

شرکت: صنایع آذراب	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فاذر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 281303	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنایع آذراب
بند مقدمه	
1. 1 - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 29 اسفند 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2 - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. 3 - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتارحرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. 4- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداخت‌های گروه (یادداشت‌های توضیحی 5 و 7) شامل مبلغ 1,046 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 933 میلیارد ریال) مانده‌های راکد و انتقالی از سالهای قبل از جمله طلب از کارگزاری شاخص سهام به مبلغ 417 میلیارد ریال و مبالغ قابل بازیافت پیمان (مبلغ 165 میلیارد ریال) می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت تسویه و تعیین تکلیف آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ 48 میلیارد ریال (شرکت اصلی 48 میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حساب‌ها منظور شده است. همچنین دریافتنی‌های تجاری شرکت فرعی گسترش صنایع انرژی آذربایجان شامل مبلغ 420 میلیارد ریال مطالبات بابت پروژه‌های نیروگاه بانیاس سوریه و نیروگاه گازی بیستون می‌باشد که به دلیل برخی مشکلات، عملیات اجرایی آنها متوقف شده، لیکن چگونگی وصول مطالبات مشخص نگردیده است. به دلیل فقدان مدارک و مستندات کافی از جمله تجزیه سنی مطالبات و نتیجه آخرین اقدامات انجام شده شامل اقدام حقوقی علیه کارگزاری شاخص سهام (مانده بدهی خود را مبلغ 267 میلیارد ریال کمتر از مانده طبق دفاتر شرکت اصلی اعلام کرده است) جهت وصول و تسویه مطالبات فوق، تعیین تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی گروه و شرکت اصلی برای این سازمان میسر نگردیده است.
5. 5- با توجه به یادداشت توضیحی 2-8، موارد زیر در مورد سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت مطرح می‌باشد:
- 1-5- به شرح یادداشت توضیحی 2-8، صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی بازرگانی فرناک انرژی پارس، سرمایه‌گذاری آذربایجان و شرکت‌های وابسته گروه صنعتی آذراک، مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذربایجان، مدیریت پروژه‌های سیمان آذربایجان و گسترش صنایع انرژی آذربایجان (تحت کنترل شرکت اصلی) در صورت‌های مالی گروه تلفیق نشده و یا به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته و صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های مزبور به استثنای شرکت گسترش صنایع انرژی آذربایجان به این سازمان ارائه نشده است. همچنین صورت‌های مالی شرکت فرعی صنعت آفرین نمونه عمران به صورت حسابرسی نشده در صورت‌های مالی گروه تلفیق گردیده است. ضمن اینکه جهت انعکاس سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی به جای بهای تمام شده از ارزشهای جاری استفاده شده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعدیل صورت‌های مالی ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های فوق و سایر اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان و آثار آن بر صورت‌های مالی، برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.
5. 2-5- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی 2-8، شامل مبلغ 79 میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی در حال تصفیه سازه تدبیر آذر البرز، سازه انرژی آذراک، انرژی سازه آذربایجان، تدبیر سازه آذراک و شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس می‌باشد که فعالیت شرکت‌های مزبور منجر به زیان شده، به طوری که زیان انباشته آن در تاریخ ترازنامه در مجموع بالغ بر مبلغ 211 میلیارد ریال و به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده گردیده است. در این خصوص به‌رغم وجود نشانه کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها، تردید عمده در تداوم فعالیت شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس و نیز عدم وجود دارایی با ارزش مناسب در شرکت‌های مذکور، مبلغ بازیافتنی سرمایه‌گذاری‌ها (یادداشت توضیحی 3-8) برآورده نشده است. همچنین بابت سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مبلغ 18 میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور گردیده که مستندات به این سازمان ارائه نشده اما بابت مبلغ 677 میلیارد ریال طلب از شرکت‌های مذکور ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. تعدیل حساب‌ها از بابت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های مذکور ضروریست لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک مورد نیاز در خصوص ارزشیابی شرکت‌های مذکور، تعیین تعدیلات لازم بر صورت‌های مالی برای این سازمان میسر نگردیده است.
