

گزارش توجیهی هیأت مدیره در
خصوص افزایش سرمایه
شرکت فولاد آلیاژی ایران
(سهامی عام)



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

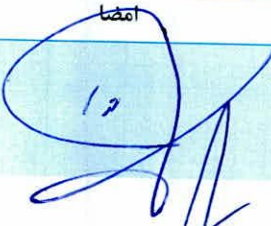
مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

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 باهدف 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 ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ به تأیید اعضای هیات مدیره رسیده است. ضمن ارائه صورت وضعیت 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 ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶، از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، تقاضای تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۲۴،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۴،۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقد سهامداران، طی یک مرحله طبق بندهای ۱ الی ۳ ماده ۱۵۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ دارد.

با تقدیم احترام

هیات مدیره شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

نماینده حقیقی اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
عباسعلی منصوری آرانی	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	رئیس هیات مدیره	
محمد کمال زاده	شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
مهدی مهدیار	صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	نائب رئیس هیات مدیره	
علی دوستان علی آبادی	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان اصفهان	عضو هیات مدیره	
روح الله سلحشوری	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	عضو هیات مدیره	

فهرست مطالب

۱. خلاصه مدیریتی	۴
۲. مشخصات ناشر	۵
۲-۱. موضوع فعالیت	۵
۲-۲. تاریخچه فعالیت	۵
۲-۳. سهامداران شرکت	۶
۲-۴. مشخصات اعضای هیات‌مدیره و مدیرعامل شرکت	۶
۲-۵. مشخصات حسابرس/بازرس شرکت	۷
۲-۶. سرمایه شرکت	۷
۲-۷. مبادلات سهام شرکت	۸
۲-۸. روند سودآوری و تقسیم سود	۸
۲-۹. وضعیت مالی و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت	۸
۳. تشریح برنامه افزایش سرمایه	۱۲
۳-۱. هدف از انجام افزایش سرمایه	۱۲
۳-۲. منابع و مصارف افزایش سرمایه	۱۲
۳-۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن	۱۷
۳-۴. رویه‌های حسابداری	۱۸
۴. تشریح جزئیات طرح	۱۹
۴-۱. صورت سود و زیان فرضی	۱۹
۴-۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی	۱۹
۴-۳. مفروضات صورت سود و زیان فرضی	۲۱
مقدار تولید و فروش	۲۱

۲۳	 نرخ فروش
۲۴	 مبلغ فروش
۲۴	 بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۷	 سر بار
۲۹	 هزینه های عمومی، اداری و فروش
۳۱	 سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۱	 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲	 هزینه های مالی
۳۴	 هزینه مالیات
۳۴	 سود سهام مصوب
۳۵	 ۴-۴. صورت وضعیت مالی فرضی
۳۷	 ۴-۵. مفروضات صورت وضعیت مالی فرضی
۳۸	 ۴-۶. صورت جریانهای نقدی فرضی
۴۰	 ۵. ارزیابی مالی پروژه
۴۰	 پیش بینی جریانهای نقدی
۴۰	 محاسبه نرخ بازده داخلی
۴۰	 پیشنهاد افزایش سرمایه

۱. خلاصه مدیریتی

تأمین مالی و طراحی شیوه تأمین مالی پروژه‌ها باهدف حداکثر کردن بازده، حداکثر کردن بازگشت سرمایه، اصلاح ساختار مالی و تأمین نقدینگی لازم برای اجرای پروژه‌ها، یکی از عناصر و پارامترهای اصلی در بررسی توجیه‌پذیری طرح‌ها و پروژه‌ها است. برای این منظور، شناخت دقیق منابع مالی، ویژگی‌های حاکم بر آن‌ها و همچنین شناخت مصارف مالی موردنیاز، ضرورت دارد. با تلفیق منابع و مصارف و تهیه جدول بهینه، طراحی مالی مناسب صورت می‌پذیرد.

