

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره
در خصوص پیشنهاد افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
همراه با گزارش بازرس قانونی

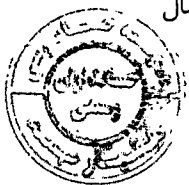
گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ هیات مدیره شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۵۲,۰۰۰ میلیارد ریال) مشتمل بر صورتهای مالی فرضی سالهای مالی ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۸ و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات سهامداران (معادل ۳۵,۳۵۶ میلیارد ریال)، آورده نقدی سهامداران (معادل ۱۴,۶۴۴ میلیارد ریال) و سود انباشته (معادل ۲,۰۰۰ میلیارد ریال) به منظور اصلاح ساختار مالی و تامین مخارج آتی طرح توسعه کلاف وایر شرکت مورد گزارش با دوره بازگشت سرمایه ۱ سال و ۱۰ ماه تهیه شده است. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- به طوریکه از صفحات ۱۳ و ۱۶ گزارش توجیهی افزایش سرمایه مستفاد می گردد، براساس آخرین ارزیابی اقتصادی انجام شده بابت واحد نورد وایر آلیاژی، کل منابع مالی مورد نیاز جهت ساخت واحد مزبور مبلغ ۷۲,۰۵۸ میلیارد ریال (مشتمل بر مبلغ ۳۰,۷۲۲,۰۰۰ یورو) برآورد گردیده که طبق گزارش توجیهی، تا تاریخ تهیه این گزارش جمعاً مبلغ ۲۱,۴۱۸ میلیارد ریال (مشتمل بر مبلغ ۲۰,۰۹۱,۱۰۷ یورو) از مخارج مرتبط با ساخت واحد نورد وایر آلیاژی انجام شده و مبلغ ۷۲,۰۸۵ میلیارد ریال (مشتمل بر ۱۰,۶۳۰,۸۹۳ یورو) باقیمانده مخارج جهت تکمیل واحد مزبور بوده و برآورده گردیده تکمیل و ساخت پروژه در سال مالی مورد گزارش از محل سرمایه در گردش شرکت انجام شود. بدیهی است تکمیل و راه اندازی از پروژه مزبور موکول به تامین به موقع منابع مالی و همچنین ثبات شرایط اقتصادی حاکم بر صنعت از جمله نرخ برابری ارز در مقابل ریال می باشد.

۴- به طوریکه از صورت سود و زیان پیش بینی مشهود است، شرکت مورد گزارش براساس نرخهای فروش پیش بینی شده برای سنوات آتی، فروش پیش بینی نموده که بخشی از فروش مزبور، فروش داخلی بوده که براساس نرخهای داخلی سال ۱۴۰۴ با اعمال رشد ۲۵ درصدی در نرخهای فروش، پیش بینی صورت پذیرفته علاوه بر این بخشی از فروش شرکت به صورت صادراتی بوده که مبنای نرخهای فروش صادراتی به شرح مندرجات صفحات ۲۷ و ۲۹ گزارش توجیهی، با اعمال



رشد ۲۵ (با فرض نرخ برابری ارز در مقابل ریال در سال ۱۴۰۵، ۱,۸۰۰,۰۰۰ ریال با اعمال رشد) از سوی دیگر بهای تمام شده کالای فروش (که عمدتاً مرتبط با هزینه مواد مصرفی) بوده که براساس نرخهای سال ۱۴۰۴ با اعمال رشد ۲۵ درصدی برای سنوات آتی برآورد گردیده است. مضافاً اینکه در اقلام سود و زیان، هزینه های مالی با فرض انتشار اوراق مرابحه با نرخ سود ۲۳ درصد برآورد گردیده، مضافاً اینکه تحقق فروش صادراتی مزبور منوط به رفع شرایط تحمیلی حاکم موجود بر کشور می باشد همچنین دستیابی به سود و زیان پیش بینی شده به شرح فوق موکول به ثبات در شرایط اقتصادی کشور می باشد. بدیهی است هرگونه تغییر در شرایط اقتصادی حاکم بر کشور ناشی از تغییرات در سطح عمومی قیمتها (تورم) و یا تغییر در نرخ برابری ارز ناشی از سیاستهای ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا، سود و زیان پیش بینی شده به شرح فوق متاثر از آن شرایط خواهد بود.

۵- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات و سایر مبانی پیش بینی شده مندرج در گزارش توجیهی پیوست و با در نظر گرفتن توضیحات مندرج در بندهای (۳) و (۴) فوق، این موسسه به مواردی برخورد ننموده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.

۶- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۷- بدیهی است اجرای افزایش سرمایه شرکت می بایستی با رعایت مبانی پیش بینی شده در موارد مربوط به اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت و کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرد.

۸- با توجه به عدم معرفی یک نماینده شخص حقیقی عضو حقوقی هیات مدیره، گزارش توجیهی افزایش سرمایه پیوست به تایید ۳ عضو هیات مدیره رسیده است.

۹ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
امیر احمدی ۰۰۲۹۰۱
محمدعلی ناظری ۸۳۱۲۵۲





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

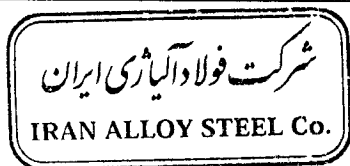
مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

با سلام

احتراماً این گزارش در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و با هدف ارائه گزارش توجیهی در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) به منظور تقدیم به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ به تأیید اعضای هیئت مدیره رسیده است. ضمن ارائه صورت مالی و صورت های سود و زیان و جریان های نقدی چهار سال مالی اخیر و همچنین صورت وضعیت مالی و صورت های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه فرضی سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، تقاضای تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، مطالبات و آورده نقدی سهامداران، طی یک مرحله طبق بند های ۱ الی ۲ ماده ۱۵۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ دارد.

اعضا هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کانی کاوش آرتا	مجیه مشعلچی فیروزآبادی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری غدیر	محسن مصطفی پور ده چشمه	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	محسن احمدی باصیری	نائب رئیس هیئت مدیره	
صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	سید حسن نور بخش	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری استان یزد (سهام عدالت)	-	عضو هیئت مدیره	



کارخانه: یزد - جاده کنار گذر یزد کرمان - نرسیده به پایانه باربری - کیلومتر ۲۴ جاده فولاد - شرکت فولاد آلیاژی ایران کدپستی ۸۱۴۵۱۵۱۶۹۴

تلفن: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۳۰۹۰ - ۳۵ - دورنگار: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۴۶۸۰

دفتر تهران: میدان هفتم تیر - خیابان قائم مقام فراهانی - خیابان مشاهیر - پلاک ۵۱ کدپستی ۱۵۸۹۸۶۳۳۱۶

Web Site: www.iasco.ir E-mail: info@iasco.ir

تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۳۲۲۶۲۶ - ۲۷ - دورنگار: ۰۲۱ - ۸۸۳۲۲۶۲۸





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

فهرست

شماره	شرح
۴	۱- خلاصه مدیریتی
۶	۲- مشخصات ناشر
۶	موضوع فعالیت
۶	تاریخچه فعالیت
۶	ترکیب سهامداران
۷	مشخصات اعضای هیئت مدیره
۷	مشخصات حسابرس / بازرس شرکت
۷	وضعیت سهام شرکت
۸	روند سودآوری و تقسیم سود
۸	سرمایه شرکت
۹	وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان نقد
۱۳	۳- تشریح برنامه افزایش سرمایه
۱۳	هدف از انجام افزایش سرمایه، منابع و مصارف
۱۴	طرح نورد وایر
۱۷	مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی
۱۷	رویه های حسابداری
۲۳	۴- تشریح جزئیات طرح
۲۳	صورت سود و زیان
۲۵	مفروضات صورت سود و زیان
۲۸	صورت وضعیت مالی فرضی
۴۰	مفروضات صورت وضعیت مالی
۴۲	صورت جریان نقدی فرضی
۴۳	۵- ارزیابی مالی پروژه
۴۳	پیش بینی جریانهای نقدی
۴۴	محاسبه نرخ بازده داخلی
۴۴	پیشنهاد افزایش سرمایه





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۱. خلاصه مدیریتی

تأمین مالی و طراحی شیوه تأمین مالی پروژه ها با هدف حداکثر کردن بازده حداکثر کردن بازگشت سرمایه، اصلاح ساختار مالی و تأمین نقدینگی لازم برای اجرای پروژه ها یکی از عناصر و پارامترهای اصلی در بررسی توجیه پذیری طرح ها و پروژه ها است. برای این منظور شناخت دقیق منابع مالی ویژگیهای حاکم بر آنها و همچنین شناخت مصارف مالی مورد نیاز ضرورت دارد با تلفیق منابع و مصارف و تهیه جدول بهینه طراحی مالی مناسب صورت می پذیرد.

روشهای تأمین مالی پروژه به دو نوع کلی مبتنی بر سرمایه (Equity based) و مبتنی بر بدهی (Debt based) است. تأمین مالی مبتنی بر سرمایه مستلزم واگذاری قسمتی از سود پروژه در مقابل دریافت سرمایه میباشد. در واقع در این روش با استفاده از آورده نقدی سهامداران و افزودن بر حجم حقوق صاحبان سهام در شرکت و یا پروژه سرمایه مورد نیاز تأمین میشود. آورده سهامداران در پیشبرد فعالیتهای پروژه مصرف و سود حاصل از انجام پروژه نیز تمام و در آینده بین سهامداران توزیع می گردد.

یکی از گزینه هایی که در میان روشهای تأمین مالی مبتنی بر سرمایه به ذهن خطور میکند افزایش سرمایه است. افزایش سرمایه، منابع را به صورتی مستقیم در اختیار مجری قرار داده و به لحاظ نظری با هیچ محدودیتی مواجه نیست. این روش ریسک عدم بازپرداخت را به دنبال ندارد و مراحل اجرایی آن نیز میتواند بسیار کوتاه تر از هر روش دیگری باشد. دو مسیر کلی در تأمین مالی از طریق افزایش سرمایه متصور است؛

سهامداران فعلی این که منابع مورد نیاز از طریق سهامداران فعلی و یا منابع موجود در شرکت به اشکالی غیر از سرمایه ثبت شده کسب شود. استفاده از منابع صاحبان شرکت میتواند به طرق زیر صورت بگیرد

- پرداخت مبلغ اسمی سهام به نقد

- انتقال سود تقسیم نشده شرکت به سرمایه شرکت

- انتقال اندوخته شرکت به سرمایه شرکت

- انتقال مطالبات سهامداران فعلی شرکت به سرمایه شرکت

سهامداران جدید استفاده از منابع مالی خارج از شرکت نیز مستلزم سهامدار نمودن افراد جدیدی است که می باید از سد حق تقدم

سهامداران فعلی بگذرند حل این مسئله نیز به روشهای زیر امکان پذیر است.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

- سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و پذیره نویسی عمومی سهام جدید
 - فروش حق تقدم توسط سهامداران قدیم به افرادی غیر از صاحبان قدیم شرکت
- شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) در نظر دارد به منظور مدیریت جریان نقدینگی شرکت جهت تأمین مخارج آتی طرح توسعه کلاف و وایر اقدام به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران نماید.
- این گزارش با هدف بررسی توجیه پذیری افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) تهیه شده است تا با بررسی دقیق موضوع افزایش سرمایه مدیران تصمیم گیرنده در شرکت و سهامداران را از توجیه پذیر بودن این افزایش سرمایه مطمئن نماید.
- بررسی افزایش سرمایه پیشنهادی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) در ادامه به طور مفصل به آن پرداخته شده است. نشان می دهد که استفاده از این منابع در جهت جلوگیری از خروج نقدینگی در آینده منجر به بازده داخلی ۷۵ درصدی خواهد شد که عدد مناسبی برای تصمیم گیری به منظور مشارکت در افزایش سرمایه در این شرکت است.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۲. مشخصات ناشر

۲.۱. موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانه فولاد آلیاژی و واحدهای مربوط در راستای پیشبرد و گسترش صنعت فولاد آلیاژی در نقاط تعیین شده توسعه کارخانجات فولاد آلیاژی و ازدیاد تولیدات از نظر نوع و تعداد به طریق گوناگون بنا به صرفه و صلاح کشور فراهم آوردن تسهیلات لازم به منظور ایجاد تحقیقات و آموزشهای علمی در جهت دستیابی به تکنولوژی جدید و سایر صنایع ضروری صنعت فولاد آلیاژی کسب و فروش و انتقال دانش فنی فولاد آلیاژی انجام عملیات بازرگانی از قبیل خرید مواد اولیه و سایر خریدهای لازم و فروش تولیدات شرکت و به طور کلی مبادرت به انجام کلیه فعالیتهایی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت تطبیق داشته باشد. پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۰۲۷-۵۳۲۴۵۸ مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۵ با ظرفیت ۱۴۰,۰۰۰ تن محصول در سال توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است و طبق آخرین پروانه بهره برداری ظرفیت تولید سالانه ۵۵۰,۰۰۰ تن انواع فولاد آلیاژی می باشد. واحد فولاد سازی شماره ۲ به ظرفیت ۶۵۰,۰۰۰ محصول بیلت آلیاژی و مهندسی در ابتدای سال ۱۴۰۳ به بهره برداری رسید

۲.۲. تاریخچه فعالیت

شرکت فولاد آلیاژی ایران در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۲۰ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان یزد به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۳ بهره برداری رسیده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۵ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. ضمناً شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۸۴۰۰۶۴۵۹۰ میباشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان یزد واقع است.

