

شرکت: نورد و تولید قطعات فولادی	سرمایه ثبت شده: 144,000
نماد: فنورد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271014	اطلاعات و صورت‌های مالی 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	نورد و تولید قطعات فولادی
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف 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. بر اساس برگه‌های تشخیص صادره ، مالیات عملکرد مطالبه شده برای سالهای 1392و 1395 جمعا بمیزان 45 میلیارد بیش از ذخیره منظور شده و مبالغ پرداختی از این بابت در حسابها می‌باشد که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. ضمن اینکه نتیجه رسیدگی به وضعیت مالیات عملکرد سال مالی قبل به شرکت ابلاغ نشده و بدلیل زیان ابرازی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش در حسابها لحاظ نشده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق و مقررات مربوطه، احتساب ذخیره مناسبی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی شرکت و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، وضعیت مالی شرکت نورد و قطعات فولادی (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی 5 در رابطه با وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالای شرکت جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

7. این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند 1396 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ 12 تیر ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار مورد مندرج در بند 4 بر "سایر اطلاعات" جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام در مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
10. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 26 تیر ماه 1397 صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف مالیات سالهای 1392 و 1395، رعایت سقف تسهیلات بانکی به میزان 200 میلیارد ریال، اجرای قوانین و مقررات و آیین نامه های بورس و ارائه گزارش کارشناسی در خصوص انتقال کارخانه، به نتیجه نهایی نرسیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه 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 رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
12. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.
13. سرفصل دارایی های ثابت مشهود موضوع یادداشت توضیحی 9، شامل مبلغ 9/70 میلیارد ریال بهای ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مربوطه و هزینه های انجام شده در سنوات قبل به منظور اجرای پروژه تولید ورق عریض است که طی سنوات اخیر اجرای پروژه فوق متوقف شده و برنامه مشخص و مدونی به منظور تکمیل و راه اندازی آن ارائه نشده است.
14. بررسی های انجام شده حاکی از عدم تناسب قیمتهای فروش برخی از محصولات نسبت به بهای تمام شده مربوطه (عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خرید قراضه) و در نتیجه کاهش قابل توجه حاشیه سود سال مورد گزارش نسبت به سال قبل می باشد.
15. مبلغ 17 میلیارد ریال از دارائیهای ثابت در رابطه با یک قطعه زمین خریداری شده در سنوات قبل طی مابعه نامه می باشد، که در تصرف شرکت قرار دارد، لیکن سند مالکیت رسمی آن و همچنین سند مالکیت دفتر مرکزی (بدلیل بدهی به شهرداری) به نام شرکت منتقل نشده است. در این خصوص اهمیت ویژه انجام اقدامات مقتضی به منظور اخذ اسناد مالکیت اموال مذکور را خاطر نشان می سازد.
16. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:
-ارائه بموقع صورتهای مالی 3 و 9 ماهه حسابرسی نشده و صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده سال مالی 1396 و میان دوره ای حسابرسی شده و ارائه گزارشهای تفسیری دوره های 3، 6 و 9 ماهه -افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی سال مالی قبل و ارائه بموقع آن به مرجع ثبت شرکتها
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی موضوع ابلاغیه مورخ 12 آبانماه 1397 سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته و بر اساس رسیدگیهای به عمل آمده، با توجه به زمان ابلاغ دستورالعمل مزبور، زیر ساخت های لازم جهت رعایت دستورالعمل یاد شده فراهم نگردیده است.
17. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.
18. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسیهای انجام شده به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

19 تیر 1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

1398/04/21 00:31:08		[Mehdi Rezaei Sign]	شریک موسسه آزموده کاران
1398/04/21 00:33:52	911890	[Masoud Sourani Sign]	شریک موسسه آزموده کاران
1398/04/21 00:38:02		[Masoud Bakhtiari Sojbolaghi Sign]	مدیر موسسه آزموده کاران