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. درواقع در این روش، با استفاده از آورده نقدی سهامداران و افزودن بر حجم حقوق صاحبان سهام در شرکت و یا پروژه، سرمایه موردنیاز تأمین می‌شود. آورده سهامداران در پیشبرد فعالیت‌های پروژه مصرف و سود حاصل از انجام پروژه نیز تمام و در آینده، بین سهامداران توزیع می‌گردد.

یکی از گزینه‌هایی 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 کوتاه‌تر از هر روش دیگری باشد، دو مسیر کلی در تأمین مالی از طریق افزایش سرمایه متصور است؛

سهامداران فعلی: این‌که منابع موردنیاز از طریق سهامداران فعلی و یا منابع موجود در شرکت، به اشکالی غیر از سرمایه ثبت‌شده کسب شود. استفاده از منابع صاحبان شرکت می‌تواند به طرق زیر صورت بگیرد:

- پرداخت مبلغ اسمی سهام به‌نقد
- انتقال سود تقسیم‌نشده 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 می‌باید از سد حق تقدم سهامداران فعلی بگذرند. حل این مسئله نیز به روش‌های زیر امکان‌پذیر است:

- سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و پذیره‌نویسی 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 جبران مخارج انجام شده و همچنین تأمین مخارج آتی طرح توسعه یزد یک و طرح توسعه کلاف و وایر اقدام به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران نماید.

این گزارش باهدف 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 ۳۴ درصدی خواهد شد که عدد مناسبی برای تصمیم گیری به منظور مشارکت در افزایش سرمایه در این شرکت است.

۲. مشخصات ناشر

۱-۲. 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 آموزش های 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 فعالیت هایی که به صورت مستقیم یا غیرمستقیم 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.

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 شرکت ها و مالکیت صنعتی استان یزد به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۳ به بهره برداری رسیده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص

به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۵ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. ضمناً شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۸۴۰۰۶۴۵۹۰ می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان یزد واقع است.

۲-۳. سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	حقوقی	۷,۲۰۶,۳۵۶,۴۶۸	۳۰.۰۳٪
مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	حقوقی	۴,۸۲۰,۸۷۵,۷۳۶	۲۰.۰۹٪
شرکت واسط مالی آبان سوم	حقوقی	۱,۰۲۱,۸۹۷,۸۱۲	۴.۲۶٪
شرکت سهام عدالت (استان تهران)	حقوقی	۵۴۴,۰۵۹,۵۴۰	۲.۲۷٪
شرکت سهام عدالت (خراسان رضوی)	حقوقی	۵۲۴,۸۴۰,۶۳۴	۲.۱۹٪
شرکت سهام عدالت (استان فارس)	حقوقی	۳۹۵,۵۰۲,۶۶۰	۱.۶۵٪
شرکت سهام عدالت (استان خوزستان)	حقوقی	۳۸۵,۱۵۳,۶۳۲	۱.۶۰٪
شرکت سهام عدالت (استان اصفهان)	حقوقی	۳۴۶,۷۵۲,۴۰۲	۱.۴۴٪
شرکت سهام عدالت (استان آذربایجان شرقی)	حقوقی	۳۰۶,۶۰۷,۹۷۴	۱.۲۸٪
شرکت سهام عدالت (استان مازندران)	حقوقی	۲۸۲,۷۵۶,۹۹۸	۱.۱۸٪
شرکت سهام عدالت (استان کرمان)	حقوقی	۲۶۴,۵۷۶,۰۳۶	۱.۱۰٪
سایر	حقیقی و حقوقی	۷,۹۰۰,۶۲۰,۱۰۸	۳۲.۹۲٪
جمع	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۴. مشخصات اعضای هیاتمدیره و مدیر عامل شرکت

به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ و صورت جلسه هیاتمدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیاتمدیره برای بقیه مدت تصدی هیاتمدیره تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۷ انتخاب گردیدند.

