

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
صورتهای مالی اساسی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام):	
صورت سود و زیان	۶
صورت وضعیت مالی	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
صورت جریان های نقدی	۹
یادداشتهای توضیحی:	۱۰ الی ۴۶

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۵- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی ۷-۱۲ که در آن روند تکمیل و بهره برداری از پروژه یزد یک توصیف گردیده، جلب می نماید.

۶- وضعیت ارزی شرکت در ارتباط با ارزش حاصل از صادرات و نحوه مصرف و رفع تعهدات ارزی در یادداشت توضیحی ۳۵ منعکس گردیده است که انطباق آن با مصوبات هیئت محترم وزیران و بخشنامه های بانک مرکزی ج.ا.ا، منوط به اظهارنظر نهایی کارگروه منتخب هیئت وزیران و مراجع ذیصلاح می باشد.

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲۸، با توجه به اخذ معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی بمدت ۲۰ سال از تاریخ بهره برداری، موضوع مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه کشور جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، مالیات عملکرد سال مالی قبل مورد تعدیل قرار گرفته و مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز با در نظر گرفتن معافیت یادشده محاسبه گردیده و پیگیری لازم جهت تسری معافیت اخذ شده برای سنوات مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ در جریان است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد پندهای ۵ الی ۷، تعدیل نشده است.

۸- مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیئت مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به " سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مفاد مواد ۱۱۰، ۱۱۹ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ و مواد ۳۳ و ۴۲ اساسنامه درخصوص معرفی نماینده توسط یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره و تعیین سمت اعضا در اولین جلسه هیات مدیره و متعاقبا انتخاب مدیرعامل، رعایت نگردیده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تأثیرات با اهمیت ناشی از تغییرات ارزی بر عملیات شرکت، تشکیل کمیته انتصابات و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه، رعایت نشده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۱ تیرماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی

محمد حسینی منش

۸۰۰۸۲۴

۸۰۰۲۴۲



تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

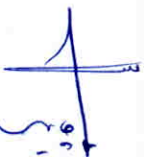
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب) صورت های مالی اساسی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی

پ) یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو موظف هیات مدیره	یدالله طاهرنژاد	شرکت سرمایه گذاری استان یزد (سهام عدالت)
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	علیرضا چایچی یزدی	موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
	عضو موظف هیات مدیره	مجید بهرامی	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	عضو موظف هیات مدیره	علی دوستان علی آبادی	شرکت سرمایه گذاری استان هرمزگان (سهام عدالت)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	عباسعلی منصوری آرانی	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.
کدستی: ۸۹۴۵۱۵۱۶۹۴

موسسه حسابرسی هوشیار محسن
(حسابداری رسمی)

کارخانه: یزد-جاده کنار گذر یزد کرمان- نرسیده به پایانه باربری- کیلومتر ۲۴ جاده فولاد- شرکت فولاد آلیاژی ایران کدستی: ۸۹۴۵۱۵۱۶۹۴
تلفن: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۳۰۰۰ - ۳۷۲۵۳۰۰۱
دورنگار: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۴۶۸۰



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۹۹,۳۰۱	۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۲۵۵,۳۶۶)	(۲۰,۲۶۲,۹۶۵)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۴۳,۹۳۵	۷,۷۴۰,۰۲۹	سود ناخالص
(۲۳۰,۴۰۶)	(۳۳۴,۹۶۷)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۴۰,۱۵۳	۷۶,۲۸۴	۷ سایر درآمدها
(۱۸۸,۲۳۷)	(۷۴,۱۷۳)	۸ سایر هزینه ها
۳,۸۶۵,۴۴۵	۷,۴۰۷,۲۷۳	سود عملیاتی
(۳۵۷,۴۰۴)	(۲۲۸,۴۷۲)	۹ هزینه های مالی
۱۱۲,۳۴۹	۲۴۱,۸۸۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۶۲۰,۳۹۰	۷,۴۲۰,۶۸۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۹۹۲,۷۶۰	۱,۴۴۰,۱۸۸	۱۴ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴,۶۱۳,۱۵۰	۸,۸۶۰,۸۷۴	سود قبل از مالیات
(۵۳۳,۴۹۷)	(۷۰۷,۲۶۹)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد سال
-	۲۳۱,۵۷۴	۲۸ تعدیل مالیات سال قبل
۴,۰۷۹,۶۵۳	۸,۳۸۵,۱۷۹	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۵۹۷	۱,۲۵۷	عملیاتی - ریال
۱۴۴	۲۶۷	غیر عملیاتی - ریال
۷۴۱	۱,۵۲۴	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

مؤسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات ستواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائی های غیر جاری		
دارائی های ثابت مشهود	۱۲	۱۳,۶۰۴,۲۱۸
دارائی های نامشهود	۱۳	۳۴۴,۱۲۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۴	۲,۷۱۷,۷۲۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۳۷۱
دریافتی های بلند مدت	۱۶	۱۳۳,۱۴۳
سایر دارائی ها	۱۷	۵۴,۱۳۵
جمع دارائی های غیر جاری		۱۶,۸۵۳,۷۱۸
دارائی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۸۷۲,۹۸۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۶,۸۶۶,۶۴۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۲,۷۵۵,۱۵۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲۷۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۳,۹۴۴,۶۱۷
جمع دارائی های جاری		۱۴,۷۰۹,۴۰۷
جمع دارائی ها		۳۱,۵۶۳,۱۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۵,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۴۸۹,۲۰۷
اندوخته قانونی	۲۴	۵۵۰,۴۷۹
سود انباشته		۱۰,۹۸۱,۴۴۲
جمع حقوق مالکانه		۱۷,۵۲۱,۱۲۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵	۵,۸۶۵,۹۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۶۱۹,۴۸۵
جمع بدهی های غیر جاری		۶,۴۸۵,۴۶۵
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۷	۲,۰۱۸,۳۷۲
مالیات پرداختی	۲۸	۹۲۴,۱۸۹
سود سهام پرداختی	۲۹	۲۸,۱۲۰
تسهیلات مالی	۲۵	۲,۵۴۱,۲۵۹
ذخایر	۳۰	۱۴۵,۴۱۸
پیش دریافت ها	۳۱	۱,۸۹۹,۱۷۴
جمع بدهی های جاری		۷,۵۵۶,۵۳۲
جمع بدهی ها		۱۴,۰۴۱,۹۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۱,۵۶۳,۱۲۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

۳

۴

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
صفا تم پیوست گزارش

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۹۰,۰۰۰	-	۲۹۴,۴۹۳	۱,۵۰۱,۸۱۷	۶,۷۸۶,۳۱۰
-	-	-	۴,۰۷۹,۶۵۳	۴,۰۷۹,۶۵۳
-	-	-	(۶۷۹,۲۲۱)	(۶۷۹,۲۲۱)
-	-	۱۸۴,۷۶۲	(۱۸۴,۷۶۲)	-
۴,۹۹۰,۰۰۰	-	۴۷۹,۲۵۵	۴,۷۱۷,۴۸۷	۱۰,۱۸۶,۷۴۲
۴,۹۹۰,۰۰۰	-	۴۷۹,۲۵۵	۴,۷۱۷,۴۸۷	۱۰,۱۸۶,۷۴۲
-	-	-	۸,۳۸۵,۱۷۹	۸,۳۸۵,۱۷۹
-	-	-	(۱,۵۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۰,۰۰۰)
-	۴۸۹,۲۰۷	-	-	۴۸۹,۲۰۷
۵۱۰,۰۰۰	-	-	(۵۱۰,۰۰۰)	-
-	-	۷۱,۲۲۴	(۷۱,۲۲۴)	-
۵۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۴۷۹	۱۰,۹۸۱,۴۴۲	۱۷,۵۲۱,۱۲۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۶,۹۱۵,۴۰۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۴,۰۶۳)	(۱۸۰,۸۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۸۱۱,۳۴۵	۳,۳۳۴,۵۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۲۷۹,۸۰۴)	(۱,۲۳۰,۰۹۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۵۸۰)	-
پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها	-	(۳۰۰,۱۴۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۹,۲۵۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹۲,۶۲۵	۷۲,۹۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۱۸۷,۷۵۹)	(۱,۴۶۶,۵۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵,۶۲۳,۵۸۶	۱,۸۶۷,۰۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۱۰,۳۴۵	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۴۸,۸۲۰	۲,۴۴۱,۳۶۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۸۴۶,۷۵۱)	(۲,۷۴۴,۸۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۹۸,۲۳۶)	(۲۸۷,۷۵۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۳۴,۴۴۷)	(۶۰۱,۹۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۰۲۰,۲۶۹)	(۱,۱۹۳,۱۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۷۰۳,۳۱۷	۷۰۳,۸۹۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۲۶,۷۰۳	۵۲۲,۶۷۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴,۵۹۷	۱۴۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۹۴۴,۶۱۷	۱,۲۲۶,۷۰۳
معاملات غیر نقدی	۴,۱۸۰,۵۳۱	۲,۹۱۵,۸۹۸
۳۳		



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۱۸,۲۹۹,۳۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۱۹۶,۵۱۲)	(۱۴,۲۱۹,۹۸۷)
سود ناخالص	۷,۸۰۶,۴۸۲	۴,۰۷۹,۳۱۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۰۷,۹۴۴)	(۲۶۱,۹۶۸)
سایر درآمدها	۷۶,۳۸۴	۲۴۰,۱۵۳
سایر هزینه ها	(۷۰,۰۱۹)	(۱۸۸,۲۳۷)
سود عملیاتی	۷,۴۰۴,۹۰۳	۳,۸۶۹,۲۶۲
هزینه های مالی	(۲۲۸,۴۷۲)	(۳۵۷,۴۰۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۳۴,۴۵۷	۷۱۰,۷۸۹
سود عملیات قبل از مالیات	۷,۹۱۰,۸۸۸	۴,۲۲۲,۶۴۷
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	(۷۰۴,۰۳۱)	(۵۳۲,۴۰۸)
تعدیل مالیات سال قبل	۲۳۱,۵۷۴	-
سود خالص	۷,۴۳۸,۴۳۱	۳,۶۹۰,۲۳۹
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۱,۲۵۷	۵۹۸
غیر عملیاتی - ریال	۹۵	۷۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۳۵۲	۶۷۰

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۳,۶۰۳,۴۹۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۳۴۴,۰۶۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱,۱۱۸,۳۲۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۱۳۳,۱۴۳
سایر دارایی ها	۱۷	۵۴,۱۳۵
جمع دارایی های غیر جاری		۱۵,۲۵۳,۱۵۹
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸	۸۷۲,۹۲۸
موجودی مواد و کالا	۱۹	۶,۸۶۶,۶۴۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۲,۸۱۹,۹۳۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲۷۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۳,۹۱۳,۹۲۳
جمع دارایی های جاری		۱۴,۷۴۳,۴۲۸
جمع دارایی ها		۲۹,۹۹۶,۵۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۵,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۴۸۹,۲۰۷
اندوخته قانونی	۲۴	۵۵۰,۰۰۰
سود انباشته		۹,۳۶۸,۰۰۸
جمع حقوق مالکانه		۱۵,۹۰۷,۲۱۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵	۵,۸۶۵,۹۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۶۱۹,۰۸۰
جمع بدهی های غیر جاری		۶,۴۸۵,۰۶۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۲,۰۷۱,۰۵۳
مالیات پرداختنی	۲۸	۹۱۹,۵۵۸
سود سهام پرداختنی	۲۹	۲۸,۱۲۰
تسهیلات مالی	۲۵	۲,۵۴۱,۲۵۹
ذخایر	۳۰	۱۴۵,۱۴۸
پیش دریافت ها	۳۱	۱,۸۹۹,۱۷۴
جمع بدهی های جاری		۷,۶۰۴,۳۱۲
جمع بدهی ها		۱۴,۰۸۹,۳۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۹,۹۹۶,۵۸۷

موسسه حسابرسی هوشیار مجیر
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	-	۲۹۴,۲۲۱	۱,۲۲۳,۷۵۷	۶,۵۰۷,۹۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-
سود خالص در سال ۱۳۹۷	-	-	۳,۶۹۰,۲۳۹	۳,۶۹۰,۲۳۹
سود سهام مصوب	-	-	(۶۷۸,۶۴۰)	(۶۷۸,۶۴۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۸۴,۶۴۱	(۱۸۴,۶۴۱)	-
مانده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۴۷۸,۸۶۲	۴,۰۵۰,۷۱۵	۹,۵۱۹,۵۷۷
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	-	۴۷۸,۸۶۲	۴,۰۵۰,۷۱۵	۹,۵۱۹,۵۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۵۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۴۸۹,۲۰۷	-	-	۴۸۹,۲۰۷
افزایش سرمایه	-	-	(۵۱۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۱,۱۳۸	(۷۱,۱۳۸)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۰۰۰	۹,۳۶۸,۰۰۸	۱۵,۹۰۷,۲۱۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۶,۹۲۰,۷۴۰	۳,۵۱۱,۶۸۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۰۲۰,۹۷۷)	(۱,۷۹۰,۲۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۸۱۷,۷۶۳	۳,۳۲۲,۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۲۷۹,۸۰۴)	(۱,۲۲۹,۸۷۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	(۵۸۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی های	-	(۳۰۰,۱۴۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۹,۲۵۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹۰,۵۴۵	۷۰,۵۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۱۸۹,۸۳۹)	(۱,۴۲۸,۶۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵,۶۲۷,۹۲۴	۱,۸۹۳,۷۲۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰,۳۴۵	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۴۸,۸۲۰	۲,۴۴۱,۳۶۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۸۴۶,۷۵۱)	(۲,۷۴۴,۸۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۹۸,۲۳۶)	(۲۸۷,۷۵۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۳۴,۱۵۷)	(۶۰۱,۹۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۹۱۹,۹۷۹)	(۱,۱۹۳,۱۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۷۰۷,۹۴۵	۶۷۰,۵۸۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۹۲,۰۳۲	۵۲۱,۴۹۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳,۹۴۶	(۵۲)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۹۱۳,۹۲۳	۱,۱۹۲,۰۳۲
معاملات غیر نقدی	۴,۱۸۰,۵۳۱	۲,۹۱۵,۸۹۸
	۳۳	

پادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

۹

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت فولاد آلیاژی ایران در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۲۲۰ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان یزد به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۳ به بهره برداری رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۵ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است ضمنا شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۸۴۰۰۶۴۵۹۰ می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان یزد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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 آموزش های علمی درجهت 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 بطور کلی مبادرت به انجام کلیه فعالیت هایی که به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت تطبیق داشته باشد." پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۵۳۲۴۵۸-۱۰۰۲۷ مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۵ با ظرفیت ۱۴۰۰۰۰ تن محصول در سال توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است و طبق آخرین پروانه بهره برداری ظرفیت تولید سالانه ۵۵۰۰۰۰ تن انواع فولاد آلیاژی می باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۵۶۶	۱,۵۵۵	۱,۵۹۴	۱,۵۶۱	

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا از
۱۸	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۰	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۵	مالیات بر درآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحد تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

بر اساس بررسی های به عمل آمده بکارگیری استاندارد های جدید تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت، لیکن مدیریت در تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد های فوق اقدام به بکارگیری این استاندارد ها خواهد نمود.



