

شرکت: آهنگري تراکتور سازي ايران	سرمایه ثبت شده: 2,739,934
نماد: خاهن	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343026	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	آهنگري تراکتور سازي ايران
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت آهنگري تراکتورسازي ايران (سهامي عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
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 است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است.

استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان 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 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 اثر بخشی 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 به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4. در خصوص معاملات فی‌مابین با شرکت‌های اشتالز، گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه و ساپکو موارد زیر مطرح می‌باشد:

4-1 طبق توافق‌نامه مورخ 25 خرداد 1399 فی‌مابین شرکت مورد گزارش و شرکت‌های ایران خودرو، ساپکو و اشتالز، بابت برگشت صورت وضعیت‌های تکراری سال‌های قبل و سایر اصلاحات، مبلغ 1,034 میلیارد ریال از مانده بدهی شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو) کسر و به حساب شرکت‌های گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه (سهامدار و عضو هیئت‌مدیره) و اشتالز به ترتیب به مبالغ 543 میلیارد ریال و 491 میلیارد ریال منتقل گردیده است که دلیل نحوه عمل فوق و صحت آن برای این سازمان مشخص نگردیده است. همچنین طبق تاییدیه دریافتی از شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو) و نیز بر اساس صورت تطبیق تهیه شده با آن شرکت، خالص طلب از شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ 6/15 میلیارد ریال تعیین شده است در حالی که طبق یادداشت‌های توضیحی 1-16 و 28، خالص مطالبات از شرکت فوق‌الذکر در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ 4/614 میلیارد ریال (شامل مبلغ 400 میلیارد ریال منعکس در سایر اقلام یادداشت توضیحی 1-16) منعکس گردیده است. با توجه به مراتب مذکور و نیز به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم از جمله نحوه محاسبه مبالغ برگشتی و نیز آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت ایجاد شده به مبلغ 8/598 میلیارد ریال (شامل مبلغ 4/182 میلیارد ریال تعدیلات مندرج در یادداشت توضیحی 1-1-5) بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

4. 2-4 در خصوص توافق‌نامه مندرج در بند 4-1 این گزارش و حساب‌های مربوط به شرکت‌های ساپکو، اشتالز و گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه افشای کافی در صورت‌های مالی انجام نشده است.

5. سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها، پیش‌پرداخت‌ها و موجودی مواد و کالا به ترتیب شامل مبالغ 70 میلیارد ریال، 30 میلیارد ریال و 11 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که تعیین تکلیف نشده و بابت آن کاهش ارزش شناسایی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق احتساب زیان کاهش ارزش بابت مبالغ مذکور ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین میزان دقیق تعدیلات، در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

6. با توجه به یادداشت توضیحی 26، بابت عملکرد سال مالی 1397 و سال مالی مورد گزارش، براساس سود ابرازی مبلغ 190 میلیارد ریال مالیات پرداختی در حساب‌ها منظور گردیده و یا پرداخت شده است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی و سقف هزینه‌های قابل قبول مالیاتی، احتساب ذخیره کافی حداقل به مبلغ 13 میلیارد ریال برای سال‌های فوق ضروری است. همچنین در خصوص مالیات بر ارزش افزوده، طبق برگ‌های مطالبه مالیات ارزش افزوده جهت سال مالی 1396 مبلغ 16 میلیارد ریال مازاد بر مانده دفاتر شرکت مطالبه گردیده و دفاتر سال مالی 1397 و سال مورد گزارش نیز از این بابت مورد رسیدگی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و نیز آثار بند 1-4 این گزارش، احتساب ذخیره کافی بابت مالیات و عوارض مذکور ضروریست، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی مربوط می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4-2، 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4-1، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تأکید بر مطالب خاص

8. به شرح یادداشت توضیحی 5-1، بیش از 94 درصد از درآمدهای عملیاتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، مربوط به معاملات با شرکت ساپکو بوده است.

9. به شرح یادداشت توضیحی 3-16، مبلغ 30 میلیارد ریال از دریافتنیهای تجاری مربوط به تعدیل نرخ قطعات فروخته شده در سنوات قبل به شرکت‌های مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی و موتورسازان تراکتورسازی می‌باشد که اقدام قضایی صورت گرفته برای وصول مطالبات مذکور، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی 5-34، دعوی مطروحه نزد مراجع قضایی در ارتباط با راه‌های مواصلاتی شرکت تا تاریخ این گزارش منجر به صدور رای قطعی نشده است. تعیین تکلیف و پی‌آمدهای آتی موارد مذکور منوط به صدور رای نهایی توسط مراجع قضایی می‌باشد.

