

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی هدف همکاران
(حسابداران رسمی)



به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیئت مدیره شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولان امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنای نتیجه‌گیری مشروط

۳- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۲-۱۴ و ۱-۱۶ الی ۳-۱۶ منعکس شده، بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرایم متعلقه سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ براساس برگ‌های مطالبه مالیات و بر مبنای تشخیص علی‌الراس جمعاً مبلغ ۱۸۸/۲ میلیارد ریال مطالبه شده که مبلغ ۱۷۴/۲ میلیارد ریال بیش از مبالغ ثبت و پرداخت شده است. همچنین، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ براساس برگ تشخیص مالیات متمم صادره مبلغ ۵/۷ میلیارد ریال و بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ براساس برگ‌های تشخیص مالیات صادره بر مبنای تشخیص علی‌الراس جمعاً مبلغ ۶۷/۵ میلیارد ریال مطالبه شده که مبلغ ۳۹/۶ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداخت شده و ذخیره موجود در حساب‌ها است. شرکت نسبت به مالیات‌های تعیین شده اعتراض نموده که نتیجه قطعی آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. مضافاً دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است باتوجه به مراتب فوق هرچند تخصیص ذخیره بابت بخشی از مالیات‌های مطالبه شده ضروری به نظر می‌رسد با این وجود تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی شرکت بابت موارد یادشده موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای - ادامه
به هیئت مدیره شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت های توضیحی ۵-۹ و ۶-۹) شامل مبلغ ۷۰/۸ میلیارد ریال هزینه های انجام شده در سنوات قبل جهت پروژه تولید ورق عریض می باشد که برنامه ای جهت تکمیل و راه اندازی پروژه مزبور ارائه نشده است.
نتیجه گیری این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ دی ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هدف همکاران

غلامحسین سمیعی محمدعلی رادمان

(۸۰۰۳۹۸) (۸۰۰۳۱۷)



شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست گزارش مالی شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام) برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود
اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورتحساب سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورتحساب جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای حسن میرابزاده اردکانی

شرکت مهندسی ماهکار سیستم به نمایندگی آقای ناصر فرنکی زاده

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای سید تقی شهرستانی

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

آقای سیدصادق شهرستانی

عضو هیئت مدیره

شرکت ماهکار روش به نمایندگی آقای احمد رضا لطفعلیان

عضو هیئت مدیره

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پاراکشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به (۱۳۹۴/۰۶/۳۱)	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به (۱۳۹۳/۰۶/۳۱)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص	۸۷۴,۶۳۲,۹۸۸,۸۱۶	۹۷۹,۶۳۸,۵۱۵,۱۵۰	۱,۹۱۷,۰۹۵,۲۷۵,۰۸۶
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۷۹۳,۳۵۰,۳۰۳,۸۳۵)	(۹۱۷,۸۶۸,۶۸۱,۱۸۶)	(۱,۷۹۸,۵۴۱,۶۹۲,۵۵۷)
سود ناخالص	۸۱,۲۸۲,۶۸۴,۹۸۱	۶۱,۷۶۹,۸۳۳,۹۶۴	۱۱۸,۵۵۳,۵۸۲,۵۲۹
۲۵ هزینه های عمومی و اداری	(۳۶,۲۶۴,۴۱۷,۰۷۰)	(۲۷,۹۷۷,۸۴۰,۳۲۳)	(۴۰,۲۸۶,۰۳۹,۱۴۱)
۲۶ سایر درآمدهای عملیاتی	(۸۴,۶۶۰,۹۷۴)	۸۴۶,۴۵۱,۹۴۰	۱,۰۰۲,۶۴۳,۳۷۱
	(۳۶,۳۴۹,۰۷۸,۰۴۴)	(۲۷,۱۳۱,۳۸۸,۳۸۳)	(۳۹,۲۸۳,۳۹۵,۷۷۰)
سود عملیاتی	۴۴,۹۳۳,۶۰۶,۹۳۷	۳۴,۶۳۸,۴۴۵,۵۸۱	۷۹,۲۷۰,۱۸۶,۷۵۹
۲۷ هزینه های مالی	(۲۸,۵۱۲,۵۰۵,۶۲۲)	(۲۱,۷۵۷,۳۹۰,۱۹۲)	(۵۰,۹۹۶,۵۵۰,۸۹۲)
۲۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲,۱۸۲,۹۹۰,۵۱۴	۱,۲۹۴,۳۸۶,۷۵۳	۲,۶۰۶,۷۳۳,۶۵۵
	(۲۶,۳۲۹,۵۱۵,۱۰۸)	(۲۰,۴۶۳,۰۰۳,۴۳۹)	(۴۸,۳۸۹,۸۱۷,۲۳۷)
سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از کسر مالیات	۱۸,۶۰۴,۰۹۱,۸۲۹	۱۴,۱۷۵,۴۴۲,۱۴۲	۳۰,۸۸۰,۳۶۹,۵۲۲
مالیات	(۳,۹۲۴,۰۲۴,۵۷۲)	(۲,۹۹۰,۴۸۹,۰۸۰)	(۹,۲۰۵,۹۶۰,۹۸۲)
سود خالص	۱۴,۶۸۰,۰۶۷,۲۵۷	۱۱,۱۸۴,۹۵۳,۰۶۲	۲۱,۶۷۴,۴۰۸,۵۴۰
۲۹ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	۲۴۲	۱۸۶	۴۲۷
سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم	(۱۴۰)	(۱۰۹)	(۲۷۶)
زیان پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم	۱۰۲	۷۷	۱۵۱
سود پایه هر سهم			
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص	۱۴,۶۸۰,۰۶۷,۲۵۷	۱۱,۱۸۴,۹۵۳,۰۶۲	۲۱,۶۷۴,۴۰۸,۵۴۰
سود انباشته در ابتدای سال/دوره	۷۱,۷۹۵,۷۸۰,۹۸۹	۶۹,۳۵۶,۰۵۲,۸۶۲	۶۹,۳۵۶,۰۵۲,۸۶۲
تعدیلات سنواری	(۳,۷۸۸,۴۰۹,۹۰۱)	(۱۶,۳۰۳,۳۵۸,۹۴۴)	(۱۵,۲۸۴,۳۳۷,۹۷۳)
سود انباشته در ابتدای سال/دوره - تعدیل شده	۶۸,۰۰۷,۳۷۱,۰۸۸	۵۳,۰۵۲,۶۹۳,۹۱۸	۵۴,۰۷۱,۷۱۴,۸۸۹
سود قابل تخصیص	۸۲,۶۸۷,۴۳۸,۳۴۵	۶۴,۲۳۷,۶۴۶,۹۸۰	۷۵,۷۴۶,۱۲۳,۴۲۹
تخصیص سود	--	--	(۱,۲۵۸,۷۵۲,۳۴۱)
اندوخته قانونی	(۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۷۶,۹۲۷,۴۳۸,۳۴۵	۵۷,۷۵۷,۶۴۶,۹۸۰	۶۸,۰۰۷,۳۷۱,۰۸۸
سود انباشته در پایان سال/دوره			

از آنجا که اجراء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است

پاداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۱,۹۴۰,۱۰۵,۶۲۷	۸۶,۵۷۶,۲۸۳,۹۸۲	۱۲۳,۹۰۵,۴۹۳,۷۸۸
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تأمین مالی			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۱,۱۶۳,۹۸۲,۶۱۹	۸۸۴,۳۷۹,۵۶۶	۲,۱۳۵,۷۷۸,۲۱۶
سودپرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۲۲,۵۵۶,۷۶۳,۴۲۸)	(۲۱,۷۵۷,۳۹۰,۱۹۲)	(۴۸,۴۵۹,۰۰۰,۱۶۵)
سود سهام پرداختی	(۴,۴۸۶,۵۷۵,۵۹۰)	(۲,۳۲۸,۷۴۱,۳۵۱)	(۱۹,۰۰۰,۰۵۲,۳۸۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تأمین مالی	(۲۵,۸۷۹,۳۵۶,۳۹۹)	(۲۳,۲۰۱,۷۵۱,۹۷۷)	(۶۵,۲۸۳,۲۷۵,۸۲۲)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶,۵۱۶,۹۷۶,۸۷۰)	(۸,۰۳۲,۶۵۵,۵۹۴)	(۹,۰۰۰,۸۹۴,۷۸۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائیها	---	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۵۹,۴۱۷,۷۰۲,۱۲۷)	(۳۸,۷۱۹,۸۲۶,۱۶۴)	(۷۶,۷۱۰,۱۳۲,۸۱۲)
تعذیل بهای تمام شده دارائیهای ثابت مشهود	۴۷۳,۷۴۱,۰۰۸۰	۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	---	---	۳۳۴,۲۵۹,۴۵۹
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵۸,۹۴۳,۹۶۱,۰۴۷)	(۳۷,۸۱۹,۸۲۶,۱۶۴)	(۶۵,۹۷۵,۸۷۳,۵۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰,۵۹۹,۸۱۱,۳۱۱	۱۷,۵۲۲,۰۵۰,۲۴۷	(۱۶,۴۶۲,۵۹۶,۳۶۹)
فعالیت‌های تأمین مالی			
تسهیلات مالی دریافتی	۱۸۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی	(۱۹۶,۴۵۶,۰۰۵,۱۶۴)	(۱۲۰,۷۷۳,۵۵۷,۶۴۷)	(۴۲۹,۳۴۰,۴۰۸,۹۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۰,۷۰۶,۰۰۵,۱۶۴)	۱۴,۲۲۶,۴۴۲,۳۵۳	۲۶,۳۵۹,۵۹۱,۰۴۷
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۰,۶۱۹,۳۸۵,۱۶۴)	۳۱,۷۴۸,۴۹۲,۶۰۰	۹,۸۹۶,۹۹۴,۶۷۸
مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره	۶۱,۶۰۵,۲۸۵,۱۳۲	۵۱,۷۰۸,۲۹۰,۴۵۴	۵۱,۷۰۸,۲۹۰,۴۵۴
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره	۶۱,۴۹۹,۰۹۱,۲۷۹	۸۳,۴۵۶,۷۸۳,۰۵۴	۶۱,۶۰۵,۲۸۵,۱۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