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ مبنای تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است .

۳-۲-۲ سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد. که با سال مالی شرکت اصلی یکنواخت است، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۲-۳ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳ درآمد عملیاتی

۳-۳-۱ در آمد 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 .

۳-۳-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۴ تسعیر ارز

۳-۴-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی ۱۵۵,۱۹۰	قابل دسترس
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها ارزی	دلار	نیمایی ۱۳۹,۶۴۷	قابل دسترس
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	نیمایی ۱۵۵,۱۹۰	قابل دسترس
	دلار	نیمایی ۱۳۹,۶۴۷	قابل دسترس
بانک های ارزی	یورو	نیمایی ۱۵۵,۱۹۰	قابل دسترس
	دلار	نیمایی ۱۳۹,۶۴۷	قابل دسترس
	درهم	نیمایی ۳۸,۰۵۱	قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	نیمایی ۱۵۵,۱۹۰	قابل دسترس
	دلار	نیمایی ۱۳۹,۶۴۷	قابل دسترس

۳-۴-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۴-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۵ مخارج تامین مالی

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

۳-۶ دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .



شرکت فولادآلپازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵-۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ - ۱۲٪ - ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸٪ - ۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲ - ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۲-۲-۱- 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 متعکس در جدول بالا ست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
۲-۷-۲- 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

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- 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.

۲-۸-۳- 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 بهاینگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص 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 موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها
میانگین موزون متحرک	



شرکت فولادآلپازی ایران (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 انکاذیر 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.

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود.

شرکت فولادآلیازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت :

داخلی:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۵,۳۰۰,۴۹۲	۳۲۱,۳۹۰	۲۳,۱۷۹,۵۴۷	۳۲۷,۰۱۰
۳۵۹,۹۶۳	۱۰,۰۲۵	۶,۹۷۱	۱,۸۸۵
۱,۶۱۶,۰۰۴	۳۸,۴۷۳	۲,۵۴۵,۱۱۲	۴۶,۲۰۹
۱۷,۲۷۶,۴۵۹	۳۶۹,۸۸۸	۲۵,۷۳۱,۶۳۰	۳۷۵,۱۰۴

محصولات آلیازی

محصولات ساختمانی

محصولات مهندسی

صادراتی:

۷۸۷,۲۹۰	۱۴,۳۷۸	۲۳۵,۸۴۸	۳,۵۰۹
۵۰۹,۲۷۶	۲۵,۱۳۱	۲,۴۴۴,۹۲۸	۵۶,۴۴۲
۱,۲۹۶,۵۶۶	۳۹,۵۰۹	۲,۶۸۰,۷۷۶	۵۹,۹۵۱
۱۸,۵۷۳,۰۲۵	۴۰۹,۳۹۷	۲۸,۴۱۲,۴۰۶	۴۳۵,۰۵۵
(۱۶,۶۸۸)	(۴۰۴)	(۱۹,۹۶۳)	(۳۶۱)
(۲۵۷,۰۳۶)	-	(۳۸۹,۴۴۹)	-
۱۸,۲۹۹,۳۰۱	۴۰۸,۹۹۳	۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۴۳۴,۶۹۴

محصولات آلیازی

محصولات مهندسی

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱- فروش خالص، به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۰.۴۴	۷۹,۶۰۵	۰.۵۲	۱۴۴,۴۸۱
۰.۲۱	۳۸,۰۱۴	۰.۰۵	۱۳,۰۱۹
۲۲.۶۶	۴,۱۴۶,۰۶۴	۱۱.۲۱	۳,۱۳۸,۳۵۴
۹.۲۵	۱,۶۹۳,۵۲۳	۹.۹۸	۲,۷۹۴,۶۷۳
۶.۵۵	۱,۱۹۸,۶۰۹	۷.۵۹	۲,۱۲۵,۱۷۲
۶.۰۸	۱,۱۱۳,۰۱۴	۵.۰۹	۱,۴۲۶,۳۴۰
۰.۰۰	-	۲.۱۵	۶۰۱,۷۷۶
۲.۳۷	۴۳۲,۷۷۹	۴.۵۱	۱,۲۶۳,۰۴۱
۵.۷۶	۱,۰۵۴,۶۵۸	۵.۸۰	۱,۶۲۴,۸۲۳
۲.۷۹	۵۱۱,۰۵۶	۴.۸۲	۱,۳۵۰,۳۷۶
۰.۰۰	-	۲.۰۰	۵۵۹,۴۱۰
۴.۵۵	۸۳۱,۹۳۱	۲.۲۲	۶۲۱,۵۲۳
۰.۰۰	-	۱.۵۲	۴۲۶,۳۳۵
۳.۳۶	۶۱۴,۳۹۲	۴.۱۱	۱,۱۴۹,۹۶۱
۳.۲۴	۵۹۲,۶۲۱	۷.۴۷	۲,۰۹۲,۷۷۹
۳.۶۰	۶۵۹,۶۲۵	۴.۲۷	۱,۱۹۵,۸۶۳
۱.۳۹	۲۵۴,۹۸۵	۱.۸۶	۵۲۲,۰۰۲
۲.۰۵	۳۲۵,۰۸۷	۲.۵۹	۷۲۶,۴۱۲
۴.۶۹	۸۵۸,۲۴۷	۱.۱۴	۳۱۹,۹۰۶
۰.۹۳	۱۷۰,۳۹۹	۱.۳۸	۳۸۵,۷۵۹
۲.۱۴	۳۹۱,۳۵۷	۱.۲۲	۳۴۱,۷۱۳
۰.۰۷	۱۱,۹۶۱	۲.۴۵	۶۸۵,۱۰۳
۱.۲۴	۲۲۶,۹۸۱	۱.۸۹	۵۲۸,۵۷۰
۱۶.۶۴	۳,۰۴۴,۴۰۳	۱۴.۱۶	۳,۹۶۵,۶۰۳
۱۰۰	۱۸,۲۹۹,۳۰۱	۱۰۰	۲۸,۰۰۲,۹۹۴

اشخاص وابسته:
 شرکت موتوزن
 شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 سایر مشتریان:
 شرکت فولاد سپید فراب کویر کاشان
 شرکت آرمان استیل باختر
 شرکت آریا آلیاژ پارس
 شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا
 شرکت سایپا
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 شرکت صنایع فولادآلیاژی یزد
 شرکت INTERFER
 شرکت NORECOM
 شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی
 شرکت تراکتور سازی ایران
 شرکت آهن مجد ایرانیان
 شرکت مگاموتور
 شرکت لوله های دقیق کاوه ایرانیان
 شرکت آذین فورج
 شرکت حامی آلیاژ آسیا
 شرکت آهنگری و تراکتور سازی تبریز
 شرکت مهر فام رخ اسپادانا
 شرکت گهر روش سیرجان
 شرکت نورد کاران افق
 شرکت سازه گستر سایپا
 سایر

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی شرکت و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶.۷۹	۳۱.۳۵	۷,۱۸۸,۹۴۳	۱۵,۷۴۲,۶۴۸
۲۰.۵۴	۱۲.۳۴	۶۱۶,۰۰۷	۴,۲۷۴,۰۳۳
۱۰.۸۶	۱.۸۸	۱,۵۳۳	۷۹,۸۳۰
۵۸.۱۹	۴۵.۵۷	۷,۸۰۶,۳۸۳	۲۰,۱۹۶,۵۱۱
			۲۸,۰۰۲,۹۹۴

محصولات آلیاژی
 محصولات مهندسی
 محصولات ساختمانی

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه	شرکت		گروه	شرکت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
مواد مستقیم	۸,۷۴۵,۴۶۰	۱۳,۰۱۶,۸۴۱	۸,۷۴۵,۴۶۰	۱۳,۰۱۶,۸۴۱
دستمزد مستقیم	۳۷۶,۷۱۵	۵۵۱,۴۷۲	۳۷۶,۷۱۵	۵۵۱,۴۷۲
سربار ساخت :				
دستمزد غیر مستقیم	۷۳۹,۹۱۶	۱,۳۴۷,۰۸۴	۷۳۹,۹۱۶	۱,۳۵۹,۱۱۹
مواد غیر مستقیم	۲,۳۱۵,۲۹۶	۲,۶۸۹,۹۷۷	۲,۳۱۵,۲۹۶	۲,۶۸۳,۶۵۷
استهلاک	۲۳۶,۵۱۵	۲۹۷,۹۰۸	۲۳۶,۵۱۵	۲۹۷,۹۰۸
مواد نسوز و خدمات تسوژکاری	۵۴۱,۴۸۷	۹۵۷,۰۱۷	۵۴۱,۴۸۷	۹۵۷,۰۱۷
قطعات بدکی	۱۷۳,۳۱۱	۲۴۳,۱۶۰	۱۷۳,۳۱۱	۲۴۳,۱۶۰
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱۵۴,۶۳۹	۲۴۵,۰۱۰	۱۵۴,۶۳۹	۲۴۵,۰۱۰
برق و سوخت	۴۶۵,۴۸۷	۵۸۳,۴۰۵	۴۶۵,۴۸۷	۵۸۳,۴۰۵
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۶۰۶,۹۵۲	۵۸۰,۷۴۸	۶۴۲,۳۳۱	۶۴۱,۴۸۶
جمع هزینه های ساخت	۱۴,۳۵۵,۷۷۸	۲۰,۵۱۳,۶۲۲	۱۴,۳۹۱,۱۵۷	۲۰,۵۷۹,۰۷۵
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۵۷۲,۶۶۸)	۱۵۰,۵۲	(۵۷۲,۶۶۸)	۱۵۰,۵۲
بهای تمام شده ساخت	۱۳,۷۸۳,۱۱۰	۲۰,۵۲۷,۶۷۴	۱۳,۸۱۸,۴۸۹	۲۰,۵۹۴,۱۲۷
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۴۳۶,۸۷۷	(۳۳۱,۱۶۲)	۴۳۶,۸۷۷	(۳۳۱,۱۶۲)
	۱۴,۲۱۹,۹۸۷	۲۰,۱۹۶,۵۱۲	۱۴,۲۵۵,۳۶۶	۲۰,۲۶۲,۹۶۵

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷,۲۷۷,۵۳۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۶۱۵,۳۹۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		مبلغ	نسبت به کل خرید سال	مبلغ	نسبت به کل خرید سال
آهن اسفنجی	ایران	۱۰,۷۹۲,۴۲۶	۶۲,۴۷	۶,۳۲۰,۲۶۲	۵۰,۱۰
فروسلیکو منگنز	امارات	۴۱۴,۳۰۲	۲,۴۰	۲۱,۴۴۷	۰,۱۷
فروسلیکو منگنز	ایران	۱۵۳,۷۰۵	۰,۸۹	۱۴۵,۵۹۹	۱,۱۵
فرو کروم پرکربن	ایران	۳۱۰,۲۲۹	۱,۸۰	۱۴۹,۵۶۲	۱,۱۹
فرومولیبدن	ایران	۲۷۶,۱۷۶	۱,۶۰	۲۴۳,۶۰۵	۱,۹۳
فرو واندیم	امارات	۱۱۱,۴۴۳	۰,۶۵	-	۰,۰۰
آلومینا	ایران	۱۰۶,۷۱۶	۰,۶۲	۸۱,۴۳۷	۰,۶۴
فرو سیلیس	ایران	۱۲۳,۹۰۹	۰,۷۲	۴۷۷,۷۷۸	۳,۷۹
الکتروود	امارات	۱,۰۴۳,۹۴۴	۶,۰۲	۴۹۶,۱۵۰	۳,۹۳
الکتروود	چین	۱,۳۱۳,۳۱۹	۷,۶۰	۱,۰۹۹,۷۶۲	۸,۷۲
سایر		۲,۶۳۱,۳۶۸	۱۵,۲۳	۳,۵۷۹,۷۸۹	۲۸,۳۸
		۱۷,۲۷۷,۵۳۷	۱۰۰	۱۲,۶۱۵,۳۹۱	۱۰۰

