



شرکت: صنایع سیمان گیلان سبز	سرمایه ثبت شده: 762,662
نماد: ستران1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	صنایع سیمان گیلان سبز
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 31 تیر ماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده ، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
نتیجه گیری	
3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا ، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .	

4. 4- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :

4-1- به شرح یادداشت توضیحي 1-19 صورتهای مالی مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملت شعبه اسلامبول به مبلغ 27,276,985 یورو به ازای هر یورو 23,720 ریال تسعیر (معادل مبلغ 647 میلیارد ریال) و در حسابها منظور گردیده است . با استناد به استفاده از معافیتهای مندرج در ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آئین نامه های اجرایی آن ، بدهی مذکور در تاریخ ترازنامه تسعیر نشده است . به موجب تصویب نامه شماره 155275 / ت 53764 هـ مورخ 1395/12/08 هیئت وزیران مقرر گردیده مانده بدهی ارزی شرکتهای مشمول با نرخ ارز زمان گشایش اعتبار تسعیر و به وام ریالی با کارمزد 15 درصد تبدیل و تسویه گردد .

4. 4-2- به شرح یادداشت توضیحي 2-5-15 صورتهای مالی ، سازمان تامین اجتماعی شعبه شهرستان لاهیجان مبلغ 25,027 میلیون ریال بابت حق بیمه دوران ساخت کارخانه (از 1381/08/21 تا 1389/10/30) از شرکت مطالبه نموده است . شرکت در سنوات قبل از این بابت مبلغ 20,322 میلیون ریال به سازمان فوق پرداخت کرده است . مبلغ مزبور مربوط به بدهی پیمانکاران بوده که در صورت ارائه مفاسد حساب توسط پیمانکاران مزبور ، از محل سپرده بیمه و حسن انجام کار آنان نزد شرکت قابل تسویه می باشد . همچنین برای سال 1396 برگ تشخیص به مبلغ 17,645 میلیون ریال توسط آن سازمان صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در دست بررسی می باشد . تعیین و تکلیف موارد مذکور منوط به حل و فصل نهایی موضوع با پیمانکاران مذکور و سازمان تامین اجتماعی می باشد .

4. 4-3- به شرح یادداشت توضیحي 1-9-21 صورتهای مالی ، طبق اعلام سازمان امور مالیاتی ، مالیات و ارزش افزوده سنوات 1388 الی 1396 به مبلغ 221 میلیارد ریال (176 میلیارد ریال اصل و 45 میلیارد ریال بابت جرائم) مطالبه شده است که از این بابت مبلغ 111 میلیارد ریال پرداخت شده و شرکت نسبت به موارد مذکور اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بابت سنوات 1390 لغایت 1396 رأی به بررسی مجدد صادر گردیده که تاکنون تعیین تکلیف نشده است .

4. 4-4- به شرح یادداشت 2-19 توضیحي صورتهای مالی مبلغ 2,377,369 میلیون ریال از مانده تسهیلات ریالی شرکت در سنوات گذشته در قالب تسهیلات اقساطی و سندیکی از بانکهای ملت شعبه اسلامبول و صنعت و معدن اخذ شده که بدلیل عدم پرداخت اقساط در زمانهای مقرر در موارد متعدد استمهال و تقسیط شده است که طبق نامه شماره 98/891729 مورخ 1398/06/11 در صورت پرداخت نقدی به مبلغ 1,900,000 میلیون ریال تسهیلات مذکور تسویه می گردد ، لیکن شرکت از این بابت اقدام به طرح دعوی نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش منتج به نتیجه نهایی نشده است. همچنین در سال مورد گزارش مبلغ 81,733 میلیون ریال تحت عنوان اصل و فرع تسهیلات یاد شده شناسایی شده که مبلغ 75,744 میلیون ریال (حدود 93 درصد) آن تحت عنوان هزینه های مالی در دفاتر ثبت گردیده است.

4. 4-5- همانگونه که در یادداشت توضیحي 2-2 منعکس است ، صورتهای مالی واحد مورد گزارش با توجه به مقاصد تلفیقی ، با بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید ، پیش از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها ، تهیه گردیده است.

سایر موارد

5. 5- توجیهات مورد لزوم از بابت عودت زمین (طلا رسر رامسر) به یکی از مشتریان بدهکار به شرکت که در سنوات گذشته معوض مطالبات از ایشان به نفع شرکت ضبط و به یکی از پیمانکاران شرکت (معوض مطالبات ایشان) فروخته شده بود ارائه نشده است.

24مهر1398

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مدیر فنی موسسه مفید راهبر	[Iman Joneidi Jafari [Sign	901860	1398/09/25 15:57:38
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	[Alireza Mehradfar [Sign		1398/09/25 16:05:08
مدیر موسسه مفید راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1398/09/25 17:24:50