۴



شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام) در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۴۷ تحت شماره ۱۲۵۴۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و از سال ۱۳۴۸ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۸/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت عبارتست از تاسیس کارخانجات ذوب آهن و فولاد و فلزات دیگر _ ماشین سازی _ تولید و ساخت محصولات و لوازم فولادی و آهن و غیره ، فروش محصولات و تولیدات کارخانه

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال / دوره به شرح ذیل بوده است .

سال ۱۳۹۳	۶ ماهه ۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۴۷	۴۵	کارکنان دائم
۳۴۵	۴۱۹	کارکنان موقت
۳۹۲	۴۶۴	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً " بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	مواد مصرفی بعلاوه سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار تولیدی با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون سالانه

۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت - سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسائی و ثبت میگردد.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید با قیمانده دارائیهای مربوط، مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع، به عنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۲

استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سقند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
خط مستقیم و نزولی	۸٪ و ۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪ ساله	ساختمان و محوطه سازی
خط مستقیم و نزولی	۴ و ۱۵ ساله ۸٪ و ۲۵٪	ماشین آلات
نزولی	۲۵٪ و ۳۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه اداری
خط مستقیم و نزولی	۴ و ۱۰ و ۱۵ ساله ۸٪ و ۱۲٪ و ۲۵٪	تاسیسات

۳-۳-۳

برای دارائیهای ثابتی که در نیمه اول ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرند از ابتدای ماه استهلاک در نظر گرفته میشود و برای دارائیهای تحصیل شده در نیمه دوم ماه استهلاک از ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری ، به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده ، معادل سی درصد نرخ استهلاکی خواهد بود که در جدول بالا منعکس است .

۳-۴- مخارج تامین مالی - مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهایی واجد شرایط است

۳-۵- تسعیر ارز- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر میشود . تفاوت حاصل از تسعیر دارائیهایی و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به عنوان درآمد و یا هزینه دوره جاری تلقی میگردد .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود .

۳-۷- درآمد عملیاتی - درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل به مشتری و به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسرمبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری و شناسایی می شود .

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد :

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۲,۲۳۵,۱۹۰	۱,۱۳۶,۹۸۳,۷۱۹	تنخواه گردان
۶۱,۳۷۳,۰۴۹,۹۴۲	۶۰,۳۶۲,۱۰۷,۵۶۰	موجودی نزد بانکها
۶۱,۶۰۵,۲۸۵,۱۳۲	۶۱,۴۹۹,۰۹۱,۲۷۹	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹,۷۹۴,۳۱۷,۷۵۱	۱۲۳,۹۱۶,۰۴۰,۷۰۰	--	۱۲۳,۹۱۶,۰۴۰,۷۰۰	اسناد دریافتنی تجاری
(۲۹,۲۳۴,۹۸۱,۲۷۶)	(۴۱,۲۸۷,۷۴۱,۷۳۲)	--	(۴۱,۲۸۷,۷۴۱,۷۳۲)	طبقه بندی با پیش دریافتها
۶۰,۵۵۹,۳۳۶,۴۷۵	۸۲,۶۲۸,۲۹۸,۹۶۸		۸۲,۶۲۸,۲۹۸,۹۶۸	۱۵ خالص
--	۷۸۶,۹۳۲,۴۹۸	--	۷۸۶,۹۳۲,۴۹۸	۵-۱ بدهکاران تجاری :
--	۷۰۶,۸۶۱,۵۴۵	--	۷۰۶,۸۶۱,۵۴۵	شرکت دریا دل سازان بجنورد
--	۷۰۰,۵۶۶,۳۹۶	--	۷۰۰,۵۶۶,۳۹۶	غفاری علی
--	۶۹۴,۳۷۱,۸۲۴	--	۶۹۴,۳۷۱,۸۲۴	شرکت مقاوم بتن امیر
--	۵۹۰,۰۲۹,۸۱۰	--	۵۹۰,۰۲۹,۸۱۰	شرکت پی پل سازان اسفراین
--	۵۲۱,۳۸۴,۸۶۷	--	۵۲۱,۳۸۴,۸۶۷	شرکت تولیدی مهندسی اعطاف صانع
--	۲۹۱,۲۱۵,۶۹۳	--	۲۹۱,۲۱۵,۶۹۳	شرکت مقاوم بتن امیر
--	--	(۱۰,۰۸۶,۱۸۰,۸۷۵)	۱۰,۰۸۶,۱۸۰,۸۷۵	شرکت پرکوک شالده
۷,۱۲۴,۲۸۳,۹۱۵	۱,۸۱۴,۱۱۹,۸۲۱	--	۱,۸۱۴,۱۱۹,۸۲۱	بدهکاران تجاری مشکوک الوصول
۷,۱۲۴,۲۸۳,۹۱۵	۶,۱۰۵,۴۸۲,۴۵۴	(۱۰,۰۸۶,۱۸۰,۸۷۵)	۱۶,۱۹۱,۶۶۳,۳۲۹	سایر
۶۷,۶۸۳,۶۲۰,۳۹۰	۸۸,۷۳۳,۷۸۱,۴۲۲	(۱۰,۰۸۶,۱۸۰,۸۷۵)	۹۸,۸۱۹,۹۶۲,۲۹۷	جمع

۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۸۲,۶۲۸ میلیون ریال در ارتباط با چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات میباشد که تا تاریخ تصویب این صورتهای مالی عمدتاً وصول شده است .

۶- سایر حسابهای دریافتنی :

مانده حساب سایر حسابهای دریافتنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
ریال	ریال	ریال
۳,۳۷۳,۸۱۵,۹۱۸	۴,۰۰۰,۷۲۵,۰۸۹	(۱۶۴,۹۴۰,۰۰۰)
--	--	(۱۷,۲۰۵,۴۰۷,۹۲۹)
۲,۵۱۳,۹۴۲,۶۸۹	۵۳۱,۱۶۳,۵۱۶	--
۵,۸۸۷,۷۵۸,۶۰۷	۴,۵۳۱,۸۸۸,۶۰۵	(۱۷,۳۷۰,۳۴۷,۹۲۹)

۶-۱- مانده حساب بدهکاران کارکنان بابت مساعده حقوق و وامهای پرداختی به کارکنان طبق آئین نامه وام میباشد .

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۴۲,۷۲۶,۳۶۷,۱۰۵	۶۵,۹۴۳,۳۰۹,۵۰۸
انبار ضایعات	۹,۰۳۱,۷۶۴,۸۶۷	۱۷,۷۳۵,۰۲۸,۹۴۴
کالای در جریان ساخت	۸,۰۳۶,۶۳۷,۶۵۴	۲۲,۵۵۶,۸۴۷,۱۹۱
مواد اولیه	۲۷,۰۳۶,۱۷۰,۲۹۶	۷۲,۴۴۲,۲۰۲,۸۲۹
قطعات و لوازم یدکی	۶۲,۳۹۷,۹۹۹,۲۱۲	۶۳,۵۰۷,۰۸۹,۱۶۵
	۱۴۹,۲۲۸,۹۳۹,۱۳۴	۲۴۲,۱۸۴,۴۷۷,۶۳۷

۷-۱- موجودی مواد و کالا در پایان سال مالی مورد گزارش تا مبلغ ۷۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سیل بیمه

۷-۲- موجودی کالای ساخته شده بشرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	مقدار (تن)	فی (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	فی (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
ورق	۱,۷۲۹	۱۴,۳۳۹	۲۴,۷۹۲	۱,۷۵۳	۱۶,۵۷۷	۲۹,۰۵۹
قطعات ریخته گری	۳۳۵	۱۹,۳۸۵	۶,۴۹۴	۴۶۲	۱۸,۴۰۳	۸,۵۰۲
سروورق	۸۱۰	۱۴,۰۰۹	۱۱,۳۴۷	۱,۷۵۷	۱۶,۰۹۸	۲۸,۲۸۵
سایر کالای ساخته	۳۴	۲,۷۶۵	۹۴	۹	۱۰,۷۷۸	۹۷
	۲,۹۰۸		۴۲,۷۲۷	۳,۹۸۱		۶۵,۹۴۳

۷-۳- موجودی انبار ضایعات به مقدار ۱۶۸۵ تن انواع ضایعات به ارزش ۹۰۰۳۲ میلیون ریال که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مقدار ۳,۴۹۸ تن به ارزش ۱۷,۷۳۵ میلیون ریال می باشد.