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه محصولات	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		تولید واقعی سال ۱۳۹۸		تولید واقعی سال ۱۳۹۷	
	مقدار تولید (تن)		مقدار تولید (تن)		مقدار تولید (تن)	همکن شده (تن)	مقدار تولید (تن)	همکن شده (تن)
فولاد های آلیاژی	۴۶۲,۴۷۴		۳۶۹,۹۷۹		۳۷۸,۸۶۶	۵۴۰,۰۰۴	۳۲۴,۲۹۲	۴۹۵,۷۷۰
فولاد های مهندسی	۸۷,۰۲۶		۶۹,۶۲۱		۷۱,۲۹۴	۸۲,۷۲۶	۶۲,۲۵۹	۷۴,۵۵۷
فولاد های ساختمانی	۵۰۰		۴۰۰		۴۱۰	۴۱۰	۱۰,۳۰۷	۱۰,۳۰۷
جمع	۵۵۰,۰۰۰		۴۴۰,۰۰۰		۴۵۰,۵۷۰	۶۲۳,۱۴۰	۳۹۶,۸۵۸	۵۸۰,۶۳۴

مقدار ظرفیت عملی بر اساس ۸۰ درصد ظرفیت اسمی محاسبه شده است لیکن تولید واقعی محصولات در سه الی چهار شیفت کاری می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش				
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۵,۱۱۱	۸۷,۰۵۹	۵۵,۱۱۱	۷۵,۰۲۴
حمل و نقل	۲۱,۹۸۴	۳۹,۸۴۴	۲۱,۹۸۴	۳۹,۸۴۴
حق العمل کاری و کمسیون فروش	۴۶,۹۸۸	۵۵,۷۳۲	۴۶,۹۸۸	۴۷,۴۷۳
استهلاک	۱,۹۵۵	۲,۹۰۲	۱,۹۵۵	۲,۹۰۲
نگهداری و تعمیرات دارایی ها	۴,۱۹۶	۷,۲۸۶	۴,۱۹۶	۱۰,۱۶۹
برق و سوخت	۳,۳۹۵	۴,۲۲۴	۳,۳۹۵	۴,۲۲۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۲۱,۷۴۶	۳۱,۹۴۸	۲۱,۷۴۶	۲,۳۱۱
	۱۵۵,۳۷۵	۲۲۸,۹۹۵	۱۵۵,۳۷۵	۱۸۱,۹۴۷
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۸,۳۹۶	۸۷,۴۵۱	۵۸,۳۹۶	۸۷,۴۵۱
پاداش هیات مدیره	۳,۸۵۰	۴,۰۰۰	۳,۸۵۰	۴,۰۰۰
استهلاک	۲,۴۲۵	۲,۸۹۵	۲,۴۲۵	۳,۲۰۴
نگهداری و تعمیرات دارایی ها	۲,۹۹۴	۵,۲۶۹	۲,۹۹۴	۶,۷۸۸
برق و سوخت	۱,۷۰۶	۲,۲۲۳	۱,۷۰۶	۲,۲۲۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۳۷,۲۲۲	۷۷,۱۱۱	۵۶۶۰	۴۹,۳۵۴
	۱۰۶,۵۹۳	۱۷۸,۹۴۹	۷۵,۰۳۱	۱۵۳,۰۲۰
	۲۶۱,۹۶۸	۴۰۷,۹۴۴	۲۳۰,۴۰۶	۳۳۴,۹۶۷

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۱۳۸	۶۸,۱۷۷	۲۴۰,۱۳۸	۶۸,۱۷۷
۱۵	۸,۲۰۷	۱۵	۸,۲۰۷
۲۴۰,۱۵۳	۷۶,۳۸۴	۲۴۰,۱۵۳	۷۶,۳۸۴

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

خدمات کارمزدی

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۸۸,۲۳۷)	(۷۰,۰۱۹)	(۱۸۸,۲۳۷)	(۷۴,۱۷۳)
(۱۸۸,۲۳۷)	(۷۰,۰۱۹)	(۱۸۸,۲۳۷)	(۷۴,۱۷۳)

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

۹- هزینه های مالی

گروه و شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۳,۹۶۹	۱۷۶,۶۲۷
۳,۴۳۵	۵۱۸۴۵
۳۵۷,۴۰۴	۲۲۸,۴۷۲

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

سایر هزینه های بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۵۹۰	۹۰,۵۹۶	۷۰,۵۹۰	۹۲,۶۲۵
۶۰۵,۲۵۵	۵۰۰,۷۳۶	-	-
(۷۵,۶۴۳)	۱۰۰,۰۲۷	(۷۵,۶۴۳)	۱۰,۶۷۸
۲۲,۶۹۵	۱۷,۰۱۰	۲۲,۶۹۵	۱۷,۰۱۰
۹,۴۷۴	۵,۹۰۰	۹,۴۷۴	۵,۹۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱,۳۸۰	۱,۶۸۰	۱,۳۸۰	۱,۶۸۰
۱۴,۲۹۹	۲۷,۷۴۲	۱۴,۲۹۹	۲۷,۷۴۲
۹,۹۴۶	۱۵,۷۴۹	۹,۹۴۶	۱۵,۷۴۹
۳۷,۷۹۳	۵۰,۰۱۷	۴۴,۶۰۸	۵۵,۵۰۱
۷۱۰,۷۸۹	۷۳۴,۴۵۷	۱۱۲,۳۴۹	۲۴۱,۸۸۵

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

جرائم تاخیر چک و قراردادهای

کمسیون حمل محصولات

اجاره کارخانه آهک

اجاره دفتر تهران

فروش پوسته اکسیدی

فروش گاز

سایر

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۶۹,۲۶۲	۷,۴۰۴,۹۰۳	۳,۸۶۵,۴۴۵	۷,۴۰۷,۲۷۳	سود (زیان)- عملیاتی
(۵۸۰,۱۴۲)	(۴۸۹,۵۲۶)	(۵۸۰,۲۶۰)	(۴۹۰,۰۰۱)	اثر مالیاتی
۳,۲۸۹,۱۲۰	۶,۹۱۵,۳۷۷	۳,۲۸۵,۱۸۵	۶,۹۱۷,۲۷۲	
۳۵۳,۳۸۵	۵۰۵,۹۸۵	۷۴۷,۷۰۵	۱,۴۵۳,۶۰۱	سود (زیان)- غیر عملیاتی
۴۷,۷۳۴	۱۷,۰۶۹	۴۶,۷۶۳	۱۴,۳۰۶	اثر مالیاتی
۴۰۱,۱۱۹	۵۲۳,۰۵۴	۷۹۴,۴۶۸	۱,۴۶۷,۹۰۷	
۴,۲۲۳,۶۴۷	۷,۹۱۰,۸۸۸	۴,۶۱۳,۱۵۰	۸,۸۶۰,۸۷۴	سود (زیان) قبل از مالیات
(۵۳۲,۴۰۸)	(۴۷۲,۴۵۷)	(۵۳۳,۴۹۷)	(۴۷۵,۶۹۵)	اثر مالیاتی
۳,۶۹۰,۲۳۹	۷,۴۳۸,۴۳۱	۴,۰۷۹,۶۵۳	۸,۳۸۵,۱۷۹	سود خالص
تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت فولادآلبازی ایران (سهامی عام)
بالاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

مطبقه در ابتدای سال ۱۳۹۷

اسقاط بندہ

آثار تفاوت تسعیر ارز

عربی

سایر نقل و انت

ماتمه در پایان سال ۱۳۹۸

مطالعه در ابتدای سال ۱۳۹۷

کامیابی، ارزش

استخلاص

کاهش ارزش

— **11-11-11**

حسابرسی هوشتیا و هوشتیا
(حسابداران رسمی) / حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

شرکت فولادآلپازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	ریالی	ارزی		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ - یورو				
افزایش ۶۵۰ هزار تن در ظرفیت خط تولید واحد فولاد سازی	۱,۲۲۷,۴۱۱	۱,۸۶۶,۳۸۴	۶,۲۱۴,۹۰۴	۹۳,۷۸۸,۵۵۴	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۴۲.۸	۴۶.۲	احداث خط تولید پروژه یزد یک
	۲۳۶,۳۶۲	۴۹,۸۶۲						سایر
	<u>۱,۴۶۳,۷۷۳</u>	<u>۱,۹۱۶,۲۴۶</u>	<u>۶,۲۱۴,۹۰۴</u>	<u>۹۳,۷۸۸,۵۵۴</u>		<u>۴۲.۸</u>	<u>۴۶.۲</u>	

۱۲-۷- مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۹,۴۴۹,۸۵۴ میلیون ریال دارایی های مرتبط با احداث پروژه یزد یک بابت وجوه پرداختی جهت گشایش اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات، تجهیزات، حق انشعاب و عملیات اجرایی پروژه، تسعیر ارز و هزینه های مالی تسهیلات مالی ارزی دریافتی می باشد. ضمن اینکه طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۳ پیش پرداخت امتیاز برق به مبلغ ۱۳۹۰,۸۰ میلیون ریال مرتبط با پروژه یاد شده بوده که بدلیل تحریم و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور، پیشرفت کار پروژه با تاخیر مواجه شده و به تبع آن موجب افزایش بهای تمام شده طرح گردیده است. درصد پیشرفت کار فیزیکی آن حدود ۴۶.۲ درصد می باشد (تا پایان سال مالی ۹۷ معادل ۴۲/۸ درصد) و عملیات اجرایی پروژه مطابق برنامه زمان بندی اولیه (مهر ۱۳۹۲) و برنامه های زمانبندی تجدید نظر شده بعدی بوده است که در آخرین برنامه زمان بندی تجدید نظر شده در اسفند ۱۳۹۸، اتمام آن تا اسفند ماه ۱۴۰۰ اعلام شده است. ضمناً مهلت زمان استفاده از تسهیلات ارزی (صندوق توسعه ملی) تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ بوده که بر اساس نامه شماره ۹۸/۱۵۵۵۶/ص مورخ ۹۸/۱۱/۲۶ صندوق توسعه ملی مهلت استفاده از تسهیلات به مدت ۲۰ ماه تا پایان سال ۱۴۰۰ تمدید گردیده است. افزون بر آن زمین پروژه مذکور بر اساس قرارداد منعقد با دولت جمهوری اسلامی ایران به نمایندگی سازمان جهاد کشاورزی استان یزد به مدت نه سال (از سال ۱۳۹۰ تا پایان سال ۱۳۹۹) اجاره شده و براساس نامه شماره ۸۶/۴/۲۱۰/۷/۰۲۶۵۲۷ مورخ ۹۹/۰۴/۰۲ در جلسه کمیسیون طرح های غیر کشاورزی و در اجرای ماده ۳۲ آیین نامه اجرایی لایحه قانونی اصلاح لایحه قانونی واگذاری احواء اراضی اجاره زمین به مدت ۹۶ ماه دیگر تمدید گردیده است.

۱۲-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه و شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	پروژه یزد یک
۴,۴۵۷,۹۸۸	۷,۴۴۴,۳۹۰	سیلوی آهن اسفنجی
۴,۵۴۵	۴,۵۴۵	پژواک رایان صنعت دقیق
۰	۱۹,۳۸۰	بازرگانی ایران ترانسفور
۰	۲۸,۳۹۴	شرکت
۰	۶۰,۴۰۱	Gvmta
۳۸,۲۵۷	۴۳,۷۷۴	سایر
<u>۴,۵۰۰,۷۹۰</u>	<u>۷,۶۰۰,۸۸۴</u>	

۱۲-۸-۱- مخارج تامین مالی و تسعیر ارز تسهیلات مالی منظور شده به حساب پیش پرداخت های سرمایه ای پروژه یزد یک بشرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مخارج تامین مالی
۳۲۷,۶۶۸	۹۷۴,۰۴۸	تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی
۲,۰۰۱,۴۵۷	۳,۷۹۰,۷۹۹	
<u>۲,۳۲۹,۱۲۵</u>	<u>۴,۷۶۴,۸۴۷</u>	

۱۲-۸-۲- گردش حساب مخارج تامین مالی و تفاوت تسعیر ارز تسهیلات مالی دریافتی ارزی منظور شده به حساب پیش پرداخت های سرمایه ای (طرح یزد یک) به شرح ذیل است:

تفاوت تسعیر ارز		مخارج تامین مالی		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۴۲۴,۷۵۵	۲,۰۰۱,۴۵۷	۱۷۳,۶۶۳	۳۲۷,۶۶۷	احتساب به دارایی طی سال
۱,۵۷۶,۷۰۲	۱,۷۸۹,۳۴۲	۱۵۴,۰۰۵	۶۴۶,۳۸۱	مانده پایان سال
<u>۲,۰۰۱,۴۵۷</u>	<u>۳,۷۹۰,۷۹۹</u>	<u>۳۲۷,۶۶۸</u>	<u>۹۷۴,۰۴۸</u>	

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نا مشهود
گروه :