6. 6- به شرح یادداشت‌های توضیحی 2-6، 2-12 و 4-12، در سال مالی 1395 شرکت فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس طی قرارداد منعقد به شرکت فولاد خوزستان اقدام به خرید 4/12 هزار تن شمش فولادی به مبلغ حدود 200 میلیارد ریال نموده است. بر اساس نامه‌های صادره توسط شرکت فرعی مذکور (با امضای مدیرعامل و مهر شرکت) به شرکت فولاد خوزستان اعلام گردیده که کالاهای موضوع قرارداد به شرکت سیوان گستر مهر تحویل گردد، لیکن هیچگونه قرارداد یا توافقنامه‌ای با شرکت سیوان گستر مهر درمورد شرایط و نحوه واگذاری موضوع قرارداد به این سازمان ارائه نشده است. متعاقباً طبق صورتحساب‌های صادره از سوی شرکت فروشنده موضوع قرارداد در ماه‌های آبان و آذر سال 1395 تحویل نماینده شرکت سیوان گستر مهر گردیده است. با توجه به مدارک موجود شرکت فولاد خوزستان جهت وصول مطالبات و خسارت تاخیر آن، علیه شرکت فرعی مزبور اقدام حقوقی نموده و چک تضمینی صادره توسط شرکت اصلی در این خصوص به مبلغ 300 میلیارد ریال را در خرداد 1396 به بانک ارائه نموده که به دلیل عدم کفایت موجودی لایه‌های اعلام گردیده است. همچنین طبق صورت‌های مالی شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس مبلغ 80 میلیارد ریال توسط شرکت سیوان گستر مهر به حساب‌های بانکی شرکت فرعی واریز گردیده است. با توجه به مراتب فوق، چگونگی تسویه مبلغ 182 میلیارد ریال پیش‌پرداخت، مبلغ 198 میلیارد ریال پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری به شرکت فولاد خوزستان و مبلغ 80 میلیارد ریال به شرکت سیوان گستر مهر و آثار تعدیلات احتمالی آن بر صورت‌های مالی برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.
7. 7- بابت جرایم مالیات عملکرد سال‌های 1387، 1389 و 1391 لغایت 1395 شرکت اصلی (یادداشت توضیحی 13)، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق و تکلیفی سال‌های 1393 الی 1397 و حق بیمه سنوات قبل سازمان تأمین اجتماعی (یادداشت توضیحی 12) براساس صورت‌وضعیت سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی و برگ‌های تشخیص و قطعی، مبلغ 583 میلیارد ریال (شامل مبلغ 288 میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مانده طبق دفاتر از شرکت اصلی مطالبه گردیده است. به دلیل اعتراض شرکت به موارد مزبور ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. با توجه به موارد فوق تأمین ذخیره مورد نیاز در حساب‌ها ضروریست، لیکن تعیین میزان دقیق آن به دلیل عدم دسترسی به نتیجه اعتراض شرکت و آرای مالیاتی صادره، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.
8. 8- در خصوص قراردادهای منعقد در ارتباط با خرید و فروش سهام موارد زیر مطرح می‌باشد:
- 1-8- براساس قرارداد شماره 42410/95 مورخ 10/12/1395 با موضوع خرید اعتباری کالاهای عرضه شده در بورس کالا و اوراق بهادار، فیما بین شرکت کارگزاری بانک کشاورزی به عنوان اعتبار دهنده و شرکت صنایع آذربایجان (شرکت اصلی) به عنوان مشتری، مبلغ 600 میلیارد ریال اعتبار به شرکت مورد گزارش تخصیص یافته است. طبق قرارداد مذکور کارمزد خدمات ارائه شده از سوی کارگزاری مبلغ 46 میلیارد ریال و خسارت تاخیر در تسویه مطالبات، روزانه مبلغ 411 میلیون ریال بر عهده مشتری بوده است. همچنین براساس ماده 4 قرارداد فوق مبلغ ضمانتنامه بانکی و چک تضمین هریک به مبلغ 800 میلیارد ریال تعیین شده است. مستندات در خصوص چگونگی اجرایی شدن قرارداد مذکور، میزان استفاده از اعتبار تخصیص یافته، تحقق کارمزد مربوطه و میزان تضامین واگذار شده به این سازمان ارائه نشده است. به دلیل عدم وجود مستندات و مدارک کافی در رابطه با بررسی موضوع قرارداد و همچنین عدم دریافت پاسخ تأییدیه ارسالی، تعیین تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.
8. 2-8- با توجه به نامه شرکت اصلی به رییس بانک شهر شعبه ارزانتین - الوند یک جلد دسته چک حاوی چک‌های شماره 104901 لغایت 104925 مربوط به بانک مزبور در اختیار مدیران سابق شرکت بوده است. بر اساس قرارداد شماره 15978 مورخ 27/03/1396 با موضوع تعهد به خرید سهام به مبلغ 278 میلیارد ریال فیما بین شرکت کارگزاری بهمین به عنوان فروشنده و شرکت‌های کشاورزی زراعت کاران سپهر و کشاورزی کشت کاران کیهان به عنوان خریدار، سه فقره از چک‌های فوق به مبلغ 224 میلیارد ریال جهت تضمین قرارداد مزبور صادر و تحویل کارگزاری بهمین گردیده که توسط کارگزاری به بانک ارائه و توسط بانک لایه‌های اعلام شده است. علت صدور چک‌های فوق، نحوه ارتباط خریداران با شرکت مورد گزارش، میزان تعهدات شرکت و نیز وضعیت 22 فقره چک باقی مانده و آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی برای این سازمان مشخص نگردیده است.
9. 9- سایر اقلام عملیاتی شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی 25، شامل مبلغ 233 میلیارد ریال سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی بوده که با توجه به اینکه سیستم حسابداری شرکت قادر به ارائه گردش وجوه ارزی و مانده حساب‌های ارزی نبوده، میزان مطالبات و بدهی‌های ارزی و جدول محاسبات مربوط به تسعیر آن به طور کامل به این سازمان ارائه نشده است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.
10. 10- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در ارتباط با حساب‌های شرکت اصلی در خصوص دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ 1,756 میلیارد ریال، پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ 2,734 میلیارد ریال، تعداد 6 فقره از حساب‌های بانکی و تسهیلات مالی تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. همچنین پاسخ برخی از تأییدیه‌های دریافتی در ارتباط با دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری حاکی از مبلغ 71 میلیارد ریال کمتر از دفاتر، پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری مبلغ 14 میلیارد ریال بیشتر از دفاتر و تسهیلات مالی به مبلغ 268 میلیارد ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر شرکت بوده که در این خصوص صورت تطبیق تهیه نشده و علت مغایرت نیز مشخص نگردیده است. ضمن اینکه طبق پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت وابسته گسترش صنایع انرژی آذربایجان، مانده ارائه شده به مبلغ 124 میلیارد ریال کمتر از مانده طبق دفاتر شرکت اصلی می‌باشد. با توجه به مراتب