نماینده حقیقی	سمت	اعضای هیاتمدیره	موظف/غیرموظف	تاریخ شروع مأموریت	تاریخ پایان مأموریت
عباسعلی منصوری آرانی	رئیس هیاتمدیره	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	غیرموظف	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷
مهدی مهدیار	نائب رئیس هیاتمدیره	صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	غیرموظف	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷
محمد کمال زاده	عضو هیاتمدیره و مدیرعامل	شرکت سرمایه گذاری غدیر	موظف	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷
علی دوستان علی آبادی	عضو هیاتمدیره	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان اصفهان	موظف	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷
روح اله سلحشوری	عضو هیاتمدیره	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	غیرموظف	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷

۵-۲. مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز 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. همچنین مؤسسه حسابرسی بیات رایان به عنوان بازرس علی‌البدل برای سال مالی ۱۴۰۲ انتخاب گردید.

۶-۲. سرمایه شرکت

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
۱۳۹۴/۰۷/۲۰	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
۱۳۹۹/۰۴/۱۲	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
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

آخرین سرمایه ثبت‌شده شرکت مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۴,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ به ثبت رسیده است.

۲-۷. مبادلات سهام شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
تعداد سهام معامله شده	۷۸۸,۱۵۳,۶۹۱	۶۵۳,۳۷۷,۷۱۸	۱,۰۳۲,۷۰۲,۸۶۷	۱,۲۰۳,۰۵۴,۴۷۶
تعداد کل سهام شرکت	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد تعداد سهام معامله شده به تعداد کل سهام	۳.۲۸٪	۵.۴۴٪	۱۰٪	۲۲٪
آخرین قیمت (ریال)	۱۷,۰۰۰	۸,۰۲۰	۱۹,۶۳۰	۱۰,۶۵۰

۲-۸. روند سودآوری و تقسیم سود

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود (زیان) خالص هر سهم شرکت (ریال)	۱,۹۸۹	۱,۲۶۶	۲,۰۸۴	۱,۳۵۲
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱,۸۰۰	۱,۱۵۰	۹۵۰	۳۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰

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

صورت وضعیت مالی، صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده چهار 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

صورت سود و زیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
درآمد عملیاتی	۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۶۴,۲۰۶,۷۴۱	۹۵,۸۶۵,۳۴۴	۱۳۰,۴۹۹,۶۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۱۹۶,۵۱۲)	(۳۸,۷۶۵,۷۷۵)	(۶۵,۳۰۳,۵۱۴)	(۸۵,۵۹۷,۷۳۵)
سود ناخالص	۷,۸۰۶,۴۸۲	۲۵,۴۴۰,۹۶۶	۳۰,۵۶۱,۸۳۰	۴۴,۹۰۱,۸۹۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۷,۹۴۴)	(۵۷۲,۲۶۷)	(۱,۱۶۸,۹۳۴)	(۱,۵۲۵,۰۰۸)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶,۳۶۵	۶۴,۵۰۹	۴۳,۶۳۱	۱,۴۳۸,۹۸۴
سود عملیاتی	۷,۴۰۴,۹۰۳	۲۴,۹۳۳,۲۰۸	۲۹,۴۳۶,۵۲۷	۴۴,۸۱۵,۸۷۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۳۴,۴۵۷	۲,۱۲۸,۴۵۲	۵,۰۲۸,۷۹۶	۱۰,۰۶۰,۷۵۴
هزینه های مالی	(۲۲۸,۴۷۲)	(۱۰۰,۷۳۳)	(۹۹,۷۴۷)	(۳۵۵,۳۲۵)
سود قبل از مالیات	۷,۹۱۰,۸۸۸	۲۶,۹۶۰,۹۲۷	۳۴,۳۶۵,۵۷۶	۵۴,۵۲۱,۲۹۹
مالیات بر درآمد سال جاری	(۷۰۴,۰۳۱)	(۲,۴۸۹,۱۱۱)	(۳,۸۲۲,۸۴۲)	(۶,۷۸۷,۰۳۲)
مالیات بر درآمد سال های قبل	۲۳۱,۵۷۴	۵۳۸,۱۴۵	(۱۰۸,۱۷۱)	۰
سود خالص	۷,۴۳۸,۴۳۱	۲۵,۰۰۹,۹۶۱	۳۰,۴۳۴,۵۶۳	۴۷,۷۳۴,۲۶۷