مبالغ به میلیون ریال

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت ها	جمع
۱۹۵,۶۷۴	۱,۷۵۴	۱۳۹,۰۸۰	۳۳۶,۵۰۸
-	۱۵۷	-	۱۵۷
۱۹۵,۶۷۴	۱,۹۱۱	۱۳۹,۰۸۰	۳۳۶,۶۶۵
۷۲	۵۳۰	-	۶۰۲
-	۱۰,۱۰۲	-	۱۰,۱۰۲
۱۹۵,۷۴۶	۱۲,۵۴۳	۱۳۹,۰۸۰	۳۴۷,۳۶۹
-	(۷۴۲)	-	(۷۴۲)
-	(۴۸۷)	-	(۴۸۷)
-	(۱,۳۲۹)	-	(۱,۳۲۹)
-	(۲,۰۱۲)	-	(۲,۰۱۲)
-	(۳,۳۴۱)	-	(۳,۳۴۱)
۱۹۵,۷۴۶	۹,۳۰۲	۱۳۹,۰۸۰	۳۴۴,۱۲۸
۱۹۵,۶۷۴	۶۸۲	۱۳۹,۰۸۰	۳۳۵,۴۳۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت :

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱ حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً شامل حق الامتیازات برق، گاز و آب زاینده رود و نیز مبلغ ۱۳۹,۰۸۰ میلیون ریال، بابت اخذ امتیاز برق از برق منطقه ای یزد جهت افزایش قدرت انشعاب برق پروژه یزد یک می باشد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	تعداد سهم	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری
شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهم	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری
شرکت آهک و فولاد غدیر ابریشم (سهامی خاص)	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۶۹۸,۹۸۶	میلون ریال
شرکت طراحی و مهندسی فولاد ایران (سهامی خاص)	۱۵,۵۸۷,۵۳۷	۲۳	۱۸,۸۳۷	۱,۷۵۸,۷۹۸
			۲,۷۱۷,۷۲۳	۱۸,۸۳۷
			-	۱,۷۷۷,۵۳۵

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت وابسته طراحی و مهندسی فولاد ایران بود با توجه به کم اهمیت بودن آن، از ارزش ویژه استفاده نشده است.
۱۴-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته (آهک و فولاد غدیر ابریشم):

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۷۵۸,۷۹۸	۱,۲۹۱,۰۳۸	۷۵,۰۰۰	۱,۲۹۱,۰۳۸
-	-	۹۹۲,۷۶۰	۷۵,۰۰۰
۱,۴۴۰,۱۸۸	(۵۰۰,۰۰۰)	۱,۴۴۰,۱۸۸	(۵۰۰,۰۰۰)
۲,۶۹۸,۹۸۶	۱,۷۵۸,۷۹۸	۲,۶۹۸,۹۸۶	۱,۷۵۸,۷۹۸

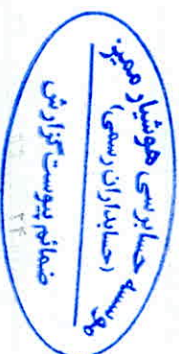
۱۴-۳- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر می باشد:

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		گروه و شرکت	گروه و شرکت	فصلیت اصلی
	۱۳۹۸	۱۳۹۷			
ایران	۲۵	۲۵	ایجاد کارخانجات آهن و فولاد سازی و واحد های مربوطه، تولید آهن اسفنجی	۲۵	ایران
ایران	۲۳	۲۰,۹	طراحی، مهندسی و ساخت و تولید انواع قطعات فلزی	۲۳	ایران

۱۴-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
سود (زیان) خالص	۴,۱۵۲,۰۵۵	جمع در آمد ها	جمع در آمد ها
۱۳,۳۹۹	۷۹,۱۲۹	۲,۳۳۰,۰۷۰	۱۲,۷۴۵,۲۴۹
۵۰,۱۷۷	۱۳۰,۳۵۱	۱۰,۶	۴,۰۷۸,۵۵۳
۱۹۶,۹۲۱	۴۹,۱۹۵	۲۳,۲۶۸,۷۰۵	۲,۵۴۲,۹۸۴
۱۰۸۰,۵۹۱	۱۵,۷۴۲,۰۹۹	۱۵,۷۴۲,۰۹۹	۱۵,۷۴۲,۰۹۹

شرکت آهن و فولاد غدیر ابریشم (سهامی خاص)
شرکت طراحی و مهندسی فولاد ایران (سهامی خاص)
شرکت طراحی و مهندسی فولاد ایران (سهامی خاص)



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش فزاینده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه:								
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۳۷۱	۳۷۱	۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۹.۹۷	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
شرکت:								
شرکت های فرعی:								
شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایران - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۹.۹۸	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایران (سهامی خاص)	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۹,۹۹۸,۰۰۰				۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
شرکت های وابسته:								
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)	۱۰,۹۲۲,۲۱۵	۱۰,۹۲۲,۲۱۵	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵			۱۰,۹۲۲,۲۱۵	۱۰,۹۲۲,۲۱۵
شرکت طراحی و مهندسی فولاد ایران (سهامی خاص)	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۱۹,۶۷۴,۹۱۳	۲۳			۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷
سایر شرکتها	۱,۱۱۰,۹۵۲	۱,۱۱۰,۹۵۲					۱,۱۱۰,۹۵۲	۱,۱۱۰,۹۵۲
	۳۷۱	۳۷۱					۳۷۱	۳۷۱
	۱,۱۱۸,۳۲۳	۱,۱۱۸,۳۲۳					۱,۱۱۸,۳۲۳	۱,۱۱۸,۳۲۳

۱۵-۱- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر می باشد:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	گروه و شرکت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	گروه و شرکت
	۱۳۹۸	۱۳۹۷					
ایجاد کارخانه فولاد آلیاژی و واحدهای مربوط به منظور تولید محصولات فولادی	۹۹.۹۷	۹۹.۹۷	ایران	ایران	۹۹.۹۷	۹۹.۹۷	ایران
فعالیت های بازرگانی خارجی	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸	ایران	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸	ایران

۱۵-۲- سرمایه شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان مبلغ ده میلیارد ریال بوده که ۳۵ درصد آن پرداخت شده و الباقی در تعهد صاحبان سهام می باشد. مالکیت ۹۹.۹۸٪ شرکت مزبور متعلق به شرکت فولاد آلیاژی ایران
 ۱۵-۳- شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان طبق صورتحساب هیئت مدیره شرکت فولاد آلیاژی ایران جهت تأمین منابع و ادامه فعالیت پروژه خاتم (پود یک) با سرمایه ده میلیارد ریال که ۳۵ درصد آن توسط صاحبان سهام پرداخت و الباقی در تعهد آنان می باشد تأسیس شده و مالکیت ۹۹.۹۸٪ متعلق به شرکت فولاد آلیاژی ایران است.



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت
گروه:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
۳۱,۹۵۰	.	.	.	.	.
۱,۷۲۳	۱,۷۲۳	.	۱,۷۲۳	.	۱,۷۲۳
۱۷۳,۰۴۶	۸,۹۳۷	.	۸,۹۳۷	.	۸,۹۳۷
۳۱۹,۷۹۲	۵۹	.	۵۹	.	۵۹
۵۲۶,۵۲۱	۱۰,۷۲۹	.	۱۰,۷۲۹	.	۱۰,۷۲۹
۷۴,۹۳۲	.	.	.	.	.
.	۴۸۲,۰۴۳	.	۴۸۲,۰۴۳	.	۴۸۲,۰۴۳
.	۵۷۶,۰۴۲	.	۵۷۶,۰۴۲	.	۵۷۶,۰۴۲
.	۳۰۳,۶۶۹	.	۳۰۳,۶۶۹	.	۳۰۳,۶۶۹
.	۱۲۵,۹۹۱	.	۱۲۵,۹۹۱	.	۱۲۵,۹۹۱
۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	.	۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	.
.	۳۹,۴۱۹	.	۳۹,۴۱۹	۳۹,۴۱۹	.
۳۹۰,۸۲۲	۱۲,۴۸۱	(۴۲۹)	۱۲,۹۱۰	۵,۶۸۷	۷,۲۲۳
۴۷۱,۶۵۱	۱,۵۴۵,۵۴۲	(۴۲۹)	۱,۵۴۵,۹۷۱	۵۱,۰۰۳	۱,۴۹۴,۹۶۸
۹۹۸,۱۷۲	۱,۵۵۶,۲۷۱	(۴۲۹)	۱,۵۵۶,۷۰۰	۵۱,۰۰۳	۱,۵۰۵,۶۹۷
۳,۰۰۰	۷,۵۰۰	.	۷,۵۰۰	.	۷,۵۰۰
۳,۰۰۰	۷,۵۰۰	.	۷,۵۰۰	.	۷,۵۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	۷,۶۳۲	.	۷,۶۳۲	.	۷,۶۳۲
۹,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳۳,۲۸۱	۶۴,۳۵۷	.	۶۴,۳۵۷	.	۶۴,۳۵۷
۲۸۰	۲۸۰	.	۲۸۰	.	۲۸۰
۲۶,۶۸۰	۱۹,۱۱۶	.	۱۹,۱۱۶	.	۱۹,۱۱۶
۸۶۹,۲۴۱	۱,۱۹۱,۳۸۵	.	۱,۱۹۱,۳۸۵	.	۱,۱۹۱,۳۸۵
۸۷۲,۲۴۱	۱,۱۹۸,۸۸۵	.	۱,۱۹۸,۸۸۵	.	۱,۱۹۸,۸۸۵
۱,۸۷۰,۴۱۳	۲,۷۵۵,۱۵۶	(۴۲۹)	۲,۷۵۵,۵۸۵	۵۱,۰۰۳	۲,۷۰۴,۵۸۲

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا

سایر مشتریان

شرکت فولاد آمین عدل

شرکت مجد ایرانیان

سایر

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا

سایر مشتریان

شرکت سایپا - مگاموتور

شرکت سایپا- سازه گستر

شرکت پارت سازان - سایپکو

شرکت فورج البرز - سایپکو

شرکت Bavaria

شرکت Mfa

سایر

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

تعاونی مسکن فولاد آلیاژی

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت آهن فولاد غدیر ایرانیان- سود سهام دریافتنی

تعاونی مسکن فولاد آلیاژی

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سایر

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت
شرکت:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
۳۱,۹۵۰	-	-	-	-	-
۱,۷۳۳	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳
۱۷۳,۰۴۶	۸,۹۳۷	-	۸,۹۳۷	-	۸,۹۳۷
۳۱۹,۷۹۲	۵۹	-	۵۹	-	۵۹
۵۲۶,۵۲۱	۱۰,۷۲۹	-	۱۰,۷۲۹	-	۱۰,۷۲۹
۷۴,۹۳۲	-	-	-	-	-
-	۴۸۲,۰۴۳	-	۴۸۲,۰۴۳	-	۴۸۲,۰۴۳
-	۵۷۶,۰۴۲	-	۵۷۶,۰۴۲	-	۵۷۶,۰۴۲
-	۳۰۳,۶۶۹	-	۳۰۳,۶۶۹	-	۳۰۳,۶۶۹
-	۱۲۵,۹۹۱	-	۱۲۵,۹۹۱	-	۱۲۵,۹۹۱
۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-	۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-
-	۳۹,۴۱۹	-	۳۹,۴۱۹	۳۹,۴۱۹	-
۳۹۰,۸۲۲	۱۲,۴۸۱	(۴۲۹)	۱۲,۹۱۰	۵,۶۸۷	۷,۲۲۳
۴۷۱,۶۵۱	۱,۵۴۵,۵۴۲	(۴۲۹)	۱,۵۴۵,۹۷۱	۵۱,۰۰۳	۱,۴۹۴,۹۶۸
۹۹۸,۱۷۲	۱,۵۵۶,۲۷۱	(۴۲۹)	۱,۵۵۶,۷۰۰	۵۱,۰۰۳	۱,۵۰۵,۶۹۷
۳,۰۰۰	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰
۳,۰۰۰	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
۴,۶۷۴	۷۳۶	-	۷۳۶	-	۷۳۶
۷۲,۲۲۷	۷۲,۶۷۷	-	۷۲,۶۷۷	-	۷۲,۶۷۷
-	۷,۶۳۲	-	۷,۶۳۲	-	۷,۶۳۲
۹,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۳,۲۸۱	۶۴,۳۵۷	-	۶۴,۳۵۷	-	۶۴,۳۵۷
۲۸۰	۲۸۰	-	۲۸۰	-	۲۸۰
۲۴,۴۱۲	۱۰,۴۷۹	-	۱۰,۴۷۹	-	۱۰,۴۷۹
۹۴۳,۸۷۴	۱,۲۵۶,۱۶۱	-	۱,۲۵۶,۱۶۱	-	۱,۲۵۶,۱۶۱
۹۴۶,۸۷۴	۱,۲۶۳,۶۶۱	-	۱,۲۶۳,۶۶۱	-	۱,۲۶۳,۶۶۱
۱,۹۴۵,۰۴۶	۲,۸۱۹,۹۳۲	(۴۲۹)	۲,۸۲۰,۳۶۱	۵۱,۰۰۳	۲,۷۶۹,۳۵۸
۴۱,۴۱۶	۱۳۳,۱۴۳	-	۱۳۳,۱۴۳	-	۱۳۳,۱۴۳
۴۱,۴۱۶	۱۳۳,۱۴۳	-	۱۳۳,۱۴۳	-	۱۳۳,۱۴۳

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت:

گروه و شرکت:

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی ها

گروه و شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		وجوه بانکی مسدود شده :
۳۹۵	۳۹۵	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین
۳,۵۹۸	۳,۵۹۸	بانک صادرات شعبه فولاد آلیاژی
۵۰,۱۴۲	۵۰,۱۴۲	بانک توسعه صادرات شعبه یزد
۲۰,۰۰۰	-	سپرده مسدودی نزد بانک تجارت - ریالی
۳۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۱۷۹	سپرده مسدودی نزد بانک توسعه صادرات - ریالی
۳۷۴,۱۳۵	۲۱۵,۳۱۴	جمع:
(۳۲۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۱۷۹)	کسر می شود: سپرده مسدودی (تهاتر با تسهیلات - یادداشت ۲۵)
۵۴,۱۳۵	۵۴,۱۳۵	

۱۷-۱- مبلغ ۳,۵۹۸ میلیون ریال بابت دریافت ضمانت نامه بانکی می باشد.