۲.۳. ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۳

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سهامی عام	۲۱,۴۱۲,۹۰۴,۰۰۷	۳۶,۹۲٪
مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	مؤسسه	۹,۶۶۶,۸۴۹,۹۵۳	۱۶,۶۷٪
شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	-	۱۴,۰۱۸,۹۱۴,۰۰۵	۲۴,۱۷٪
سایر	-	۱۲,۹۰۱,۳۳۲,۰۳۵	۲۲,۲۴٪
جمع	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۲.۴. مشخصات اعضای هیئت مدیره

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ و صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		موظف/غیرموظف
			شروع	خاتمه	
شرکت کانی کاوش آرتا غدیر	رئیس هیات مدیره	مجید مشعلچی فیروزآبادی	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	غیرموظف
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	نائب رئیس هیات مدیره	محسن احمدی باصیری	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	موظف
شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محسن مصطفی پور ده چشمه	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	موظف
شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان یزد	عضو هیات مدیره	-	-	-	-
صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	عضو هیات مدیره	سید حسن نوربخش	۱۴۰۴/۰۴/۱۴	۱۴۰۶/۰۴/۱۴	غیرموظف

۲.۵. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز بوده است.

۲.۶. وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران سهامی عام طی سال جاری و دو سال اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	۶ ماهه ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تعداد کل سهام شرکت	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد سهام شناور آزاد	۱۷,۸۷	۱۶,۳۵	۱۲,۳۸
آخرین قیمت (ریال)	۳,۳۵۹	۴,۵۷۰	۶,۹۷۰





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۲.۷. روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳۶۵	۱,۹۸۹	۱,۲۶۶
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۳۰	۱,۸۰۰	۱,۱۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰

۲.۸. سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. تغییرات سرمایه شرکت از ابتدای تأسیس تاکنون به شرح زیر بوده است :

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۲/۰۵/۰۴	۵۰۰	۷۹,۵۰۰	۸۰,۰۰۰	مطالبات حال شده
۱۳۷۵/۱۱/۰۸	۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۷۷/۰۸/۰۵	۲۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده
۱۳۸۷/۱۲/۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۲۳۲	۸۴۱,۲۳۲	مطالبات حال شده
۱۳۸۸/۱۰/۲۰	۸۴۱,۲۳۲	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۲۳۲	سود انباشته
۱۳۸۹/۰۸/۲۵	۱,۰۹۱,۲۳۲	۲۱۱,۷۶۸	۱,۳۰۳,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۱/۱۲/۰۶	۱,۳۰۳,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۴/۰۷/۰۳	۱,۹۰۳,۰۰۰	۲,۲۵۷,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۴,۱۶۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۴,۹۹۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۰/۱۱/۱۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی و سود انباشته





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۲,۹. وضعیت مالی و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت

صورت وضعیت مالی صورت های سود و زیان تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر به

شرح زیر می باشد صورتهای مالی و یادداشت های همراه در سامانه اطلاع رسانی ناشران به نشانی www.codal.ir موجود می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

حسابرسی شده			حسابرسی نشده	صورت سود و زیان
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۳۰,۰۰۰,۰۳۸	۱۷۶,۵۹۳,۸۶۷	۲۰۱,۵۱۴,۶۵۹	۲۹۶,۹۱۷,۵۰۴	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸۵,۵۹۷,۷۳۵)	(۱۲۷,۲۱۱,۶۵۵)	(۱۶۷,۲۹۲,۳۴۶)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۴,۴۰۲,۳۰۳	۴۹,۳۸۲,۲۱۲	۳۴,۲۲۲,۳۱۳	۳۵,۸۹۵,۷۵۰	سود ناخالص
(۱,۵۲۵,۰۰۸)	(۲,۹۹۶,۹۳۹)	(۳,۲۹۵,۵۱۹)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	هزینه های اداری و عمومی
۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۳۲۸,۵۱۹	۱,۱۷۱,۷۳۲	۲,۳۷۵,۶۴۰	سایر درآمدها
۰	(۹۷۷,۲۹۰)	(۳,۴۱۳,۷۴۸)	۰	سایر هزینه ها
۴۴,۳۱۶,۲۷۹	۴۶,۷۳۶,۵۰۲	۲۸,۶۸۴,۷۷۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۷	سود عملیاتی
(۳۵۵,۳۲۵)	(۱,۳۸۸,۹۱۵)	(۱۰,۹۴۷,۶۸۰)	(۲۰,۶۷۲,۲۸۷)	هزینه های مالی
۱۰,۵۶۰,۳۴۵	۱۰,۵۰۷,۷۵۹	۱۱,۶۷۹,۵۶۴	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۴,۵۲۱,۲۹۹	۵۵,۸۵۵,۳۴۶	۲۹,۴۱۶,۶۶۲	۲۴,۷۸۵,۶۳۷	سود قبل از مالیات
(۶,۷۸۷,۰۳۲)	(۸,۵۳۵,۵۴۰)	(۸,۲۵۶,۸۵۷)	(۴,۸۶۳,۲۶۲)	مالیات
۴۷,۷۳۴,۲۶۷	۴۷,۳۱۹,۸۰۶	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	۱۹,۹۲۲,۳۷۵	سود خالص





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۴,۹۷۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۵۶,۶۰۵	(۳۵۱,۰۱۵)	۱۰۷,۱۵۰,۵۶۵
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۴,۹۷۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۵۶,۶۰۵	(۳۵۱,۰۱۵)	۱۰۷,۱۵۰,۵۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	.	.	.
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	.	۲۱,۱۵۹,۸۰۵
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	.	۲۱,۱۵۹,۸۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.	.	.	.
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	.	۲۱,۱۵۹,۸۰۵
سود سهام مصوب	.	.	.	(۴۲,۷۲۰,۰۰۰)	.	(۴۲,۷۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	(۲۵,۴۴۴,۹۷۵)	.	.	.	(۲۵,۴۴۴,۹۷۵)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۷۴,۱۶۴)	(۷۴,۱۶۴)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۱,۰۵۷,۹۹۰	(۱,۰۵۷,۹۹۰)	.	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	.	.	.	.	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۵۷,۹۹۰	۲۶,۰۳۸,۴۲۰	(۴۲۵,۱۷۹)	۸۷,۰۷۱,۲۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.	.	.	۱۹,۹۲۲,۳۷۵	.	۱۹,۹۲۲,۳۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.	.	.	۱۹,۹۲۲,۳۷۵	.	۱۹,۹۲۲,۳۷۵
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱۹,۱۴۰,۰۰۰)	.	(۱۹,۱۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.
افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.	.	.
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	.	.	.	(۳۰۳,۰۱۳)	.	(۳۰۳,۰۱۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۹۹۶,۱۱۹	(۹۹۶,۱۱۹)	.	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	.	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۴۵۴,۱۰۹	۲۵,۵۲۱,۶۶۳	(۵۰۵,۱۷۹)	۸۷,۴۷۰,۵۹۳





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

حسابرسی شده			حسابرسی نشده	صورت وضعیت مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۴,۲۰۰,۵۷۰	۸۰,۶۲۱,۸۳۸	۱۴۴,۹۶۳,۵۶۹	۲۳۱,۷۵۷,۴۷۰	دارایی های ثابت مشهود
۳۴۹,۵۴۲	۳۴۸,۱۸۷	۳۸۵,۹۰۵	۳۸۶,۶۶۷	دارایی های نامشهود
۱,۹۵۶,۳۳۳	۴,۰۹۵,۸۸۴	۵,۵۲۸,۹۰۶	۵,۵۳۸,۹۰۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۰,۰۴۰	۳۰۵,۴۳۲	۶۱۱,۴۲۱	۶۴۰,۹۳۴	دریافتنی های بلند مدت
۶۸,۵۲۰	۱۲۰,۰۳۵	۸۱۲,۰۴۵	۵۰,۲۸۰,۴۶	سایر دارایی ها
۴۶,۶۸۵,۳۱۵	۸۵,۴۹۱,۳۷۶	۱۵۲,۳۰۲,۸۴۶	۲۴۳,۳۶۲,۰۲۳	جمع دارایی های غیر جاری
۲,۶۶۸,۲۷۶	۳,۰۴۹,۰۰۲	۱۱,۶۱۸,۵۸۷	۳۲,۹۰۰,۸۶۷	پیش پرداخت ها
۲۶,۳۲۰,۲۳۹	۳۹,۳۵۹,۷۷۱	۵۱,۲۵۸,۴۹۳	۱۰۸,۴۷۴,۷۳۷	موجودی مواد و کالا
۸۰,۳۶,۱۰۰	۱۳,۳۹۵,۴۸۲	۴۱,۸۶۶,۴۳۷	۶۸,۶۸۷,۴۵۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۰,۰۰۰	۷۳۱,۶۵۳	۳,۲۵۹,۶۲۵	۵۵۹,۶۲۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹,۹۲۳,۰۳۰	۵۰,۱۵۵,۲۳۳	۴,۲۶۶,۹۷۷	۱۰,۵۳۴,۸۳۱	موجودی نقد
۴۷,۲۱۷,۶۴۵	۶۱,۵۵۱,۴۴۱	۱۱۲,۲۷۰,۱۱۹	۲۲۱,۱۵۷,۵۱۸	جمع دارایی های جاری
۹۳,۹۰۲,۹۶۰	۱۴۷,۰۴۲,۸۱۷	۲۶۴,۵۷۲,۹۶۵	۴۶۴,۵۱۹,۵۴۱	جمع دارایی ها
۶,۹۹۱,۴۸۷	۱۱,۹۶۰,۸۶۳	۳۱,۱۷۵,۱۹۲	۸۸,۵۵۳,۱۸۶	حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۷۴۰,۱۷۸	۶,۳۲۸,۶۰۷	۹,۸۴۷,۷۵۳	۶,۱۵۱,۸۴۶	مالیات پرداختنی
۲,۷۳۹,۴۸۱	۴,۲۹۷,۶۳۴	۴,۹۲۳,۴۴۲	۲۸,۳۵۵,۹۰۴	پیش دریافتها
.	.	.	۱۵۶,۱۶۲,۱۵۱	ذخایر
۷۲۳,۵۲۴	۲,۸۴۹,۴۱۷	۳۷,۶۵۵,۴۲۴	۵۰,۱۶۳,۳۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۱۰۹,۹۷۰	۴,۲۸۹,۷۸۳	۲۹,۹۴۴,۶۵۷	۱۱,۶۶۹,۸۷۳	سود سهام پرداختنی
۱۵,۳۰۴,۶۴۰	۲۹,۷۲۶,۳۰۴	۱۱۳,۵۴۶,۴۶۸	۳۰۵,۹۰۹,۲۷۲	جمع بدهیهای جاری
۱۹,۹۷۵,۴۹۱	۳۸,۲۰۰,۵۵۶	۶۱,۴۴۴,۴۱۹	۶۶,۶۳۳,۰۷۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۱۰۷۰,۲۹۷	۱,۵۰۱,۲۵۸	۲,۵۱۰,۸۴۷	۴,۵۰۶,۵۹۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۰۴۵,۷۸۸	۳۹,۷۰۱,۸۱۴	۶۳,۹۵۵,۲۶۶	۷۱,۱۳۹,۶۷۶	جمع بدهیهای غیر جاری
۳۶,۳۵۰,۴۲۸	۶۹,۴۲۸,۱۱۸	۱۷۷,۵۰۱,۷۳۴	۳۷۷,۰۴۸,۹۴۸	جمع بدهیها
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۹۹۰	۴,۴۵۴,۱۰۹	اندوخته قانونی
(۲۵۰,۰۰۰)	(۳۲۲,۱۰۰)	(۴۲۵,۱۷۹)	(۵۰۵,۱۷۹)	سهام خزانه
۳۱,۴۰۲,۵۳۲	۵۱,۵۳۶,۷۹۹	۲۶,۰۳۸,۴۲۰	۲۵,۵۲۱,۶۶۳	سود انباشته
۵۷,۵۵۲,۵۳۲	۷۷,۶۱۴,۶۹۹	۸۷,۰۷۱,۲۳۱	۸۷,۴۷۰,۵۹۳	جمع حقوق صاحبان سهام
۹۳,۹۰۲,۹۶۰	۱۴۷,۰۴۲,۸۱۷	۲۶۴,۵۷۲,۹۶۵	۴۶۴,۵۱۹,۵۴۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