ترازنامه

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
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۸۰,۰۰۱	۱۱۷,۸۱۴	(۳۳)	پرداختنی‌های تجاری	۲۲	۲۳۷,۲۸۰	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۰,۱۴۱	۸۸,۸۴۸	(۳۳)
دریافتنی‌های تجاری	۸۹,۴۲۴	۲۲,۴۷۳	۲۹۸	مالیات پرداختنی	۲۳,۰۰۲	۵۵,۶۸۶	(۵۹)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۹,۱۱۲	۷,۲۷۰	۲۵	سود سهام پرداختنی	۵۸,۱۹۷	۱۱,۴۱۰	۴۱۰
موجودی مواد و کالا	۵۹۰,۵۸۰	۵۶۴,۰۹۳	۵	تسهیلات مالی	۲۹۱,۴۴۶	۳۹۸,۴۸۸	(۲)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۹۸,۲۳۳	۶۷,۷۹۸	۴۵	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۲۹۰,۵۸۷	۱۵۷,۶۵۵	۱۴۸
جمع دارایی‌های جاری	۸۶۷,۲۴۱	۷۷۹,۴۴۸	۱۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۰۴,۹۴۷	۹۴۹,۳۶۷	۲۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۷۷۶	۶,۴۳۴	۵	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۴,۵۶۰	۳۳,۹۳۴	۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۶۹,۷۵۰	۵۳۸,۷۶۹	۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۳۷۵	۴,۵۸۷	۱۴۶
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱,۳۷۵	۴,۵۸۷	۱۴۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۱۱,۰۸۶	۵۶۹,۱۲۷	۷	جمع بدهی‌ها	۱,۲۱۶,۳۲۲	۹۵۳,۹۵۴	۲۷
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	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 شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۹۵,۸۰۵	۲۲۸,۳۲۱	(۵۸)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶۲,۲۰۵	۳۹۴,۶۲۱	(۳۴)
جمع دارایی‌ها	۱,۴۷۸,۴۳۷	۱,۳۴۸,۵۷۵	۱۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۷۸,۴۳۷	۱,۳۴۸,۵۷۵	۱۰

صورت سود و زیان

شرح	واقعی 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	۳,۸۳۹,۶۹۸	۳,۴۸۶,۸۶۹	۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۳۱,۸۰۹)	(۳,۱۸۳,۴۵۸)	۷۵
سود (زیان) ناخالص	۱۷,۸۸۹	۳۰۴,۴۱۱	(۹۳)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۸,۰۶۳)	(۵۲,۹۵۷)	۲۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۴۶	۱۵,۵۸۹	(۹۵)
سایر هزینه‌های عملیاتی	.	.	--
سود (زیان) عملیاتی	(۴۹,۴۳۷)	۳۶۵,۰۴۳	--
هزینه‌های مالی	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۸۹)	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۸۰۷	۸,۸۹۹	۳۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۵,۷۵۹	۱۱,۰۹۶	۲۳۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۰,۴۱۶)	۳۳۷,۴۴۹	--
مالیات بر درآمد	.	(۳۹,۱۷۴)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۰,۴۱۶)	۱۷۸,۲۷۵	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	.	.	--
سود (زیان) خالص	(۶۰,۴۱۶)	۱۷۸,۲۷۵	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۳۴۳)	۱,۴۳۶	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۷۶)	(۱۸۸)	(۶۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	--
سود (زیان) پایه هر سهم	(۴۱۹)	۱,۲۳۸	--
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			
سود (زیان) خالص	(۶۰,۴۱۶)	۱۷۸,۲۷۵	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۳۴,۴۴۹	۱۳۱,۵۶۰	۷۸
تعدیلات سنواتی	(۶,۳۳۸)	(۷۵,۸۵۴)	(۹۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۳۸,۲۳۱	۵۵,۷۰۶	۳۱۰
سود سهام مصوب	(۷۳,۰۰۰)	(۵,۷۶۰)	۱,۱۵۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	.	.	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۵۶,۲۳۱	۴۹,۹۴۶	۲۱۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	.	.	--