۱۷-۲- مبلغ ۵۰,۱۴۲ میلیون ریال وجه پرداختی به بانک توسعه صادرات یزد جهت سپرده گشایش اعتبار اسنادی پروژه یزد یک می باشد.

۱۷-۳- مبلغ ۱۶۱,۱۷۹ میلیون ریال بابت سپرده مسدودی نزد بانک توسعه صادرات شعبه یزد جهت بازپرداخت اقساط تسهیلات ارزی دریافتی پروژه زیر سقفی (کوثر) می باشد.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۴,۳۶۲	۱۲,۹۳۹	۱۴,۳۶۲	۱۲,۹۳۹
۷۵,۵۶۴	۲۰,۱۶۷	۷۵,۵۶۴	۲۰,۱۶۷
۱۵۸,۶۵۰	۲۷,۷۹۳	۱۵۸,۶۵۰	۲۷,۷۹۳
۴۱۷,۹۹۵	۴۳,۰۳۴	۴۱۷,۹۹۵	۴۳,۰۳۴
۴۰,۶۲۵	۷۹,۹۳۱	۴۰,۶۲۵	۷۹,۹۳۱
۷۰۷,۱۹۶	۱۸۳,۸۶۴	۷۰۷,۱۹۶	۱۸۳,۸۶۴
۲۷,۶۳۶	۳۴,۰۰۹	۲۷,۶۳۶	۳۴,۰۰۹
-	۹,۲۷۸	-	۹,۲۷۸
۱,۷۲۹	۴۰,۱۳۳	۱,۷۲۹	۴۰,۱۳۳
-	۳۷,۴۳۰	-	۳۷,۴۳۰
۹۲,۳۵۸	۹۵,۳۵۷	۹۲,۳۵۸	۹۵,۳۵۷
۱۲۱,۷۲۳	۲۱۶,۲۰۷	۱۲۱,۷۲۳	۲۱۶,۲۰۷
۸۲۸,۹۱۹	۴۰۰,۰۷۱	۸۲۸,۹۱۹	۴۰۰,۰۷۱
۶,۸۸۲	۱۶,۱۲۹	۶,۸۸۲	۱۶,۱۲۹
۸۱,۷۰۸	۹۸,۷۸۱	۸۱,۷۰۸	۹۸,۷۸۱
-	۳۷,۸۱۷	-	۳۷,۸۱۷
۱۲۲,۷۲۷	۷۱,۵۶۵	۱۲۲,۷۲۷	۷۱,۵۶۵
۲۱۱,۳۱۷	۲۲۴,۲۹۲	۲۱۱,۳۱۷	۲۲۴,۲۹۲
۴۲,۲۳۰	۱۱۸,۳۷۸	۴۲,۲۳۰	۱۱۸,۳۷۸
۲۳,۹۸۲	۶۸,۱۹۲	۲۳,۹۸۲	۶۸,۱۹۲
۳۱,۳۵۸	۵۵,۵۱۹	۳۱,۳۵۸	۵۵,۵۱۹
۱,۳۹۱	۲,۸۵۴	۱,۳۹۱	۲,۸۵۴
۷,۹۳۵	۳,۶۲۲	۸,۰۷۱	۳,۶۸۳
۱۰۶,۸۹۶	۲۴۸,۵۶۵	۱۰۷,۰۳۲	۲۴۸,۶۲۶
۱,۰۴۰,۲۳۶	۶۲۴,۳۶۳	۱,۰۴۰,۲۳۶	۶۲۴,۳۶۳
۱,۱۴۷,۱۳۲	۸۷۲,۹۲۸	۱,۱۴۷,۲۶۸	۸۷۲,۹۸۹

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه و نسوز

شرکت middle east

شرکت solar

شرکت DEG

شرکت Mattex

سایر

سفارشات قطعات و لوازم بدکی

شرکت tyrolit

شرکت Solar

شرکت Ifgl

شرکت sino

سایر

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه

کاش جوش

مهرآرین فارس

فولاد غدیر نی ریز (اشخاص وابسته)

سایر

علی الحساب پرداختی به کارپردازان

خرید خدمات

بیمه

شرکت طراحی و مهندسی فولاد پاران (اشخاص وابسته)

سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت		گروه و شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۸,۹۲۸	۱,۳۴۰,۰۹۰	-	۱,۳۴۰,۰۹۰
۱,۱۰۸,۰۰۶	۱,۰۹۲,۹۵۴	-	۱,۰۹۲,۹۵۴
۱,۷۳۰,۰۶۲	۲,۷۳۷,۶۷۹	(۲,۰۰۰)	۲,۷۳۹,۶۷۹
۱,۰۹۷,۶۶۶	۱,۴۶۹,۶۹۷	(۳,۸۸۲)	۱,۴۷۳,۵۷۹
۱۶۵,۳۲۴	۲۲۶,۲۲۵	-	۲۲۶,۲۲۵
۵,۱۰۹,۹۸۶	۶,۸۶۶,۶۴۵	(۵,۸۸۲)	۶,۸۷۲,۵۲۷

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل ۳۰.۴۱۵ تن آهن قراضه ، ۲۶.۰۸۸ تن آهن اسفنجی و ۹۲۸ تن الکتروگرافیتی است.

۱۹-۲- موجودی های قطعات و لوازم بدکی و سوخت مصرفی تا سقف ۲.۳۶۷.۰۰۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از خسارات احتمالی بیمه شده است . موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده و نیمه ساخته باتوجه به ماهیت آن ها که عمدتاً از جنس فولاد هستند ، مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته اند.



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- سپرده های کوتاه مدت شامل سپرده های نزد بانک صادرات به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و بانک تجارت به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و سپرده بانک ملی به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال که سود حاصل از آن، در درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) منعکس است.

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۷,۹۸۷	۳,۱۳۱,۳۱۲	۱,۱۷۹,۲۹۷	۳,۱۵۹,۰۹۵
۲۶,۸۱۳	۷۶۶,۲۳۳	۳۶,۸۱۳	۷۶۶,۲۳۳
۷,۲۳۲	۱۶,۳۷۸	۱۰,۰۱۸	۱۹,۱۵۹
-	-	۵۷۵	۱۳۰
۱,۱۹۲,۰۳۲	۳,۹۱۳,۹۲۳	۱,۲۲۶,۷۰۳	۳,۹۴۴,۶۱۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

۲۱-۱- موجودی ارزی بانک و صندوق گروه در پایان سال مالی شامل مبلغ ۹۲۵.۹۰۵ دلار و ۵۰۸.۸۵۲ یورو و ۱۵.۱۹۱.۶۱۴ درهم (شرکت اصلی شامل مبلغ ۹۲۵.۹۰۵ دلار و ۴۹۱.۷۸۰ یورو و ۱۵.۱۹۱.۶۱۴ درهم) می باشد.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال به مبلغ ۵.۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۵.۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰.۹۷	۴۸,۲۱۳,۸۸۹	۰.۹۷	۵۲,۱۴۱,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری استان هرمزگان (سهامی عام) - سهام عدالت
۰.۶۰	۲۹,۷۲۴,۳۵۶	۰.۶۰	۳۲,۷۶۲,۳۱۵	شرکت سرمایه گذاری استان یزد (سهامی عام) - سهام عدالت
۳۷.۹۰	۱,۸۹۱,۱۱۵,۶۵۱	۳۷.۹۰	۲,۰۸۴,۳۹۵,۹۷۴	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهامی عام) - سهام عدالت - سایر استان ها
۳۴.۳۰	۱,۷۱۱,۳۳۵,۵۸۷	۳۴.۲۸	۱,۸۸۵,۶۴۱,۶۱۲	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
۲۰.۰۹	۱,۰۰۲,۳۴۰,۴۲۷	۲۰.۰۹	۱,۱۰۴,۷۸۴,۰۲۷	موسسه صندوق حمایت و بازتوانی کارکنان فولاد
۰.۰۰	۳۶۰۷	۰.۰۰	-	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۴,۲۱۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۶.۱۶	۳۰۷,۲۶۶,۴۸۳	۶.۱۷	۳۳۹,۲۷۰,۲۹۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴.۹۹۰ میلیون ریال به ۵.۵۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰/۲ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۷ به ثبت رسیده است.

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۲-۲ - به استناد مجوز شماره ۹۷۴/۴۹۴/۶۴۳/۱۵۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۴.۹۹۰ میلیارد ریال به ۶.۰۰۰ میلیارد ریال طی دو مرحله از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یابد و در مرحله اول افزایش سرمایه به مبلغ ۵۱۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۱۷ نزد اداره ثبت شرکت های یزد به ثبت رسیده است.

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش به استناد مجوز شماره ۹۸۴/۵۷۵۲۳۶۰۰۸۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۹ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۵.۵۰۰ میلیارد ریال به ۶.۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد و از این بابت مبلغ ۴۸۹.۲۰۷ میلیون ریال (مبلغ ۴۷۸.۸۶۲ میلیون ریال مطالبات حال شده و ۱۰.۳۴۵ میلیون ریال آورده نقدی) در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که تا زمان تهیه این گزارش در حال بررسی و ثبت نزد اداره ثبت شرکت های یزد می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۵۵۰.۴۷۹ میلیون ریال (شرکت اصلی مبلغ ۵۵۰.۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

گروه و شرکت :

تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۳۹۷- میلیون ریال			۱۳۹۸- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۶,۲۲۵,۱۱۰	۳,۴۳۰,۲۵۸	۲,۷۹۴,۸۵۲	۸,۴۰۷,۲۳۹	۵,۸۶۵,۹۸۰	۲,۵۴۱,۲۵۹
۶,۲۲۵,۱۱۰	۳,۴۳۰,۲۵۸	۲,۷۹۴,۸۵۲	۸,۴۰۷,۲۳۹	۵,۸۶۵,۹۸۰	۲,۵۴۱,۲۵۹

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه و شرکت			گروه و شرکت		
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۷۱۳,۱۸۶	۰	۷۱۳,۱۸۶	۴۱,۲۵۶	۰	۴۱,۲۵۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۶۶۸,۹۶۹	۵,۴۳۵,۹۶۹	۲۳۳,۰۰۰	۸,۵۴۰,۸۷۷	۸,۱۹۹,۲۱۴	۳۴۱,۶۶۳
۲۲۰,۰۳۲	۰	۲۲۰,۰۳۲	۰	۰	۰
۶,۶۰۲,۱۸۷	۵,۴۳۵,۹۶۹	۱,۱۶۶,۲۱۸	۸,۵۸۲,۱۳۳	۸,۱۹۹,۲۱۴	۳۸۲,۹۱۹
(۵۷,۰۷۷)	۰	(۵۷,۰۷۷)	(۱۳,۷۱۵)	۰	(۱۳,۷۱۵)
(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	۰
۶,۲۲۵,۱۱۰	۵,۱۳۵,۹۶۹	۱,۰۸۹,۱۴۱	۸,۴۰۷,۲۳۹	۸,۰۳۸,۰۳۵	۳۶۹,۲۰۴
(۳,۴۳۰,۲۵۸)	(۳,۴۳۰,۲۵۸)	۰	(۵,۸۶۵,۹۸۰)	(۵,۸۶۵,۹۸۰)	۰
۲,۷۹۴,۸۵۲	۱,۷۰۵,۷۱۱	۱,۰۸۹,۱۴۱	۲,۵۴۱,۲۵۹	۲,۱۷۲,۰۵۵	۳۶۹,۲۰۴

بانک ها

بانک صادرات شعبه فولاد آلیاژی

بانک ملی شعبه فولاد آلیاژی

بانک توسعه صادرات شعبه یزد

بانک تجارت شعبه پایانه بار یزد

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده ریالی مسدودی نزد بانک ها (یادداشت ۱۷)

جمع

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت		گروه و شرکت	
۱۳۹۷		۱۳۹۸	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۱۳۵,۹۶۹		۸,۰۳۸,۰۳۵	
۱,۰۸۹,۱۴۱		۳۶۹,۲۰۴	
۶,۲۲۵,۱۱۰		۸,۴۰۷,۲۳۹	

۳ تا ۱۰ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱,۳۳۰,۷۷۷	
۱,۲۱۰,۴۸۲	
۵,۸۶۵,۹۸۰	
۸,۴۰۷,۲۳۹	

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۸,۰۳۸,۰۳۵	
۳۶۹,۲۰۴	
۸,۴۰۷,۲۳۹	

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

چک وسفته

۲-۲۵- مبلغ ۵,۸۶۵,۹۸۰ میلیون ریال از تسهیلات ارزی (معادل مبلغ ۲۹۸۶۰۰,۱۸۶ یورو اصل و ۷۹۳۸۵۱۳ یورو فرع) در ارتباط با پروژه یزد یک (فولاد خاتم) از بانک توسعه صادرات یزد (از محل منابع صندوق توسعه ملی) می باشد . مطابق مفاد بند های ۳-۷ و ۹ سایر شرایط مصوبات تامین مالی طرح های توسعه ابلاغ شده توسط بانک توسعه صادرات ایران شعبه یزد ، شرکت متعهد به باز پرداخت تمامی ارز تخصیص یافته توسط آن بانک اعم از اصل ، سود و جرائم احتمالی متعلقه ، به همان ارز موضوع گشایش اعتبار اسنادی می باشد .