مبالغ به میلیون ریال

گرددش حقوق مالکانه						شرح
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	(میلیون ریال)
۹,۵۱۹,۵۷۷	۰	۴,۰۵۰,۷۱۵	۴۷۸,۸۶۲	۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۷
۷,۴۳۸,۴۳۱	۰	۷,۴۳۸,۴۳۱	۰	۰	۰	سود خالص ۱۳۹۸
۰	۰	(۵۱۰,۰۰۰)	۰	۰	۵۱۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۴۸۹,۲۰۷	۰	۰	۰	۴۸۹,۲۰۷	۰	افزایش سرمایه در جریان
(۱,۵۴۰,۰۰۰)	۰	(۱,۵۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	(۷۱,۱۳۸)	۷۱,۱۳۸	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۹۰۷,۲۱۵	۰	۹,۳۶۸,۰۰۸	۵۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۸
۲۵,۰۰۹,۹۶۰	۰	۲۵,۰۰۹,۹۶۰	۰	۰	۰	سود خالص ۱۳۹۹
۰	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۶,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱۰,۷۹۳	۰	۰	۰	۱۰,۷۹۳	۰	افزایش سرمایه در جریان
(۲,۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	(۶۵۰,۰۰۰)	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۸,۷۴۷,۹۶۸	(۸۰,۰۰۰)	۲۵,۶۲۷,۹۶۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۹
۳۰,۳۷۴,۵۶۳	۰	۳۰,۳۷۴,۵۶۳	۰	۰	۰	سود خالص ۱۴۰۰
(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه
۵۷,۵۵۲,۵۳۲	(۲۵۰,۰۰۰)	۳۱,۴۰۲,۵۳۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۰
۴۷,۷۳۴,۲۶۷	۰	۴۷,۷۳۴,۲۶۷	۰	۰	۰	سود خالص ۱۴۰۱
(۲۷,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۷,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
(۷۲,۱۰۰)	(۷۲,۱۰۰)	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه
۷۷,۶۱۴,۶۹۹	(۳۲۲,۱۰۰)	۵۱,۵۳۶,۷۹۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۱