10. طبق یادداشت‌های توضیحی 1-13 و 1-19 دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای 8 الی 10 فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگرفته اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بندهای 2-4، 5 و 6 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، در بالا درج شده، سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، پیش پرداخت ها، موجودی مواد و کالا، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و بدهی مالیاتی دارای تحریف با اهمیت است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام مندرج در گزارش تفسیری مدیریت در این خصوص نیز به طور با اهمیتی تحریف شده است. همچنین همان طور که در بند 1-4 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، شرح داده شده، در تاریخ صورت وضعیت مالی، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بند مذکور به دست نیامده است، از این رو این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موارد مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 18 تیر 1398 صاحبان سهام، در خصوص بند 17 این گزارش، به نتیجه نرسیده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-33، 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 رای گیری صورت پذیرفته است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مزبور از جمله معاملات موضوع بندهای 1-4 و 4-18 این گزارش، بر اساس روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.
14. 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. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظراین سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
15. به دلیل ضعف سیستم کنترل های داخلی، در مواردی برای یک فاکتور فروش صادره، بدون ابطال آن چندین فاکتور فروش دیگر صادر و به شرکت ساپکو ارائه گردیده است. همچنین بابت فروش های کارمزدی بدون توجه به بهای خرید و مدارک مربوط، صرفاً بر اساس توافق بین شرکت های ساپکو و اشتالز، فاکتور فروش صادر و از این بابت صرفاً یک درصد به عنوان کارمزد در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی ثبت شده است. مضافاً دریافت وجه از شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه و پرداخت به آن شرکت متناسب با حجم معاملات انجام شده، نمی باشد.
16. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بندهای 4 الی 6 این گزارش جلب می نماید.
17. طی سال مالی مورد گزارش ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:
- 1-17 مفاد تبصره ماده 9 و ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مذکور به ترتیب درخصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و نیز افشای نسخه ای از صورت جلسه مجامع عمومی که به مرجع ثبت شرکت ها ارائه شده است، حداکثر ظرف یک

هفته پس از ابلاغ ثبت و نیز ثبت به موقع صورت جلسه مجمع عمومی سال قبل در روزنامه رسمی.

17-2- مفاد مواد 15 و 42 دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران عمدتاً در خصوص تشکیل کمیته انتصابات و درج اطلاعات بااهمیت از قبیل مشخصات کامل هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته های تخصصی و اعضای آن، حقوق و مزایای مدیرعامل و رویه های حاکمیت شرکتی، در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

18. در خصوص الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مقرر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، علاوه بر موارد مندرج در بندهای 2-4 و 15 این گزارش، برخی نقاط ضعف بااهمیت سیستم کنترل های داخلی، به شرح زیر می باشد:

18-1- جهت انجام برخی از پرداخت ها، شرکت اقدام به افتتاح یک فقره حساب جاری مشترک به نام آقایان زراعتی (مدیر امور مالی) و کریمزاده (مدیر تدارکات) نموده است لیکن این حساب در سرفصل سایر دریافتنی ها منعکس گردیده است.

18-2- در برخی موارد چک های دریافتی از مشتریان، مستقیماً و بدون گردش در حساب های بانکی شرکت، به طلب کاران، صندوق و یا پرسنل شرکت، واگذار شده است. 18-3- در مقابل تحویل کالای فروش رفته، از مشتری رسید اخذ نشده است.

18-4- مفاد آیین نامه معاملات شرکت در خصوص اخذ استعلام بهاء معتبر در رابطه با برخی از خریدها از جمله خرید ماشین آلات و قطعات از شرکت های اشتالز و گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه، رعایت نشده است.

18-5- پرداخت های صورت پذیرفته به برخی از کارکنان و مشاوران بابت خدمات دریافتی، فاقد مستندات و قرارداد بوده و صرفاً بر اساس دستور مدیر عامل و یا قائم مقام ایشان صورت پذیرفته است.

18-6- سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت توضیحی 17) شامل مبلغ 6/1 میلیارد ریال بهای تمام شده کوره حرارتی می باشد که به دلیل تغییر تکنولوژی، مورد بهره برداری قرار نگرفته است. همچنین برخی از دارائی های در جریان تکمیل از جمله سه دستگاه پرس تا تاریخ این گزارش راكد بوده است.

19. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای برخی مواد آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مزبور در رابطه با ثبت اطلاعات مشتریان و فروشندگان در قراردادها و فاکتورهای فروش، این سازمان به موارد بااهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/05/28 17:42:09		Alireza Hashemzadeh [[Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1399/05/28 18:10:50		[Alireza Aghaei [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1399/05/28 18:22:35		[Faraj Lotfollahi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۷۱,۹۰۴	۱,۷۴۶,۰۵۱	۳۴	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۱۰,۹۵۸)	(۱,۳۵۹,۷۷۰)	(۴)	
سود (زیان) ناخالص	۷۶۰,۹۴۶	۳۸۶,۲۸۱	۹۷	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۰,۰۴۴)	(۱۳۴,۶۹۴)	(۳۶)	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۱۱۵,۰۸۰	۱۴۷,۴۶۸	(۲۲)	
سایر هزینه‌ها	(۷۱,۸۰۶)	(۱۴,۶۷۳)	(۳۸۹)	
سود (زیان) عملیاتی	۶۳۴,۱۷۶	۳۹۴,۳۸۳	۶۱	
هزینه‌های مالی	(۶۸,۴۴۴)	(۶۹,۳۷۱)	۱	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۷,۵۰۰	۶۶,۳۹۷	(۴۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰۳,۲۳۲	۳۹۱,۴۰۹	۵۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۱۱,۵۹۸)	(۷۸,۲۸۲)	(۴۳)
سال‌های قبل	۰	۲۸,۱۴۸	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹۱,۶۳۴	۳۴۱,۲۷۵	۴۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۹۱,۶۳۴	۳۴۱,۲۷۵	۴۴
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۹۲	۱۶۰	۲۰
غیرعملیاتی (ریال)	(۱)	(۲)	۵۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۹۱	۱۵۸	۲۱
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۹۱	۱۵۸	۲۱
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۷۹	۱۴۴	۲۴
سرمایه	۲,۷۳۹,۹۳۴	۲,۳۷۷,۳۸۳	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۹۱,۶۳۴	۳۴۱,۲۷۵	۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۴۹۱,۶۳۴	۳۴۱,۲۷۵	۴۴

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۳۰۲,۷۹۴	۱,۸۳۳,۷۰۲	۱,۰۵۳,۱۲۷	۲۶
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۱,۸۲۵	۴۱,۸۹۵	۸۴	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳۳,۳۰۷	۲,۲۹۹	۲,۲۹۹	۵,۶۹۸
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۴۴	۶۲۳	۸۹۶	(۲۹)
سایر دارایی‌ها	۲,۶۴۱	۲,۵۹۹	۲,۵۹۹	۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۴۸۱,۰۱۱	۱,۸۸۱,۱۱۸	۱,۰۵۹,۰۰۵	۳۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۸۸,۳۴۹	۱۸۸,۳۹۶	۱۴۲,۴۹۴	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۴۴)	۱,۰۳۰,۷۴۳	۲,۵۷۵,۱۲۱	۱,۴۴۰,۸۱۲	موجودی مواد و کالا
۱۰۱	۸۷۴,۷۶۶	۹۴۰,۱۸۱	۱,۸۹۳,۰۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸	۷,۰۳۵	۳۲,۳۳۰	۳۴,۹۸۹	موجودی نقد
(۵)	۲,۰۵۵,۰۳۸	۲,۷۳۶,۰۳۸	۲,۵۵۷,۱۶۲	
	.	.	.	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۵)	۲,۰۵۵,۰۳۸	۲,۷۳۶,۰۳۸	۲,۵۵۷,۱۶۲	جمع دارایی‌های جاری
۷	۲,۱۱۴,۰۴۳	۵,۶۱۷,۱۴۶	۶,۰۳۸,۱۷۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۵	۱,۴۶۱,۲۹۸	۲,۳۷۷,۲۸۳	۲,۷۳۹,۹۳۴	سرمایه
--	.	۲۷۱,۷۲۹	.	افزایش سرمایه در جریان
	.	.	.	صرف سهام
	.	.	.	صرف سهام خزانه
۱۱۰	۱۷,۸۹۷	۳۴,۹۶۱	۷۳,۳۲۶	اندوخته قانونی
--	۱,۰۲۳	۱,۰۲۳	.	سایر اندوخته‌ها
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲۵	۲۱۸,۴۳۶	۳۲۴,۲۱۲	۷۳۹,۹۵۶	سود (زیان) انباشته
	.	.	.	سهام خزانه
۱۸	۱,۶۹۸,۶۵۴	۳,۰۰۹,۳۰۸	۳,۵۴۳,۲۱۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	.	.	.	پرداختنی‌های بلندمدت
(۵۵)	۵۵,۴۱۹	۲۵,۸۶۰	۱۶,۳۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۷۵۲	۲۱,۰۳۹	۲۲,۹۵۳	۲۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۳,۰۵۲	۵۶,۸۸۹	۷۹,۳۷۲	(۲۴)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۱۴,۵۳۱	۱,۹۰۵,۷۷۶	۸۸۷,۹۳۶	(۱۰)
مالیات پرداختنی	۱۸۴,۹۳۵	۱۰۶,۸۴۷	۸۲,۴۱۸	۷۳
سود سهام پرداختنی	۱۳,۶۴۴	۸,۹۴۳	۷,۲۱۹	۴۱
تسهیلات مالی	۳۳۴,۲۷۶	۲۷۹,۶۹۳	۲۴۴,۳۸۳	۲۰
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۰۵,۵۳۹	۲۴۹,۶۹۱	۱۱۴,۰۶۱	(۱۸)
	۲,۴۵۱,۹۰۵	۲,۵۵۰,۹۴۹	۱,۳۳۶,۰۱۷	(۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲,۴۵۱,۹۰۵	۲,۵۵۰,۹۴۹	۱,۳۳۶,۰۱۷	(۴)
جمع بدهی‌ها	۲,۴۹۴,۹۵۷	۲,۶۰۷,۸۳۸	۱,۴۱۵,۳۸۹	(۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۰۳۸,۱۷۳	۵,۶۱۷,۱۴۶	۳,۱۱۴,۰۴۳	۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۴۶۱,۳۹۸	۵۴۹,۵۲۳	۰	۰	۱۷,۸۹۷	۱,۰۳۳	۰	۰	۲۱۸,۴۳۶	۰	۲,۲۴۸,۱۷۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۴۶۱,۳۹۸	۵۴۹,۵۲۳	۰	۰	۱۷,۸۹۷	۱,۰۳۳	۰	۰	۲۱۸,۴۳۶	۰	۲,۲۴۸,۱۷۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۳۴۱,۲۷۵		۳۴۱,۲۷۵
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۴۱,۲۷۵	•	۳۴۱,۲۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۴۱,۲۷۵	•	۳۴۱,۲۷۵
سود سهام مصوب									(۳۲,۱۴۹)		(۳۲,۱۴۹)
افزایش سرمایه	۹۱۶,۰۸۵		•			•			(۱۸۵,۴۳۶)		۷۳۰,۶۴۹
افزایش سرمایه در جریان		(۲۷۷,۷۹۴)	•			•					(۲۷۷,۷۹۴)
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۷,۰۶۴				(۱۷,۰۶۴)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			(۸۵۰)		(۸۵۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۲۷۷,۲۸۳	۲۷۱,۷۲۹	•	•	۳۴,۹۶۱	۱,۰۲۳	•	•	۲۲۴,۲۱۲	•	۳,۰۰۹,۳۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴۹۱,۶۳۴		۴۹۱,۶۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۱,۶۳۴	۰	۴۹۱,۶۳۴
سود سهام مصوب									(۴۷,۵۴۸)		(۴۷,۵۴۸)
افزایش سرمایه	۳۶۲,۵۵۱		۰			۰			۰		۳۶۲,۵۵۱
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲۷۱,۷۳۹)				۰					(۲۷۱,۷۳۹)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۱,۰۲۳		۱,۰۲۳
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۸,۳۶۵				(۳۸,۳۶۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						(۱,۰۲۳)			(۱,۰۰۰)		(۲,۰۲۳)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۷۳۹,۹۳۴	۰	۰	۰	۷۲,۳۲۶	۰	۰	۰	۷۲۹,۹۵۶	۰	۳,۵۴۳,۲۱۶

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۷۸,۴۵۶	۲۵۹,۲۷۷	(۲۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳,۵۱۰)	(۲۵,۷۰۵)	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴۴,۹۴۶	۲۳۳,۵۷۲	(۲۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۸,۹۹۱	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷۳,۵۵۵)	(۳۸۸,۴۳۶)	۵۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۳)	(۴۱,۸۵۳)	۱۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۳۱,۰۰۸)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۵۷۶	۲۶۵	۱,۳۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۹۳,۰۳۸)	(۴۳۰,۰۳۳)	۳۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۷,۰۹۳)	(۹۶,۴۵۱)	۵۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۹۰,۸۳۳	۱۸۱,۱۳۶	(۵۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۷۵,۰۹۰	۵۷,۱۵۰	۷۳۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۴۰,۰۶۷)	(۴۱,۳۹۹)	(۹۶۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۸,۳۷۱)	(۶۹,۰۱۷)	۱
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۷,۸۳۳)	(۶,۱۱۴)	(۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۹,۷۵۱	۱۳۱,۷۴۶	(۵۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۶۵۹	۲۵,۲۹۵	(۸۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۳,۳۳۰	۷,۰۳۵	۳۶۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴,۹۸۹	۳۳,۳۳۰	۸
معاملات غیرنقدی	۸۱۵,۳۸۲	۱,۳۰۹,۵۳۷	(۳۸)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
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.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ بهاي تمام شده-ميليون ريال	سود ناخالص-ميليون ريال	تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ بهاي تمام شده-ميليون ريال	سود ناخالص-ميليون ريال	خروج ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ بهاي تمام شده-ميليون ريال	سود ناخالص-ميليون ريال	تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ بهاي تمام شده-ميليون ريال	سود ناخالص-ميليون ريال		
			فروش داخلي:									
فروش	ميليون ريال	هيئت مديره	۰	۱,۷۴۶,۰۵۱	(۱,۳۵۹,۷۷۰)	۳۸۶,۲۸۱	۰					۱۶,۰۰۰
			جمع فروش داخلي	۱,۷۴۶,۰۵۱	(۱,۳۵۹,۷۷۰)	۳۸۶,۲۸۱	۰					۱۶,۰۰۰
			فروش صادراتي:									
			جمع فروش صادراتي:	۰	۰	۰	۰					۰
			درآمد ارائه خدمات:									
			جمع درآمد ارائه خدمات:	۰	۰	۰	۰					۰
			برگشت از فروش	۰	۰	۰	۰					۰
			تخفيفات		۰	۰	۰					۰
			جمع	۱,۷۴۶,۰۵۱	(۱,۳۵۹,۷۷۰)	۳۸۶,۲۸۱	۰					۱۶,۰۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۹۰۹,۶۷۳	۷۹۰,۹۲۵	۱,۱۹۷,۲۵۶	۱,۷۶۹,۱۸۲	۱,۷۴۶,۰۵۱	۳,۱۷۱,۹۰۴	•
مبلغ بهای تمام شده	(۸۵۴,۱۸۱)	(۷۰۱,۹۶۸)	(۹,۵۵۸,۸۴۵)	(۱,۳۰۴,۳۴۱)	(۱,۳۵۹,۷۷۰)	(۱,۴۱۰,۹۵۸)	•

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

افزایش مقداری و مبلغی و تنوع تولید و فروش از اهداف اصلی شرکت می باشد.

بهای تمام شده

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۹۲۴,۶۲۷	۸۲۳,۲۸۹

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
دستمزد مستقیم تولید	۱۸۳,۷۶۱	۱۹۸,۱۷۳
سربار تولید	۳۶۸,۶۱۷	۴۸۷,۸۹۶
جمع	۱,۴۷۷,۰۰۵	۱,۵۰۹,۳۵۸
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۴,۶۷۳)	(۴۹,۴۳۲)
جمع هزینه های تولید	۱,۴۶۲,۳۳۳	۱,۴۵۹,۹۲۶
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۸۰,۰۷۲	۳۷۴,۳۹۷
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۷۴,۳۹۷)	(۳۳۴,۶۳۸)
ضایعات غیر عادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۴۶۸,۱۰۸	۱,۵۰۹,۵۸۵
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۸,۱۰۵	۱۵۶,۴۴۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۵۶,۴۴۳)	(۲۵۵,۰۷۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۳۵۹,۷۷۰	۱,۴۱۰,۹۵۸
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱,۳۵۹,۷۷۰	۱,۴۱۰,۹۵۸
«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.		