- فوق تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت‌های مزبور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این سازمان امکانپذیر نشده است.
11. مطابق تأییدیه‌های دریافتی از وکلای حقوقی شرکت‌های گروه، تعداد 10 فقره شکایت علیه شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی با حدود مبلغ 320 میلیارد ریال در مراجع قضایی مطرح می‌باشد که میزان تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت‌های مذکور برآورد نگردیده است. آثار تعدیلات احتمالی ناشی از تعیین تکلیف و قطعیت پرونده‌های مزبور، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.
12. در تهیه و ارائه صورت‌های مالی گروه، استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در موارد زیر رعایت نشده است:
- 12-1- تفکیک و طبقه بندی مناسب موجودی نقد مسدود شده نزد بانکها (یادداشت توضیحی 3).
- 12-2- تفکیک مناسب اقلام تجاری و غیرتجاری سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری.
- 12-3- افشاء مناسب اقلام با اهمیت پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری.
- 12-4- افشاء مبالغ وصولی دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری و پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی .
- 12-5- افشاء نحوه محاسبه هزینه‌های جذب نشده در تولید و نامشخص بودن چگونگی تعیین ظرفیت اسمی و عملی.
- 12-6- افشاء کامل و مناسب خریدهای ارزی، وضعیت ارزی (یادداشت توضیحی 35) و نیز مبالغ ارزی دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی 1-5)
- 12-7- وضعیت پروژه‌های در جریان تکمیل در خصوص کل مخارج انباشته، برآورد مخارج آتی و درصد پیشرفت کار و افشاء پیمانهای در جریان پیشرفت در صورتهای مالی.
- 12-8- افشاء اطلاعات مربوط به ضوابط و مقررات فروش، انتخاب مشتری و درآمدهای ارزی.
- 12-9- افشاء تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دعاوی حقوقی له و علیه شرکت.

اظهار نظر مشروط

13. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5، 7 و 12 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4، 6، 8، 9 الی 11، صورتهای مالی یاد شده دربالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1397، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

14. 14- با توجه به یادداشت توضیحی 1-6، موجودی مواد و کالا(بجز کالای در راه) به بهای تمام شده مبلغ 452 میلیارد ریال تا مبلغ 165 میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

15. 15- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به‌منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بندهای 5، 7 و 12 بخش "میانی اظهارنظر مشروط"، در بالا درج شده، سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت، بدهی مالیاتی و پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری دارای تحریف بااهمیت است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام مندرج در گزارش تفسیری در این خصوص نیز به طور با اهمیت تحریف شده است.

همچنین همانطور که در بندهای 4، 6، 8، 9 الی 11 بخش "میانی اظهارنظر مشروط"، شرح داده شده، در تاریخ ترازنامه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری، پیش‌پرداخت‌ها، تعهدات احتمالی قراردادهای منعقد در رابطه با خرید و فروش سهام و سایر اقلام عملیاتی بدست نیامده است، از این رو این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موارد مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