گزارش توجیهی هیاتمدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آیازی ایران (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	صورت وضعیت مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۸۰,۶۲۱,۸۳۸	۴۴,۲۰۰,۵۷۰	۳۰,۳۷۷,۱۵۰	۱۳,۶۰۳,۴۹۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۴۸,۱۸۷	۳۴۹,۵۴۲	۳۴۲,۰۵۵	۳۴۴,۰۶۵	دارایی های نامشهود
۴,۰۹۵,۸۸۴	۱,۹۵۶,۳۲۳	۱,۹۵۶,۳۲۳	۱,۱۱۸,۳۲۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۰۵,۴۳۲	۱۱۰,۳۶۰	۱۱۹,۸۷۵	۱۳۳,۱۴۳	دریافتنی های بلندمدت
۱۲۰,۰۳۵	۶۸,۵۲۰	۵۴,۵۰۸	۵۴,۱۳۵	سایر دارایی ها
۸۵,۴۹۱,۳۷۶	۴۶,۶۸۵,۳۱۵	۳۲,۸۴۹,۹۱۱	۱۵,۲۵۳,۱۵۹	جمع دارایی های غیر جاری
۳,۰۴۹,۰۰۲	۲,۶۶۸,۲۷۶	۱,۹۱۰,۴۹۳	۸۷۲,۹۲۸	پیش پرداخت ها
۳۹,۳۵۹,۷۷۱	۲۶,۳۲۰,۲۳۹	۱۳,۱۵۷,۹۰۲	۶,۸۶۶,۶۴۵	موجودی مواد و کالا
۱۳,۳۹۵,۴۸۲	۸,۰۳۶,۱۰۰	۶,۶۰۸,۹۲۹	۲,۸۱۹,۹۳۲	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷۳۱,۶۵۳	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۰۱۵,۵۳۳	۹,۹۲۳,۰۳۰	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۳,۹۱۳,۹۲۳	موجودی نقد
۶۱,۵۵۱,۴۴۱	۴۷,۲۱۷,۶۴۵	۳۲,۴۲۰,۲۸۴	۱۴,۷۴۳,۴۲۸	جمع دارایی های جاری
۱۴۷,۰۴۲,۸۱۷	۹۳,۹۰۲,۹۶۰	۶۵,۲۷۰,۱۹۵	۲۹,۹۹۶,۵۸۷	جمع کل دارایی ها
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
.	.	.	۴۸۹,۲۰۷	افزایش سرمایه در جریان
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۵۱,۵۳۶,۷۹۹	۳۱,۴۰۲,۵۳۲	۲۵,۶۲۷,۹۶۹	۹,۳۶۸,۰۰۸	سود انباشته
(۳۲۲,۱۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	.	سهام خزانه
۷۷,۶۱۴,۶۹۹	۵۷,۵۵۲,۵۳۲	۳۸,۷۴۷,۹۶۹	۱۵,۹۰۷,۲۱۵	جمع حقوق مالکانه
۳۸,۲۰۰,۵۵۶	۱۹,۹۷۵,۴۹۱	۱۶,۷۰۵,۸۹۶	۵,۸۶۵,۹۸۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۵۰۱۲۵۸	۱,۰۷۰,۲۹۷	۶۷۲,۳۴۲	۶۱۹,۰۸۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۷۰۱,۸۱۴	۲۱,۰۴۵,۷۸۸	۱۷,۳۷۸,۲۳۸	۶,۴۸۵,۰۶۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱۱۹۶۰۸۶۳	۶,۹۹۱,۴۸۷	۳,۸۸۸,۹۸۸	۲,۰۷۱,۰۵۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۶۳۲۸۶۰۷	۴,۷۴۰,۱۷۸	۲,۲۶۶,۳۶۵	۹۱۹,۵۵۸	مالیات پرداختنی
۴۲۸۹۷۸۳	۱۰۹,۹۷۰	۶۵,۱۰۰	۲۸,۱۲۰	سود سهام پرداختنی
۲۸۴۹۴۱۷	۷۲۳,۵۲۴	۱,۰۴۲,۶۳۵	۲,۵۴۱,۲۵۹	تسهیلات مالی
.	.	.	۱۴۵,۱۴۸	ذخایر
۴۲۹۷۶۳۴	۲,۷۳۹,۴۸۱	۱,۸۸۰,۹۰۰	۱,۸۹۹,۱۷۴	پیش دریافت ها
۲۹,۷۲۶,۳۰۴	۱۵,۳۰۴,۶۴۰	۹,۱۴۳,۹۸۸	۷,۶۰۴,۳۱۲	جمع بدهی های جاری
۶۹,۴۲۸,۱۱۸	۳۶,۳۵۰,۴۲۸	۲۶,۵۲۲,۲۲۶	۱۴,۰۸۹,۳۷۲	جمع کل بدهی ها