سود قابل تخصیص	۹۵,۸۰۵	۲۲۸,۲۲۱	(۵۸)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹۵,۸۰۵	۲۲۸,۲۲۱	(۵۸)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴۲۰)	۱,۲۳۸	--
سرمایه	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۰

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	157,421	278,965	(44)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	157,421	278,965	(44)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	0	1,888	--
سود پرداختی بابت استقراض	(57,555)	(62,194)	(7)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	7,966	4,936	61
سود سهام پرداختی	(25,213)	(2,495)	911
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(74,802)	(57,865)	29
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(32,684)	(32,330)	1
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	736	229	221
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(79,780)	(92,248)	(14)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(1,311)	0	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(351)	0	--

جمع درآمد ارائه خدمات:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخفیفات					۰	۰	۰	۰		۰
جمع	۱۲۸,۱۰۶	۲,۴۸۶,۸۶۹	(۲,۱۸۲,۴۵۸)	۲۰۴,۴۱۱	۱۲۵,۲۸۶	۳,۸۳۹,۶۹۸	(۳,۸۲۱,۸۰۹)	۱۷,۸۸۹	۱۲۰,۰۰۰	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۰۳۷,۶۵۲	۱,۹۱۷,۰۹۵	۱,۵۴۳,۷۴۸	۱,۹۱۰,۳۰۸	۲,۴۸۶,۸۶۹	۳,۸۳۹,۶۹۸	۶,۴۱۷,۷۳۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۹۴۷,۶۸۶)	(۱,۷۹۸,۵۴۲)	(۱,۴۲۵,۴۰۴)	(۲,۴۸۶,۶۶۱)	(۲,۱۸۲,۴۵۸)	(۳,۸۲۱,۸۰۹)	(۵,۶۴۸,۰۰۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

هدف مدیریت در سه ماهه ابتدای سال ۱۳۹۸ تولید ۲۲۰.۰۰۰ تن ورق و فروش آن میباشد.

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	۱,۷۵۰,۶۵۱	۲,۲۶۹,۶۹۲
دستمزد مستقیم تولید	۸۲,۳۹۳	۱۰۰,۶۷۴
سربارتولید	۵۰۱,۲۴۸	۴۴۳,۰۰۸
جمع	۲,۳۳۴,۲۹۲	۳,۹۱۳,۳۷۴
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲,۳۳۴,۲۹۲	۳,۹۱۳,۳۷۴
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۷۲,۵۵۱	۷۰,۱۵۱
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۷۰,۱۵۱)	(۳۳۷,۷۰۳)
ضایعات غیرعادی	(۴۲,۰۸۴)	(۱۳۳,۴۱۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۲۹۵,۶۰۸	۳,۶۱۳,۴۰۵
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۵۰,۵۳۷	۲۶۳,۶۸۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۶۳,۶۸۷)	(۵۵,۲۸۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۱۸۲,۴۵۸	۳,۸۲۱,۸۰۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲,۱۸۲,۴۵۸	۳,۸۲۱,۸۰۹

«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 غیر قطعی 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 شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
ورق	کیلو گرم	۱۲,۸۴۱	۱۹,۰۵۱,۱۵۲.۳۷	۲۶۳,۶۸۷	۱۲۶,۴۶۶	۳۹,۶۱۹,۲۰۲	۳,۷۴۵,۸۲۲	۰		(۱۳۲,۴۱۷)	۱۲۵,۳۸۶	۳۰,۴۸۰,۳۴۸.۶۸	۳,۸۲۱,۸۰۹	۳,۷۰۵,۰۴۶.۵۸
جمع کل				۲۶۳,۶۸۷			۳,۷۴۵,۸۲۲			(۱۳۲,۴۱۷)			۳,۸۲۱,۸۰۹	۵۵,۲۸۲