۳-۲۵- مبلغ ۲,۳۳۳,۲۳۴ میلیون ریال از تسهیلات ارزی (معادل مبلغ ۱۳۸۹۶۶۷۶ یورو اصل و ۱,۱۳۸,۰۱۵ یورو فرع) در ارتباط با پروژه کوره شماره ۳ و ریخته گری شماره ۲ (کوثر) از بانک توسعه صادرات یزد (از محل منابع داخلی بانک) می باشد .

۴-۲۵- تسهیلات ریالی دریافتی به مبلغ ۳۸۲,۹۱۹ میلیون ریال از بانک های داخلی مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری بدون سود و یا کمتر از سود متعارف بانکی نبوده لذا نرخ موثر (واقعی) و نرخ درج شده در قرارداد های تسهیلات مذکور یکسان و برابر ۱۶ و ۱۸ درصد می باشد .



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۴,۱۹۶,۴۷۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲,۴۴۱,۳۶۱	دریافت های نقدی
۳۵۳,۹۶۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۷۴۴,۸۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۸۷,۷۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۴۱۱,۸۹۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۴,۰۰۵	سایر تغییرات غیر نقدی
(۳۰۰,۰۰۰)	سایر تغییرات نقدی
۶,۲۲۵,۱۱۰	مانده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵۴۸,۸۲۰	دریافت های نقدی
۱۷۶,۶۲۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۸۴۶,۷۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۹۸,۲۳۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۸۵۵,۲۸۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴۶,۳۸۱	سایر تغییرات غیر نقدی
۸,۴۰۷,۲۳۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۸۱,۹۸۶	۵۰۱,۰۸۹	۳۸۱,۹۸۶	۵۰۱,۳۲۶	پرداخت شده طی سال
(۳۲,۳۰۵)	(۸۹,۷۵۰)	(۳۳,۴۲۴)	(۸۹,۸۰۹)	ذخیره تأمین شده
۱۵۱,۴۰۸	۲۰۷,۷۴۱	۱۵۲,۷۶۴	۲۰۷,۹۶۸	مانده در پایان سال
۵۰۱,۰۸۹	۶۱۹,۰۸۰	۵۰۱,۳۲۶	۶۱۹,۴۸۵	



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۵۸۲,۰۳۳	۱۳۳,۹۳۵	-	۱۳۳,۹۳۵
۷۵,۱۸۳	۱۵۶,۹۲۶	-	۱۵۶,۹۲۶
۸۱,۷۰۸	۶۲,۲۹۹	-	۶۲,۲۹۹
۱۲۱,۳۱۴	۸۰,۳۷۵	-	۸۰,۳۷۵
۸,۴۵۵	۱۴,۱۳۱	-	۱۴,۱۳۱
۱۱,۷۷۱	۸,۰۹۵	-	۸,۰۹۵
۱۱,۴۴۳	۱۸,۵۱۱	۱۸,۵۱۱	-
۷,۵۳۱	۱۲,۱۹۸	۱۲,۱۹۸	-
۷,۶۲۱	۱۲,۳۵۰	۱۲,۳۵۰	-
۲۷,۸۸۰	۴۱,۲۹۵	-	۴۱,۲۹۵
۶,۶۵۹	۹,۱۶۹	-	۹,۱۶۹
۵۱,۸۵۳	۱۲,۵۱۳	-	۱۲,۵۱۳
۹۹۳,۴۵۱	۵۶۱,۷۹۷	۴۳,۰۵۹	۵۱۸,۷۳۸

تجاری
حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

سایر اشخاص

شرکت مهر آرین فارس

شرکت آهن و فولاد گل گهر

شرکت گاز استان یزد

شرکت توسعه آلیاژ ایده آل کویر

شرکت Vesuvius

شرکت SOLAR INTERNATIONAL FZE

شرکت BETTER FEATURE GT

شرکت پارت گوال گیتی

شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور

سایر

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

اداره دارایی اشکدر - مالیات و عوارض ارزش افزوده

۷,۶۱۵	۱۸,۱۴۷	-	۱۸,۱۴۷
۷,۶۱۵	۱۸,۱۴۷	-	۱۸,۱۴۷

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد یزد

شرکت تعاونی مصرف کارکنان فولاد آلیاژی یزد

شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد

سایر اشخاص

مطالبات و پس انداز کارکنان

سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران

اداره دارایی اشکدر - مالیات های تکلیفی

سازمان تامین اجتماعی اشکدر - حق بیمه های پرداختنی

شرکت GIC

شرکت ارکان سازان قرن-بابت اسکلت فلزی

شرکت چاوش زاگرس

صندوق قرض الحسنه کارکنان فولاد

سایر

۴,۸۹۷	۱۰,۴۲۱	-	۱۰,۴۲۱
۷,۷۸۰	۹,۳۶۹	-	۹,۳۶۹
-	۱۰,۴۶۲	-	۱۰,۴۶۲
۱۷۱,۰۶۳	۲۹۸,۹۵۷	-	۲۹۸,۹۵۷
۳۰۰,۲۹۴	۳۶۴,۷۰۲	-	۳۶۴,۷۰۲
۳,۸۸۸	۵,۵۹۲	-	۵,۵۹۲
۱۱۲,۴۴۶	۱۴۹,۷۴۵	-	۱۴۹,۷۴۵
۱۲,۹۲۸	۱۵,۴۴۸	۱۵,۴۴۸	-
۲۰,۳۹۴	۵۲,۲۶۶	-	۵۲,۲۶۶
۱۰,۴۳۶	۱۸,۳۹۳	-	۱۸,۳۹۳
۳,۴۵۸	۳,۹۰۹	-	۳,۹۰۹
۳۷۵,۵۸۷	۴۹۹,۱۶۴	۱,۱۱۹	۴۹۸,۰۴۲
۱,۰۲۳,۱۷۱	۱,۴۳۸,۴۲۸	۱۶,۵۶۷	۱,۴۲۱,۸۵۸
۱,۰۳۰,۷۸۶	۱,۴۵۶,۵۷۵	۱۶,۵۶۷	۱,۴۴۰,۰۰۵
۲,۰۲۴,۲۳۷	۲,۰۱۸,۳۷۲	۵۹,۶۲۶	۱,۹۵۸,۷۴۳

شرکت فولادآلیازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۵۸۲,۰۳۳	۱۳۳,۹۳۵	-	۱۳۳,۹۳۵
۷۵,۱۸۳	۱۵۶,۹۲۶	-	۱۵۶,۹۲۶
۸۱,۷۰۸	۶۲,۲۹۹	-	۶۲,۲۹۹
۱۳۱,۳۱۴	۸۰,۳۷۵	-	۸۰,۳۷۵
۸,۴۵۵	۱۴,۱۳۱	-	۱۴,۱۳۱
۱۱,۷۷۱	۸,۰۹۵	-	۸,۰۹۵
۱۱,۴۴۳	۱۸,۵۱۱	۱۸,۵۱۱	-
۷,۵۳۱	۱۲,۱۹۸	۱۲,۱۹۸	-
۷,۶۲۱	۱۲,۳۵۰	۱۲,۳۵۰	-
۲۷,۸۸۰	۴۱,۲۹۵	-	۴۱,۲۹۵
۶,۶۵۹	۹,۱۶۹	-	۹,۱۶۹
۵۱,۸۵۳	۱۲,۵۱۳	-	۱۲,۵۱۳
۹۹۳,۴۵۱	۵۶۱,۷۹۷	۴۳,۰۵۹	۵۱۸,۷۳۸
۷,۶۱۵	۱۸,۱۴۷	-	۱۸,۱۴۷
۷,۶۱۵	۱۸,۱۴۷	-	۱۸,۱۴۷
۵,۷۱۰	۲۲,۰۵۳	-	۲۲,۰۵۳
۷,۷۸۰	۹,۳۶۹	-	۹,۳۶۹
۴,۸۹۷	۱۰,۴۲۱	-	۱۰,۴۲۱
-	۱۰,۴۶۲	-	۱۰,۴۶۲
۱۷۱,۰۶۳	۲۹۸,۹۵۷	-	۲۹۸,۹۵۷
۳۰۰,۲۹۴	۳۶۴,۷۰۲	-	۳۶۴,۷۰۲
۳,۸۸۸	۵,۵۹۲	-	۵,۵۹۲
۱۱۲,۴۴۶	۱۴۹,۷۴۵	-	۱۴۹,۷۴۵
۱۲,۹۲۸	۱۵,۴۴۸	۱۵,۴۴۸	-
۲۰,۳۹۴	۵۲,۲۶۶	-	۵۲,۲۶۶
۱۰,۴۳۶	۱۸,۳۹۳	-	۱۸,۳۹۳
۳,۴۵۸	۳,۹۰۹	-	۳,۹۰۹
۴۱۹,۲۸۶	۵۲۸,۹۴۵	۱,۱۱۹	۵۲۸,۶۷۳
۱۰۷۲,۵۸۰	۱,۴۹۰,۲۶۲	۱۶,۵۶۷	۱,۴۷۴,۵۴۲
۱۰۸۰,۱۹۵	۱,۵۰۹,۲۵۶	۱۶,۵۶۷	۱,۴۹۲,۶۸۹
۲۰۷۳,۶۴۶	۲,۰۷۱,۰۵۳	۵۹,۶۲۶	۲,۰۱۱,۴۲۷

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

سایر اشخاص

شرکت مهر آرین فارس

شرکت آهن و فولاد گل گهر

شرکت گاز استان یزد

شرکت توسعه آلیاز ایده آل کویر

شرکت Vesuvius

شرکت SOLAR INTERNATIONAL FZE

شرکت BETTER FEATURE GT

شرکت پارت گوال گیتی

شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور

سایر

سایر پرداختنی ها

استاد پرداختنی

سایر اشخاص

اداره دارایی اشکدر - مالیات و عوارض ارزش افزوده

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت گسترش تجارت فولاد آلیازی ایرانیان

شرکت تعاونی مصرف فولاد

شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد یزد

شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد

سایر اشخاص

مطالبات و پس انداز کارکنان

سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران

اداره دارایی اشکدر - مالیات های تکلیفی

سازمان تامین اجتماعی اشکدر - حق بیمه های پرداختنی

شرکت GIC

شرکت ارکان سازان قرن-بابت اسکلت فلزی

شرکت چاوش زاگرس

صندوق قرض الحسنه کارکنان فولاد

سایر

شرکت فولادآلپازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷۸- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
استاد پرداختنی	ذخیره	استاد پرداختنی	ذخیره
جمع	جمع	جمع	جمع
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۵۵۰۰۷۸	۵۳۲۴۰۸	۹۱۹۵۵۸	۰
۲۴۷۹	۲۴۷۹	۴۶۳۱	۰
۵۵۲۵۵۷	۵۳۲۸۸۷	۹۲۴۱۸۹	۰

شرکت اصلی
 سایر شرکت های گروه

۷۸-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلین ریال	میلین ریال
۱۶۰۶۵۴	۵۵۲۵۵۷
۵۳۲۴۹۷	۷۰۷۰۲۶۹
۲۱۵۶۴	(۲۳۱۵۷۲)
(۱۸۰۸۱۸)	(۱۰۴۰۶۲)
۵۳۴۸۸۷	۹۲۴۱۸۹
۱۷۶۷۰	-
۵۵۲۵۵۷	۹۲۴۱۸۹

مطلد در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 تبدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل (یادداشت ۷۸-۴)
 پرداختی طی سال
 استاد پرداختنی

۷۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
۱۳۹۷		۱۳۹۸	
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	تغییم
رسیدگی به دلالر	-	۹۳۶۹۴	۱۲۲۷۵۷
رسیدگی به دلالر	-	۱۴۲۹۳۸	۱۷۱۳۳۸
رسیدگی شمه	۵۵۰۰۷۸	۲۱۵۵۲۷	۳۰۰۵۲۷
رسیدگی شمه	-	۷۰۴۰۳۱	-
	۵۵۰۰۷۸	۹۱۹۵۵۸	

۷۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
 ۷۸-۴- محاسبه مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ یا در نظر گرفتن مالیات های مشترک در مقابل ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم و یا نرخ مالیات ۲۰ درصد احاطه گردیده است و همچنین با توجه به اخذ معافیت مالیاتی واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی - به مدت ۲۰ سال از تاریخ پروانه بهره برداری، موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم برانگه اقتصادی کشور از سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۰۰۵۲۷ میلین ریال (مالیات برآوردی به مبلغ ۵۳۲۴۰۸ میلین ریال) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ نیز با در نظر گرفتن معافیت مورد اشاره (مالیات بر ۷۵۸۸۸۰ میلین ریال) محاسبه شده است. حساب پیگیری های لازم جهت تسری معافیت اخذ شده برای سنوات مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ در جریان است.



