



شماره: ۱۴۰۴/م/۳۶۲

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۰۲

پیوست ندارد

جناب آقای جعفر سلطانی

رئیس اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی

با سلام و احترام

بازگشت به توضیحات درخواستی در سامانه کدال موارد زیر به حضورتان تقدیم می گردد:

الف- تغییرات صورت های مالی حسابرسی شده با نسخه حسابرسی نشده آن

۱. هزینه های فروش اداری و عمومی : شناسایی ذخیره ای به میزان ۲۰ میلیارد ریال در خصوص بیمه سخت و زیان آور
۲. هزینه های مالی: شناسایی جریمه لحاظ شده مربوط به تسهیلات طبق تاییدیه دریافتی از بانک
۳. سرمایه گذاری کوتاه مدت: ذخیره کاهش ارزش در دفاتر به میزان ۱۱۶ میلیارد ریال
۴. جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی : افزایش موارد ۱، ۲، ۳ و همچنین اثرات آن بر مالیات محاسبه شده
۵. پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود: کاهش اقلام سرمایه ای نزد انبار و همچنین انتقال به طبقه ماشین آلات و تجهیزات.
۶. پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران: مبلغ مذکور مربوط به طلب شرکت از مدیریت سرمایه گذاری ونداد می باشد، که جزء اشخاص وابسته محسوب نمی شود. یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی حسابرسی شده.
۷. نرخ تسعیر ارز: در صورتهای مالی مطابق اهم رویه های مربوطه و نرخ اخذ شده از سامانه سناریت اقدام به تسعیر ارز نموده و لیکن مبالغ راكد ارزی تسعیر نگردیده است، و شرکت در صدد تعیین تکلیف اقلام راكد ارزی تا پایان سال می باشد.

ب- بند های گزارش حسابرس

۸. در خصوص بند ۱-۴ گزارش حسابرس: با توجه به ماهیت موجودی کالا در این شرکت آهن قراضه و محصولات فولادی میباشد و ریسک خاصی متوجه خطر آتش سوزی کالا نیست.



۹. در خصوص بند ۲-۴ گزارش حسابرس: دفتر مرکزی شرکت به صورت مبیاعه نامه خریداری شده و شرکت امور مربوط به صدور سند را پیگیری کرده و پرونده این موضوع در مرحله صدور سند می باشد.
۱۰. در خصوص بند ۳-۴ گزارش حسابرس: فروش صادراتی شرکت در مقایسه با فروش داخلی کم اهمیت بوده و مبالغ ارزی ناشی از فروش نزد صرافی های معتمد شرکت شامل دروازه سلیمانی در عراق و کادره در ترکیه می باشد.
۱۱. در خصوص بند ۷ و ۶ گزارش حسابرس: شرکت نسبت به سنوات قبل اقدامات مناسب جهت اجرای الزامات بورس و حاکمیت شرکتی انجام داده است.

با تشکر شرکت
نورد و تولید قطعات فولادی



شرکت نورد و تولید قطعات فولادی (سهامی عام)
Navard Va Tolide Ghataat Fooladi