۷-۴- موجودی کالای در جریان ساخت بشرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	مقدار (تن)	فی	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	فی	مبلغ (میلیون ریال)
اسلب تولیدی	۵۲۸	۱۲,۵۰۲	۶,۶۰۱	۹۶۷	۱۶,۷۹۵	۱۶,۲۴۱
سایر	--	--	۱,۴۳۶	--	--	۶,۳۱۶
	۵۲۸		۸,۰۳۷	۹۶۷		۲۲,۵۵۷

۷-۵- موجودی مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	مقدار (تن)	فی	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	فی	مبلغ (میلیون ریال)
اسلب خریداری	۱۱۶	۱۴,۲۲۴	۱,۶۵۰	۷۱۶	۱۴,۵۸۴	۱۰,۴۴۲
قراضه	۱,۲۰۷	۸,۱۳۳	۹,۸۱۷	۳,۶۳۱	۱۱,۶۰۲	۴۲,۱۲۶
فرو الیاز	۳۵	۳۱,۵۴۳	۱,۱۰۴	۴۹	۳۹,۴۰۸	۱,۹۳۱
سایر	۰		۱۴,۴۶۵	۰		۱۷,۹۴۳
	۱,۳۵۸		۲۷,۰۳۶	۴,۳۹۶		۷۲,۴۴۲

شرکت نورد تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها:

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
--	۳,۰۴۰,۵۸۳,۰۰۰	--	۳,۰۴۰,۵۸۳,۰۰۰	۸-۱ شرکت آتین گوز
۵,۱۲۶,۹۹۵,۲۰۰	۲,۹۴۶,۳۷۸,۴۰۰	--	۲,۹۴۶,۳۷۸,۴۰۰	۸-۲ گروه فنی مهندسی تابش
--	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	--	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳ شرکت آراز ترانس تبریز
۱,۰۹۳,۳۷۳,۹۹۹	۱,۱۶۵,۰۷۸,۱۹۹	--	۱,۱۶۵,۰۷۸,۱۹۹	۸-۴ شرکت اینسرتک
--	۱,۰۰۳,۸۹۰,۰۰۰	--	۱,۰۰۳,۸۹۰,۰۰۰	۸-۵ شرکت بین المللی دل میان کوه پارس
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	--	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سنگین تراش
--	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	--	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چدن سازان
--	۹۰۶,۷۸۹,۴۷۶	--	۹۰۶,۷۸۹,۴۷۶	شرکت فولاد خوزستان
--	۸۵۳,۷۶۲,۰۰۰	--	۸۵۳,۷۶۲,۰۰۰	شرکت نیرو پارت نگار
--	۸۲۵,۸۵۸,۹۶۵	--	۸۲۵,۸۵۸,۹۶۵	شرکت تامین روائکار دایان
--	--	(۱۳,۴۱۲,۹۸۰,۶۷۶)	۱۳,۴۱۲,۹۸۰,۶۷۶	بدهکاران مشکوک الوصول
۶۱,۰۵۳,۵۶۹,۱۷۷	۱۰,۲۶۷,۴۶۱,۵۵۰	--	۱۰,۲۶۷,۴۶۱,۵۵۰	سایر
۶۸,۲۵۳,۹۳۸,۳۷۶	۲۴,۶۲۹,۸۰۱,۵۹۰	(۱۳,۴۱۲,۹۸۰,۶۷۶)	۳۸,۰۴۲,۷۸۲,۲۶۶	

۸-۱ مبلغ ۳۰۴۰ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت آتین گوز جهت خرید آجر نسوز کوره می باشد

۸-۲ مانده حساب گروه فنی مهندسی تابش به مبلغ ۵۱۲۶ میلیون ریال بابت خرید قطعات برقی پروژه ذوب چهار می باشد

۸-۳ مانده حساب شرکت آراز ترانس تبریز بابت خرید کوئل کوره ذوب چهار می باشد

۸-۴ مانده حساب شرکت اینسرتک بابت خرید خاک نسوز می باشد

۸-۵ مانده حساب شرکت بین المللی دل میان کوه پارس بابت خرید فرو آلیاژ می باشد

شرکت نور د تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال				ارزش دفتری - ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	افزایش طی دوره	مانده در	کاهش طی دوره	نقل و انتقالات	افزایش طی دوره	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره	دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳۸,۴۵۳,۰۸۳	۳۸,۴۵۳,۰۸۳	--	--	--	۳۸,۴۵۳,۰۸۳	--	--	۳۸,۴۵۳,۰۸۳	زمین
۲۲,۳۲۶,۶۴۷,۹۹۳	۲۰,۴۶۵,۴۵۷,۳۴۰	۱۹,۶۸۸,۱۰۷,۳۵۳	۱۷,۸۸۱,۱۹۰,۶۵۳	۱۷,۹۰۶,۹۱۶,۷۰۰	۴۰,۱۵۳,۵۶۴,۶۹۳	--	--	۴۰,۱۵۳,۵۶۴,۶۹۳	ساختمان و محوطه سازی
۱۲۵,۳۴۷,۷۹۳,۳۱۷	۱۱۴,۹۶۸,۹۲۷,۲۷۹	۱۳۲,۳۸۱,۸۸۸,۷۲۵	۱۵۰,۹۸۰,۲۸۸,۳۶۶	۱۱۷,۲۴۹,۸۹۹,۲۷۹	۲۴۷,۳۱۷,۱۳۶,۲۰۴	--	--	۴۷,۲۴۹,۹۵۷,۶۰۸	ماشین آلات
۴,۵۸۳,۰۸۱,۷۵۹	۳,۶۲۸,۷۶۱,۵۳۸	۱۱,۱۵۳,۶۸۴,۲۳۶	۱,۳۹۵,۳۲۲,۶۴۱	۹,۸۵۸,۳۵۱,۵۹۵	۱۴,۷۸۲,۴۴۵,۷۷۴	--	--	۳۴۱,۰۱۲,۴۲۰	وسائط نقلیه
۴,۶۸۱,۰۴۰,۱۷۱	۴,۰۸۲,۲۰۰,۳۸۰	۸,۹۰۰,۳۳۰,۱۲۹	۷۳۰,۰۷۸,۱۷۹	۸,۱۷۰,۲۵۱,۹۵۰	۱۲,۹۸۲,۵۳۰,۵۰۹	--	--	۱۳۱,۲۳۸,۳۸۸	اثاثیه اداری
۸,۳۷۱,۳۵۳,۸۵۶	۷,۵۸۶,۵۰۰,۸۶۲	۸,۲۹۳,۰۹۰,۴۳۴	۷۳۱,۰۸۷,۸۶۸	۷,۵۷۲,۰۰۲,۵۶۶	۱۵,۸۷۹,۵۹۱,۲۹۶	--	--	۳۶,۲۳۴,۸۷۴	تاسیسات
۲	۲	۱۵,۸۵۱,۰۹۸	--	۱۵,۸۵۱,۰۹۸	۱۵,۸۵۱,۱۰۰	--	--	۱۵,۸۵۱,۱۰۰	مدل
۲۰,۳۶۱,۹۳۴,۹۴۴	۱۸,۹۲۷,۲۰۸,۴۳۷	۱۸۰,۳۹۹,۲۵۱,۹۷۵	۱۹,۶۶۵,۹۷۸,۷۸۷	۱۶۰,۷۷۳,۲۷۳,۱۸۸	۳۶۹,۶۲۶,۴۶۰,۴۱۲	۰	۰	۵,۲۳۳,۴۴۳,۲۹۰	
۴۱,۱۷۰,۵۵۹,۳۴۳	۱۰۰,۴۴۱,۵۵۴,۸۰۲				۱۰۰,۴۴۱,۵۵۴,۸۰۲	(۱۲۳,۷۴۱,۰۸۰)	۱۰۰,۰۸۱,۰۵۰,۵۰۳	۵۳,۲۸۵,۶۸۶,۲۶	گرمای سرمایشی در جریان عمل
۶۴,۱۶۰,۵۴۵,۹۴۲	۵۴,۶۲۷,۰۶۸,۲۴۰				۵۴,۶۲۷,۰۶۸,۲۴۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۱,۰۵۰,۵۰۳)	۸۹۷,۵۷۲,۸۰۱	پیش برنامهای سرمایه ای
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	--	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی در قرض برد نظیر
۳۶۸,۵۰۰,۹۴۹,۲۱۹	۴۰۸,۲۶۸,۹۳۱,۳۷۹	۱۸۰,۳۹۹,۲۵۱,۹۷۵	۱۹,۶۶۵,۹۷۸,۷۸۷	۱۶۰,۷۷۳,۲۷۳,۱۸۸	۵۸۸,۶۶۸,۱۸۳,۴۵۴	(۴۷۳,۷۴۱,۰۸۰)	۰	۵۴,۴۱۷,۰۲۰,۱۲۷	

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- دارائیهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه به ارزش ۳۲۳٫۵۶۲ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی ، زلزله و سیل تحت پوشش بیمه می باشد .

۹-۲- افزایش حساب ماشین آلات عمدتاً "مربوط به تعمیرات اساسی ماشین آلات خط نورد و نصب ماشین آلات جدید می باشد .