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹													
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ
فروش	میلیون ریال	۰		۱۵۶,۴۴۳	۰		۱,۵۰۹,۵۸۵	۰		۰	۰		۱,۴۱۰,۹۵۸	۰	
جمع کل				۱۵۶,۴۴۳			۱,۵۰۹,۵۸۵			۰			۱,۴۱۰,۹۵۸		

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹													
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره				
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ		
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال		
مواد اولیه داخلی:															
شمش	تن	۰		۱,۱۴۴,۴۷۲	۰		۲۵۸,۱۷۳	۰		۰		۸۳۳,۲۸۹	۰		۵۷۹,۳۵۶
جمع مواد اولیه داخلی:		۰		۱,۱۴۴,۴۷۲	۰		۲۵۸,۱۷۳	۰		۰		۸۳۳,۲۸۹	۰		۵۷۹,۳۵۶
مواد اولیه وارداتی:															
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰		۰	۰		۰	۰		۰		۰	۰		۰
جمع کل				۱,۱۴۴,۴۷۲			۲۵۸,۱۷۳					۸۳۳,۲۸۹			۵۷۹,۳۵۶
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات 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.															

سربرار تولید و هزینہ های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۰۹,۲۵۸	۱۳۰,۸۰۵	۱۵۶,۹۶۶	۲۸,۶۸۸	۳۴,۶۷۸	۴۱,۶۱۴
هزینه استهلاک	۹۵,۸۱۰	۲۰۵,۶۴۹	۲۴۶,۷۷۹	۳۱۴	۷۵۴	۹۰۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۶,۸۰۶	۳۴,۵۱۹	۴۱,۴۲۳	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۶۲,۳۴۸	۷۶,۴۶۶	۹۱,۷۵۹	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
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	۱۲,۰۴۹	۱۳,۲۰۰	۱۵,۸۴۰
سایر هزینه ها	۶۴,۳۹۵	۴۰,۴۵۷	۷۹,۳۴۰	۷۱,۳۱۷	۱۲۱,۴۱۲	۱۲۷,۰۹۸
جمع	۳۶۸,۶۱۷	۴۸۷,۸۹۶	۶۱۶,۲۶۷	۱۲۲,۲۶۸	۱۷۰,۰۴۴	۱۸۵,۴۵۷

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	افزایش نرخ فروش با عنایت به افزایش نرخ دستمزد و سربار و مواد از اهداف شرکت می باشد.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	باعنایت به تامین بخش عمده مواد توسط مشتریان افزایش نرخ مواد تاثیر عمده ای در بهای تمام شده نخواهد داشت.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	افزایش نرخ دستمزد و سربار و دربرخی موارد افزایش نرخ مواد تاثیر بر بهای تمام شده خواهند داشت.
----------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۴۵۶	۴۶۰	۴۶۵
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالي	مبلغ ارزی	مبلغ ریالي

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	افزایش نرخ دستمزد و سربار موثر بر افزایش هزینه های اداری خواهند بود.
----------------------------------	--

«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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ 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 شرکت‌های سرمایه‌پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«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.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۱۴۷,۴۶۸	۱۱۵,۰۸۰
سایر	۰	۰
جمع	۱۴۷,۴۶۸	۱۱۵,۰۸۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

--

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر	۱۴,۶۷۳	۷۱,۸۰۶
جمع	۱۴,۶۷۳	۷۱,۸۰۶

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	
			ارزی			ریالی			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳۱۵,۵۵۳	۳۵۰,۵۷۶	۰	۰	۰	۱۶,۳۰۰	۶۸,۴۴۴	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۳۱۵,۵۵۳	۳۵۰,۵۷۶			۰	۱۶,۳۰۰	۶۸,۴۴۴	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۶۸,۴۴۴	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

از طریق وصول از مشتریان از بابت فروش های انجام یافته اقدام خواهد شد.
--

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش هزینه های مالی با در نظر گرفتن تسویه بخشی از تسهیلات اخذ شده از بانک مد نظر شرکت می باشد.
----------------------------------	--

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-----	------------	------------

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر	۶۶,۳۹۷	۳۷,۵۰۰
جمع	۶۶,۳۹۷	۳۷,۵۰۰

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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳۲۴,۲۱۲	۴۷,۵۴۸	۳۴۱,۲۷۵	۳۲۴,۲۱۲	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	افزایش میزان تولید و فروش و تنوع محصولات از اهداف اصلی شرکت می باشد.
----------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

توسعه و تنوع محصولات تولیدی و افزایش تنوع مشتریان در برنامه شرکت 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 غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»