۱۴۷,۰۴۲,۸۱۷	۹۳,۹۰۲,۹۶۰	۶۵,۲۷۰,۱۹۵	۲۹,۹۹۶,۵۸۷	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت جریان وجه نقد
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	
۳۷,۹۸۳,۴۶۲	۲۳,۶۲۵,۷۸۴	۱۶,۶۹۶,۴۵۴	۶,۹۲۰,۷۴۰	نقد حاصل از عملیات
(۵,۱۹۸,۶۰۳)	(۲,۰۵۴,۶۸۱)	(۶۰۴,۱۶۰)	(۱۰۲,۹۷۷)	پرداخت های نقد بابت مالیات بر درآمد
۳۲,۷۸۴,۸۵۹	۲۱,۵۷۱,۱۰۳	۱۶,۰۹۲,۲۹۴	۶,۸۱۷,۷۶۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۳,۱۳۴,۳۴۱)	(۱۲,۶۸۰,۸۵۲)	(۴,۲۱۸,۴۸۵)	(۱,۲۷۹,۸۰۴)	پرداخت نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود
۱۶,۹۳۰	۸,۱۱۳	۴,۰۳۳	۰	دریافت نقدی برای فروش دارائی های ثابت مشهود
(۱,۸۰۰)	(۱۰,۷۹۱)	۰	(۵۸۰)	پرداخت نقدی برای خرید دارائی های ثابت نامشهود
(۴۶۱,۶۵۳)	۰	۰	۰	پرداخت نقد برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	(۳۸,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۲,۰۶۳,۷۷۶	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۵۸,۲۴۲	۶۰۴,۸۰۱	۳۸۳,۸۱۸	۹۰,۵۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۱,۱۵۸,۸۴۶)	(۱۲,۰۷۸,۷۲۹)	(۳,۹۶۸,۶۳۴)	(۱,۱۸۹,۸۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱,۶۲۶,۰۱۳	۹,۴۹۲,۳۷۴	۱۲,۱۲۳,۶۶۰	۵,۶۲۷,۹۲۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۰	۰	۱۰,۷۹۳	۱۰,۳۴۵	دریافت های نقد حاصل از افزایش سرمایه
(۷۲,۱۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶,۷۹۸,۱۷۳	۲,۲۶۸,۲۱۲	۰	۵۴۸,۸۲۰	دریافت های نقد حاصل از تسهیلات
(۶۳۵,۷۷۲)	(۵۳۷,۴۵۵)	(۳,۰۰۰,۶۵۱)	(۱,۸۴۶,۷۵۱)	پرداخت های نقد بابت اصل تسهیلات
(۸۷,۷۵۲)	(۸۱,۲۱۸)	(۴۰۶,۶۹۵)	(۱۹۸,۲۳۶)	پرداخت های نقد بابت سود تسهیلات
(۲۳,۴۲۰,۱۸۷)	(۱۱,۳۹۰,۴۸۲)	(۲,۰۸۲,۵۱۶)	(۱,۴۳۴,۱۵۷)	پرداخت های نقد بابت سود سهام
(۱۷,۴۱۷,۶۳۸)	(۹,۹۱۰,۹۴۳)	(۵,۵۵۹,۰۶۹)	(۲,۹۱۹,۹۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۵,۷۹۱,۶۲۵)	(۴۱۸,۵۶۹)	۶,۵۶۴,۵۹۱	۲,۷۰۷,۹۴۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹,۹۲۳,۰۳۰	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۳,۹۱۳,۹۲۳	۱,۱۹۲,۰۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۸۴,۱۲۸	(۱۳۱,۳۶۱)	(۵,۵۵۴)	۱۳,۹۴۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۰۱۵,۵۳۳	۹,۹۲۳,۰۳۰	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۳,۹۱۳,۹۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۵,۲۷۴,۰۳۴	۱,۶۷۴,۰۰۰	۱۴,۰۹۵,۷۶۶	۴,۱۸۰,۵۳۱	معاملات غیرنقدی