- 16-16- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
16-1- مفاد ماده 107 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 27 اساسنامه درخصوص حداقل تعداد اعضای هیئت مدیره (یک نفر از اعضای هیئت مدیره بیش از 4 جلسه حضور نداشته و در حال حاضر تعداد اعضاء 4 نفر هستند).
16-2- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه درخصوص اخذ سهام وثیقه مدیران و نگهداری آن در صندوق شرکت.
16-4- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص پرداخت سود سهام طرف مهلت قانونی.
16-5- اقدامات هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ 13 مرداد 1397 صاحبان سهام درخصوص بندهای 4 الی 10، 12، 14، 18 الی 21، 24 و 25 این گزارش و نیز رایزنی با بانک توسعه صادرات، صندوق ضمانت صادرات و اداره ضمانت نامه ارزی بانک ملی برای کاهش سود و کارمزد بانکی و تعیین تکلیف وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری در 5 شرکت فرعی، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- 16-3- مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی سال مالی قبل و سال مورد گزارش به ضمیمه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت طرف مهلت های مقرر.
17-17- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه به میزان 290 میلیارد ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) است. از این رو هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام و به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع و موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 این گزارش اهمیت دارد.
18-18- مفاد ماده 22 قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مبنی بر اخذ نظر وزارت فناوری اطلاعات و ارتباطات در خصوص اصالت نرم افزارهای مورد استفاده، رعایت نشده است.
19-19- بررسی های به عمل آمده توسط این سازمان در خصوص نظام های کنترل های داخلی شرکت از جمله در ارتباط با موارد مشروحه زیر دارای نقاط ضعف عمده و متعددی است که بیشتر ناشی از عدم استقرار روش ها و نظام های مالی و عملیاتی متناسب با نوع فعالیت شرکت می باشد. نقاط ضعف مزبور، احتمال وقوع هرگونه رویداد غیرعادی کشف نشده را در جریان فعالیت شرکت افزایش می دهد:
19-1- مبلغ 3,280 میلیارد ریال از اسناد انتظامی ما نزد دیگران و مبلغ 287 میلیارد ریال اسناد انتظامی دیگران نزد ما فاقد صورت ریز می باشد. همچنین برخی از تضامین مندرج در تأییدیه های بانکی با حساب های انتظامی طبق دفاتر قابل ردیابی نبوده است. از جمله مبلغ 885 میلیارد ریال چک تضمینی ارائه شده به بانک آینده جهت اخذ تسهیلات که بانک آینده دریافت چک فوق را تأیید ننموده است. ضمن اینکه اسناد تضمینی شرکت بیش از 2/2 برابر دارایی های آن می باشد (یادداشت توضیحی 2-31)
19-2- تعداد 48 فقره از حساب های بانکی به مبلغ 4,131 میلیون ریال و 12 فقره تنخواه گردان به مبلغ 4,634 میلیون ریال را که بوده که تعیین تکلیف نشده است.
19-3- به شرح یادداشت توضیحی 2-3 و طبق مدارک موجود تعداد 60 فقره حساب های بانکی شرکت به مبلغ 14 میلیارد ریال عمدتاً براساس دستور مقام قضایی و یا بدهی معوق تسهیلات مالی مسدود بوده و شرکت جهت انجام امور بانکی اقدام به افتتاح 7 فقره حساب مشترک به نام اعضای هیئت مدیره و 7 نفر از پرسنل شرکت نموده که مطابق اطلاعات ارائه شده حساب های مزبور طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر مبلغ 580 میلیارد ریال گردش بدهکار و مبلغ 548 میلیارد ریال گردش بستانکار داشته است. همچنین به دلیل مسدود بودن حساب های شرکت وجوه صورت وضعیت ها و برخی علی الحساب ها توسط کارفرمایان به حساب تنخواه گردان مسئولین پروژه های مربوطه واریز گردیده و تضمین کافی نیز از برخی تنخواه داران، اخذ نشده است. ضمن اینکه تنخواه گردان های پرداختی در پایان سال مالی تسویه نگردیده است. (یادداشت توضیحی 2-3) و اقلام باز صورت مغایرت های بانکی پیگیری نمی شود .
- 20-20- با توجه به یادداشت توضیحی 3-10، اقدامات شرکت جهت اخذ اسناد مالکیت زمین های خریداری شده از شرکت ماشین سازی اراک، زمین عسلویه و ساختمان مسکونی واقع در جزیره خارک تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
- 21-21- همانگونه که در یادداشت توضیحی 26 منعکس است هزینه های مالی به میزان 52 درصد نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته که ناشی از عدم تسویه به موقع تسهیلات مالی دریافتی بوده است. همچنین اجرای 9 فقره از پروژه ها از جمله پروژه پل آنجفی اراک منجر به مبلغ 102 میلیارد ریال زیان گردیده است. مضافاً اجرای برخی از پروژه ها با تاخیر در حال اجرا و برخی از پروژه ها نیز متوقف می باشند.
- 22-22- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-33، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- 23-23- گزارش هیئت 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 سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
24-24- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده و یا مدارکی دال بر رعایت آن در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:
شماره بند و ماده شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان :
- بند 1 الی 4 ماده 7 افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه، گزارش هیئت مدیره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن ، صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی نشده و حسابرسی شده طرف مهلت های مقرر.
بند 6 مکرر ماده 7 افشای اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه حداکثر 5 روز کاری بعد از پایان هر ماه.
اجرای 1 و 2 بند 10 ماده 7 افشای صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی در مواعد مقرر.
تبصره 8 بند 10 ماده 7 تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار (اطلاعات آینده نگر ارائه نشده است).
تبصره ماده 9 افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
ماده 10 ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف 10 روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ .
ماده 12 مکرر افشای گزارش کنترل های داخلی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
ماده 13 افشای فوری اطلاعات با اهمیت رویدادها و تصمیمات مربوط به ناشر. (دعای له و علیه شرکت)
دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده
ماده 9 افشای دلایل زیان دهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سود آور شدن ، حداکثر ظرف 2 ماه پس از ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده.

دستورالعمل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی:

عدم ارائه مدارک و مستندات درخصوص فعالیت حسابرس داخلی و تهیه گزارش توسط آن، مستندسازی کنترل‌های داخلی، کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترل‌های داخلی و نیز شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

تبصره 5 ماده 4 دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیئت‌مدیره.

بند 5 ماده 6 پرداخت به موقع سود سهام مصوب.

ماده 9 بررسی سالانه سیستم کنترل‌های داخلی توسط هیئت‌مدیره و ارائه و افشاء گزارش کنترل‌های داخلی.

ماده 11 ایجاد سازوکار مناسب جهت جمع‌آوری موارد نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای قوانین.

ماده 16 استقرار فرآیندی جهت ارزیابی اثربخشی هیئت‌مدیره و مدیرعامل در شرکت اصلی، شرکت‌های فرعی و وابسته و مستند سازی آن .

مواد 19، 21 و 22 تصویب منشور هیئت‌مدیره در خصوص نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت‌مدیره و تصمیم‌گیری و تصویب آن و تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره.

ماده 24 تشکیل جلسات هیئت‌مدیره حداقل ماهی یک بار.

ماده 30 و 31 فراهم آوردن امکان حضور در مجامع و اعمال حق رأی بطور الکترونیکی و قراردادن کلیه گزارش‌ها از طریق پایگاه اینترنتی شرکت در اختیار عموم در مواعید مقرر.