۹-۳- افزایش حساب وسایط نقلیه عمدتاً "مربوط به تعمیرات اساسی ماشین آلات حمل و نقل می باشد .

۹-۴- افزایش حساب اثاثیه عمدتاً "مربوط به خرید قطعات کامپیوتر ، کولر گازی و میز و صندلی می باشد .

۹-۵- گردش حساب دارائیهای سرمایه ای در جریان تکمیل بشرح جدول زیر میباشد :

شرح	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص افزایش طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پست ۶۳ کیلو وات	۲۰,۲۲۰,۱۴۸,۶۵۰	۵۵,۸۴۰,۵۳۰,۷۵۹	--	۷۶,۰۶۰,۶۷۹,۴۰۹
ذوب ۴	۸,۵۷۶,۲۷۹,۱۲۹	۷,۵۲۵,۸۱۰,۰۰۱	--	۱۶,۱۰۲,۰۸۹,۱۳۰
پروژه خط تولید ورق عریض	۱۰,۸۷۲,۷۹۱,۲۳۶	--	--	۱۰,۸۷۲,۷۹۱,۲۳۶
ایچر	۱,۰۰۴,۶۱۰,۸۶۱	--	--	۱,۰۰۴,۶۱۰,۸۶۱
چرتقیل ۲۰ تنی ذوب ۴	۳۶۴,۱۰۸,۳۸۷	۲,۱۲۶	--	۳۶۴,۱۱۰,۵۱۳
گیربکس نورد عریض	۸,۹۸۰,۰۰۰	--	--	۸,۹۸۰,۰۰۰
سایر	۱۲۳,۷۴۱,۰۸۰	۱,۳۹۳,۶۵۳	(۱۲۳,۷۴۱,۰۸۰)	۱,۳۹۳,۶۵۳
	۴۱,۱۷۰,۶۵۹,۳۴۳	۶۳,۳۶۷,۷۳۶,۵۳۹	(۱۲۳,۷۴۱,۰۸۰)	۱۰۴,۴۱۴,۶۵۴,۸۰۲

۹-۶- موجودی دارائی نزد انبار به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال شامل ماشین آلات خط تولید ورق عریض می باشد .

۹-۷- زمین شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک ملی شعبه ایران خودرو می باشد .

۹-۸- مانده حساب پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص افزایش طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مخابرات	۱۶۸,۹۵۷,۴۵۱	--	--	۱۶۸,۹۵۷,۴۵۱
شرکت گردافکن گاز	۵۷۶,۷۳۰,۵۰۰	--	--	۵۷۶,۷۳۰,۵۰۰
شرکت پرشین سازه پرتو	۹,۱۸۳,۴۷۷,۷۰۲	۸۹۷,۵۷۲,۸۰۱	(۱۰۰,۰۸۱,۰۵۰,۵۰۳)	۹,۹۷۰,۹۶۸,۹۰۰
شهرداری منطقه ۲۱	۲۵,۱۲۲,۱۸۳,۴۰۰	--	--	۲۵,۱۲۲,۱۸۳,۴۰۰
شرکت برق منطقه ای	۲۸,۷۵۹,۱۹۶,۸۸۹	--	--	۲۸,۷۵۹,۱۹۶,۸۸۹
آقای علی هامی زاده	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	--	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	--
شرکت فن پرداز زمان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	--
	۶۴,۱۶۰,۵۴۵,۹۴۲	۸۹۷,۵۷۲,۸۰۱	(۱۰۰,۴۳۱,۰۵۰,۵۰۳)	۵۴,۶۲۷,۰۶۸,۲۴۰

۹-۸-۱- پرداخت مبلغ ۲۸٫۷۵۹ میلیون ریال به شرکت برق منطقه ای در سنوات گذشته بابت افزایش قدرت از ۸۸۰ مگا وات در سطح ۲۰ کیلو وات به ۲۵ مگا وات در سطح ۶۳ کیلو وات می باشد

۹-۸-۲- مبلغ ۲۵٫۱۲۲ میلیون ریال مربوط به مبالغ پرداختی در سنوات قبل به شهرداری منطقه ۲۱ تهران بابت اخذ مجوز ساخت سالن می باشد

شرکت نورد تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

مانده حساب داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر میباشد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۳۷,۱۰۹,۱۰۰	۲,۵۳۷,۱۰۹,۱۰۰	حق الامتیاز برق
۱,۶۶۳,۵۵۲,۵۰۰	۱,۶۶۳,۵۵۲,۵۰۰	سرقفلی ۱۰-۱
۴۴۹,۹۶۱,۵۰۱	۴۴۹,۹۶۱,۵۰۱	حق الامتیاز گاز ، تلفن ، تلکس
۴,۶۵۰,۶۲۳,۱۰۱	۴,۶۵۰,۶۲۳,۱۰۱	

۱۰-۱- مانده حساب سرقفلی بابت خرید ۳ باب مغازه واقع در بازار امیر کبیر ابتدای خیابان ایران می باشد که در سال ۱۳۷۹ بابت طلب از شرکت کپسون دریافت شده است .

۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذارهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر میباشد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ارزش دفتری	ارزش دفتری	مبلغ اسمی سهام - ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال				
۱,۳۸۱,۱۷۸,۱۱۰	۱,۳۸۱,۱۷۸,۱۱۰	۱۰۰۰	--	۲,۵۳۰,۱۹۳	توسعه معادن و فلزات
۱۴۶,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۶,۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰۰	--	۱۴۶,۱۸۰	سرمایه گذاری سپه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساخت تجهیزات نورد
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰۰	--	۱,۷۰۰	تعاونی انجمن فولاد
۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	--	--	--	تهیه و توزیع آهن قراضه
۲,۳۸۷,۴۵۵,۶۱۰	۲,۳۸۷,۴۵۵,۶۱۰				

۱۱-۱- ارزش سهام شرکت توسعه معادن و فلزات در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ترازنامه براساس نرخهای معاملاتی اعلام شده حدود مبلغ ۲ر۵۳۰ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۲- ارزش سهام شرکت سرمایه گذاری سپه در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ترازنامه براساس نرخهای معاملاتی اعلام شده حدود مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۳- سرمایه گذاری در شرکت ساخت تجهیزات نورد بابت ۳۵ درصد سرمایه پرداخت شده آن شرکت می باشد که فعالیت شرکت مزبور از سال ۱۳۸۷ متوقف می باشد . ضمناً " بدلیل کم اهمیت بودن ارقام صورت های مالی شرکت مزبور از تهیه و ارائه صورت های مالی تلفیقی صرف نظر شده است .

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر دارائیه‌ها

مانده حساب سایر دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می‌باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حصة بلند مدت وام کارکنان	۸۴۹,۷۵۰,۷۲۶	۸۴۹,۷۵۰,۷۲۶
سپرده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۹,۲۵۱,۴۲۹	۲۳۹,۲۵۱,۴۲۹
	۱۰۰۸۹,۰۰۲,۱۵۵	۱۰۰۸۹,۰۰۲,۱۵۵

۱۲-۱- مانده حساب سپرده ذخیره مزایای خاتمه خدمت کارکنان به مبلغ ۲۳۹ میلیون ریال نزد بانک سپه شعبه سایپا می‌باشد . سود تضمین شده سپرده های فوق محاسبه و به حساب درآمد های غیر عملیاتی شرکت منظور شده است .

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۹۰,۰۷۳,۶۵۶,۹۶۷	۱۱۸,۴۷۹,۹۶۲,۰۳۱
حسابهای پرداختنی تجاری:		
معلق خرید	۱۴,۵۶۹,۹۹۵,۶۱۸	۱۵,۴۰۲,۸۶۶,۱۹۷
شرکت پرشین سازه پرتو	۱۸,۰۶۳,۸۰۶,۴۲۴	--
مجمع فولاد هرمزگان	۲۲,۱۸۳,۶۶۴,۶۸۳	۵۵,۹۸۲,۴۹۳,۶۸۳
شرکت آلیاز گستران سبز	۱۱,۹۰۸,۸۱۰,۸۴۰	--
بانک سپه lc داخلی	۹,۷۴۰,۴۱۹,۳۲۵	--
شرکت فولاد آلیازی اصفهان	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	--
شرکت داده پردازی رسیپنا	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	--
سایر	۲,۷۲۳,۳۳۷,۶۹۴	۵۵,۳۴۰,۰۲۶,۰۵۵
	۱۷۰,۵۴۸,۶۹۱,۵۵۱	۲۴۵,۲۰۵,۳۴۷,۹۶۶

۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۹۰٫۰۷۳٫۶۵۶٫۹۶۷ ریال عمدتاً "بابت چکهای واگذاری جهت خرید قراضه می‌باشد .

۱۳-۲- مانده حساب معلق خرید به مبلغ ۱۴٫۵۷۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال مربوط به خرید آن دسته از اقلام می‌باشد که کالای آن تا پایان دوره مالی به محل کارخانه رسیده ، لیکن صورتحساب آن دریافت نشده است .