حسابرسی شده			حسابرسی نشده	صورت جریان وجوه نقد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۵۶۱۱,۲۱۸	۳۵۶۱۱,۲۱۸	۴۰,۵۷۵,۲۳۱	۱۰,۷۹۵,۴۲۱	نقد حاصل از عملیات
(۴,۴۰۳,۰۴۵)	(۴,۴۰۳,۰۴۵)	(۸,۸۷۰,۲۰۶)	(۵,۶۹۴,۳۲۱)	دریافت های (پرداخت های) نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱,۲۰۸,۱۷۳	۳۱,۲۰۸,۱۷۳	۳۱,۷۰۵,۰۲۵	۵,۱۰۱,۱۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۵,۹۱۲,۶۸۴)	(۲۵,۹۱۲,۶۸۴)	(۱۴,۱۷۵,۰۵۴)	(۱۷,۲۶۵,۳۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۳,۳۲۴)	(۴۳,۳۲۴)	(۷۷۵)	(۷۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	.	۶۶۰۰,۲۲۷	۳,۱۷۷,۹۱۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸,۲۲۷,۹۶۸)	(۸,۲۲۷,۹۶۸)	(۹۰۰,۰۰۴)	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۵۴,۷۲۰)	(۱۵۴,۷۲۰)	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های در شرکت وابسته
۳,۸۳۷	۳,۸۳۷	.	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۷,۰۱۹	۱۵۷,۰۱۹	۱,۰۱۷,۵۵۵	۱,۲۰۲,۰۱۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۴,۱۷۷,۸۴۰)	(۳۴,۱۷۷,۸۴۰)	(۷,۴۵۸,۰۵۱)	(۱۲,۹۰۶,۲۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۹۶۹,۶۶۷)	(۲,۹۶۹,۶۶۷)	۲۴,۲۴۶,۹۷۴	(۷,۸۰۵,۱۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	.	۱,۵۵۵,۰۲۵	.	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
			(۸۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از ارزش سهام خزانه
۳۱,۱۷۶,۴۷۲	۳۱,۱۷۶,۴۷۲	۱۸,۳۲۳,۹۶۷	۸۷,۸۵۴,۸۴۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۷۶۴,۶۷۰)	(۸,۷۶۴,۶۷۰)	(۲۰,۷۷۹,۵۴۸)	(۶۰,۸۹۱,۳۱۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۹۱,۹۴۳)	(۴۹۱,۹۴۳)	(۹,۷۳۳,۶۶۱)	(۷,۸۶۹,۳۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۸,۹۱۵)	(۲۸,۹۱۵)	(۷۴,۱۶۴)	(۴,۹۹۵,۹۹۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲۰,۷۶۹,۰۴۴)	(۲۰,۷۶۹,۰۴۴)	(۱۴,۰۵۱,۱۰۷)	۱۴,۰۱۸,۲۱۵	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۱۲۱,۹۰۰	۱,۱۲۱,۹۰۰	(۳۴,۷۴۹,۴۸۸)	۶,۲۱۳,۱۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۸۴۷,۷۶۷)	(۱,۸۴۷,۷۶۷)	(۵۰۲,۵۱۴)	۴,۲۶۶,۹۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۰۱۵,۵۳۳	۵,۰۱۵,۵۳۳	۴,۲۳۵,۹۹۱	۵۴,۷۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۱,۰۶۸,۲۲۵	۱,۰۶۸,۲۲۵	۵۳۳,۴۰۰	۱۰,۵۳۴,۸۳۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۲۳۵,۹۹۱	۴,۲۳۵,۹۹۱	۴,۲۶۶,۸۷۷	۱۰,۷۹۵,۴۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره مالی





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۳. تشریح برنامه افزایش سرمایه

هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)، از افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد:

افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به منظور تأمین مخارج آتی طرح توسعه کلاف و وایر می باشد.

با توجه به روند رو به رشد شرکت طی سالیان گذشته و مانده مطالبات حال شده شرکت که نشان دهنده تقسیم کل سود سالانه است، وجود سهام پرداختی در صورت وضعیت مالی باعث ایجاد ایجاد ریسک کسری نقدینگی و سرمایه در گردش گردیده است، شرکت جهت تأمین منابع لازم طرح توسعه کلاف و وایر نیاز به افزایش سرمایه از محل سود انباشته، مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی دارد در غیر این صورت شرکت مجبور به دریافت تسهیلات مالی جهت تأمین نیازهای پروژه می باشد.

۳.۱. منابع و مصارف افزایش سرمایه

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق مبلغ ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	آخرین برآورد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۲	برآورد قبلی	تغییرات	
			دلایل تغییرات در برآورد	در برآورد
منابع	۳۵,۳۵۵,۹۹۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	تورم ریالی و تغییر نرخ ارز	۱۸,۳۵۵,۹۹۰
	۱۴,۶۴۴,۰۱۰	.		۱۴,۶۴۴,۰۱۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	.		۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع منابع		۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
مصارف	طرح توسعه نورد وایر		۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
	جمع مصارف		۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰

کل منابع مالی مورد نیاز برای طرح توسعه نورد وایر مبلغ ۷۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مقرر گردیده مبلغ ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل افزایش سرمایه و مابقی از محل انتشار اوراق بدهی و تسهیلات تأمین گردد.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

جزئیات مطالبات سهامداران عمده شرکت تا زمان تهیه گزارش به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سهامدار	درصد سهام	سود سهام پرداختنی
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۳۶,۹۲٪	۸,۹۲۸,۹۴۹
شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	۲۴,۱۷٪	۲۱,۲۶۷,۱۱۱
مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۱۶,۶۷٪	۴,۵۹۵,۳۱۱
سایر سهامداران	۲۲,۲۴٪	۵,۶۴,۶۱۹
جمع	۱۰۰٪	۳۵,۳۵۵,۹۹۰

طرح خط نورد وایر آلیاژی

با عنایت به ورود ظرفیت های جدید توسعه زیر سقفی فولادسازی به مدار تولید، مقدار فولاد خام شرکت فولاد آلیاژی ایران می تواند به ۶۳۰ هزار تن در سال برسد که مقدار محصول نهایی حاصل از این تناژ مذاب بالغ بر ۵۵۰ هزار تن در سال خواهد بود. با توجه به جریان تولید و با در نظر گرفتن امکان افزایش تولید بیلت در فولاد سازی موجود و طرح یزد یک، میزان بیلت تولیدی مازاد بر نیاز واحد نورد سبک حدود ۷۵۰ هزار تن در سال خواهد بود.

با در نظر گرفتن محدودیت ارزش افزوده ناشی از تولید بیلت و بلوم، بهینه است که با ایجاد ظرفیت جدید نورد کلاف و وایر، علاوه بر تکمیل سبد تولیدات فعلی، ارزش آفرینی تولید را نیز گسترده نموده و بخشی از کلاف ها و وایرهای مورد مصرف کشور را که در حال حاضر از طریق واردات تأمین می شود، بومی سازی نمود. به منظور تأمین نیازهای شرکت و تکمیل سبد تولید لازم بود بر روی احداث خط جدید وایر و کلاف با قابلیت تولید باکیفیت مورد انتظار برند فولاد آلیاژی ایران و نیاز بازار معطوف گردد. با توجه به وجود امکانات موجود و به منظور کاهش زمان اجرا و هزینه های ثابت و جاری پروژه، بهترین گزینه احداث کارخانه در داخل زمین شرکت می باشد. با عنایت به مطالب فوق و با تأیید هیات مدیره محترم شرکت فولاد آلیاژی ایران تصمیم به احداث خط نورد تولید وایر به ظرفیت ۴۰۰ هزار تن در سال در زمین شرکت گرفته شد.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

واحد نورد وایر شامل انواع محصولات طولیل کم کربن ، متوسط کربن و کم آلیاژ و متوسط آلیاژ و آلیاژی است که شرکت در نظر دارد این طرح به ظرفیت ۴۰۰ هزار تن در سال را در زمین شرکت ایجاد کند. طرح از نظر دسترسی به تأسیسات زیربنایی و پیوستن به شبکه‌های ریلی و شوسه کشور با هیچ‌گونه مشکل خاصی مواجه نمی‌باشد و پیش‌بینی شده است که ماده اولیه اصلی یعنی بیلت از شرکت فولاد آلیاژی ایران تأمین شود. فولادهای تولیدی شامل موارد زیر می‌باشد:

- فولادهای با کربن کم، متوسط و زیاد
- فولاد تولید الکترودهای جوشکاری
- فولادهای آلیاژی
- فولادهای میکرو آلیاژ
- فولادهای ابزار کربنی
- فولادهای سخت شونده سطحی
- فولادهای عملیات حرارت پذیر
- فولادهای فنر
- فولادهای خوش‌تراش
- فولادهای بلبرینگ
- فولادهای زنگ نزن
- فولادهای سوپاپ

ظرفیت اسمی سالیانه واحد نورد وایر آلیاژی مورد بحث ۴۰۰ هزار تن محصول می‌باشد که ظرفیت عملی آن از زمان راه‌اندازی تا زمان رسیدن به ظرفیت اسمی در جدول زیر نشان داده شده است.