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- سود سهام پرداختنی

گروه و شرکت					
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۲,۳۸۲	-	۱۲,۳۸۲	۱۱,۹۲۵	-	۱۱,۹۲۵
۳۸۸,۷۴۷	-	۳۸۸,۷۴۷	۶,۸۵۱	-	۶,۸۵۱
-	-	-	۹,۳۴۴	-	۹,۳۴۴
۴۰۱,۱۲۹	-	۴۰۱,۱۲۹	۲۸,۱۲۰	-	۲۸,۱۲۰

سنوات قبل از ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۸۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۲۶ ریال بوده است.

۳۰- ذخایر

گروه					
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۶۶,۲۹۲	۸۶,۸۲۴	-	(۹,۹۱۰)	۳۰,۴۴۲	۶۶,۲۹۲
۴,۰۰۳	۵,۲۹۹	-	(۹۶,۰۰۶)	۹۷,۳۰۲	۴,۰۰۳
۳۶,۷۳۲	۵۳,۲۹۵	-	(۵۸,۸۲۶)	۷۵,۳۸۹	۳۶,۷۳۲
۱۰۷,۰۲۷	۱۴۵,۴۱۸	-	(۱۶۴,۷۴۲)	۲۰۳,۱۳۳	۱۰۷,۰۲۷

ذخیره مانده مرخصی کارکنان

پاداش و عیدی کارکنان

سایر

شرکت					
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۶۶,۲۹۲	۸۶,۸۲۴	-	(۹,۹۱۰)	۳۰,۴۴۲	۶۶,۲۹۲
۳,۹۵۳	۵,۲۴۹	-	(۹۶,۰۰۶)	۹۷,۳۰۲	۳,۹۵۳
۳۶,۳۰۳	۵۳,۰۷۵	-	(۵۸,۶۱۷)	۷۵,۳۸۹	۳۶,۳۰۳
۱۰۶,۵۴۸	۱۴۵,۱۴۸	-	(۱۶۴,۵۳۳)	۲۰۳,۱۳۳	۱۰۶,۵۴۸

ذخیره مانده مرخصی کارکنان

پاداش و عیدی کارکنان

سایر

۳۱- پیش دریافت ها

گروه و شرکت			
۱۳۹۷		۱۳۹۸	
میلیون ریال	جمع	ارزی	ریالی
۹,۴۵۳	۷,۴۰۱	-	۷,۴۰۱
-	۴۶,۱۹۵	-	۴۶,۱۹۵
-	۸۶,۲۵۴	-	۸۶,۲۵۴
-	۳۵۱	-	۳۵۱
۴۹۲,۱۶۷	۴۰۶,۷۰۰	-	۴۰۶,۷۰۰
-	۲۲۴,۲۴۲	-	۲۲۴,۲۴۲
-	۱۵۳,۱۵۳	-	۱۵۳,۱۵۳
۹,۵۸۳	۱۸۰,۹۰۹	-	۱۸۰,۹۰۹
-	۲۱,۵۵۷	-	۲۱,۵۵۷
-	۱۰۷,۵۵۴	-	۱۰۷,۵۵۴
-	۱۰۰,۱۹۵	-	۱۰۰,۱۹۵
-	۸۵,۱۹۶	-	۸۵,۱۹۶
-	۶۴,۹۹۲	-	۶۴,۹۹۲
-	۴۵,۲۹۶	-	۴۵,۲۹۶
۴۵۰,۳۱۲	۳۶۹,۱۷۹	۴۷,۲۷۸	۳۲۱,۹۰۱
۹۶۱,۵۱۵	۱,۸۹۹,۱۷۴	۴۷,۲۷۸	۱,۸۵۱,۸۹۶

پیش دریافت از مشتریان

اشخاص وابسته

شرکت موتورزن

شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا

شرکت آریا آلیاژ پارس

سایر

سایر مشتریان

شرکت فولاد سپید فراب

شرکت تراکتور سازی ایران

شرکت لوله های دقیق ایرانیان

شرکت گهر روش سیرجان

شرکت چرخشگر

شرکت صنایع ملی مس ایران

شرکت صنعتی فکور صنعت تهران

شرکت آرمان استیل باختر

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد

شرکت آذین فورج

سایر

۳۱-۱- مبلغ ۴۷,۲۷۸ میلیون ریال از پیش دریافت های مزبور به صورت ارزی (معادل ۱۰۸ دلار ۳۰۸,۰۵۰ یورو و ۱,۴۹۵ درهم) می باشد .

شرکت فولادآلبازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت	۱۳۹۸	گروه	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۹۰,۲۳۹	۷,۴۲۸,۴۳۱	۴,۰۷۹,۶۵۳	۸,۲۸۵,۱۷۹	سود خالص
				تعدیلات:
۵۳۲,۴۰۸	۴۷۲,۴۵۷	۵۳۳,۴۹۷	۴۷۵,۶۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵۳,۹۶۹	۱۷۶,۶۲۷	۳۵۷,۴۰۴	۱۷۶,۶۲۷	هزینه های مالی
۱۱۹,۱۰۳	۱۱۷,۹۹۱	۱۱۹,۳۴۰	۱۱۸,۱۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۳۸,۴۵۵	۳۰۵,۹۳۸	۲۳۸,۸۲۲	۳۰۵,۹۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۰,۵۹۰)	(۹۰,۵۹۶)	(۷۰,۵۹۰)	(۹۲,۶۲۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۵,۶۴۳	(۱۰۰,۲۷۷)	۷۵,۶۴۳	(۱۰۰,۲۷۷)	خالص (سود) / زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۳۹۲,۷۶۰)	(۹۴۰,۱۸۸)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۰,۳۴۰	-	۲۰,۳۴۰	-	انتقال دارایی در جریان تکمیل به هزینه ها
۴۵,۶۳۴	(۱۴,۶۷۹)	۵۷,۱۶۱	(۱۴,۵۹۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۹۶۳,۴۱۶)	(۱,۱۶۶,۶۱۳)	(۸۸۶,۷۵۷)	(۱,۱۸۱,۱۴۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۴۷,۸۹۷)	(۱,۵۵۶,۶۵۹)	(۹۴۷,۸۹۷)	(۱,۵۵۶,۶۵۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۸۴,۸۱۳)	۲۷۴,۲۰۴	(۳۸۰,۵۱۹)	۲۷۴,۲۷۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۳,۷۳۵	(۳,۵۹۳)	۹۳,۱۶۵	(۹۷۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۰,۴۳۷	۳۸,۶۰۰	۵۰,۴۳۷	۳۸,۱۲۱	افزایش (کاهش) ذخایر
۵۹۷,۴۳۹	۹۳۷,۶۵۹	۵۹۷,۴۳۹	۹۳۷,۶۵۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۵۱۱,۶۸۶	۶,۹۲۰,۷۴۰	۳,۵۴۴,۳۷۸	۶,۹۱۵,۴۰۸	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

گروه و شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۶۵,۸۹۸	۳,۵۰۱,۶۶۹
-	۴۷۸,۸۶۲
۷۵,۰۰۰	-
۲۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲,۹۱۵,۸۹۸	۴,۱۸۰,۵۳۱

افزایش دارائیهایی در جریان تکمیل و ماشین آلات از محل تسهیلات ارزی (تسعیر و بهره)

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

افزایش سرمایه گذاری در شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل مطالبات

خرید مواد اولیه از محل مطالبات سود سهام

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت باید ساختار سرمایه شرکت را بررسی نماید که به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان نرم صنعت دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل ۶۴ درصد بوده است که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۷ که ۱۰۱ درصد بوده کاهش یافته است که عمدتاً ناشی از کاهش دریافت تسهیلات و افزایش حقوق مالکانه (افزایش سرمایه شرکت) بوده است، شرکت در تلاش است با افزایش حقوق مالکانه از طریق افزایش سرمایه و کاهش بدهی ها این نسبت تا پایان سال ۱۳۹۹ بهبود دهد.

۳۴-۲ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۱۹,۱۱۵	۱۴,۰۸۹,۳۷۲	جمع بدهی
(۱,۱۹۲,۰۳۲)	(۳,۹۱۳,۹۲۳)	موجودی نقد
۹,۶۲۷,۰۸۳	۱۰,۱۷۵,۴۴۹	خالص بدهی
۹,۵۱۹,۵۷۷	۱۵,۹۰۷,۲۱۵	حقوق مالکانه
۱۰۱	۶۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۳ اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۴-۴ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد، بخش عمده ارز مورد نیاز جهت واردات مواد اولیه، وقطعات و لوازم یدکی و تکمیل دارایی های در جریان تکمیل از محل ارز صادرات تامین میگردد. شرکت منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز رسمی و در اولویت دوم ارز نیمایی و استفاده مناسب از ارز حاصل از صادرات و تخصیص مناسب ارز حاصل از صادرات به خرید مواد اولیه وارداتی و بازپرداخت تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۲۴ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. با توجه به وارداتی بودن برخی از مواد اولیه بخصوص برخی از فروآلیاژها تلاش شرکت در جهت تخصیص منابع حاصل از صادرات جهت واردات مواد اولیه بوده است. همچنین برخی از قطعات که با فرایند بومی سازی و خرید از داخل سعی در پوشش نوسات ارزی در این حوزه داریم، البته با توجه فعالیت بازرگانی خارجی شرکت شامل واردات بخشی از مواد اولیه و صادرات بخشی از محصولات ریسک های مرتبط با نوسانات نرخ ارز در حداقل ممکن می باشد. و به منظور حفظ صادرات شرکت راهکار های مناسب جهت حفظ سهم بازار صادراتی به طور پیوسته شناسایی عملیاتی میشود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳۴-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، درهم امارات، یوان چین، قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

شرکت اصلی		گروه		سود یا زیان حقوق مالکانه
اثر واحد پولی		اثر واحد پولی		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۰۰,۴۴۴)	(۸۱۹,۹۲۱)	(۶۰۰,۴۴۴)	(۸۱۹,۹۲۱)	
(۶۰۰,۴۴۴)	(۸۱۹,۹۲۱)	(۶۰۰,۴۴۴)	(۸۱۹,۹۲۱)	

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات شدید افزایش یافته است.

۳۴-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که نزدیک ۹۲ درصد فروش شرکت داخلی بوده، شرکت جهت کاهش ریسک اعتباری خود در حال حاضر فروش داخل را نقد یا از طریق اعتبار اسنادی داخلی انجام میدهد. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. مکانیزم رتبه بندی اعتباری بر اساس میزان مطالبات سررسیده شده محاسبه می گردد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند چنانچه شرکتهای میزان خرید و خوش حسابی آن توسط واحد مالی تایید گردد درجه رتبه بندی آن توسط کمیسیون فروش شرکت تعیین میگردد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تایید می گردد، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت جهت تضامین خود از اسناد تجاری و تضمینی همچون چک، سفته و ضمانت نامه بانکی استفاده میکند، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۴-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند، در خصوص تعامل با طرف های تجاری و سهامداران و سازمان امور مالیاتی و بانک ها با رعایت الزامات قانونی نسبت به تسویه پرداخت ها در سررسید مقرر اقدام میگردد.

۳۴-۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های شرکت طی سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۳۵-۱ می باشد.



شرکت فولادآلایزی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵ - وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم
موجودی نقد	۲۱	۹۲۵,۹۰۵	۵۰۸,۸۵۲	-	۱۵,۱۹۱,۶۱۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	-	۲۷۷,۸۵۶	-	-
جمع دارایی های پولی و ارزی		۹۲۵,۹۰۵	۷۸۶,۷۰۸	-	۱۵,۱۹۱,۶۱۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	(۱,۱۵۰)	(۴۰۷,۰۵۸)	-	-
پیش دریافت های ارزی	۳۱	(۱۰۸)	(۳۰۸,۰۵۰)	-	(۱,۴۹۵)
تسهیلات مالی	۲۵	-	(۵۲,۸۳۳,۳۸۹)	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی		(۱,۲۵۸)	(۵۳,۵۴۸,۴۹۷)	-	(۱,۴۹۵)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی		۹۲۴,۶۴۷	(۵۲,۷۶۱,۷۸۹)	-	(۱,۴۹۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)		۱۲۸,۴۴۴	(۸,۱۴۴,۹۴۳)	-	(۶۵)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۹۲۴,۶۴۷	(۵۲,۷۶۱,۷۸۹)	-	۱۵,۱۹۰,۱۱۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۲۹,۱۲۴	(۸,۱۸۸,۱۰۲)	-	۶۵۷,۷۳۲
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۷	-	۷۴,۲۰۸,۸۰۰	-	-

شرکت					
موجودی نقد	۲۱	۹۲۵,۹۰۵	۴۹۱,۷۸۰	-	۱۵,۱۹۱,۶۱۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	-	۲۷۷,۸۵۶	-	-
جمع دارایی های پولی و ارزی		۹۲۵,۹۰۵	۷۶۹,۶۳۶	-	۱۵,۱۹۱,۶۱۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	(۱,۱۵۰)	(۴۰۷,۰۵۸)	-	-
پیش دریافت های ارزی	۳۱	(۱۰۸)	(۳۰۸,۰۵۰)	-	(۱,۴۹۵)
تسهیلات مالی	۲۵	-	(۵۲,۸۳۳,۳۸۹)	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی		(۱,۲۵۸)	(۵۳,۵۴۸,۴۹۷)	-	(۱,۴۹۵)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی		۹۲۴,۶۴۷	(۵۲,۷۷۸,۸۶۱)	-	۱۵,۱۹۰,۱۱۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)		۱۲۹,۱۲۴	(۸,۱۹۰,۷۵۱)	-	۶۵۷,۷۳۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۹۲۴,۶۴۷	(۵۲,۷۷۸,۸۶۱)	-	۱۵,۱۹۰,۱۱۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۷۷,۶۱۰	(۵,۰۲۸,۰۸۴)	-	۱۸,۵۱۷
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۷	-	۷۴,۲۰۸,۸۰۰	-	-

۳۵-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	دلار	یورو	درهم	یوان	جمع (یا نرخ برابری یورو)
فروش (یادداشت شماره ۴)	۱,۶۸۳,۱۳۲	۱۳,۴۵۳,۲۰۵	۲۳,۵۰۴,۸۶۷	-	۲۰,۴۶۰,۸۰۹
خرید ارز از سامانه نیما (صرفی ها و بانک ها)	-	-	-	۳۴,۴۸۷,۲۰۷	۴,۵۱۰,۹۲۹
خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم پزشکی	۱۰,۸۰۰	۲۸,۱۳۰,۶۶۴	۲۳,۷۱۴,۴۰۷	-	۳۳,۸۸۹,۰۹۲
سایر پرداخت ها (تسهیلات ارزی)	-	۶,۶۲۲,۱۵۵	-	-	۶,۶۲۲,۱۵۵

۳۵-۲ - نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق شبکه بانکی (بانک های داخلی) و صرفی های دارای مجوز بانک مرکزی صورت پذیرفته است. براساس دستورالعمل بانک مرکزی به شماره ۹۸/۶۵۶۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و همچنین دستورالعمل نحوه ثبت اطلاعات واردات در مقابل صادرات، این شرکت از طریق دفتر مقررات صادرات و واردات پیگیری های لازم را انجام داده است. مشافها به استناد توافقات فی ما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک مرکزی، مقرر گردیده سازمان توسعه و نوسازی معادن، تأمین بخشی از نیازهای ارزی شرکت از طریق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه فلزات صورت پذیرد.