ماده 42 افشای اطلاعات با اهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت‌مدیره سایر شرکتها، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری .

25. 25- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حساب‌رسانی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد قانون مزبور و دستورالعمل‌های قابل اجرا در شرکت، به‌رغم انجام برخی اقدامات، به‌طورکامل اجرایی نشده است.

29 تیر 1398

سازمان حساب‌رسانی

مدیر گروه سازمان حساب‌رسانی	[Sign] Morteza Mohsenzade Ganji	1398/04/30 15:23:52
مدیر ارشد سازمان حساب‌رسانی	[Sign] Seyed Akbar Mousavi Davar	1398/04/30 15:46:46
عضو هیئت‌عامل سازمان حساب‌رسانی	[Sign] Ghodratollah Esmaeili	1398/04/30 16:31:34

ترازنامه تلفیقی

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌های جاری				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
موجودی نقد	۱۵۶,۸۶۱	۱۹۹,۴۱۸	(۲۱)	بدهی‌های جاری			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۸,۰۶۵	۱۱,۴۴۵	(۲۰)	پرداختنی‌های تجاری	۱,۵۵۶,۴۸۶	۷۴۳,۵۸۶	۱۰۹
دریافتنی‌های تجاری	۷,۹۷۰,۶۰۳	۵,۲۷۶,۸۰۷	۴۸	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱,۶۳۸,۷۷۴	۱,۵۲۶,۹۹۸	۷
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۳۴۷,۶۰۳	۱,۳۳۹,۰۳۳	۱	مالیات پرداختنی	۸۷,۶۸۸	۶۵,۸۷۶	۳۳
موجودی مواد و کالا	۱,۲۶۳,۶۳۳	۱,۰۰۶,۷۹۳	۲۵	سود سهام پرداختنی	۷۰,۳۱۰	۷۳,۱۵۶	(۳)

پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۹۳,۶۴۳	۷۰۵,۸۳۲	۱۲	تسهیلات مالی	۳,۴۵۵,۶۲۳	۱,۷۸۵,۵۶۳	۲۸
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۱,۵۳۹,۴۰۶	۸,۶۳۹,۳۰۸	۳۴	پیش دریافت های جاری	۴,۸۶۷,۹۱۴	۳,۶۵۱,۷۰۲	۳۳
دارایی های غیر جاری				بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت	۳۵۶	۳,۷۰۳	(۸۷)	جمع بدهی های جاری	۱۰,۶۷۶,۷۹۵	۷,۸۴۶,۸۸۱	۳۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۷,۰۷۳	۴۵,۷۷۳	(۱۹)	بدهی های غیر جاری			
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳,۴۳۸	۳,۱۸۸	۱۱	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
سرقفلی	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۴۸,۳۴۳	۱۸۵,۳۳۸	(۳۰)
دارایی های ثابت مشهود	۸۹۸,۸۶۳	۹۰۳,۷۷۸	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۳,۱۵۱	۳۳۳,۴۰۰	۳۷
سایر دارایی ها	۳,۳۱۹	۳,۵۶۷	(۱۴)	جمع بدهی های غیر جاری	۴۳۱,۳۹۴	۴۰۷,۷۳۸	۶
جمع دارایی های غیر جاری	۹۴۰,۹۴۹	۹۵۶,۰۰۹	(۲)	جمع بدهی ها	۱۱,۱۰۸,۱۸۹	۸,۳۵۴,۶۰۹	۳۵
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۷۳,۳۱۴)	(۹۱,۴۳۴)	(۳۱)
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۷۲,۰۶۵	۶۹,۰۹۴	۴
				سایر اندوخته ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۳۷۳,۵۷۳	۲۵۴,۰۸۸	۶
				جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۱,۳۷۳,۳۳۴	۱,۳۳۱,۷۴۸	۳
				سهم اقلیت	(۱,۱۵۸)	(۱,۰۴۰)	۱۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۳۷۳,۱۶۶	۱,۳۳۰,۷۰۸	۳
جمع دارایی ها	۱۲,۴۸۰,۳۵۵	۹,۵۸۵,۳۱۷	۳۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲,۴۸۰,۳۵۵	۹,۵۸۵,۳۱۷	۳۰

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۳,۶۱۷,۶۸۷	۳,۱۷۱,۸۹۹	۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۷۶,۱۸۸)	(۱,۷۰۴,۸۴۳)	۶۹
سود (زیان) ناخالص	۷۴۱,۴۹۹	۴۶۷,۰۵۶	۵۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۶,۶۸۳)	(۱۸۶,۹۶۶)	۳۱