۳. تشریح برنامه افزایش سرمایه

۳-۱. 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 مدیریت جریان نقدینگی شرکت جهت جبران مخارج انجام شده و همچنین تأمین مخارج آتی طرح توسعه یزد یک و طرح توسعه کلاف و وایر می باشد.

با توجه به روند روبه رشد شرکت طی سالیان گذشته، شرکت جهت تأمین منابع لازم جهت تکمیل و بهره برداری طرح یزد یک و طرح توسعه کلاف و وایر نیاز به افزایش سرمایه از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی دارد در غیر این صورت شرکت مجبور به دریافت تسهیلات مالی جهت تأمین نیازهای پروژه می باشد.

۳-۲. منابع و مصارف افزایش سرمایه

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یادشده فوق مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳	جمع
منابع		
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مصارف		
جبران مخارج طرح توسعه یزد یک	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰
طرح توسعه یزد یک	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
طرح توسعه نورد وایر	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۳-۲-۱. جبران مخارج گذشته

جزئیات مخارج انجام شده طی سال های گذشته بر اساس صورت وضعیت مالی سالانه ۱۴۰۱ (حسابرسی شده) و یادداشت های همراه صورت های مالی برای طرح یزد یک به شرح جدول زیر می باشد:

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تا پایان سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	مجموع
دارایی های در جریان تکمیل	۲۰,۰۹۵,۱۱۹	۳۴,۶۹۳,۰۶۴	۵۴,۷۸۸,۱۸۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۴,۷۰۲,۸۳۶	۹,۵۴۲,۵۱۸	۲۴,۲۴۵,۳۵۴
دارایی های نامشهود	۱۳۹,۰۸۰	۰	۱۳۹,۰۸۰
جمع	۳۴,۹۳۷,۰۳۵	۴۴,۲۳۵,۵۸۲	۷۹,۱۷۲,۶۱۷

جزئیات مخارج انجام شده طی سال های گذشته بر اساس صورت جریان وجه نقد شرکت (حسابرسی شده) برای طرح یزد یک به شرح جدول زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	تا پایان سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	مجموع
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی ثابت	۲۳,۵۹۱,۲۲۲	۲۸,۹۶۱,۵۴۹	۵۲,۵۵۲,۷۷۱
مخارج تأمین مالی	۲,۵۹۴,۱۹۰	۱,۳۵۳,۰۵۰	۳,۹۴۷,۲۴۰
تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی	۸,۷۵۱,۶۲۳	۱۳,۹۲۰,۹۸۳	۲۲,۶۷۲,۶۰۶
جمع	۳۴,۹۳۷,۰۳۵	۴۴,۲۳۵,۵۸۲	۷۹,۱۷۲,۶۱۷

در جدول زیر افزایش سرمایه های انجام شده در سال های گذشته بابت جبران مخارج طرح یزد یک آورده شده است:

شرح	مبلغ افزایش سرمایه	تاریخ ثبت
افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۳۰۳,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۹۰۳,۰۰۰ میلیون ریال	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۶
افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۹۹۰,۰۰۰ میلیون ریال	۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۱
افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۱
افزایش سرمایه از مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۶
مجموع	۱۹,۴۳۰,۰۰۰	-

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
تغییرات	۷۹,۱۷۲,۶۱۷
کسر افزایش سرمایه	(۱۹,۴۳۰,۰۰۰)
جبران مخارج گذشته	۵۹,۷۴۲,۶۱۷

طرح یزد یک

طرح مذکور طرحی است جهت تولید ۷۰۰,۰۰۰ تن شمش فولادی که عمدتاً به دلیل عدم نقدینگی کافی، پیشرفت پروژه با کندی صورت می گیرد.

نام طرح	هزینه های انجام شده تاکنون			درصد پیشرفت
	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ ارزی (یورو)	معادل ریالی	
یزد ۱	۲۷.۲۱۰.۵۸۹	۱۳۲.۷۹۱.۸۸۳	۴۲.۷۸۹.۳۳۵	۹۵/۴۷
مبلغ کل (میلیون ریال)				۶۹.۹۹۹.۹۲۴

وضعیت پیشرفت فیزیکی پروژه

شرح	درصد از کل	یک ماه اخیر		تجمعی	
		طرح	واقعی	طرح	واقعی
واحد ذوب و ریخته گری (مهندسی و تأمین، عملیات سیویل، اسکلت فلزی، نصب تجهیزات و تأمین مواد مصرفی)	۵۲.۲۲٪	۰.۰۰٪	۰.۱۳٪	۱۰۰.۰۰٪	۹۴.۱۸٪
واحدهای جنبی (اکسیژن، آبرسانی و پست اصلی برق)	۱۹.۶۷٪	۰.۰۰٪	۱.۷۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۹۵.۰۳٪
تأسیسات و ساختمان های نیمه صنعتی	۱۱.۰۱٪	۰.۰۰٪	۰.۴۴٪	۱۰۰.۰۰٪	۹۷.۶۰٪
تأسیسات زیربنایی و ساختمان های جنبی	۱۳.۳۹٪	۰.۰۰٪	۰.۷۵٪	۱۰۰.۰۰٪	۹۹.۰۳٪
مشاورین طرحی و نظارت و بازرسی	۳.۷۰٪	۰.۰۰٪	۰.۱۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۹۶.۷۷٪
جمع	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۵۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۹۵.۴۷٪