زمان به سال	راندمان تولید به درصد	تن در سال
سال اول تولید	۸۰	۳۲۰,۰۰۰
سال دوم تولید	۹۰	۳۶۰,۰۰۰
سال سوم تولید	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰

مواد اولیه مورد نیاز کارخانه، بیلت و مواد مصرفی عمدتاً غلتک، مواد نسوز، روغن و گریس و غیره می‌باشد.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

شرح	آخرین برآورد سال ۱۴۰۲										مخارج انجام شده		مخارج باقیمانده		
	ارزی- یورو	مبادل ریالی - مبالغ ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	جمع کل	درصد	ارزی- یورو پیش پرداخت	مبادل ریالی - مبالغ ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	جمع کل- میلیون ریال	درصد	ارزی- یورو	مبادل ریالی - مبالغ ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	جمع کل	درصد
طراحی و مهندسی	۱۵۰۰۰۰۰	۴۱۱۸۰۵	۱۹۳۵۰۱۲۸	۲۰۳۵۶۹۳۳	۲۰۳۷	۱۵۰۰۰۰۰	۴۱۱۸۰۵	۱۹۳۵۰۱۲۸	۲۰۳۵۶۹۳۳	۱۰۸۲			۲۵۸۹۷	۲۵۸۹۷	۰۰۰۵
تدارکات تجهیزات و ماشین آلات خارجی	۳۹۰۳۳۲۰۰۰	۲۵۰۳۰۸۶۹	۰	۳۹۰۱۶۸۴۴	۳۹۰۱۷	۱۸۵۹۱۱۰۶۷	۶۰۳۵۰۷۳۳	۳۸۵۳۴۰۸	۱۰۳۶۵۵۹۵	۲۳۰۱۶	۱۰۶۳۰۸۹۳	۱۸۰۲۸۵۰۱۲۶	۲۳۸۹۶۵۹۲	۱۸۰۲۸۵۰۱۲۶	۲۵۰۳۷
عملیات ساختمانی خط تولید، جنبی و پشتیبانی	۰	۰	۲۰۰۳۳۹۰۱۰۰	۲۰۰۳۳۹۰۱۰۰	۲۰۰۴۵			۳۸۵۳۴۰۸	۱۰۳۶۵۵۹۵	۴۷۰۹۲			۱۰۰۰۸۳۵۰۵	۱۰۰۰۸۳۵۰۵	۱۳۰۹۹
تدارکات تجهیزات و ماشین آلات داخلی	۰	۰	۳۷۰۷۵۰۰۰۰	۳۷۰۷۵۰۰۰۰	۳۷۰۸۹			۳۸۵۳۴۰۸	۱۰۳۶۵۵۹۵	۱۷۰۹۹			۲۳۸۹۶۵۹۲	۲۳۸۹۶۵۹۲	۲۳۰۱۵
نصب ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۵۰۲۶۰۰۰۰	۵۰۲۶۰۰۰۰	۵۰۰۳۹			۰	۰	۰۰۰۰۰			۵۰۲۶۰۰۰۰	۵۰۲۶۰۰۰۰	۷۰۰۲۰
سرمایه در گردش	۰	۰	۱۳۰۰۳۲۰۲۶۸	۱۳۰۰۳۲۰۲۶۸	۱۳۰۰۱۰			۰	۰	۰۰۰۰۰			۱۳۰۰۳۲۰۲۶۸	۱۳۰۰۳۲۰۲۶۸	۱۳۰۰۸۰۰
متفرقه و پیش بینی نشده	۰	۰	۱۰۷۳۳۵۲۴	۱۰۷۳۳۵۲۴	۱۰۰۷۳			۲۳۱۰۸۱۶	۲۳۱۰۸۱۶	۱۰۰۸			۱۰۴۹۱۷۰۸	۱۰۴۹۱۷۰۸	۲۰۰۷
جمع کل (مبالغ ریالی + مبالغ ارزی)	۳۰۰۷۲۲۰۰۰	۲۵۰۴۳۲۰۶۷۳	۷۰۰۰۶۰۰۳۰	۹۹۰۴۸۸۰۷۷۹	۱۰۰	۲۰۰۰۹۱۰۰۷	۷۰۱۵۷۵۲۸	۱۶۰۲۶۰۰۶۰	۲۱۰۴۱۷۵۹۸	۱۰۰	۱۰۰۶۳۰۸۹۳	۱۸۰۲۸۵۰۱۲۶	۵۳۰۷۹۹۰۷۰	۷۲۰۰۸۵۰۱۰۷	۱۰۰
میانگین نرخ ارز (ریال)															
			۸۲۸۰۱۵۸							۳۵۶۰۰۰				۱۰۷۳۰۰۰۰	





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۳,۲. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۵۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مبلغ ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۸۹,۶۵ درصد به شرح زیر افزایش دهد.

- مبلغ ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، مطالبات و آورده نقدی سهامداران (معادل ۸۹,۶۵ درصد سرمایه فعلی)

۳,۳. رویه های حسابداری

رویه های حسابداری به کار گرفته شده در پیش بینی اقلام صورت وضعیت مالی و صورتهای سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی مطابق با رویه های مورد استفاده در تهیه آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده می باشد

درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .
درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس (سامانه نظارت ارز- سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ دلار ۱۸۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد بده عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوطه مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۸٪ - ۱۲٪ - ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸٪ - ۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۴	خط مستقیم





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای مبنی بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد. آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای مبنی بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود. مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکتهای خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد		
شرکت	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکتهای خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

مالیات بر درآمد

هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۴. تشریح جزئیات طرح

۴.۱. صورت سود و زیان فرضی

مبالغ به میلیون ریال

صورت سود و زیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه
درآمد عملیاتی	۲۰,۱۵۱,۶۵۹	۲۹,۶۹۱,۷۵۰	۲۹,۶۹۱,۷۵۰	۲۹,۶۹۱,۷۵۰	۲۹,۶۹۱,۷۵۰	۲۹,۶۹۱,۷۵۰	۲۹,۶۹۱,۷۵۰	۲۹,۶۹۱,۷۵۰	۲۹,۶۹۱,۷۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۷,۲۹۲,۳۴۶)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)	(۲۶۱,۰۲۱,۷۵۴)
سود ناخالص	۳۲,۸۵۹,۳۱۳	۳۵,۸۶۹,۹۹۶	۳۵,۸۶۹,۹۹۶	۳۵,۸۶۹,۹۹۶	۳۵,۸۶۹,۹۹۶	۳۵,۸۶۹,۹۹۶	۳۵,۸۶۹,۹۹۶	۳۵,۸۶۹,۹۹۶	۳۵,۸۶۹,۹۹۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۵۵,۵۱۹)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)	(۷,۲۱۲,۳۲۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۱۷۱,۷۳۲	۲,۸۰۳,۶۳۷	۲,۸۰۳,۶۳۷	۲,۸۰۳,۶۳۷	۲,۸۰۳,۶۳۷	۲,۸۰۳,۶۳۷	۲,۸۰۳,۶۳۷	۲,۸۰۳,۶۳۷	۲,۸۰۳,۶۳۷
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳,۴۱۳,۷۳۸)	(۳,۲۷,۹۹۵)	(۳,۲۷,۹۹۵)	(۳,۲۷,۹۹۵)	(۳,۲۷,۹۹۵)	(۳,۲۷,۹۹۵)	(۳,۲۷,۹۹۵)	(۳,۲۷,۹۹۵)	(۳,۲۷,۹۹۵)
سود عملیاتی	۲۸,۲۸۴,۷۷۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۰۶۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱,۶۷۱,۵۵۴	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷
هزینه‌های مالی	(۱۰,۸۳۷,۶۸۰)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)	(۲,۶۷۲,۲۸۷)
سود قبل از مالیات	۲۹,۴۱۶,۶۵۲	۳۲,۷۸۵,۶۳۸	۳۲,۷۸۵,۶۳۸	۳۲,۷۸۵,۶۳۸	۳۲,۷۸۵,۶۳۸	۳۲,۷۸۵,۶۳۸	۳۲,۷۸۵,۶۳۸	۳۲,۷۸۵,۶۳۸	۳۲,۷۸۵,۶۳۸
مالیات بر درآمد سال جاری	(۸,۲۵۶,۸۵۷)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)	(۴,۸۶۳,۲۶۳)
مالیات بر درآمد سال‌های قبل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱,۱۵۹,۷۹۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵	۲۷,۹۲۲,۳۷۵





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۴,۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی

مبالغ به میلیون ریال

عدم انجام افزایش سرمایه					انجام افزایش سرمایه					گردش حقوق مالکانه
جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	(به میلیون ریال ارقام)
۸۷,۰۰۷,۱۳۱	(۴۲۵,۱۷۹)	۳۶,۰۲۸,۴۲۰	۳,۴۵۷,۹۹۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۷,۱۳۱	(۴۲۵,۱۷۹)	۳۶,۰۲۸,۴۲۰	۳,۴۵۷,۹۹۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۰۲
۱۹,۹۲۲,۳۷۵	-	۱۹,۹۲۲,۳۷۵	-	-	۱۹,۹۲۲,۳۷۵	-	۱۹,۹۲۲,۳۷۵	-	-	سود خالص ۱۳۰۴
(۱۹,۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۹,۱۴۰,۰۰۰)	-	-	(۱۹,۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۹,۱۴۰,۰۰۰)	-	-	سود مصوب
-	-	(۹۹۶,۱۱۹)	۹۹۶,۱۱۹	-	-	-	(۹۹۶,۱۱۹)	۹۹۶,۱۱۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی قانونی
(۳۰۳,۰۱۳)	-	(۳۰۳,۰۱۳)	-	-	(۳۰۳,۰۱۳)	-	(۳۰۳,۰۱۳)	-	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	-	-	سهم خزانه
۸۷,۳۷۰,۵۹۳	(۵۰۵,۱۷۹)	۳۵,۵۲۱,۶۶۳	۳,۴۵۳,۱۰۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۳۷۰,۵۹۳	(۵۰۵,۱۷۹)	۳۵,۵۲۱,۶۶۳	۳,۴۵۳,۱۰۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۰۴
۵۷,۱۰۶,۹۹۶	-	۵۷,۱۰۶,۹۹۶	-	-	۵۷,۱۳۸,۱۶۲	-	۵۷,۱۳۸,۱۶۲	-	-	سود خالص ۱۳۰۵
(۱۳,۹۴۵,۶۶۳)	-	(۱۳,۹۴۵,۶۶۳)	-	-	(۱۳,۹۴۵,۶۶۳)	-	(۱۳,۹۴۵,۶۶۳)	-	-	سود مصوب
-	-	(۱,۳۴۵,۸۹۱)	۱,۳۴۵,۸۹۱	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۸۵۶,۹۰۸)	۲,۸۵۶,۹۰۸	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی قانونی
۱۳,۶۳۱,۸۲۷	(۵۰۵,۱۷۹)	۶۷,۳۲۷,۱۰۶	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۶۶۳,۰۹۳	(۵۰۵,۱۷۹)	۶۵,۸۵۷,۲۵۵	۷,۳۱۱,۰۱۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۰۵
۱۰۰,۶۷۹,۸۲۰	-	۱۰۰,۶۷۹,۸۲۰	-	-	۱۳۲,۴۰۱,۳۲۲	-	۱۳۲,۴۰۱,۳۲۲	-	-	سود خالص ۱۳۰۶
(۳۹,۹۱۴,۸۹۷)	-	(۳۹,۹۱۴,۸۹۷)	-	-	(۳۹,۹۱۴,۸۹۷)	-	(۳۹,۹۱۴,۸۹۷)	-	-	سود مصوب
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۸,۹۸۳)	۳,۶۸۸,۹۸۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی قانونی
۱۹۱,۳۳۶,۸۵۰	(۵۰۵,۱۷۹)	۱۳۸,۰۳۲,۰۳۹	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۶۷,۷۰۱	(۵۰۵,۱۷۹)	۱۵۵,۵۷۲,۸۸۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۰۶
۹۳,۸۵۵,۳۵۹	-	۹۳,۸۵۵,۳۵۹	-	-	۱۷۱,۳۸۸,۱۷۵	-	۱۷۱,۳۸۸,۱۷۵	-	-	سود خالص ۱۳۰۷
(۷۰,۴۷۵,۸۷۴)	-	(۷۰,۴۷۵,۸۷۴)	-	-	(۹۳,۳۸۰,۹۲۵)	-	(۹۳,۳۸۰,۹۲۵)	-	-	سود مصوب
۲۱۴,۷۱۶,۲۳۴	(۵۰۵,۱۷۹)	۱۵۱,۴۲۱,۴۱۴	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۷۵,۵۷۱	(۵۰۵,۱۷۹)	۲۳۳,۵۸۰,۷۵۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۰۷
۳۹,۵۷۸,۲۰۳	-	۳۹,۵۷۸,۲۰۳	-	-	۱۹۴,۸۶۷,۳۹۸	-	۱۹۴,۸۶۷,۳۹۸	-	-	سود خالص ۱۳۰۸
(۶۵,۶۹۸,۶۸۱)	-	(۶۵,۶۹۸,۶۸۱)	-	-	(۱۱۹,۹۷۲,۱۵۷)	-	(۱۱۹,۹۷۲,۱۵۷)	-	-	سود مصوب
۱۹۸,۵۶۵,۷۵۶	(۵۰۵,۱۷۹)	۱۳۵,۳۰۰,۹۳۵	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۹۷۰,۸۱۲	(۵۰۵,۱۷۹)	۳۰۸,۴۷۵,۹۹۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۰۸