شرکت فولادآلبازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

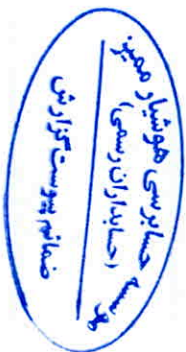
۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	فروش کالا و خدمات
شرکت های وابسته	شرکت آهس و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت وابسته و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷,۲۶۵,۶۱۵	-	۱۳,۰۱۹
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران پرد	شرکت وابسته و عضو هیات مدیره	✓	۱۷۲,۰۳۶	۲,۸۵۴	۵۱۰
	جمع	جمع		۷,۴۳۷,۵۵۱	۲,۸۵۴	۱۳,۵۲۹
	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد پرد	سایر	-	۳۰,۷۱۹	-	-
	شرکت تعاونی معرفی فولاد آلبازی پرد	سایر	-	۷۶,۵۱۷	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت گسترش خدمات فولاد آلبازی آریا	سایر	-	-	-	۱,۴۳۶,۳۴۱
	شرکت فولاد غدیر نی ریز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸۷,۷۷۴	۳,۸۸۱۷	-
	شرکت برق و انرژی غدیر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۷۶,۶۹۹	-	-
	شرکت آریا آلبازی پارس	سایر	-	-	-	۲,۱۳۵,۱۷۳
	شرکت اتین استیل	سایر	-	-	-	۳,۸,۶۷۶
جمع	شرکت فرامین فولاد یاران	سایر	-	۱,۳,۸۳	-	-
	شرکت موتوزن	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۱۰	-	۱۴۴,۴۸۱
	جمع	جمع		۶۶۳,۴۰۳	۳,۸,۸۱۷	۳,۷۳۴,۶۷۰
جمع کل				۸,۱۰۲,۹۵۳	۴۱,۶۷۱	۳,۷۴۸,۱۹۹

ارزش معاملات مذکور، با ارزش منصفانه، فاقد تفاوت با اهمیت است.

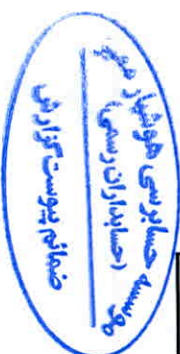


شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پیش دریافت ها	سایر دریافتی ها	برداشت های تجاری	پیش برداشت ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب							
شرکت های وابسته	بدهی	طلب	بدهی	طلب							
	-	۲۱۷,۹۶۸	-	۹۶۶,۰۶۵	-	-	۱۳۳,۹۲۵	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
جمع	-	۱,۳۹۱	۷۶۰,۸	-	-	۱۰,۴۶۲	-	۲,۸۵۴	-	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران پرد	
	-	۲۱۹,۳۵۹	۷۶۰,۸	۹۶۶,۰۶۵	-	۱۰,۴۶۲	۱۳۳,۹۲۵	۲,۸۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	جمع	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و عضو هیات مدیره	۱۴۲,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	
	۱۵۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	
۴,۸۹۷	-	-	-	-	-	۱۰,۴۲۱	-	-	-	موسسه صندوق حمایت و بازتسنگی کارکنان فولاد	
	۷,۷۸۰	-	۹,۳۶۹	-	-	۹,۳۶۹	-	-	-	شرکت تعاونی خدمات قی فولاد پرد	
-	۱۰۶,۸۸۳	۴۶,۱۹۵	-	-	۴۶,۱۹۵	-	-	-	-	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا	
	-	۳,۰۰۰	-	۱۵,۱۳۲	-	-	-	-	۱۵,۱۳۲	شرکت تعاونی مسکن فولاد آلیاژی	
۹,۶۰۷	-	-	-	۳۷,۸۱۷	-	-	-	۳۷,۸۱۷	-	شرکت فولاد غدیر نی ریز	
	۷۵,۱۸۳	-	۱۵۶,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	شرکت برق و انرژی غدیر	
۷,۴۹۴	۱۹۳,۱۴۰	۸۶,۲۵۴	-	-	۸۶,۲۵۴	-	-	-	-	شرکت آریا آلیاژ پارس	
	۲۳۸	-	۲۵۱	-	۲۵۱	-	-	-	-	شرکت الفون استیل	
۹,۴۵۳	-	۷,۴۰۱	-	-	۷,۴۰۱	-	-	-	-	شرکت فراسین فولاد یاران شرکت موتورون	
	۴۹۴,۵۱۴	۳۰۳,۰۲۲	۳۱۷,۲۰۱	۵۴۴,۴۹	۱۴۰,۴۰۱	۱۹,۷۹۰	۱۵۷,۲۱۰	۳۷,۸۱۷	۱۵,۱۳۲	جمع	
۴۹۴,۵۱۴	۵۲۳,۳۸۱	۳۴۴,۸۰۹	۱,۰۱۹,۰۱۴	۱۴۰,۴۰۱	۳۰,۲۵۲	۲۹۱,۱۴۵	۴۰,۶۷۱	۱,۱۱۵,۱۳۲	-	جمع کل	



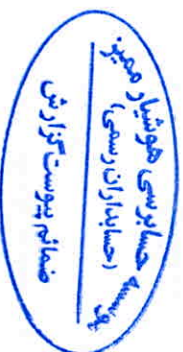
شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های تومیزی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳ - عملیات شرکت با انتخابی وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	فروش کالا و خدمات	اجاره
شرکت های فرعی	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓	۸۳,۳۰۷	-	-	۱,۶۸۰
	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان	شرکت وابسته و عضو هیات مدیره	✓	۴۵۱	-	-	الف
	جمع			۸۳,۷۵۸	-	-	۱,۶۸۰
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت وابسته و عضو هیات مدیره	✓	۷,۳۵۶,۱۵	-	۱۳,۰۱۹	-
شرکت های وابسته	شرکت طراحی و مهندسی فولاد باران بزد	شرکت وابسته و عضو هیات مدیره	✓	۱۷۳,۹۳۶	۲,۸۵۴	۵۱۰	-
	جمع			۷,۴۳۹,۵۵۱	۲,۸۵۴	۱۳,۵۲۹	-
	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد بزد	سایر	...	۲۰,۰۷۱۹	-	-	-
	شرکت تعاونی معرف فولاد آلیاژی بزد	سایر	...	۷۴,۵۱۷	-	-	-
سایر انتخابی وابسته	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژی آریا	سایر	...	-	-	۱,۴۲۶,۳۴۱	-
	شرکت فولاد غدیر نی ریز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸۷,۷۷۴	۳۸,۸۱۷	-	-
	شرکت برق و انرژی غدیر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۷۶,۶۹۹	-	-	-
	شرکت آریا آلیاژ پارس	سایر	...	-	-	۲,۱۳۵,۱۷۲	-
	شرکت آلتون استیل	سایر	...	-	-	۳۸,۶۷۶	-
	شرکت فرامین فولاد باران	سایر	...	۱,۳۸۳	-	-	-
جمع	شرکت موپوزن	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۱۴۴,۴۸۱	-
	جمع			۶۶۲,۹۹۲	۳۸,۸۱۷	۲,۷۳۳,۶۷۰	-
	جمع کل			۸,۱۸۶,۳۰۱	۴۱,۶۷۱	۳,۷۴۸,۱۹۹	۱,۶۸۰

ارزش معاملات مذکور، با ارزش متفقانه، فاقد تفاوت با اهمیت است.
الف - بابت اجاره محل شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان، به آن شرکت درآمد اجاره ای دریافت نگردیده است.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۶ - مانده حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	بیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب							
شرکت های فرعی	۵۷۱۰	-	۲۱,۳۱۷	-	-	-	۲۲,۰۵۳	-	۷۲۶	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و عضو هیات مدیره
	-	۷۲,۳۷۷	-	۷۲,۳۷۷	-	-	-	-	۷۲,۳۷۷	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان	
	۵,۷۱۰	۷۲,۳۷۷	۲۱,۳۱۷	۷۲,۳۷۷	-	-	۲۲,۰۵۳	-	۷۲,۴۱۳	جمع	
	-	۲۱۷,۹۶۷	-	۹۶۶,۰۶۵	-	-	۱۳۲,۹۲۵	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
	-	۱,۳۹۱	۷۶۰,۹	-	-	۱۰,۴۶۲	-	۲,۵۵۳	-	شرکت طراحی و مهندسی فولاد پاران پرد	
شرکت های وابسته	-	۲۱۹,۳۵۸	۷۶۰,۹	۹۶۶,۰۶۵	-	۱۰,۴۶۲	۱۳۲,۹۲۵	۲,۵۵۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	جمع	مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن
	۱۴۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	
	۱۵۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	
	۸۶,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	موسسه صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد	
	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	شرکت -	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	شرکت -	سایر اشخاص وابسته
	۴,۸۹۷	-	۱۰,۴۲۱	-	-	۱۰,۴۲۱	-	-	-	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد پرد	
	۷,۷۸۰	-	۹,۳۶۹	-	-	۹,۳۶۹	-	-	-	شرکت تعاونی مصرف فولاد آلیاژی پرد	
	-	۱۰,۶۸۸۲	۴۶,۱۹۵	-	۴۶,۱۹۵	-	-	-	-	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژی آریا	
	-	۳,۰۰۰	-	۱۵,۱۳۲	-	-	-	-	۱۵,۱۳۲	شرکت تعاونی مسکن فولاد آلیاژی	
	۹,۶۰۷	-	-	۳۷,۸۱۷	-	-	-	۳۷,۸۱۷	-	شرکت فولاد غدیر فی ریز	
	۷۵,۱۸۲	-	۱۵۶,۹۱۶	-	-	-	۱۵۶,۹۱۶	-	-	شرکت برق و انرژی غدیر	
	-	۱۹۳,۱۴۰	۸۶,۲۵۴	-	۸۶,۲۵۴	-	-	-	-	شرکت آریا آلیاژی پارس	
	۷,۴۹۴	-	۳۵۱	-	۳۵۱	-	-	-	-	شرکت التون استیل	
	۲۴۸	-	۲۸۴	-	-	-	۲۸۴	-	-	شرکت فرامین فولاد پاران	
جمع کل	۹,۴۵۳	-	۷,۴۰۱	-	۷,۴۰۱	-	-	-	-	شرکت موثون	جمع کل
	۴۴۴,۵۱۳	۲۰۲,۰۲۲	۲۱۷,۳۰۱	۵۴,۹۴۹	۱۴۰,۳۰۱	۱۹,۷۹۰	۱۵۷,۲۱۰	۳۷,۸۱۷	۱۵,۱۳۲	جمع	
	۵۰۰,۲۲۳	۵۹۴,۶۰۷	۳۴۶,۱۲۷	۱,۰۹۱,۶۹۱	۱۴۰,۳۰۱	۳۰,۲۵۲	۳۱۳,۱۹۸	۴۰,۶۷۰	۱,۱۸۸,۵۴۵	جمع کل	

مهر
مهر (حسابداران رسمی)
ضمائم پروست گزارش

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

ریالی	ارزی
میلیون ریال	یورو
۶۳۱,۲۰۲	-
۹,۶۰۴,۰۱۵	۷۴,۲۰۸,۸۰۰
۱۰,۲۳۵,۲۱۷	۷۴,۲۰۸,۸۰۰

احداث ساختمان خط تولید

خرید ماشین آلات و تجهیزات خط تولید

۳۷-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی به مبلغ ۷۴ میلیون یورو مربوط به قسمت های تجهیزات خط ذوب و ریخته گری ، پست برق و آبرسانی پروژه یزد یک می باشد .

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء داشته باشد رخ نداده است .

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۹۳۶,۸۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰ درصد سود انباشته شرکت) است .

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است .

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد .