قبل
۱,۲۳۶	۳۲,۸۶۴	۱,۲۳۶	۲۲,۵۹۰	۳۱,۶۰۰	۲۲,۵۹۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱

شرکت سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

جدول مقایسه بهای تمام شده تولید در سه ماهه سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	انحراف نسبت به سال ۱۳۹۶		پیش بینی ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
			مبلغ	درصد	
مواد مستقیم مصرفی	۱۶,۷۱۶	۱۲,۸۷۰	۳,۸۴۶	۳۰	۱۷,۴۴۳
دستمزد مستقیم	۵,۶۶۸	۴,۹۷۱	۶۹۷	۱۴	۶,۰۸۸
سربار تولید	۴۳,۹۳۲	۳۹,۹۷۹	۳,۹۵۳	۱۰	۴۵,۶۹۱
جمع هزینه های تولید	۶۶,۳۱۶	۵۷,۸۲۰	۸,۴۹۶	۱۵	۶۹,۲۲۲
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۷,۳۴۴	۳۳,۷۰۶	۳,۶۳۸	۱۱	۳۷,۳۴۴
مغایرت انبارگردانی	-	-	-	-	-
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۳۹,۸۹۴	۳۶,۱۴۷	۳,۷۴۷	۱۰	(۳۷,۳۴۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴۳,۵۵۴	۱۲۷,۶۷۳	۱۵,۸۸۱	۱۲	۶۹,۲۲۲

۴-۱۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

هزینه های فروش، اداری و عمومی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۶ در حدود ۱۹ درصد کاهش یافته است.

۴-۱۵- هزینه های مالی:

هزینه های مالی شرکت در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ با مجموع ۳,۷۸۴ میلیون ریال در مقایسه با دوره مشابه سال ۱۳۹۶ در حدود ۳۶٪ افزایش یافته است که 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در مقایسه با دوره مشابه سال ۱۳۹۶ در حدود ۸۹٪ 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۴-۱۷- نسبتهای مالی:

سال ۱۳۹۶	سه ماهه ۹۷	فرمول محاسبات	شرح نسبتها	
۰.۵۱	۰.۵۳	دارائی های جاری	۱- نسبت جاری	نسبتهای نقدینگی
		بدهی های جاری		
		(موجودی کالا و پیش پرداختها - دارائیهای جاری)	۲- نسبت آنی	
		بدهی های جاری		
۰.۳۴	۰.۳۵	دارائی های جاری	۳- نسبت دارائی جاری	
		کل دارائی ها		
۱.۳۱	۷.۲۴	وجه نقد عملیاتی	۴- نسبت جریان وجه نقد عملیاتی به سود عملیاتی	
		سود عملیاتی		
۰.۷۵	۰.۷۶	مجموع بدهی ها	۵- نسبت بدهی	نسبتهای سرمایه گذاری
		مجموع دارائیهها		
۰.۳۳	۰.۴۱	بدهی های بلند مدت	۶- نسبت بدهی های بلند مدت به ارزش ویژه	
		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲.۷۱	۲.۷۲	بدهی های جاری	۷- نسبت بدهی های جاری به ارزش ویژه	
		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲.۶۵	۲.۶۹	دارائی های ثابت	۸- نسبت دارائی ثابت به ارزش ویژه	
		جمع حقوق صاحبان سهام		
۰.۲۵	۰.۲۴	جمع حقوق صاحبان سهام	۹- نسبت مالکانه	
		کل دارائی ها		
۷.۹۳	۶.۶۲	دارائی های ثابت	۱۰- نسبت پوشش بدهی	
		بدهی های بلند مدت		
۱.۲۰	۰.۳۲	فروش	۱۱- نسبت گردش دارائی های ثابت	نسبتهای فعالیت (کارائی)
		خالص دارائی های ثابت		
۰.۷۸	۰.۲۱	فروش	۱۲- نسبت گردش مجموع دارائی ها	
		مجموع دارائی ها		
۰.۸۵	۰.۹۱	قیمت تمام شده	۱۳- نسبت قیمت تمام شده به فروش	
		فروش		
۲۳.۳۷	۲۶.۲۲	مواد اولیه * ۱۰۰	۱۴- مواد اولیه مصرف شده به بهای تمام شده	
		قیمت تمام شده کالای ساخته شده		
۱.۸۳۲	۲,۲۷۵	مجموع دارائی ها	۱۵- نسبت دارائی ها به کارکنان شرکت	
		تعداد کارکنان		
۱,۴۳۵	۴۸۲	فروش	۱۶- سرانه فروش	
		تعداد کارکنان		
۱,۲۲۶	۴۴۰	قیمت تمام شده کالای ساخته شده	۱۷- ارزش تولید سرانه	
		متوسط تعداد کارکنان		
۰.۱۵	۰.۰۹	سود ناخالص	۱۹- نسبت سود ناخالص	نسبتهای سود آوری
		فروش		
۰	۰	سود عملیاتی	۲۰- نسبت سود عملیاتی	
		فروش		
۰	(۰)	سود خالص (پس از کسر مالیات)	۲۱- نسبت سود خالص	
		فروش		
۰	(۰)	سود خالص (پس از کسر مالیات)	۲۲- بازده مجموع دارائی ها	
		متوسط مجموع دارائیهها		
۰	(۰)	سود خالص (پس از کسر مالیات)	۲۳- بازده ارزش ویژه	
		جمع حقوق صاحبان سهام		
۳	(۲)	سود قبل از کسر مالیات * ۱۰۰	۲۴- نسبت سود قبل از کسر مالیات به فروش	
		فروش		
۱۹	(۱۲)	سود خالص (پس از کسر مالیات)	۲۵- سرانه سود خالص	
		تعداد کارکنان		
۵۰	(۲۴)		۲۶- سود هر سهم پس از کسر مالیات	