۱۳-۳- مانده حساب مجمع فولاد هرمزگان به مبلغ ۲۲٫۱۸۳٫۶۶۴٫۶۸۳ ریال بابت خرید اسلب می باشد.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	اسناد پرداختنی :
ریال	ریال		
۵۲۲,۶۸۱,۵۹۷	۵۲۲,۶۸۱,۵۹۷		سایر اسناد پرداختنی
			سایر حسابهای پرداختنی:
۳,۹۲۷,۳۷۳,۳۷۳	۱,۳۴۰,۳۰۳,۲۵۹		مطالبات کارکنان
۱۱,۷۸۳,۳۳۱,۰۵۸	۵,۴۷۳,۹۱۸,۳۳۲	۱۴-۱	بستانکاران موقت
۱۲,۲۵۶,۵۷۳,۹۷۳	۹,۲۸۶,۸۳۰,۰۶۹	۱۴-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۸۰۷,۳۶۰,۱۸۲	۲,۲۴۴,۴۶۸,۵۹۲		سپرده بیمه پرداختنی
۵۸۳,۰۵۶,۷۰۴	۹,۴۶۸,۴۵۴,۹۳۱		خالص حقوق و بهره وری پرداختنی
۱,۲۷۴,۶۷۱,۱۷۶	۲,۰۳۶,۴۱۷,۹۰۹		سازمان تامین اجتماعی
۱,۷۶۰,۰۲۷,۳۳۱	۱,۶۸۵,۰۰۳,۹۸۷		مالیات تکلیفی پرداختنی
۲,۱۹۲,۷۱۴,۴۱۱	۴,۲۵۸,۸۴۰,۴۴۷		سپرده حسن انجام کار
۵,۶۷۳,۴۸۵,۰۰۸	۱۱,۹۱۶,۳۳۷,۲۵۶		سایر
۴۲,۷۸۱,۲۷۴,۸۱۳	۴۸,۲۳۳,۲۵۶,۳۷۹		

۱۴-۱- بستانکاران موقت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۳۰,۷۴۷,۵۷۷	۲,۸۰۷,۶۵۳,۷۶۶	ذخیره برق مصرفی
۱,۶۴۴,۷۰۵,۰۰۰	۱,۷۷۷,۸۲۳,۶۸۵	ذخیره گاز مصرفی
۸۸۸,۴۴۰,۸۸۱	۸۸۸,۴۴۰,۸۸۱	ذخیره یک در هزار فروش سهم تربیت بدنی
۷,۰۱۹,۴۳۷,۶۰۰	--	سایر
۱۱,۷۸۳,۳۳۱,۰۵۸	۵,۴۷۳,۹۱۸,۳۳۲	

۱۴-۲- وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت بشرح ذیل می باشد .

۱۴-۲-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بدهی آن قطعی و تسویه گردیده است .

۱۴-۲-۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ های مطالبه صادره مبلغ ۱۸۸,۲۶۴ میلیون ریال (شامل ۸۶۸ر ۱۱۰میلیون ریال اصل و ۳۹۶ر ۷۷میلیون ریال جریمه) مورد مطالبه قرار گرفته است . شرکت نسبت به برگ مطالبه فوق اعتراض نموده لذا تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است .

۱۴-۲-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است .

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافت از مشتریان :

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	اسناد دریافتنی	پیش دریافت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۷۰۰,۲۸۱,۵۱۶	۷,۸۵۶,۷۳۹,۸۶۱	(۲,۶۸۱,۹۲۸,۰۰۰)	۱۰,۵۳۸,۶۶۷,۸۶۱	شرکت فولاد گستر سپنتا
--	--	(۲۰,۷۳۷,۴۸۶,۴۱۹)	۲۰,۷۳۷,۴۸۶,۴۱۹	شرکت ره آورد اندیشه ایمن آرتین
۷,۶۸۳,۶۵۶,۴۸۶	۱۵,۱۶۹,۲۷۷,۷۵۸	--	۱۵,۱۶۹,۲۷۷,۷۵۸	شرکت پرشین سازه پرتو
--	۵,۵۰۵,۱۶۲,۱۴۵	--	۵,۵۰۵,۱۶۲,۱۴۵	شرکت اباریس تجارت پارسیان
--	۱,۸۱۵,۶۴۶,۰۱۱	(۳,۲۲۹,۳۸۰,۰۰۰)	۵,۰۴۵,۰۲۶,۰۱۱	شرکت پیشگام خوشنام ایرانیان
--	--	(۴,۷۲۷,۵۸۴,۵۴۷)	۴,۷۲۷,۵۸۴,۵۴۷	شرکت فولاد گستر کسری
--	۱,۴۴۶,۶۲۵,۹۱۲	--	۱,۴۴۶,۶۲۵,۹۱۲	شرکت بازرگانی باختر تجارت مهیار
--	--	(۱,۲۳۰,۳۰۰,۶۶۱)	۱,۲۳۰,۳۰۰,۶۶۱	شرکت رستاک گستر ایرانیان
--	۹۳۲,۷۹۹,۳۵۸	--	۹۳۲,۷۹۹,۳۵۸	شرکت سازین طرح و ساخت
--	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	--	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی غفاری
--	۷۰۴,۱۹۹,۸۵۰	--	۷۰۴,۱۹۹,۸۵۰	شرکت فدک تجارت ماندگار
--	۵۶۷,۰۰۶,۱۸۸	--	۵۶۷,۰۰۶,۱۸۸	شرکت پاراول گستر شمال
--	--	(۸,۶۸۱,۰۶۲,۱۰۵)	۸,۶۸۱,۰۶۲,۱۰۵	شرکت امین کالای هیوا
۲۶۰,۷۱۶,۴۴۶	۲۶۰,۷۱۶,۴۴۶	--	۲۶۰,۷۱۶,۴۴۶	شرکت نصب نیرو (۲)
۲۶۷,۳۲۷,۰۰۰	۲۶۷,۳۲۷,۰۰۰	--	۲۶۷,۳۲۷,۰۰۰	آقای رضا بزجلو
۲۲۵,۳۸۸,۰۵۰	۲۲۵,۳۸۸,۰۵۰	--	۲۲۵,۳۸۸,۰۵۰	آقای جواد احمدی
۳۰,۸۳۳,۰۱۲,۳۱۷	۵,۳۵۰,۱۲۵,۳۶۸	--	۵,۳۵۰,۱۲۵,۳۶۸	سایر
۵۴,۹۷۰,۳۸۱,۸۱۵	۴۰,۸۴۱,۰۱۳,۹۴۷	(۴۱,۲۸۷,۷۴۱,۷۳۲)	۸۲,۱۲۸,۷۵۵,۶۷۹	

۱۵-۱- شرکت در شرایط فعلی قادر به ایفای تعهدات خود در قبال پیش دریافت‌های اخذ شده از مشتریان میباشد .

۱۵-۲- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی در قبال عمده پیش دریافت‌های اخذ شده فوق کالا به مشتریان تحویل گردیده است .

شرکت لورد تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات:

بدین حلی مالیاتی شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ کل ۲۰٪ به استثنای سال ۱۳۸۷ موضوع یادداشت ۳-۱۶ (زیر) تسویه شده و خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای عملکرد سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نوع تشخیص	ذخیره مالیات در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ذخیره مالیات در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مالیات پرداخت شده	مالیات قطعی شده	مالیات تشخیص شده	مالیات ابرازی	سود ابرازی	عملکرد سال
علی الارس	۵,۴۳۲,۸۶۵,۹۸۰	۵,۴۳۲,۸۶۵,۹۸۰	۱۲,۷۸۵,۸۶۲,۶۷۱	--	۲۵,۴۳۸,۴۲۰,۳۰۹	۱۲,۸۷۸,۰۶۱,۶۸۱	۵۹,۰۳۵,۸۲۹,۶۹۴	۱۳۹۱
علی الارس	۱,۶۸۶,۷۸۲,۸۲۱	۱,۶۸۶,۷۸۲,۸۲۱	۸۰,۳۲,۶۵۵,۵۹۴	--	۴۲,۰۹۴,۹۳۵,۵۸۶	۹,۷۱۹,۴۳۸,۴۱۵	۳۹,۷۱۸,۹۹۶,۸۵۲	۱۳۹۲
حسابرسی مالیاتی	۹,۲۰۵,۹۶۰,۹۸۲	۲,۴۶۵,۸۷۶,۷۰۴	۶,۷۴۰,۰۸۴,۲۷۸	--	--	۶,۷۸۲,۸۸۴,۴۳۴	۳۰,۸۸۰,۳۶۹,۵۲۲	۱۳۹۳
	--	۳,۹۲۴,۰۲۴,۵۷۲				۳,۹۲۴,۰۲۴,۵۷۲	۱۸,۶۰۴,۰۹۱,۸۲۹	۶ ماهه ۱۳۹۴
	۱۶,۳۲۵,۶۰۹,۷۸۳	۱۳,۵۰۹,۵۵۰,۰۷۷						
	(۲۲۳,۱۰۷,۴۰۸)	--						
	۱۶,۱۰۲,۵۰۲,۳۷۵	۱۳,۵۰۹,۵۵۰,۰۷۷						

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)

۱-۱۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی حسابدار رسمی مبلغ ۱۵,۳۱۸ میلیون ریال مالیات تعیین شده ولیکن مطابق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۵,۴۳۸ میلیون ریال مالیات مطالبه شده و شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲-۱۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی حسابدار رسمی مبلغ ۹,۷۱۹ میلیون ریال مالیات تعیین شده ولیکن مطابق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۲,۰۹۵ میلیون ریال مالیات مطالبه شده و شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳-۱۶- بر اساس برگ تشخیص مالیات متعمم صادره جهت عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۱۲,۸۷۸ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است و تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۴-۱۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی و احتساب مالیات سود سپرده بانکی و با در نظر گرفتن مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال باداش قیمت مدیریت محاسبه شده است. لازم به توضیح است که مالیات بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی حسابدار رسمی مبلغ ۹,۲۰۶ میلیون ریال تعیین شده که بابت آن ذخیره در نظر گرفته شده است و تاکنون برگ تشخیص آن به شرکت ابلاغ نشده است.