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
آهن قراضه	تن	۴,۱۷۷	۱۶,۵۶۵,۹۵۶.۴۳	۶۹,۱۹۶	۱۰۱,۴۸۱	۳۴,۷۹۱,۱۳۳.۳۲	۳,۵۱۵,۸۲۹	۱۰۲,۲۷۵	۰	۲,۴۸۲,۶۶۷	۳,۳۸۳	۳۰,۳۵۶,۵۷۷
فروآلیاژها	تن	۴۶۶	۶۰,۳۳۶,۰۵۱.۵	۲۸,۰۷۰	۸۳۰	۱۱۹,۳۴۰,۹۶۳.۸۶	۹۹,۰۵۳	۱,۰۱۵	۰	۱۰۶,۰۱۴	۲۸۱	۷۵,۱۲۰,۹۹۶.۴۴
اسلب	کیلو گرم	۱,۹۹۳	۱۹,۴۶۷,۶۳۶.۷۳	۳۸,۷۹۹	۲۶,۲۷۸	۲۸,۴۴۷,۳۳۲.۲۷	۷۴۷,۵۳۹	۲۸,۱۱۸	۰	۷۸۱,۰۱۱	۱۵۳	۳۴,۸۱۶,۹۹۳.۴۶
جمع مواد اولیه داخلی:		۶,۶۳۶	۹۶,۳۶۹,۶۴۴.۶۶	۱۳۶,۰۶۵	۱۲۸,۵۸۹	۱۷۲,۵۷۹,۴۳۹.۵۴	۳,۳۶۲,۴۲۱	۱۳۱,۴۰۸	۰	۳,۳۶۹,۶۹۲	۳,۸۱۷	۱۴۰,۱۹۴,۵۶۶.۹۱
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱۳۶,۰۶۵			۳,۳۶۲,۴۲۱			۳,۳۶۹,۶۹۲		۱۳۸,۷۹۴

«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.

سربار تولید 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	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۹۵,۸۹۳	۱۰۷,۸۷۰	۰	۲۹,۴۵۸	۴۲,۰۸۷	۳۶,۰۰۰		
هزینه استهلاک	۳۷,۷۳۵	۳۷,۶۰۶	۰	۰	۰	۰		
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و	۷۱,۳۷۳	۶۶,۸۷۸	۰	۰	۰	۰		

هزینه مواد مصرفی (سوخت)	۲۳۷,۸۲۱	۱۸۱,۵۶۱	۰	۸,۰۷۸	۱۲,۷۶۵	۱۴,۰۰۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون 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	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۴۸,۵۲۶	۴۹,۰۹۳	۰	۱۷,۴۳۱	۱۷,۵۳۱	۱۹,۰۰۰
جمع	۵۰۱,۳۴۸	۴۴۳,۰۰۸	۰	۵۴,۹۵۷	۷۲,۳۷۳	۷۹,۰۰۰

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه		
نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ فروش در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ افزایش خواهد داشت ولیکن با توجه به جایگزینی مواد اولیه و تفاوت قیمت آن با نرخ فروش ورق انشالله در سال ۱۳۹۸ شاهد حاشیه سود بیشتری باشیم.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ ارز، نرخ خرید مواد اولیه، مکمل های آن و قطعات یدکی در سال ۱۳۹۸ نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش قابل توجهی داشته است.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	رشد نرخ مواد اولیه و قطعات یدکی بسیار شدید تر از نرخ رشد فروش محصولات تولیدی میباشد.

وضعیت کارکنان			
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۳۸	۳۹۱	۳۹۱
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۰۶	۱۵۳	۱۵۳

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

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	افزایش ۳۰٪ رشد در هزینه ها نسبت به سال قبل متصور میباشد.

«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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	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 فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	----------------------------	---------	---	--	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه										

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر										
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	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
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۰	۳,۷۵۳,۳۳۲,۱۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۹	۲۲۱	۰	۳,۷۵۳,۳۳۲,۱۱۰	۹۸۰
سرمایه گذاری سبه	۰	۳۱۹,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۹	۱۱۹	۰	۳۱۹,۳۷۰,۰۰۰	۷۴
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۲,۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۹	۳,۶۲۳	۰	۲,۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر										

«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 غیر قطعی 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 سپرده بانکی	۰	۰
سایر	۱۵,۵۸۹	۷۴۶
جمع	۱۵,۵۸۹	۷۴۶

سایر هزینه های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)						
--	--	--	--	--	--	--

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی		ارزی	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	

			نوع ارز	مبلغ ارز	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۲۹۸,۴۸۸	۳۹۱,۴۴۶	۰	۰	۲۹۱,۴۴۶	۰	۵۷,۵۵۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۲۹۸,۴۸۸	۳۹۱,۴۴۶	۰	۰	۲۹۱,۴۴۶	۰	۵۷,۵۵۵	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۵۷,۵۵۵	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

دریافت تسهیلات بانکی و پیش دریافت از مشتریان

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به ثابت بودن نرخ بهره و عدم دریافت تسهیلات اضافی هزینه بهره ثابت خواهد بود.
----------------------------------	---

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمد	۸,۸۹۹	۱۰,۸۰۷
جمع	۸,۸۹۹	۱۰,۸۰۷

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمد اجاره	۱,۲۱۰	۱,۴۰۱
سود حاصل از فروش دارائیه‌ها	۲۲۹	۴۴۷
سایر	۹,۶۵۷	۲۳,۹۱۱
جمع	۱۱,۰۹۶	۲۵,۷۵۹

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
۲۳۴,۴۴۸,۵۹۴,۲۵۹	۱۷,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۷۵,۴۵۰,۳۳۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تولید یکصد و سی هزار تن ورق و فروش آن در صورت مساعد بودن شرایط اقتصادی
----------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به اینکه جهت اجرای پروژه تولید ورق های فولادی عریض لازم است برای تکمیل ماشین آلات خط نورد عریض موجود که باید در کنار استند خریداری شده قرار گیرد تا خط کامل تولید ورق عریض آماده بهره برداری شود، ماشین

آلات دیگری شامل کوره پیش گرم، دستگاه اجر دستگاه پوسته زدا، دستگاه صاف کن ورق و بستر خنک سازی ورق های تولید شده، قیچی برای برش سر ورق و همچنین ترانس برق خریداری و سالن های تولیدی و لوازم جانبی مانند جرثقیل ها تماماً با برآوردی که در سال ۹۲ شرکت مشاوران صنعتی ایران انجام داده و در آن زمان نیز به علت تأمین امکانات مالی و عدم وجود فضای کافی برای احداث سالن برای این خط و بحث ورود و خروج تریلی ها برای تأمین مواد اولیه و فروش محصول تولیدی برابر (۱۷,۰۰۰,۰۰۰) هفده میلیون دلار برآورد گردیده که با ارزش دلار به قیمت روز برابر ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تومان می گردد، که اگر هزینه های ساخت داخل را نیز با نورم به روز نمایم حداقل حدود دو هزار میلیارد ریال باید سرمایه گذاری داشته باشیم و همچنین برای تأمین مواد اولیه و گردش صحیح تولید نیاز به نقدینگی هزار میلیارد ریالی نیاز است و این در حالی است که بازار کنشش مصرف تولید ۳۰۰۰۰۰ تن ورق عریض ساختمانی را ندارد. با عنایت به اینکه شرکت امکان دسترسی به تأمین سرمایه مزبور را ندارد، لذا فروش دستگاه استند موجود ورق عریض منطقی است. هیات مدیره بنا به تکلیف مجمع در اسرع وقت اقدام لازم جهت فروش انجام خواهد داد. همچنین از کارهای مهم انجام شده در شرکت نورد و تولید قطعات فولادی می توان به احداث خط جدید تولید پلیت های فولادی تا ابعاد ۱۵۰*۱۵۰*۱۲۰۰۰ میلیمتر اشاره نمود و امید است که در ماه های اولیه سال ۱۳۹۸ این خط بتواند راه اندازی گشته و در موافعی که بازار کنشش خرید ورق را ندارد یا قیمت های آن کمتر از شمش در بازار است، با جایگزینی تولید پلیت به جای اسلب و فروش مستقیم آن، درآمد بهتری را برای شرکت ایجاد نماید.

«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.»