سایر درآمدهای عملیاتی	۲۳۹,۵۴۱	۳۹,۳۷۱	۳۸۵
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۲۴۵,۱۱۱)	(۱۹۸,۳۳۴)	۳۴
سود (زیان) عملیاتی	۵۰۹,۳۴۷	۱۳۱,۳۳۷	۳۸۸
هزینه‌های مالی	(۴۵۳,۰۵۳)	(۳۱۵,۰۴۰)	۳۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	(۸,۶۶۵)	(۱۸,۰۵۷)	(۵۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵,۹۸۶	۷,۴۴۳	۱۱۵
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۶۴,۵۱۵	(۱۹۴,۴۱۸)	--
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۴,۵۱۵	(۱۹۴,۴۱۸)	--
مالیات بر درآمد	(۴۳,۱۷۷)	(۳۶,۳۰۳)	۱۶
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳,۳۳۸	(۲۳۰,۷۲۱)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۲۳,۳۳۸	(۲۳۰,۷۲۱)	--
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	(۱۱۸)	(۹۶)	۳۳
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۳,۴۵۶	(۲۳۰,۶۲۵)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
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	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			
سود (زیان) خالص	۲۳,۳۳۸	(۲۳۰,۷۲۱)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۵۳,۳۴۸	۶۳۷,۰۸۴	(۴۵)
تعدیلات سنواتی	۰	(۵۳,۷۳۱)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۵۳,۳۴۸	۵۸۳,۳۵۳	(۴۰)
سود سهام مصوب	۰	(۳۴۳)	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۵۳,۳۴۸	۵۸۳,۰۱۰	(۴۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۳۷۴,۵۸۶	۳۵۳,۳۸۹	۶
انتقال به اندوخته قانونی	(۳,۹۷۱)	(۴۱)	۷,۱۴۶
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۷۱,۶۱۵	۳۵۳,۳۴۸	۵
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته	(۱,۹۵۸)	(۱,۸۴۰)	۶
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۳۷۳,۵۷۳	۳۵۴,۰۸۸	۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۳	(۲۳۱)	--
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

شرح	دوره منتهی به 1397/12/29 حسابرسی شده 1397/12/29	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(222,391)	(400,232)	(44)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(222,391)	(400,232)	(44)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	0	0	--
سود پرداختی بابت استقراض	(27,345)	(38,046)	(28)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	3,465	3,858	(10)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(2,846)	(436)	553
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(26,726)	(34,624)	(23)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(20,471)	0	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	173	29	497
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(7,054)	(6,898)	2
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	50	0	--
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(405)	(54)	650
وجه دریافتی جهت فروش شرکت فرعی	0	0	--
وجه پرداختی جهت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل‌شده	0	0	--
وجه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	65	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
وجه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(600)	0	--
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	2,307	23,433	(90)
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	(9)	(53,242)	(100)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--

--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(85)	(36,667)	(5,538)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(42)	(471,523)	(275,126)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	0	0	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
--	0	0	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم اقلیت
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/ سهام خزانه
--	0	0	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/سهام خزانه
(43)	550,220	315,951	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(7)	(104,075)	(96,865)	بازپرداخت اصل استقراض
(51)	446,145	219,086	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
121	(25,378)	(56,040)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(10)	221,188	199,418	موجودی نقد در ابتدای دوره
274	3,608	13,483	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(21)	199,418	156,861	موجودی نقد در پایان دوره
--	17,880	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/12/29نسبت به اطلاعیه قبلی

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

ترازنامه						
شرح	پایان عملکرد واقعی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری		
موجودی نقد	۱۵۶,۲۳۱	۱۹۷,۴۷۴	(۲۱)	پرداختنی‌های تجاری	۱,۳۳۵,۹۴۷	۵۱۷,۰۵۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶,۳۳۹	۷,۷۷۹	(۱۹)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱,۴۶۳,۹۷۷	۱,۳۴۹,۵۰۷
دریافتنی‌های تجاری	۷,۹۷۰,۶۰۳	۵,۲۷۶,۸۰۷	۴۸	مالیات پرداختنی	۸۷,۳۳۸	۶۴,۵۱۳
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۴۰۸,۱۷۳	۱,۳۹۰,۱۳۷	۱	سود سهام پرداختنی	۶۹,۹۶۵	۷۳,۸۱۱
موجودی مواد و کالا	۱,۰۸۰,۵۶۰	۸۳۴,۷۲۰	۳۱	تسهیلات مالی	۳,۴۳۲,۱۰۲	۱,۷۶۱,۶۶۶
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۹۳,۵۶۷	۷۰۵,۷۱۶	۱۳	ذخایر	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۴,۸۶۷,۹۱۴	۳,۶۵۱,۷۰۳
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۴۱۵,۵۷۳	۸,۵۰۳,۶۳۳	۳۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۳۳۷,۲۴۲	۷,۴۱۷,۲۵۶
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۵۶	۳,۷۰۳	(۸۷)	بدهی‌های غیرجاری		

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۲۵,۵۰۸	۱۲۹,۴۰۸	(۲)	پرداختی‌های بلندمدت	•	•	--
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	•	•	--
دارایی‌های نامشهود	۲,۳۴۰	۲,۰۹۰	۱۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۴۸,۳۳۳	۱۸۵,۳۳۸	(۲۰)
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۵۵,۸۶۷	۸۵۹,۳۸۴	•	ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان	۲۸۲,۹۴۹	۲۳۲,۱۹۷	۳۷
سایر دارایی‌ها	۲,۳۱۹	۲,۵۷۴	(۱۴)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۳۱,۱۹۲	۴۰۷,۵۲۵	۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۸۶,۲۹۰	۹۹۶,۱۵۹	(۱)	جمع بدهی‌ها	۱۰,۶۶۸,۴۳۵	۷,۸۲۴,۷۸۱	۳۶
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	•	•	--
				صرف (کسر) سهام	•	•	--
				سهام خزانه	•	•	--
				اندوخته قانونی	۷۱,۶۶۲	۶۸,۶۹۱	۴
				سایر اندوخته‌ها	•	•	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•	--
				سود (زیان) انباشته	۶۶۱,۷۶۶	۶۰۵,۳۳۰	۹
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۷۳۳,۴۳۸	۱,۶۷۴,۰۱۱	۴
جمع دارایی‌ها	۱۲,۴۰۱,۸۶۳	۹,۴۹۸,۷۹۲	۳۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲,۴۰۱,۸۶۳	۹,۴۹۸,۷۹۲	۳۱