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی:

گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۷۱۲,۰۵۹,۹۸۲	۱۱,۱۳۲,۰۰۷,۶۰۲	مانده در ابتدای سال / دوره
۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۹,۰۶۰,۰۵۲,۳۸۰)	(۴,۴۸۶,۵۷۵,۵۹۰)	سود سهام پرداخت شده
۱۱,۱۳۲,۰۰۷,۶۰۲	۱۲,۴۰۵,۴۳۲,۰۱۲	مانده در پایان سال / دوره

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات مالی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۸۱۹,۴۵۲,۰۳۸	۱۸,۰۴۰,۹۹۹,۹۹۲	بانک سپه
۱۵,۲۹۶,۰۶۴,۴۷۶	۱۰,۶۹۶,۴۹۱,۰۰۰	بانک ملت
۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۹۴,۲۸۶,۹۹۸	بانک ملی
۸۵,۷۰۱,۷۸۰,۸۲۲	۹۷,۶۵۶,۳۰۱,۳۷۰	بانک کارآفرین
۲۳۵,۳۱۷,۲۹۷,۳۳۶	۲۲۰,۴۸۸,۰۷۹,۳۶۰	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۲۲,۳۵۷,۵۰۴,۹۱۸)	(۱۲,۲۷۸,۵۴۹,۹۱۲)	حصه جاری
۲۱۲,۹۵۹,۷۹۲,۴۱۸	۲۰۸,۲۰۹,۵۲۹,۴۴۸	ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵,۷۰۱,۷۸۰,۸۲۲	۹۷,۶۵۶,۳۰۱,۳۷۰	تسهیلات دریافتی با نرخ ۲۸٪
۱۴۹,۶۱۵,۵۱۶,۵۱۴	۱۲۲,۸۳۱,۷۷۷,۹۹۰	تسهیلات دریافتی با نرخ ۲۶٪
۲۳۵,۳۱۷,۲۹۷,۳۳۶	۲۲۰,۴۸۸,۰۷۹,۳۶۰	

ج- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۰,۸۱۷,۲۹۷,۳۳۶	۱۲۶,۳۹۳,۷۹۲,۳۶۲	سفته
۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۹۴,۲۸۶,۹۹۸	زمین کارخانه
۲۳۵,۳۱۷,۲۹۷,۳۳۶	۲۲۰,۴۸۸,۰۷۹,۳۶۰	

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گرددش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال بشرح زیر میباشد *

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۱۳۵,۸۹۱,۹۱۵	۷,۳۷۵,۵۲۹,۶۹۹	مانده در ابتدای سال / دوره
۴,۹۱۲,۸۳۴,۵۶۴	۳,۶۱۱,۹۷۹,۸۴۱	ذخیره تامین شده طی سال / دوره
(۵,۶۷۳,۱۹۶,۷۸۰)	(۸۰۱,۸۰۹,۳۷۵)	مبالغ پرداخت شده طی سال / دوره
۷,۳۷۵,۵۲۹,۶۹۹	۱۰,۱۸۵,۷۰۰,۱۶۵	مانده در پایان سال / دوره

۲۰- سرمایه :

۱- ۲۰- سرمایه شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام) در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال منقسم به ۱۴۴ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام و تماما " پرداخت شده است .

۲- ۲۰- صورت ریز سهامداران عمده در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

در صد سهام	تعداد سهام	
۳۲.۶۵	۴۷,۰۱۳,۴۱۷	خانواده شگفتی
۴۲.۳۱	۶۰,۹۳۲,۸۵۶	خانواده شهرستانی
۱۳.۴۷	۱۹,۳۹۵,۱۴۱	شرکت شین کیش
۱.۷۶	۲,۵۳۴,۸۲۱	خانواده طباح شیرازی
۱.۵۸	۲,۲۶۹,۰۹۴	خانواده مافی
۸.۲۳	۱۱,۸۵۴,۶۷۱	سایرین (زیر ۱ درصد)
۱۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۲,۱۵۸ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت نورد تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- سایر اندوخته ها

مانده سایر اندوخته ها در تاریخ ترازنامه از محل سود سنوات قبل به شرح زیر ایجاد شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته احتیاطی
۳,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته عمومی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- فروش خالص

فروش خالص محصولات شرکت بشرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مقدار	مقدار	مقدار	
تن	تن	تن	ریال
۵۶,۳۲۰	۵۵,۶۹۲	۱۱۰,۷۸۳	۱,۹۱۶,۹۵۴,۷۶۳,۶۷۰
---	---	یک دستگاه	۴۱۶,۶۶۶,۶۶۶
۵۶,۳۲۰	۵۵,۶۹۲	۱۲۲,۹۷۰	۱,۹۱۷,۳۷۱,۴۳۰,۳۳۶
(۴۵,۶۴۴,۳۳۰)	(۲۷۲,۰۸۴,۸۸۰)	(۲۷۶,۱۵۵,۲۵۰)	
۸۷۴,۶۳۲,۹۸۸,۸۱۶	۹۷۹,۶۳۸,۵۱۵,۱۵۰	۱,۹۱۷,۰۹۵,۲۷۵,۰۸۶	

نورد (ورق، تسمه، پلیت)

سازه های فلزی

کسر میشود برگشت از فروش

فروش خالص

۲۳-۱- فروش خالص محصولات شرکت به تفکیک خریداران بشرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۲,۰۶۰,۱۷۸,۰	---	---	شرکت آماد فلز خاور میانه
۲۳۲,۰۲۴,۸۲۴,۱۵۰	۲۷	۸۴,۳۱۰,۸۹۰,۲۱۰	شرکت مقاوم بتن امیر
۶۰,۹۲۵,۶۰۰,۵۳۰	۷	۱۶۶,۲۳۱,۸۶۹,۶۰۰	شرکت ره اور اندیشه ایمن آرتین
۴۲,۸۰۰,۳۸۸,۷۷۰	۵	۴۲,۷۳۰,۸۳۷,۹۱۰	شرکت امین کالای هیوا
۳۶,۳۰۱,۰۰۰,۶۲۶	۴	۸۷,۷۷۲,۸۲۳,۲۳۰	شرکت فولاد صنعت تیرازه
۳۴,۳۱۸,۶۶۷,۱۷۰	۴	---	شرکت صنایع ریخته گری توحید خراسان
۳۱,۰۱۹,۱۳۶,۲۸۰	۴	---	شرکت جندی شاپور
۱۸,۵۱۲,۹۰۲,۹۰۰	۲	---	شرکت فولاد گستر سپنتا
---	---	۱۷۲,۶۰۵,۶۲۸,۷۵۰	شرکت طب گستران امرتات
---	---	۱۲۰,۳۹۷,۱۳۷,۳۴۰	شرکت لیان صنعت دیلم
---	---	۸۸,۵۷۲,۳۸۵,۹۶۰	شرکت پیشگام شفق امرتات
---	---	۷,۵۷۷,۸۱۲,۵۹۰	شرکت پیشگام خوشنام ایرانپان
---	---	۵۶,۸۴۱,۹۲۷,۱۲۰	شرکت سیوان فلز صنعت
---	---	---	شرکت صنعتی کار آهن کسری
---	---	---	شرکت صنعت گستران امرتات
---	---	---	شرکت زرین گستر اورست
---	---	---	شرکت بازرگانی شیمی اعتماد گیتی
---	---	---	شرکت پیشگام گستر راسخ
۱۳۶,۶۶۹,۸۶۶,۶۱۰	۱۶	۱۲۹,۸۵۲,۹۸۱,۰۶۶	سایر
۸۷۴,۶۳۲,۹۸۸,۸۱۶	۱۰۰	۹۷۹,۶۳۸,۵۱۵,۱۵۰	
		۱,۹۱۷,۰۹۵,۲۷۵,۰۸۶	

— نرخهای فروش بر اساس مصوبه کمیته فروش و بصورت هفتگی تعیین می شود.