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۴,۳. مفروضات صورت سود و زیان فرضی

مقدار تولید و فروش

- مقدار فروش شرکت برای خط تولید فعلی در حالت عدم انجام افزایش سرمایه و انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۴ مطابق با عملکرد شرکت و برای سنوات بعد نیز طبق بودجه مذکور و به طور ثابت در نظر گرفته شده است.
- ظرفیت تولیدی فولادسازی ۲ برای محصولات آلیاژی و محصولات مهندسی به ترتیب برابر با ۳۰۰,۰۰۰ تن و ۴۰۰,۰۰۰ تن می باشد. مقدار فروش برای طرح فولادسازی ۲ و در سال ۱۴۰۴ برابر با عملکرد طرح در نظر گرفته شده و در سال ۱۴۰۵ برای محصولات آلیاژی و مهندسی برابر با ۴۷۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است و برای سال ۱۴۰۶ به بعد ۷۰۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.
- برای تولید نورد وایر آلیاژی با فرض بهره برداری در سال ۱۴۰۶ و مطابق برنامه ارائه شده شرکت، خط تولید با ۸۰ درصد ظرفیت تولیدی به فعالیت می پردازد که با توجه به ظرفیت ۴۰۰,۰۰۰ تنی این طرح در سال ۱۴۰۶، ۳۶۰,۰۰۰ تن محصول تولید می شود و در سال ۱۴۰۷ تولید به ۴۰۰,۰۰۰ تن می رسد که معادل ۹۰ درصد ظرفیت تولیدی است و در سال ۱۴۰۸ با ۱۰۰ درصد ظرفیت تولیدی به فعالیت می پردازد.
- در حالت عدم انجام افزایش سرمایه و عدم بهره برداری از خط وایر، تولید کلاف صفر می باشد.
- نرخ فروش صادراتی بر اساس سال ۱۴۰۴ به طور متوسط ۴۳۱ دلار با نرخ تسعیر ارز ۱۸۰۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

مقدار فروش

ارقام برحسب تن

مقدار فروش تن		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	
		حسابرسی شده	افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه
داخلی											
فولاد سازی ۱	محصولات آلیاژی	۳۶۸,۷۹۲	۳۹۲,۸۶۳	۳۱۰,۳۰۰	۳۹۲,۸۶۳	۳۱۰,۳۰۰	۳۹۲,۸۶۳	۳۱۰,۳۰۰	۳۹۲,۸۶۳	۳۱۰,۳۰۰	۳۹۲,۸۶۳
	محصولات مهندسی	۴۴,۸۰۰	۱۰۹,۲۶۱	۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۱	۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۱	۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۱	۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۱
	مجموع	۴۱۳,۵۹۲	۵۰۲,۱۲۴	۳۵۵,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴	۳۵۵,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴	۳۵۵,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴	۳۵۵,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴
فولاد سازی ۲	محصولات آلیاژی	۸,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	محصولات مهندسی	۸۱,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مجموع	۹۰,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خط تولید وایر	کلاف	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰
جمع محصولات داخلی		۵۰۴,۳۰۷	۵۰۲,۱۲۴	۳۸۰,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴	۳۸۰,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴	۳۸۰,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴	۳۸۰,۳۰۰	۵۰۲,۱۲۴
صادراتی											
محصولات آلیاژی		۱۸۷	۰	۱۹۲	۰	۱۹۲	۰	۱۹۲	۰	۱۹۲	۰
محصولات مهندسی		۵۲۰,۷۰۰	۹۳,۵۴۶	۵۷۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۴	۵۷۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۴	۵۷۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۴	۵۷۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۴
جمع محصولات صادراتی		۵۲۰,۸۸۷	۹۳,۵۴۶	۵۷۰,۱۹۲	۹۳,۳۵۴	۵۷۰,۱۹۲	۹۳,۳۵۴	۵۷۰,۱۹۲	۹۳,۳۵۴	۵۷۰,۱۹۲	۹۳,۳۵۴
فروش خالص		۵۵۶,۵۶۴	۵۹۶,۶۷۰	۹۸۰,۳۰۰	۵۹۶,۱۷۲	۹۸۰,۳۰۰	۵۹۶,۱۷۲	۹۸۰,۳۰۰	۵۹۶,۱۷۲	۹۸۰,۳۰۰	۵۹۶,۱۷۲





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

مبلغ فروش

- نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۴ بر اساس عملکرد شرکت می باشد و برای سال های بعد از آن در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، در هر سال نسبت به سال قبل ۲۵٪ رشد محاسبه شده است.
- نرخ فروش محصولات فولادسازی ۲ در سال ۱۴۰۴ بر اساس عملکرد شرکت محاسبه شده برای محصولات آلیاژی با ۳۰٪ و محصولات مهندسی با ۲۵٪ رشد محاسبه شده است.
- نرخ فروش محصول خط تولید نورد وایر آلیاژی بر اساس بودجه شرکت برای سال ۱۴۰۵ برای هر کیلو برای با ۷۶۵,۷۷۶ ریال و برای سالهای بعد ۳۰٪ رشد در نظر گرفته شده است.
- نرخ فروش صادراتی بر اساس سال ۱۴۰۴ به طور متوسط ۴۳۱ دلار با نرخ تسعیر ارز ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
- پیش بینی نرخ برابری ارز در سال ۱۴۰۵، ۲,۳۴۰,۰۰۰ ریال با اعمال رشد ۳۰ درصدی نسبت به سال پایه





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

مبلغ فروش

سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۰	مبلغ فروش - میلیون ریال
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه		
داخلی											
۷۲۸,۹۸۱,۰۱۱	۷۲۸,۹۸۱,۰۱۱	۵۶۰,۷۵۴,۶۲۴	۵۶۰,۷۵۴,۶۲۴	۴۱۷,۵۲۳,۰۴۱	۴۳۱,۳۳۹,۷۱۱	۲۶۲,۰۷۵,۷۳۱	۲۶۲,۰۷۵,۷۳۱	۲۱۴,۵۶۹,۱۶۳	۲۱۴,۵۶۹,۱۶۳	۱۵۲,۵۵۴,۵۱۶	فولاد سازی ۱
۱۳۲,۰۳۲,۱۵۹	۱۳۵,۱۳۲,۴۴۴	۱۰۵,۶۳۲,۳۳۷	۱۰۸,۰۹۸,۷۵۵	۸۴,۵۰۱,۵۶۲	۸۶,۴۷۹,۰۰۴	۲۸,۴۹۳,۶۴۵	۲۸,۴۹۳,۶۴۵	۴۱,۹۶۱,۳۰۸	۴۱,۹۶۱,۳۰۸	۱۳,۴۴۰,۰۳۴	
۸۶۱,۰۱۵,۱۷۰	۸۶۴,۱۰۴,۴۵۵	۶۶۶,۳۸۱,۹۵۱	۶۶۸,۸۵۲,۳۷۹	۵۰۲,۰۲۴,۹۰۳	۵۱۷,۸۲۸,۷۱۵	۳۹,۰۵۹,۳۷۶	۳۹,۰۵۹,۳۷۶	۰	۰	۱۶۵,۹۱۴,۵۵۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۰,۴۶۸	فولاد سازی ۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۸۱,۶۶۸	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۷۳,۱۳۶	
۰	۶۷۲,۸۶۳,۹۴۹	۰	۵۱۷,۶۶۴,۵۷۶	۰	۳۵۸,۳۸۳,۱۶۸	۱۹,۱۴۴,۳۰۰	۱۹,۱۴۴,۳۰۰	۰	۰	۰	خط تولید کلاف
۸۶۱,۰۱۵,۱۷۰	۱,۵۳۷,۰۶۸,۴۰۴	۶۶۶,۳۸۱,۹۵۱	۱,۱۸۶,۵۱۷,۹۵۵	۵۰۲,۰۲۴,۹۰۳	۸۷۶,۲۱۱,۸۸۳	۳۰,۹۷۱۳,۷۷۶	۳۰,۹۷۱۳,۷۷۶	۲۵۶,۵۳۰,۴۷۱	۲۵۶,۵۳۰,۴۷۱	۱۸۸,۴۶۶,۶۸۶	جمع محصولات داخلی
صادراتی:											
۷۱,۷۲۶,۳۰۲	۷۱,۷۲۶,۳۰۲	۵۵,۱۷۲,۰۰۱	۵۵,۱۷۲,۰۰۱	۴۲,۴۴۱,۵۳۹	۴۲,۴۴۱,۵۳۹	۳۲,۶۴۷,۳۳۸	۳۲,۶۴۷,۳۳۸	۰	۰	۵۰,۹۵۰	محصولات آلیاژی
۸۰۸,۱۳۶,۸۸۷	۳۱۸,۵۰۱,۰۰۹	۶۷۲,۴۴۷,۴۰۶	۲۶۵,۴۱۷,۵۰۷	۵۶۱,۲۰۶,۱۷۲	۲۵۵,۸۴۳,۹۹۰	۳۶۲,۰۱۹,۰۱۷	۳۶۲,۰۱۹,۰۱۷	۴۰,۳۸۷,۰۳۲	۴۰,۳۸۷,۰۳۲	۱۲,۵۹۷,۰۳۳	محصولات مهندسی
۸۷۹,۶۴۳,۰۸۹	۳۹۰,۲۳۷,۲۱۰	۷۲۸,۶۲۱,۴۰۷	۳۲۰,۵۹۱,۵۰۸	۶۰۳,۶۴۷,۷۱۱	۴۹۸,۲۸۵,۵۲۹	۴۳۴,۶۶۶,۳۵۵	۴۳۴,۶۶۶,۳۵۵	۴۰,۳۸۷,۰۳۲	۴۰,۳۸۷,۰۳۲	۱۲,۶۴۷,۹۷۳	جمع محصولات صادراتی
۱,۷۳۰,۸۷۸,۲۵۹	۱,۹۲۷,۳۹۵,۶۱۴	۱,۳۸۵,۰۰۳,۳۵۹	۱,۵۰۷,۰۱۰,۹۴۴	۱,۱۰۵,۶۷۲,۶۱۴	۱,۱۷۴,۴۷۷,۴۱۲	۷۳۳,۳۸۰,۱۳۱	۷۳۳,۳۸۰,۱۳۱	۲۶۶,۹۱۷,۵۰۳	۲۶۶,۹۱۷,۵۰۳	۲۰۱,۵۱۴,۶۵۹	فروش خالص