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۲,۶۱۷,۶۸۷	۲,۱۷۱,۸۹۹	۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۸۷۳,۱۹۰)	(۱,۷۰۶,۵۱۴)	۶۸
سود (زیان) ناخالص	۷۴۴,۴۹۷	۴۶۵,۳۸۵	۶۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۳,۱۰۶)	(۱۸۳,۴۰۳)	۳۳
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۴۷,۸۳۱	۵۵,۶۳۱	۳۴۶
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۲۴۵,۱۱۱)	(۱۹۸,۳۳۴)	۲۴
سود (زیان) عملیاتی	۵۲۴,۱۱۱	۱۳۹,۳۸۰	۳۷۶
هزینه‌های مالی	(۴۴۰,۳۳۵)	(۳۹۹,۹۱۸)	۴۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۳۱۵	(۱۸,۵۳۱)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵,۴۹۳	۴,۴۴۱	۳۴۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۱,۵۹۴	(۱۷۴,۶۲۸)	--
مالیات بر درآمد	(۴۳,۱۷۷)	(۳۶,۰۵۹)	۱۷
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۹,۴۱۷	(۲۱۰,۶۸۷)	--

--	•	•	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	(۲۱۰,۶۸۷)	۵۹,۴۱۷	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۲۷۴	۱۱۲	۴۱۹	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱۲	(۲۳۲)	(۲۶۰)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۲۱۰)	۵۹	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
--	(۲۱۰,۶۸۷)	۵۹,۴۱۷	سود (زیان) خالص
(۲۰)	۸۶۹,۷۰۹	۶۰۵,۳۳۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۵۲,۷۰۳)	•	تعدیلات سنواتی
(۲۶)	۸۱۶,۰۰۷	۶۰۵,۳۳۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
--	•	•	سود سهام مصوب
--	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۲۶)	۸۱۶,۰۰۷	۶۰۵,۳۳۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱۰	۶۰۵,۳۳۰	۶۶۴,۷۳۷	سود قابل تخصیص
--	•	(۳,۹۷۱)	انتقال به اندوخته قانونی
--	•	•	انتقال به سایر اندوخته ها
۹	۶۰۵,۳۳۰	۶۶۱,۷۶۶	سود (زیان) انباشته پایان دوره
--	(۲۱۱)	۵۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد			
شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/12/29 حسابرسی شده 1397/12/29	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(221,428)	(444,021)	(50)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--

(50)	(444,021)	(221,428)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
--	0	0	سود سهام دریافتی
(28)	(36,411)	(26,298)	سود پرداختی بابت استقراض
(9)	3,767	3,446	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
553	(436)	(2,846)	سود سهام پرداختی
(22)	(33,080)	(25,698)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
--	0	(19,350)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
497	29	173	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
57	(4,486)	(7,038)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	0	50	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
650	(54)	(405)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
--	65	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	12,075	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	(16)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
--	7,629	(7,236)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(42)	(469,472)	(273,712)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	0	0	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(43)	550,220	315,951	وجه دریافتی حاصل از استقراض
(7)	(104,075)	(96,865)	بازپرداخت اصل استقراض
(51)	446,145	219,086	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
134	(23,327)	(54,626)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(9)	217,193	197,474	موجودی نقد در ابتدای دوره
274	3,608	13,483	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(21)	197,474	156,331	موجودی نقد در پایان دوره
--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/12/29نسبت به اطلاعات قبلی

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعات می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدها و بهای تمام شده قراردادهای															
شرح خدمات/ قراردادهای	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
پروژه های نیروگاههای		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳,۷۴۷,۵۸۶	هزینه به هزینه	۱,۴۵۷,۳۷۲	(۹۷۷,۰۲۳)	۴۸۰,۳۵۰	۲,۰۸۱,۳۲۰	(۱,۵۸۸,۴۳۱)	۴۹۲,۸۹۹	۱۰,۶۰۳,۹۹۶	(۸,۰۵۰,۳۹۹)	قراردادهای بویلر شامل قرارداد می باشد.
پروژه های صنایع نفت و گاز		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۳,۳۹۰,۳۸۶	هزینه به هزینه	۶۹۹,۴۱۶	(۷۰۷,۱۲۰)	(۷,۷۰۴)	۱,۵۳۳,۳۳۳	(۱,۳۳۸,۳۸۳)	۲۹۴,۹۵۰	۴,۲۱۷,۱۹۳	(۳,۶۸۶,۹۶۱)	قراردادهای نفت و گاز شامل ۸ قرارداد می باشد.
سایر پروژه ها		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۰۹,۵۷۰	هزینه به هزینه	۱۵,۱۱۱	(۲۳,۲۷۳)	(۷,۲۶۱)	۳,۰۳۵	(۴۶,۲۸۷)	(۴۳,۲۵۳)	۱۰۹,۵۷۰	(۱۵۳,۹۳۳)	قراردادهای متفرقه شامل قرارداد می باشد.
سایر درآمد(هزینه متفرقه)		۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرح
جمع							۲,۱۷۱,۸۹۹	(۱,۷۰۶,۵۱۴)	۴۶۵,۳۸۵	۳,۶۱۷,۶۸۷	(۲,۸۷۳,۱۹۰)	۷۴۴,۴۹۷	۱۴,۹۳۹,۷۵۹	(۱۱,۸۹۰,۳۸۳)	(۲,۷۴۵,۹۳۹)