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر میبایست:

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱ مصرف مواد اولیه	۵۷۴,۰۳۱,۷۱۲,۰۷۲	۷۹۰,۵۲۲,۱۴۰,۰۰۸	۱,۵۵۶,۵۱۲,۰۵۲,۷۳۶
۲۴-۲ دستمزد مستقیم	۲۹,۷۷۴,۲۹۳,۶۷۰	۲۱,۵۴۷,۱۲۲,۸۴۹	۴۹,۷۵۴,۹۴۱,۷۹۹
۲۴-۳ سر بار تولید	۱۵۱,۸۰۷,۱۴۶,۱۵۳	۱۲۳,۳۵۸,۴۲۲,۰۲۵	۲۲۵,۷۳۵,۸۴۳,۷۸۵
جمع هزینه های تولید	۷۵۵,۶۱۳,۱۵۱,۸۹۵	۹۳۵,۴۲۷,۶۸۴,۸۸۲	۱,۸۳۲,۰۰۲,۸۳۸,۳۲۰
کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۲۲,۵۵۶,۸۴۷,۱۹۱	۹,۳۸۵,۸۱۰,۹۸۴	۹,۳۸۵,۸۱۰,۹۸۴
کالای در جریان ساخت پایان سال	(۸,۰۳۶,۳۷۶,۶۵۴)	(۳۴,۰۶۲,۶۳۰,۲۰۱)	(۲۲,۵۵۶,۸۴۷,۱۹۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۷۰,۱۳۳,۳۶۱,۴۳۲	۹۱۰,۷۵۰,۸۶۵,۶۶۵	۱,۸۱۸,۸۳۱,۸۰۲,۱۱۳
کالای ساخته شده در ابتدای سال	۶۵,۹۴۳,۳۰۹,۵۰۸	۴۵,۶۵۳,۱۹۹,۹۵۲	۴۵,۶۵۳,۱۹۹,۹۵۲
کالای ساخته شده در پایان سال	(۴۲,۷۲۶,۳۶۷,۱۰۵)	(۳۸,۵۳۵,۳۸۴,۴۳۱)	(۶۵,۹۴۳,۳۰۹,۵۰۸)
	۷۹۳,۳۵۰,۳۰۳,۸۳۵	۹۱۷,۸۶۸,۶۸۱,۱۸۶	۱,۷۹۸,۵۴۱,۶۹۲,۵۵۷

۲۴-۱- مواد اولیه مصرف شده به شرح زیر می باشد:

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
آهن قراضه	۳۵۶,۲۲۳,۰۲۵,۸۹۴	۴۶۳,۲۵۵,۹۶۵,۷۶۴	۹۵۸,۲۲۶,۷۴۲,۵۳۶
اسلب خریداری	۲۰۸,۵۲۴,۸۰۱,۷۶۰	۳۱۵,۸۳۳,۱۸۲,۹۶۱	۵۷۴,۷۰۷,۵۷۰,۱۵۲
فرو الیاز	۹,۲۸۳,۸۸۴,۴۱۸	۱۱,۴۳۲,۹۹۱,۲۸۳	۲۳,۵۷۷,۷۴۰,۰۴۸
	۵۷۴,۰۳۱,۷۱۲,۰۷۲	۷۹۰,۵۲۲,۱۴۰,۰۰۸	۱,۵۵۶,۵۱۲,۰۵۲,۷۳۶

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۷۹۹,۳۳۷,۸۳۸	۳,۴۰۳,۵۴۳,۳۸۹	۷,۲۷۴,۲۸۷,۸۴۵	دستمزد
۴,۹۲۳,۰۷۵,۱۲۴	۱,۸۳۹,۳۱۸,۱۱۰	۴,۰۴۹,۰۱۲,۲۹۱	اضافه کاری
۱۲,۹۴۲,۵۸۷,۴۱۷	۴,۸۸۴,۱۳۶,۷۵۱	۱۱,۲۴۶,۱۰۱,۱۱۱	سایر مزایا (عیدی و پاداش ، کارآموزی ، بیمه)
۲,۲۲۷,۵۱۸,۸۲۸	۱,۷۱۸,۳۱۳,۰۹۹	۱,۶۵۰,۰۸۵,۰۲۸	پاداش افزایش تولید
۲۰,۸۶۲,۴۲۲,۵۹۲	۹,۷۰۱,۸۱۱,۵۰۰	۵,۵۵۴,۸۰۷,۳۹۵	حق الزحمه خدمات پیمانکاری
۴۹,۷۵۴,۹۴۱,۷۹۹	۲۱,۵۴۷,۱۲۲,۸۴۹	۲۹,۷۷۴,۲۹۳,۶۷۰	

۳-۲۴- سربار تولیدی از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
ریال	ریال	ریال	
۵۲,۱۱۷,۱۵۹,۳۴۸	۲۶,۲۸۵,۱۸۰,۶۵۲	۳۴,۱۱۶,۹۹۵,۹۹۲	حقوق و مزایای کارکنان
۹۷,۵۷۹,۱۴۰,۳۲۲	۵۹,۷۴۴,۳۷۵,۵۶۶	۶۰,۲۳۴,۸۸۹,۷۵۵	لوازم یدکی و ملزومات
۲۴,۴۱۰,۶۳۵,۲۱۰	۱۲,۱۳۷,۵۵۴,۰۰۱	۱۸,۸۸۵,۱۰۱,۴۲۱	استهلاک دارائیهای ثابت
۳,۲۷۵,۰۱۱,۳۵۱	۳,۵۶۰,۹۵۲,۵۰۹	۲,۴۰۸,۱۵۰,۹۳۷	پاداش افزایش تولید
۷,۱۴۱,۲۵۷,۵۶۱	۳,۱۳۵,۵۰۹,۱۱۰	۴,۴۵۱,۳۷۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۳۸,۲۴۶,۷۶۲,۷۴۲	۱۷,۶۴۷,۸۶۹,۱۶۶	۲۹,۱۶۲,۱۱۰,۴۴۲	برق مصرفی
۶,۹۷۱,۱۱۶,۸۲۸	۳,۱۲۱,۶۳۱,۵۶۷	۴,۵۵۱,۶۹۱,۶۴۹	سایر
۲۲۹,۷۴۱,۰۸۳,۳۶۲	۱۲۵,۶۳۳,۰۷۲,۵۷۱	۱۵۳,۸۱۰,۳۱۰,۱۹۶	
(۴,۰۰۵,۲۳۹,۵۷۷)	(۲,۲۷۴,۶۵۰,۵۴۶)	(۲,۰۰۳,۱۶۴,۰۴۳)	کسر میشود سهم اداری از سربار تولید
۲۲۵,۷۳۵,۸۴۳,۷۸۵	۱۲۳,۳۵۸,۴۲۲,۰۲۵	۱۵۱,۸۰۷,۱۴۶,۱۵۳	

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۴- وضعیت ظرفیت قابل دسترس و تولیدات واقعی شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واحد
ظرفیت پیش بینی شده	تولید واقعی	ظرفیت پیش بینی شده	تولید واقعی	
تن	تن	تن	تن	ذوب
۷۴,۸۰۲	۷۸,۰۳۵	۴۱,۶۴۰	۴۰,۰۰۰	نورد
۱۰۹,۶۰۲	۱۱۲,۸۶۰	۵۷,۵۱۲	۶۰,۰۰۰	ریخته گری
۲,۵۲۸	۲,۲۷۷	۷۶۲	--	ماشین سازی
۳۹۴	۳۷۷	۳۵۶	--	

۲۵- هزینه های عمومی واداری:

هزینه های عمومی واداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۸۳۶,۸۸۸,۰۳۸	۳,۳۵۳,۱۴۷,۸۰۸	۳,۳۰۱,۲۷۴,۷۶۵	هزینه های پرسنلی
۸۳۲,۳۱۵,۹۹۰	۵۶۴,۳۱۴,۶۷۰	۵۰۰,۷۷۵,۸۲۷	اضافه کاری
۸,۲۰۰,۸۵۴,۷۰۰	۴,۴۷۳,۶۳۹,۸۸۴	۴,۹۴۱,۸۹۳,۶۱۱	سایر مزایا (عیدی و پاداش و حق بیمه)
۷۷۴,۰۰۹,۰۶۳	۹۹۷,۲۷۳,۶۳۴	۵۶۰,۰۵۲,۱۹۰	پاداش افزایش تولید
۱,۲۳۲,۲۷۵,۰۰۰	۱۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۷۱۶,۴۲۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات پیمانکاری
۷,۶۳۷,۴۰۹,۴۱۶	۵,۲۶۲,۶۹۱,۱۱۸	۴,۵۷۶,۸۱۵,۷۱۳	ملزومات مصرفی و خدمات اداری
۲,۷۳۵,۶۷۹,۶۰۹	۲,۷۳۵,۶۷۹,۶۰۹	--	آلاینده های محیط زیست
۵,۳۰۰,۸۹۳,۳۱۴	۶,۵۲۱,۸۹۷,۱۲۴	۱۷,۸۵۴,۸۴۵,۵۶۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۷۵۷,۳۳۶,۴۸۳	۵۵۴,۲۱۹,۲۳۴	۷۴۰,۸۷۷,۳۶۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره سال
۱,۶۴۹,۱۳۷,۹۵۱	۸۱۴,۱۷۶,۶۹۶	۷۸۰,۲۹۷,۹۸۷	سایر
۳۶,۲۸۰,۷۹۹,۵۶۴	۲۵,۷۰۳,۱۸۹,۷۷۷	۳۴,۲۶۱,۲۵۳,۰۲۷	
۴,۰۰۵,۲۳۹,۵۷۷	۲,۲۷۴,۶۵۰,۵۴۶	۲,۰۰۳,۱۶۴,۰۴۳	سهم از واحدهای خدماتی
۴۰,۲۸۶,۰۳۹,۱۴۱	۲۷,۹۷۷,۸۴۰,۳۲۳	۳۶,۲۶۴,۴۱۷,۰۷۰	

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- سایر درآمد های عملیاتی :