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

بهای تمام شده

- مقدار مواد مستقیم مصرفی در سال ۱۴۰۴ بر اساس بودجه شرکت و برای سالهای بعد از آن متناسب با تولید شرکت در نظر گرفته شده است. نرخ خرید مواد اولیه مصرفی در سال ۱۴۰۴ برابر با بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سالهای بعد از آن ۲۵ درصد رشد در هر سال نسبت به سال مالی قبل پیش بینی گردیده است.
- هزینه دستمزد مستقیم برای سال مالی ۱۴۰۴ برابر با گزارش بودجه شرکت و سالهای بعد از آن با رشد ۳۰ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل پیش بینی گردیده است.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

بهای تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۰	بهای تمام شده
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه		
۱,۱۴۸,۱۱۹,۷۱۲	۱,۱۶۵,۸۲۷,۲۷۱	۸۸۰,۲۹۰,۲۷۵	۸۹۴,۰۹۵,۸۰۴	۶۷۳,۸۰۴,۰۶۹	۶۹۰,۲۱۸,۷۳۵	۴۶۰,۳۰۱,۲۶۲	۴۶۰,۳۰۱,۲۶۲	۱۹۶,۹۹۹,۲۷۴	۱۹۶,۹۹۹,۲۷۴	۱۱۶,۱۸۷,۳۰۵	مواد مستقیم مصرفی
۱۸,۷۹۶,۵۱۰	۱۸,۷۹۶,۵۱۰	۱۴,۴۵۸,۸۵۴	۱۴,۴۵۸,۸۵۴	۱۱,۱۲۳,۱۹۶	۱۱,۱۲۳,۱۹۶	۸,۵۵۵,۵۳۵	۸,۵۵۵,۵۳۵	۶,۵۶۵,۶۳۰	۶,۵۶۵,۶۳۰	۳,۷۶۶,۳۹۶	دستمزد مستقیم
۵۱۳,۴۸۶,۸۱۸	۵۳۳,۷۱۸,۱۱۰	۳۸۹,۴۵۵,۵۵۹	۳۹۹,۷۶۰,۳۱۲	۳۹۵,۴۱۱,۸۰۲	۳۰۷,۳۵۹,۸۶۷	۱۸۹,۳۵۷,۸۳۶	۱۸۹,۳۵۷,۸۳۶	۹۷,۰۳۷,۸۲۳	۹۷,۰۳۷,۸۲۳	۵۵,۵۹۰,۸۰۷	سربار تولید
۱,۶۷۹,۴۰۳,۰۴۰	۱,۷۰۸,۳۴۱,۸۹۱	۱,۲۸۴,۲۰۴,۹۸۸	۱,۴۰۸,۳۴۴,۹۷۰	۹۷۹,۳۳۸,۰۶۷	۱,۰۰۰,۸۷۰,۰۸۰	۶۵۸,۲۱۴,۶۳۳	۶۵۸,۲۱۴,۶۳۳	۳۰۰,۶۱۲,۷۲۷	۳۰۰,۶۱۲,۷۲۷	۱۷۵,۵۴۴,۴۰۸	جمع هزینه های ساخت
										(۳,۱۳۷,۰۰۸)	هزینه جذب نشده
(۹,۵۷۱,۴۲۱)	(۹,۵۷۱,۴۲۱)	(۸,۷۰۱,۴۹۲)	(۸,۷۰۱,۴۹۲)	(۷,۹۱۰,۲۶۵)	(۷,۹۱۰,۲۶۵)	(۷,۱۹۱,۱۵۰)	(۷,۱۹۱,۱۵۰)	(۱۶,۴۰۵,۵۰۴)	(۱۶,۴۰۵,۵۰۴)	(۳,۵۵۳,۷۳۰)	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۶۶۹,۸۳۱,۶۲۰	۱,۶۹۹,۷۷۰,۴۷۰	۱,۲۷۵,۵۰۲,۶۹۷	۱,۳۹۹,۶۱۳,۶۷۹	۹۷۱,۳۲۷,۸۰۲	۱,۰۰۰,۷۹۰,۵۴۳	۶۵۱,۰۳۳,۴۸۳	۶۵۱,۰۳۳,۴۸۳	۲۸۴,۲۰۷,۲۲۳	۲۸۴,۲۰۷,۲۲۳	۱,۶۸۸,۵۳۶,۶۰۰	بهای تمام شده ساخت
(۹,۱۳۹,۷۳۱)	(۹,۱۳۹,۷۳۱)	(۸,۳۹۹,۷۵۵)	(۸,۳۹۹,۷۵۵)	(۷,۵۴۵,۲۳۲)	(۷,۵۴۵,۲۳۲)	(۶,۸۵۹,۳۰۲)	(۶,۸۵۹,۳۰۲)	(۲۳,۱۸۵,۴۷۴)	(۲۳,۱۸۵,۴۷۴)	(۱,۵۶۱,۳۱۴)	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۶۶۰,۷۰۱,۸۸۹	۱,۶۸۹,۶۴۰,۷۳۹	۱,۲۶۷,۲۰۳,۹۴۱	۱,۳۹۱,۳۱۳,۹۲۴	۹۶۳,۸۸۲,۵۷۰	۹۹۳,۲۴۵,۳۱۰	۶۴۴,۱۶۴,۱۸۱	۶۴۴,۱۶۴,۱۸۱	۲۶۱,۰۲۱,۷۴۹	۲۶۱,۰۲۱,۷۴۹	۱,۶۷۲,۹۷۵,۳۳۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

هزینه سرباز

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹		۱۳۰۳/۱۲/۳۰	هزینه سرباز تولید پروایمان پودجه ۱۴۰۴
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه		الکترو
۳۳,۷۱۱,۲۵۱	۳۴,۳۸۵,۴۱۴	۳۳,۶۲۴,۰۳۹	۳۴,۱۴۲,۶۲۶	۲۵,۵۸۴,۶۶۲	۲۶,۱۳۵,۷۷۲	۱۶,۱۰۸,۷۶۵	۱۶,۱۰۸,۷۶۵	۵,۱۴۳,۶۶۷	۵,۱۴۳,۶۶۷	۳,۷۰۶,۲۱۶	
۳۷,۳۰۴,۹۴۵	۳۷,۳۰۴,۹۴۵	۳۶,۳۸۸,۴۱۹	۳۶,۳۸۸,۴۱۹	۲۷,۹۹۱,۰۹۲	۲۷,۹۹۱,۰۹۲	۲۱,۵۳۱,۶۰۹	۲۱,۵۳۱,۶۰۹	۱۲,۴۱۷,۲۸۴	۱۲,۴۱۷,۲۸۴	۸,۹۸۶,۵۵۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۸۷,۲۹۶,۹۰۱	۲۹۱,۷۲۷,۹۰۸	۲۱۲,۸۱۲,۵۱۹	۲۱۶,۰۹۴,۷۳۷	۱۵۵,۹۳۲,۴۶۹	۱۵۹,۹۶۱,۷۷۸	۹۴,۵۴۲,۸۵۲	۹۴,۵۴۲,۸۵۲	۳۲,۸۰۹,۰۲۰	۳۲,۸۰۹,۰۲۰	۱۳,۳۰۷,۷۹۸	انرژی
۲۸۰۳۲,۲۵۶	۲۸,۴۶۴,۶۰۰	۲۱,۵۶۲,۲۷۴	۲۱,۸۹۵,۸۴۶	۱۶,۴۰۷,۵۷۹	۱۶,۸۳۱,۵۵۲	۱۰,۳۳۰,۶۳۶	۱۰,۳۳۰,۶۳۶	۶,۲۵۱,۸۷۸	۶,۲۵۱,۸۷۸	۴,۸۱۸,۶۷۰	تعمیر و نگهداری
۲۸۰۷۱,۶۶۶	۳۸,۶۵۸,۸۴۹	۳۹,۲۸۵,۸۹۷	۳۹,۷۳۷,۵۷۶	۲۲,۲۸۳,۷۵۳	۲۲,۸۵۹,۵۶۷	۱۲,۰۳۰,۴۲۷	۱۲,۰۳۰,۴۲۷	۸,۳۹۷,۴۲۰	۸,۳۹۷,۴۲۰	۵,۱۰۸,۲۸۶	مواد نسوز
۱۸,۴۵۴,۸۱۰	۱۸,۷۳۹,۳۴۰	۱۴,۱۹۶,۰۰۸	۱۴,۳۱۴,۹۵۴	۱۰,۸۰۱,۷۹۷	۱۱,۰۸۰,۹۱۷	۶,۸۰۱,۰۹۱	۶,۸۰۱,۰۹۱	۶,۳۴۲,۳۷۶	۶,۳۴۲,۳۷۶	۳,۹۹۱,۶۲۱	سایر مواد مصرفی
۱۳,۵۴۹,۱۳۲	۱۸,۳۷۱,۰۹۵	۱۳,۸۳۲,۷۳۵	۱۹,۳۴۲,۱۷۶	۱۵,۰۶۹,۷۰۶	۲۱,۰۲۸,۴۴۶	۹,۵۹۶,۴۹۹	۹,۵۹۶,۴۹۹	۷,۵۱۸,۵۸۸	۷,۵۱۸,۵۸۸	۷,۲۵۲,۸۴۰	استهلاک
۲۶,۰۶۵,۸۵۸	۳۶,۰۶۵,۸۵۸	۲۷,۷۳۲,۸۶۷	۲۷,۷۳۲,۸۶۷	۲۱,۳۴۰,۷۴۴	۲۱,۳۴۰,۷۴۴	۱۶,۴۱۵,۹۵۷	۱۶,۴۱۵,۹۵۷	۱۰,۴۳۶,۳۱۸	۱۰,۴۳۶,۳۱۸	۷,۴۸۱,۸۲۵	سایر
۵۱۲,۳۸۶,۸۱۸	۵۲۳,۷۱۸,۱۱۰	۳۸۹,۴۵۵,۸۵۹	۳۹۹,۷۶۰,۳۱۲	۲۹۵,۳۱۱,۸۰۲	۳۰۷,۲۵۹,۸۶۷	۱۸۹,۳۵۷,۸۳۶	۱۸۹,۳۵۷,۸۳۶	۸۹,۳۰۶,۷۵۱	۸۹,۳۰۶,۷۵۱	۵۵,۵۹۰,۸۰۸	جمع





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

**گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال**

- هزینه سربرابر برای سال ۱۴۰۴ بر اساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است.
- انرژی و الکتروود برای سال ۱۴۰۴ برابر با گزارش بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سالهای بعد از آن انرژی با رشد ۳۵ درصد و الکتروود با رشد ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- دستمزد غیر مستقیم با نرخ رشد ۳۰ درصد برای سال ۱۴۰۴ و بعد از آن در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
- خرید صادراتی عمدتاً بابت خرید الکتروود در نظر گرفته شده است که با نرخ برابری ۱,۸۰۰,۰۰۰ ریال تسعیر شده است. با اعمال رشد ۳۰ درصدی برای سنوات آتی





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

هزینه های اداری، فروش و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه اداری، عمومی و فروش حسابرسی شده
انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	حسابرسی شده	
۴,۸۵۳,۳۹۵	۴,۸۵۳,۳۹۵	۳,۷۳۳,۳۸۱	۳,۷۳۳,۳۸۱	۲,۸۷۱,۸۳۱	۲,۸۷۱,۸۳۱	۲,۳۰۹,۱۰۱	۲,۳۰۹,۱۰۱	۱,۹۲۶,۵۵۸	۱,۹۲۶,۵۵۸	۱,۰۵۷,۳۶۹	حقوق و دستمزد
۱,۵۱۱,۴۱۸	۱,۵۳۷,۷۵۶	۱,۱۵۳,۲۹۳	۱,۱۷۵,۲۳۵	۸۷۷,۲۳۷	۹۰۳,۸۶۱	۳۴۹,۵۴۶	۳۴۹,۵۴۶	۲۳۷,۵۵۸	۲۳۷,۵۵۸	۱۱۳,۲۱۹	انرژی
۱,۵۹۶,۷۳۷	۱,۷۶۷,۷۳۰	۱,۳۷۹,۵۰۸	۱,۳۸۲,۳۳۲	۱,۰۱۴,۱۳۱	۱,۰۷۷,۲۵۸	۲۸۲,۶۴۷	۲۸۲,۶۴۷	۲۷۲,۲۳۵	۲۷۲,۲۳۵	۹۸,۰۵۷	نگهداری و تعمیرات
۲۰۸,۰۶۳	۲۸۲,۱۱۰	۲۱۳,۵۷۳	۲۹۷,۰۳۸	۲۳۱,۴۱۳	۲۳۳,۲۳۴	۱۵۳,۵۸۱	۱۲۲,۴۱۴	۱۲۰,۹۱۵	۱۲۰,۹۱۵	۱۱۱,۳۷۶	استهلاک
۱۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷,۴۰۹	۱۰,۸۷,۴۰۹	۷۰۹,۳۷۹	هزینه های توزیع و فروش
۳,۵۶۷,۵۴۸	۳,۵۶۷,۵۴۸	۳,۵۶۷,۵۴۸	۳,۵۶۷,۵۴۸	۳,۵۶۷,۵۴۸	۳,۵۶۷,۵۴۸	۲,۲۷۲,۵۸۶	۲,۲۷۲,۵۸۶	۳,۵۶۷,۵۴۸	۳,۵۶۷,۵۴۸	۱,۳۰۶,۱۱۹	سایر
۲۳,۶۹۷,۱۷۱	۲۴,۸۶۸,۵۳۹	۲۰,۸۳۶,۳۰۱	۲۰,۹۵۵,۵۳۴	۱۷,۵۶۲,۱۶۱	۱۷,۷۳۳,۸۲۲	۱۲,۷۶۷,۴۶۱	۱۲,۷۳۶,۲۹۴	۷,۲۱۲,۳۲۳	۷,۲۱۲,۳۲۳	۳,۶۹۵,۵۱۹	جمع





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

- حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۴ برابر با گزارش بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سالهای بعد از آن با رشد ۳۰ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل پیش بینی شده است.
- هزینه های انرژی در سال مالی ۱۴۰۴ برابر با گزارش بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سالهای بعد از آن به صورت نسبیتی از فروش در نظر گرفته شده است.
- استهلاک هزینه انرژی و عمومی و فروش در سال ۱۴۰۴ برابر با گزارش بودجه شرکت در نظر گرفته شده است. برای سالهای بعد از آن به صورت نسبیتی از کل هزینه استهلاک شرکت پیش بینی گردیده است.
- هزینه توزیع و فروش برای سالهای آتی با ۲۰ درصد رشد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه گردیده است.
- سایر هزینه های انرژی و عمومی و فروش برای سالهای آتی با ۱۵ درصد رشد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه گردیده است.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

- برای سال مالی ۱۴۰۴ بر اساس بودجه و برای سال های بعد از آن، درآمدها و هزینه های عملیاتی به میزان ۵٪ افزایش در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر درآمدهای عملیاتی
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی ها
۱,۱۱۱,۳۱۱	۱,۱۱۱,۳۱۱	۱,۰۵۸,۳۹۱	۱,۰۵۸,۳۹۱	۱,۰۰۷,۹۹۲	۱,۰۰۷,۹۹۲	۹۵۹,۹۹۲	۹۵۹,۹۹۲	۱,۹۰۷,۳۶۶	۱,۹۰۷,۳۶۶	۱,۱۷۱,۷۳۲	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۶,۱۷۱	۸۹۶,۱۷۱	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۱۱۱,۳۱۱	۱,۱۱۱,۳۱۱	۱,۰۵۸,۳۹۱	۱,۰۵۸,۳۹۱	۱,۰۰۷,۹۹۲	۱,۰۰۷,۹۹۲	۹۵۹,۹۹۲	۹۵۹,۹۹۲	۲,۸۰۳,۵۳۷	۲,۸۰۳,۵۳۷	۱,۱۷۱,۷۳۲	جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر هزینه های عملیاتی
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	هزینه جذب نشده در تولید
۵۲۰,۲۳۱	۵۲۰,۲۳۱	۴۹۵,۴۵۸	۴۹۵,۴۵۸	۴۷۱,۸۶۴	۴۷۱,۸۶۴	۴۴۹,۳۹۵	۴۴۹,۳۹۵	۴۲۷,۹۹۵	۴۲۷,۹۹۵	۲۷۶,۷۴۰	زبان ناشی از تسعیر ارز بدهی ها
۵۲۰,۲۳۱	۵۲۰,۲۳۱	۴۹۵,۴۵۸	۴۹۵,۴۵۸	۴۷۱,۸۶۴	۴۷۱,۸۶۴	۴۴۹,۳۹۵	۴۴۹,۳۹۵	۴۲۷,۹۹۵	۴۲۷,۹۹۵	۳,۴۱۳,۷۴۸	جمع





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	حسابرسی شده	
۷,۴۵۳,۶۰۰	۷,۴۵۳,۶۰۰	۶,۷۷۶,۰۰۰	۶,۷۷۶,۰۰۰	۶,۱۶۰,۰۰۰	۶,۱۶۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۴۹,۴۰۷	سود سهام
۱,۰۳۲,۹۲۴	۱,۰۳۲,۹۲۴	۱,۰۳۲,۹۲۴	۱,۰۳۲,۹۲۴	۱,۰۳۲,۹۲۴	۱,۰۳۲,۹۲۴	۱,۰۳۲,۹۲۴	۱,۰۳۲,۹۲۴	۲۷۴,۳۹۵	۲۷۴,۳۹۵	۱,۰۱۷,۵۵۵	سود سپرده
۱۵,۷۸۰,۴۶۱	۱۷,۴۷۰,۴۶۹	۱۲,۶۴۵,۲۳۴	۱۳,۶۶۱,۴۲۷	۱۰,۰۳۲,۵۴۱	۱۰,۶۴۶,۴۱۴	۶,۶۵۶,۹۰۲	۶,۶۵۶,۹۰۲	۶,۹۱۵,۵۹۱	۶,۹۱۵,۵۹۱	۴,۲۸۶,۷۸۳	کارمزد فروش اعتباری محصولات
۶۰۶,۵۷۱	۶۰۶,۵۷۱	۵۵۱,۴۲۸	۵۵۱,۴۲۸	۵۰۱,۲۹۹	۵۰۱,۲۹۹	۴۵۵,۷۳۶	۴۵۵,۷۳۶	۴۱۴,۳۹۶	۴۱۴,۳۹۶	۳۷۶,۶۳۳	فروش پوسته اکسیدی
۱,۴۶۴,۱۰۰	۱,۴۶۴,۱۰۰	۱,۳۳۱,۰۰۰	۱,۳۳۱,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۰۸۹	۴,۵۸۷,۰۸۹	۵۳۳,۴۰۰	سود (زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
						۵۸۳,۷۲۵	۵۸۳,۷۲۵	۵۳۰,۶۵۹	۵۳۰,۶۵۹	۶۶۷,۴۰۱	اقلام مزایده
۲,۷۳۹,۹۳۱	۲,۷۴۹,۹۳۱	۲,۴۹۹,۹۳۷	۲,۴۹۹,۹۳۷	۲,۲۷۲,۶۷۰	۲,۲۷۲,۶۷۰	۲,۰۶۶,۰۶۴	۲,۰۶۶,۰۶۴	۱,۶۷۶,۹۳۷	۱,۶۷۶,۹۳۷	۱,۵۴۸,۳۸۵	سایر
۲۹,۰۸۷,۵۸۷	۳۰,۷۷۷,۳۹۶	۲۴,۸۳۶,۵۱۳	۲۵,۸۵۲,۷۱۷	۲۱,۱۹۹,۴۳۳	۲۱,۸۳۳,۳۰۶	۱۷,۴۹۵,۳۳۱	۱۷,۴۹۵,۳۳۱	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۴,۳۹۸,۸۵۷	۱۱,۶۷۹,۵۶۴	جمع

- سود سهام برای سال ۱۴۰۴ بر اساس بودجه شرکت و برای سالهای بعد با ۱۰٪ رشد ثابت در نظر گرفته شده است.
- کارمزد فروش اعتباری به نسبت مبلغ فروش در نظر گرفته شده است.
- فروش پوسته های اکسیدی در سال ۱۴۰۴ بر اساس بودجه شرکت و برای سال های بعد از آن به میزان ۱۰٪ افزایش در نظر گرفته شده است.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

هزینه های مالی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه مالی
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	حسابرسی شده	
(۲۷۶۰۰۰۰۰)	(۹,۳۱۵,۰۰۰)	(۱۹,۸۳۹,۴۵۶)	(۱۴۰,۸۹,۴۵۶)	(۲۵,۲۸۷,۴۰۱)	(۲۵,۲۸۷,۴۰۱)	(۲۹,۳۵۴,۰۴۸)	(۲۹,۳۵۴,۰۴۸)	(۲۰,۶۷۲,۲۸۷)	(۲۰,۶۷۲,۲۸۷)	(۱۰,۹۴۷,۶۸۰)	جمع

- در خصوص هزینه های مالی شرکت فرض شده است که در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، شرکت در سال ۱۴۰۵ به میزان ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منابع با انتشار اوراق مرابحه با نرخ ۲۳ درصد اخذ نماید. همچنین فرض شده است که شرکت تسهیلات دریافتی را سالانه تمدید نماید.

هزینه های مالیات

- هزینه مالیات در هر سال ثابت و معادل ۱۸ درصد سود قبل از کسر مالیات در نظر گرفته شده است.