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده		
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

مواد مستقیم مصرفی دستمزد مستقیم تولید	۹۹۸,۲۲۶ ۲۸۸,۲۸۲	۱,۸۸۸,۶۲۰ ۴۳۸,۰۷۳
سربار تولید	۶۱۹,۶۵۰	۸۹۳,۷۶۰
جمع	۱,۹۰۶,۳۵۸	۳,۱۱۹,۴۴۳
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۹۹,۸۳۵)	(۳۴۶,۲۷۳)
انتقال به حساب داراییهای ثابت	(۱۹)	۰
جمع هزینه های تولید	۱,۷۰۶,۵۱۴	۲,۸۷۳,۱۹۰
خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۷۰۶,۵۱۴	۲,۸۷۳,۱۹۰
خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۷۰۶,۵۱۴	۲,۸۷۳,۱۹۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱,۷۰۶,۵۱۴	۲,۸۷۳,۱۹۰

مبالغ به میلیون ریال

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده
--

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به پیوست در گزارش تفسیری مدیریت موجود می باشد.
----------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت	۶۴۹	۶۰۸	۵۹۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت	۱,۱۱۵	۱,۱۲۳	۹۹۱

توضیحات وضعیت کارکنان

به پیوست در گزارش تفسیری مدیریت موجود می باشد.
--

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت
--

شرح	هزینه سربار					هزینه های اداری، عمومی و فروش
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۵۸۲,۲۴۴	۸۲۵,۱۰۷	۱,۰۱۸,۷۳۳	۱۶۷,۸۸۱	۱۹۳,۳۳۹	۳۲۵,۸۷۳

هزینه استهلاک	۷,۱۶۲	۹,۰۸۷	۸,۵۱۱	۵,۴۵۷	۵,۲۷۱	۵,۱۰۲
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۱,۰۰۵	۱۱,۸۰۱	۱۲,۹۸۱	۲,۷۰۸	۲,۷۳۷	۳,۰۱۱
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی	۱۳,۳۷۳	۲۶,۵۴۱	۳۴,۵۰۳	۲,۱۴۱	۲,۸۸۲	۳,۷۴۷
هزینه تبلیغات	۱,۳۵۳	۱,۸۳۳	۲,۷۳۴	۱,۵۷۰	۲,۰۱۴	۳,۰۲۱
حق العمل و کمسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۴,۵۱۳	۴,۹۴۰	۷,۴۱۰	۳,۶۴۵	۱۰,۶۳۴	۱۳,۸۱۱
سایر هزینه ها	۰	۳,۴۶۱	۵,۱۹۲	۰	۶,۱۲۹	۹,۱۰۳
جمع	۶۱۹,۶۵۰	۸۹۲,۷۶۰	۱,۰۹۰,۰۵۴	۱۸۳,۴۰۲	۲۲۳,۱۰۶	۲۷۳,۶۶۸

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هزینه های فروش و اداری و عمومی در سال مالی ۹۷ نسبت به مدت مشابه سال قبل حدود ۲۲ درصد افزایش داشته است. پیش بینی هزینه های فوق برای سال مالی ۹۸ حدود ۲۷۳ میلیارد ریال برآورد می گردد.

وضعیت ارزی					
شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.
--

سایر درآمدهای عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) ناشی از دارایی ها و بدهی های ارزی	۴۴,۶۹۲	۲۳۳,۰۵۳
فروش ضایعات	۱۰,۸۳۳	۱۴,۱۹۴
سایر	۹۶	۵۸۴
جمع	۵۵,۶۲۱	۲۴۷,۸۳۱

سایر هزینه های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۹۸,۲۳۴	۲۴۵,۱۱۱

جمع	۱۹۸,۳۳۴	۳۴۵,۱۱۱
-----	---------	---------

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ارزی			ریالی				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۹۴۶,۹۹۴	۲,۵۷۰,۳۴۵		۰		۲,۴۳۲,۱۰۲	۱۴۸,۲۴۳	۴۴۰,۳۲۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱,۹۴۶,۹۹۴	۲,۵۷۰,۳۴۵		۰		۲,۴۳۲,۱۰۲	۱۴۸,۲۴۳	۴۴۰,۳۲۵	
انتقال به دارایی										
هزینه مالی دوره									۴۴۰,۳۲۵	

مبالغ به میلیون ریال

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هزینه های مالی سال ۹۷ نسبت به سال مالی قبل حدود ۵۰ درصد افزایش داشته است همچنین برآورد می گردد در سال ۹۸ در حدود ۴۸۰میلیارد ریال بالغ گردد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه											
طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر									
نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) ناشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	(۱,۳۷۰)	۱۳۳
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۳,۷۶۷	۳,۴۴۶

افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	(۲۰,۹۲۸)	(۱,۴۵۷)
سایر درآمدها و هزینه ها	۰	۹۳
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط	۰	۰
جمع	(۱۸,۵۳۱)	۲,۲۱۵

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه های جذب نشده در تولید	۴,۴۴۱	۱۵,۴۹۳
جمع	۴,۴۴۱	۱۵,۴۹۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۶۰۵,۳۳۰	۰	۰	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به پیوست در گزارش تفسیری موجود می باشد.
----------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

--

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»