سایر درآمد های عملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشد :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۹۶,۰۴۸,۰۵۰	۳۳۳,۱۳۱,۴۸۰	۲,۲۷۱,۸۶۳,۰۷۰	درآمد فروش ورق و تسمه ضایعاتی
۳۶۰,۳۳۶,۲۶۰	۶,۶۲۴,۸۳۲,۸۹۰	۸,۷۹۲,۶۰۴,۲۳۰	درآمد فروش بغل اسلب
۱,۷۳۳,۹۴۶,۴۷۰	۳۶۲,۰۵۲,۶۰۰	۶,۵۵۸,۵۲۳,۹۳۰	درآمد فروش اسلب ضایعاتی
(۳,۲۷۴,۹۹۱,۷۵۴)	(۶,۴۷۳,۵۶۵,۰۳۰)	(۱۶,۶۲۰,۳۴۷,۸۵۹)	قیمت تمام شده ضایعات و اسلب فروخته شده
(۸۴,۶۶۰,۹۷۴)	۸۴۶,۴۵۱,۹۴۰	۱,۰۰۲,۶۴۳,۳۷۱	سود حاصل از فروش

۲۷- هزینه های مالی :

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر میباشد :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۴۶۲,۹۰۹,۰۴۴	۲۰,۹۲۳,۸۵۲,۰۱۷	۴۷,۲۰۸,۳۶۷,۷۰۷	سود تضمین شده و کارمزد وامهای دریافتی
۱,۰۴۹,۵۹۶,۵۷۸	۸۳۳,۵۳۸,۱۷۵	۳,۷۸۸,۱۸۳,۱۸۵	سایر
۲۸,۵۱۲,۵۰۵,۶۲۲	۲۱,۷۵۷,۳۹۰,۱۹۲	۵۰,۹۹۶,۵۵۰,۸۹۲	

سود تضمین شده و کارمزد وامهای دریافتی مربوط به دریافت تسهیلات مالی از بانکهای تجارت، سپه، ملت و ملی بشرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی میباشد.

۲۸- سایر درآمد های غیر عملیاتی :

سایر درآمد های غیر عملیاتی بشرح زیر می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۴۴,۶۰۷,۸۹۵	(۳۵۵,۶۸۴,۲۶۵)	۲۱۳,۶۷۸,۷۷۴	خالص سود حاصل از فروش ضایعات متفرقه
۱,۱۶۳,۹۸۲,۶۱۹	۸۸۴,۳۷۹,۵۶۶	(۱,۰۷۷,۵۶۱,۷۳۴)	مالیات حقوق و تکلیفی سال ۹۳
۳۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۷۹,۴۵۲	۲,۱۳۵,۷۷۸,۲۱۶	سود تضمین شده سپرده های بانکی
--	--	۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
--	--	۳۱۵,۰۲۶,۳۹۹	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
--	۶۰۳,۲۱۲,۰۰۰	۶۰۳,۲۱۲,۰۰۰	سود حاصل از فروش سایر دارایی ها
۲,۱۸۲,۹۹۰,۵۱۴	۱,۲۹۴,۳۸۶,۷۵۳	۲,۶۰۶,۷۳۳,۶۵۵	

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم :

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی بشرح ذیل محاسبه شده است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۴۴,۹۳۳,۶۰۶,۹۳۷	۳۴,۶۳۸,۴۴۵,۵۸۱
اثر مالیاتی	(۱۰,۱۱۰,۰۶۱,۵۶۱)	(۷,۷۹۳,۶۵۰,۲۵۶)
خالص سود عملیاتی	۳۴,۸۲۳,۵۴۵,۳۷۶	۲۶,۸۴۴,۷۹۵,۳۲۵
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
سود عملیاتی هر سهم	۲۴۲	۱۸۶
زیان غیر عملیاتی	(۲۶,۳۲۹,۵۱۵,۱۰۸)	(۲۰,۴۶۳,۰۰۳,۴۳۹)
اثر مالیاتی	۶,۱۸۶,۰۳۶,۹۸۹	۴,۸۰۳,۱۶۱,۱۷۶
خالص زیان غیر عملیاتی	(۲۰,۱۴۳,۴۷۸,۱۱۹)	(۱۵,۶۵۹,۸۴۲,۲۶۳)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
زیان غیر عملیاتی هر سهم	(۱۴۰)	(۱۰۹)
سود پایه هر سهم	۱۰۲	۷۷

۳۰- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی بشرح ذیل می باشد :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۳	(۱,۰۷۷,۵۶۱,۷۳۴)	--
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱	--	(۲,۵۷۰,۷۲۶,۹۵۵)
اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲	(۲۸۷,۷۷۱,۶۱۹)	(۱,۴۲۹,۸۹۶,۵۹۱)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲	--	(۱,۵۵۸,۵۵۰,۷۸۱)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳	(۲,۴۲۳,۰۷۶,۵۴۸)	--
اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹	--	(۱۰,۲۶۷,۳۵۹,۷۹۶)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹	--	(۷۸۵,۹۷۹,۰۲۹)
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۸۹	--	(۴۷۶,۸۲۴,۸۲۱)
اصلاح ذخیره استهلاک ساختمان	--	۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۷۸۸,۴۰۹,۹۰۱)	(۱۶,۳۰۳,۳۵۸,۹۴۴)	(۱۵,۲۸۴,۳۳۷,۹۷۳)

بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت نورد تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	
۷۹,۲۷۰,۱۸۶,۷۵۹	۳۴,۶۳۸,۴۴۵,۵۸۱	۴۴,۹۳۳,۶۰۶,۹۳۷	سود عملیاتی
۲۶,۱۶۷,۹۷۱,۶۹۳	۱۲,۶۹۱,۷۷۳,۲۳۵	۱۹,۶۲۵,۹۷۸,۷۸۷	هزینه استهلاک
(۷۶۰,۳۶۲,۲۱۶)	۱,۰۱۶,۷۴۸,۶۶۲	۲,۸۱۰,۱۷۰,۴۶۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۷,۷۱۷,۸۸۷,۸۷۳)	(۲۲۹,۱۹۴,۷۰۲)	۹۲,۹۵۵,۵۳۸,۵۰۳	کاهش (افزایش) افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۰,۱۶۸,۵۲۹,۲۵۷)	(۷,۹۱۰,۸۳۶,۱۸۴)	۴۳,۶۲۴,۱۳۶,۷۸۶	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۹,۶۵۸,۰۶۱,۱۱۶)	(۲۳,۱۶۵,۱۵۱,۷۳۴)	(۱۹,۶۹۴,۲۹۱,۰۳۰)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۷۹,۶۶۵,۳۸۳,۳۷۳	۱۰۰,۷۹۷,۲۷۷,۸۶۶	(۶۹,۲۰۴,۶۷۴,۸۴۹)	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۶,۴۷۶,۵۱۳,۶۵۱	(۳۱,۰۶۹,۵۷۳,۹۲۹)	(۱۴,۱۲۹,۳۶۷,۸۶۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۶۳۰,۲۷۸,۷۷۴	(۱۹۳,۲۰۴,۸۱۳)	۱۰,۱۹۰,۰۰۷,۸۹۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲۳,۹۰۵,۴۹۳,۷۸۸	۸۶,۵۷۶,۲۸۳,۹۸۲	۱۰۱,۹۴۰,۱۰۵,۶۲۷	

۳۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر میباشد :

الف - بدهی احتمالی شرکت از بابت استناد تضمینی نزد دیگران در تاریخ ترازنامه بقرار زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
--	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین
۱۵۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	بانک تجارت
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۳,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک سپه
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروپارت
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی
۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سربک
۱,۷۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۷۰۰,۰۰۰	شرکت نصب نیرو
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان ایلام
۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی
۱,۰۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت کیسون
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولد خوزستان
۲,۴۹۵,۰۶۲,۴۹۸	۲,۴۹۵,۰۶۲,۴۹۸	سایر
۲۵۲,۳۸۱,۲۶۲,۴۹۸	۳۷۰,۴۱۵,۲۶۲,۴۹۸	

ب - دفاتر قانونی شرکت از سال ۱۳۸۹ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

ج - تعهدات سرمایه ای :

تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به هزینه های تکمیل و راه اندازی خط توسعه نورد و پروژه های در جریان تکمیل بشرح یادداشت توضیحی ۷-۹ بالغ بر ۳۰۲ میلیارد ریال، و هزینه های تکمیل و راه انداز دُوب چهار بالغ بر ۵۸ میلیارد ریال می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد تاریخ ترازنا مه :

رویدادهایی که در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد ، وجود نداشته است

شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته،

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به قرار زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						نوع وابستگی	نام
مانده	سود	مبلغ معامله	مانده طلب (دهی)	سود (زیان)	مبلغ معامله (ریال)	نحول تعیین	مشمول	موضوع معامله		
(طلب/بدهی)	(زیان)	(ریال)		(معامله)		قیمت	ماده ۱۲۹			
شرکت های تحت کنترل واحد:										
مورد ندارد										
اعضای هیئت مدیره										
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	--	۱,۳۴۸,۷۱۱,۵۰۰	--		۷۸۰,۸۹۷,۸۰۰	قیمت های متمارک	--	پشتیبانی سیستم	عضو هیئت مدیره	شرکت ماهکار سیستم