سود سهام مصوب

- سود سهام مصوب در هر دو حالت عدم و انجام افزایش سرمایه بر اساس روال سال اخیر، برای سال های آتی، ۹۰٪ از سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۴.۴. صورت وضعیت مالی فرضی

ترازنامه	۱۳۰۲/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انجام	عدم انجام	افزایش سرمایه	انجام	عدم انجام	افزایش سرمایه	انجام	عدم انجام	افزایش سرمایه	انجام	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۴,۹۶۳,۵۶۹	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰	۲۳۱,۷۵۷,۳۷۰
دارایی‌های نامشهود	۲۸۵,۹۰۰	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷	۲۸۶,۶۶۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰	۵۵۲,۸۹۰
دریافتی‌های بلندمدت	۶۱۱,۴۲۱	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴	۶۴۰,۹۳۴
سایر دارایی‌ها	۸۱۳,۰۴۵	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۵۰,۳۸۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۵۲,۳۰۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۳۶۲
پیش‌پرداخت‌ها	۱۱,۶۱۸	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰
موجودی مواد و کالا	۵۱,۲۵۸	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	۳۱,۸۶۶	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷	۶۸,۶۸۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۲۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹	۵۵۹
موجودی نقد	۲,۲۶۶	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳
جمع دارایی‌های جاری	۱۱۲,۳۷۰	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷	۲۳۱,۱۵۷
جمع کل دارایی‌ها	۲۶۴,۵۷۲	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹	۴۶۳,۵۱۹
سرمایه	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳,۲۵۹	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴
سودباشته	۲۶,۰۳۸	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱	۲۵,۵۲۱
سهام خزانه	(۴۲۵,۱۷۹)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)	(۵۰,۵۱۷)





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ترازنامه
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه		جمع حقوق مالکانه
۱۹۸,۵۹۵,۷۵۶	۴۲۸,۹۷۰,۸۱۲	۲۱۴,۷۱۶,۲۳۴	۳۵۴,۰۷۵,۵۷۱	۱۹۱,۳۲۶,۸۵۰	۲۷۶,۰۶۷,۷۰۱	۱۳۰,۶۳۱,۹۲۷	۱۸۲,۶۶۲,۰۹۳	۸۷,۳۷۰,۵۹۳	۸۷,۳۷۰,۵۹۳	۸۷,۰۷۱,۳۳۱	
۲۳,۶۹۷,۰۲۵	۵۳,۶۹۷,۰۲۵	۴۳,۶۹۷,۰۲۵	۵۳,۶۹۷,۰۲۵	۸۳,۶۹۷,۰۲۴	۹۳,۶۹۷,۰۲۴	۸۳,۶۹۷,۰۲۵	۹۳,۶۹۷,۰۲۵	۶۶,۶۳۲,۰۷۹	۶۶,۶۳۲,۰۷۹	۶۱,۴۴۴,۴۱۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۳,۲۶۹,۲۳۱	۳,۲۶۹,۲۳۱	۳,۰۲۵,۴۴۱	۳,۰۲۵,۴۴۱	۲,۸۳۷,۹۰۹	۲,۸۳۷,۹۰۹	۲,۶۹۳,۶۵۵	۲,۶۹۳,۶۵۵	۵,۲۴۴,۶۸۱	۵,۲۴۴,۶۸۱	۲,۵۱۰,۸۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶,۹۶۶,۲۵۶	۵۶,۹۶۶,۲۵۶	۴۶,۷۲۲,۴۶۶	۵۶,۷۲۲,۴۶۶	۸۶,۵۳۴,۹۳۳	۹۶,۵۳۴,۹۳۳	۸۶,۳۹۰,۶۷۹	۹۶,۳۹۰,۶۷۹	۷۱,۸۷۷,۷۶۰	۷۱,۸۷۷,۷۶۰	۶۳,۹۵۵,۲۶۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
۲۲۲,۳۳۱,۶۵۱	۲۲۶,۴۵۲,۷۰۱	۱۸۴,۸۳۵,۶۴۴	۱۸۸,۳۵۲,۳۵۰	۱۴۰,۵۹۲,۸۸۳	۱۴۴,۸۷۵,۷۶۲	۹۳,۹۵۸,۴۳۷	۹۳,۹۵۸,۴۳۷	۸۸,۵۵۳,۱۸۶	۸۸,۵۵۳,۱۸۶	۳۱,۱۷۵,۱۹۲	پردازش‌های تجاری و غیرتجاری
۹۰,۰۲۰,۱۲۵	۴۰,۸۱۲,۸۷۵	۱۸,۸۸۸,۱۲۰	۳۵,۹۰۷,۷۷۷	۲۰,۵۲۱,۵۱۴	۲۷,۷۰۴,۲۸۳	۹,۸۹۲,۱۷۳	۹,۸۹۲,۱۷۳	۶,۱۵۱,۸۴۶	۶,۱۵۱,۸۴۶	۹,۸۴۷,۷۵۳	مالیات پرداختنی
۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۳۰,۱۵۶۷	۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۳۰,۱۵۶۷	۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۳۰,۱۵۶۷	۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۳۰,۱۵۶۷	۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۲۹,۹۴۴,۶۵۷	سود سهام پرداختنی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۲۱,۸۰۸	۱۵۴,۳۲۱,۸۰۸	۱۵۶,۱۶۲,۱۵۱	۱۵۶,۱۶۲,۱۵۱	۳۷,۶۵۵,۴۲۴	تسهیلات مالی
۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	۶,۲۸۷,۴۸۵	-	ذخایر
۴۵,۶۹۵,۵۸۸	۵۰,۵۸۸,۷۸۰	۴۶,۶۱۶,۶۴۲	۳۹,۵۵۹,۴۸۹	۲۹,۰۲۲,۳۴۰	۳۰,۸۲۸,۸۹۳	۱۹,۳۷۶,۴۲۸	۱۹,۳۷۶,۴۲۸	۱۱,۶۶۹,۸۷۳	۱۱,۶۶۹,۸۷۳	۴,۹۲۳,۴۲۲	پیش دریافت ها
۵۹۱,۵۹۰,۷۵۳	۴۰۵,۰۴۳,۴۰۷	۴۶۴,۹۸۴,۱۱۵	۳۷۰,۹۰۸,۶۶۷	۳۴۴,۷۸۰,۱۲۶	۳۹۴,۹۹۷,۹۸۹	۳۲۲,۰۹۲,۲۳۵	۲۸۲,۰۳۷,۹۰۷	۳۰۵,۱۷۱,۱۸۸	۳۰۵,۱۷۱,۱۸۸	۱۱۳,۵۴۶,۲۶۸	جمع بدهی‌های جاری
۶۳۸,۵۵۷,۰۰۹	۴۶۲,۰۰۹,۶۶۳	۵۱۱,۷۰۶,۵۸۰	۳۲۷,۶۳۱,۱۳۳	۴۳۱,۳۱۵,۰۵۹	۳۹۱,۵۳۲,۹۲۳	۴۰۸,۴۸۲,۹۲۴	۳۸۰,۴۲۸,۵۸۷	۳۷۷,۰۴۸,۹۴۸	۳۷۷,۰۴۸,۹۴۸	۱۷۷,۵۰۱,۷۳۴	جمع کل بدهی‌ها
۸۳۷,۱۵۲,۷۶۵	۸۹۰,۹۸۰,۴۷۶	۷۲۶,۲۲۲,۸۱۵	۷۸۱,۷۰۶,۷۰۴	۶۲۲,۶۵۱,۹۰۸	۶۶۷,۶۰۰,۶۲۴	۵۳۹,۱۱۴,۸۵۰	۵۶۳,۰۹۱,۶۷۹	۴۶۴,۵۱۹,۵۴۱	۴۶۴,۵۱۹,۵۴۱	۲۶۴,۵۷۲,۸۶۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۴.۵. مفروضات صورت وضعیت مالی

- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها در سال ۱۴۰۴ و سال های بعد از آن به صورت نسبی از فروش در نظر گرفته شده است و به منظور مدیریت وجوه نقد این نسبت برای سالهای مختلف به صورت متغیر فرض شده است.
- موجودی مواد و کالا شامل اقلام، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، مواد اولیه و بسته بندی مطابق بهای تمام شده کالای فروش رفته محاسبه شده است. مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و سایر بر اساس متوسط رشد سه سال گذشته محاسبه شده است.
- سرمایه گذاری های بلند مدت و دریافتنی های بلند مدت، ثابت و معادل با مبلغ مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۳ شرکت در نظر گرفته شده است.
- دارایی های ثابت مشهود شرکت با توجه به مانده دارایی ها در صورت مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و بر اساس جدول ذیل محاسبه شده است.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵-۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸٪ - ۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۳-۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ ساله	خط مستقیم و نزولی





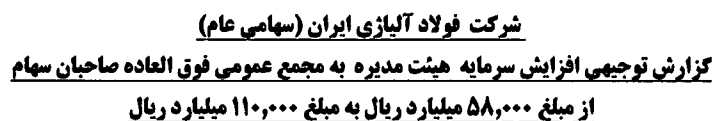
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

- پرداختی های تجاری و غیر تجاری در سال ۱۴۰۴ و سال های بعد از آن بر اساس میانگین نسبت پرداختی های تجاری و غیر تجاری به بهای تمام شده کالای فروش رفته طی ۴ سال گذشته محاسبه شده است، این نسبت برابر با ۲۵ درصد می باشد.
- پیش دریافت ها در هر سال در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه نسبتی از فروش طی ۴ سال گذشته محاسبه شده است. این نسبت برابر با ۳ درصد می باشد.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس نسبت افزایش ذخیره پایان خدمت کارکنان سال مالی ۱۴۰۳ به کل حقوق و دستمزد پرداختی برای سال های آتی در نظر گرفته شده است.
- اندوخته قانونی معادل ۵ درصد سود خالص شرکت تا سقف قانونی ۱۰ درصد سرمایه در نظر گرفته شده است.





مبالغ به میلیون ریال

42



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

۵. ارزیابی مالی پروژه

پیش بینی جریانات نقدی

جریانات نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریانات نقدی ورودی خروجی به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	۱۹,۹۲۲,۲۷۵	۵۷,۱۳۸,۱۶۲	۱۳۷,۷۸۱,۷۳۵	۱۷۵,۴۱۲,۲۷۴	۱۹۴,۸۶۷,۳۹۸
- سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه		۱۹,۹۲۲,۲۷۵	۵۷,۱۰۶,۹۹۶	۱۰۵,۰۶۰,۲۳۳	۹۷,۸۷۸,۸۳۸	۴۹,۵۷۸,۲۰۳
خالص تغییرات سود (زیان)	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	۰	۳۱,۱۶۶	۳۲,۷۲۱,۵۰۲	۷۷,۵۳۳,۵۳۶	۱۴۵,۲۸۹,۱۹۵
جریان نقد ورودی	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	۰	۳۱,۱۶۶	۳۲,۷۲۱,۵۰۲	۷۷,۵۳۳,۵۳۶	۱۴۵,۲۸۹,۱۹۵
- جریان نقدی خروجی	۰	۰	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
ارزش نهایی						۴۸۴,۲۹۷,۳۱۷
خالص جریان نقدی	۲۱,۱۵۹,۸۰۵	۰	(۵۱,۹۶۸,۸۳۴)	۳۲,۷۲۱,۵۰۲	۷۷,۵۳۳,۵۳۶	۱۴۵,۲۸۹,۱۹۵
ارزش فعلی جریان نقدی با نرخ ۳۰٪		۰	(۳۹,۹۷۶,۰۲۶)	۱۹,۳۶۱,۸۳۵	۳۵,۲۹۰,۶۴۰	۵۰,۸۶۹,۷۸۶

ارزش نهایی سود سال های ۱۴۰۸ به بعد از سرمایه گذاری ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی در سال ۱۴۰۵، برابر با جریان نقدی پیش بینی شده سال آخر (۱۴۰۸) با نرخ تنزیل ۳۰ درصد و نرخ رشد صفر که به شرح زیر محاسبه شده است:

$$\text{ارزش نهایی} = \frac{(\text{نرخ رشد} + ۱) * \text{جریان نقدی } ۱۴۰۸}{(\text{نرخ رشد} - \text{نرخ تنزیل})}$$





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام از مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال

محاسبه نرخ بازده داخلی

بر اساس اطلاعات ارائه شده، بازده طرح پیشنهادی به شرح جدول زیر است:

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
۲۲ ماه	دوره برگشت از سرمایه
۶۵,۵۴۶,۲۲۵	ارزش فعلی خالص - میلیون ریال
۵۷٪	نرخ بازده داخلی - درصد
۲۰٪	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد

پیشنهاد افزایش سرمایه

با توجه به تحلیل های مالی انجام شده در بخشهای قبل افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) از مبلغ ۵۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مبلغ ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران دارای توجیهات لازم و کافی است که طی یک مرحله انجام خواهد پذیرفت؛ بنابراین شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) برای تأمین منابع مالی لازم افزایش سرمایه را امری ضروری می داند.

- مبلغ ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، مطالبات و آورده نقدی سهامداران (معادل ۸۹,۶۵ درصد سرمایه فعلی)

پس از انجام افزایش سرمایه ماده ۵ اساسنامه شرکت به شرح زیر تغییر خواهد کرد:

- سرمایه شرکت مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل ۱۱۰ هزار میلیارد ریال) است که به تعداد ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی یا نام تقسیم شده و تماماً پرداخت گردیده است.