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴۶,۱۵۶	۷۷,۸۸۰	(۴۱)	پرداختی‌های تجاری	۶۴,۱۳۳	۲۸,۷۷۷	۱۳۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۴۳۹,۱۱۵	۴۳۸,۴۶۶	۲
دریافتی‌های تجاری	۴۱۴,۱۰۲	۴۵۳,۹۱۳	(۹)	مالیات پرداختی	۰	۶۳۰	--
دریافتی‌های غیرتجاری	۹۴,۵۳۰	۹۸,۶۳۱	(۴)	سود سهام پرداختی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۳۶۹,۵۳۱	۳۰۸,۴۷۱	۳۰	تسهیلات مالی	۵۴۷,۹۰۵	۴۳۶,۶۸۰	۲۵
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۳,۵۴۱	۱۲,۵۴۵	۲۳۹	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۱۵,۳۳۹	۱۲,۲۹۲	۲۵
جمع دارایی‌های جاری	۹۶۶,۸۶۰	۹۵۱,۴۳۰	۲	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۶۶,۴۸۲	۹۰۶,۸۴۵	۱۸
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۵۳۱	۱,۵۳۱	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۰۷,۴۵۲	۱۰۵,۰۴۶	۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۲۷۷,۳۳۸	۲,۴۷۸,۸۵۱	(۸)
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۷۳۴,۵۴۰	۱,۸۵۵,۶۶۶	۱۰۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۰۶۱	۱۰,۷۴۲	۴۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۲۹۲,۳۹۹	۲,۴۸۹,۵۹۳	(۸)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۸۴۳,۵۳۳	۱,۹۶۲,۲۴۳	۹۶	جمع بدهی‌ها	۲,۳۵۸,۸۸۱	۲,۳۹۶,۴۳۸	(۱)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۷۶۳,۶۶۲	۷۶۳,۶۶۲	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۱,۹۳۲,۹۳۳	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۰	۰	
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های	۰	۰	

			شرکت‌های دولتی				
			سود (زیان) انباشته				(۱)
			جمع حقوق صاحبان سهام				--
جمع دارایی‌ها	۴,۸۱۰,۳۸۳	۲,۹۱۳,۶۷۳	۶۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۸۱۰,۳۸۳	۲,۹۱۳,۶۷۳	۶۵

صورت سود و زیان

کلیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	جهت ارائه به حسابرِس	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۴۶۳,۹۳۰	۴۳۹,۹۵۸	۵	۹۷۱,۳۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹۸,۳۸۱)	(۳۶۳,۸۳۵)	۱۳	(۵۸۳,۶۱۵)
سود (زیان) ناخالص	۱۶۴,۵۳۹	۱۷۶,۱۲۳	(۷)	۳۸۸,۶۶۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۷۷۳)	(۱۹,۶۰۳)	۱۱	(۴۹,۷۷۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۷۷	۲,۳۱۵	(۷۹)	۳,۸۸۳
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴۸۱)	(۲,۳۸۳)	(۷۹)	(۵,۰۳۰)
سود (زیان) عملیاتی	۱۴۳,۷۶۳	۱۵۶,۵۵۴	(۹)	۳۳۷,۷۵۳
هزینه‌های مالی	(۱۳۱,۵۴۱)	(۱۵۵,۴۰۳)	(۱۵)	(۳۳۱,۷۵۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۱۶	۱,۰۳۷	(۷۹)	۳,۱۱۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱,۴۲۸	۲,۱۷۹	۴۳۵	۹,۱۲۳
مالیات بر درآمد	(۱۰۴)	۰	--	(۱,۳۳۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۳۲۴	۲,۱۷۹	۴۳۰	۷,۸۹۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) خالص	۱۱,۳۲۴	۲,۱۷۹	۴۳۰	۷,۸۹۳
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰		۰
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	۱۱,۳۳۴	۲,۱۷۹	۴۳۰	۷,۸۹۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱,۳۴۵,۴۲۷)	(۱,۲۵۳,۳۱۹)	(۱)	(۱,۲۵۳,۳۱۹)
تعدیلات سنواتی	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱,۳۴۵,۴۲۷)	(۱,۲۵۳,۳۱۹)	(۱)	(۱,۲۵۳,۳۱۹)
سود سهام مصوب	۰	۰		۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱,۳۴۵,۴۲۷)	(۱,۲۵۳,۳۱۹)	(۱)	(۱,۲۵۳,۳۱۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰		۰
سود قابل تخصیص	(۱,۳۳۴,۰۹۳)	(۱,۲۵۱,۱۴۰)	(۱)	(۱,۳۴۵,۴۲۷)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰		۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱,۳۳۴,۰۹۳)	(۱,۲۵۱,۱۴۰)	(۱)	(۱,۳۴۵,۴۲۷)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۴۹	۲۹	۴۱۴	۱۰۳
سرمایه	۷۶۳,۶۶۳	۷۶۳,۶۶۳	۰	۷۶۳,۶۶۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد				
شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۳۱,۱۶۵	۸۲,۱۶۸	۴۷	۲۴۳,۰۴۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۱,۱۶۵	۸۲,۱۶۸	۴۷	۲۴۳,۰۴۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰		۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۳۱,۵۴۱)	(۴۵,۱۵۵)	۱۹۱	(۱۳۱,۳۹۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۱۳۵	۳۸۶	۱۹۱	۸۳۶
سود سهام پرداختی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین	(۱۳۰,۴۱۶)	(۴۴,۷۶۹)	۱۹۱	(۱۳۰,۴۵۶)

مالی				
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۳۴)	۰	--	(۶۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۲۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۳۱۷)	(۱۸,۵۳۷)	(۶۶)	(۲۵,۴۹۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۴۱۰)	(۹)	۲۶,۶۷۸	(۵,۷۵۸)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۰۰۷)	(۱۸,۵۳۶)	(۵۷)	(۳۱,۳۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۷,۹۹۳)	۱۸,۸۶۳	--	۹۰,۷۳۵
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۳۰,۳۴۹	۰		۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۳۳,۶۳۹)	(۱۷,۰۳۶)	۶۷۹	(۲۱,۳۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۲,۲۹۰)	(۱۷,۰۳۶)	(۲۸)	(۲۱,۳۱۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۰,۳۸۳)	۱,۸۲۷	--	۶۹,۵۲۵
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۷,۸۸۰	۸,۳۵۵	۸۳۲	۸,۳۵۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱,۴۴۳)	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۶,۱۵۶	۱۰,۱۸۲	۳۵۳	۷۷,۸۸۰
مبادلات غیرنقدی	۱,۹۲۲,۹۳۳	۰		۰
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