در جدول زیر منابع مورد نیاز جهت تکمیل طرح یزد یک به تفکیک منابع مورد نیاز ارزی و ریالی و همچنین به تفکیک تأمین کننده منابع آورده شده است:

منابع مورد نیاز جهت تکمیل طرح	
بانک	۲۱.۵۷۶.۶۵۹
شرکت	۰
مجموع	۲۱.۵۷۶.۶۵۹
معادل ریالی بخش ارزی (ریال)	۹.۷۵۸.۶۷۰
نرخ تسعیر ارز (ریال)	۴۵۲.۲۷۹
ریالی (میلیون ریال)	۲.۳۰۰.۰۰۰
مجموع (ریال)	۱۲.۰۵۸.۶۷۰

جدول برآورد پیشرفت فیزیکی طرح یزد یک

شرح	سال			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سیویل	۹۶.۷۹	۹۹.۵۶	۱۰۰	۱۰۰
اسکلت فلزی	۹۵.۵۷	۹۹.۹۳	۱۰۰	۱۰۰
مهندسی و تأمین تجهیزات فولادی	۸۴.۴۸	۸۷.۲۵	۹۴.۶	۱۰۰
نصب تجهیزات فولادسازی	۵	۴۱.۰۱	۷۸.۸۳	۱۰۰
پست اصلی برق	۷۷.۰۱	۹۷.۰۷	۹۹.۹۲	۱۰۰
آبرسانی	۲۷.۰۱	۷۲.۰۷	۹۶.۲۲	۱۰۰
اکسیژن	۲.۷۳	۴۴.۹۸	۸۲.۶۳	۱۰۰

با فرض انجام و یا عدم انجام افزایش سرمایه، طرح یزد یک می بایست طبق برنامه زمان بندی اجرای طرح انجام پذیرد) درصد پیشرفت کار پروژه با فرض انجام و یا عدم انجام افزایش سرمایه یکسان تلقی شده است). لیکن عدم انجام افزایش سرمایه و به تبع آن تقسیم سود انباشته، منجر به دریافت تسهیلات مالی جهت پرداخت سود سهامداران که موجب افزایش هزینه های مالی مرتبط خواهد گردید.

طرح خطنورد وایر آلیازی

با عنایت به ورود ظرفیت های جدید توسعه زیر سقفی فولادسازی به مدار تولید، مقدار فولاد خام شرکت فولاد آلیازی 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. از طرفی با بهره برداری طرح یزد یک در سال ۱۴۰۱ معادل ۶۵۰ هزار تن بیلت در سال به ظرفیت تولید اضافه خواهد شد.

با توجه به جریان تولید و با در نظر گرفتن امکان افزایش تولید بیلت در فولادسازی 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 با کیفیت مورد انتظار برند فولاد آلیازی 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 آلیازی ایران تصمیم به احداث خطنورد تولید وایر به ظرفیت ۴۰۰ هزار تن در سال در زمین شرکت گرفته شد.

واحد نورد وایر شامل انواع محصولات طویل کم کربن، متوسط کربن و کم آلیاژ و متوسط آلیاژ و آلیازی 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

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		مبلغ کل		شرح
ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	
۰	۲,۹۱۷,۲۰۰	۰	۱۱,۹۹۶,۸۰۰	۰	۱۴,۵۸۶,۰۰۰	۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	مهندسی و تأمین تجهیزات خط نورد+ هزینه حمل (CFR)
۱۲۰,۰۰۰	۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۰	طراحی و مهندسی و اجرای سیویل و سازه
۸۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	نصب تجهیزات خط تولید
۰	۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	تأسیسات زیربنایی شامل جاده، برق، آب، گازهای صنعتی، جرقه ها، تجهیزات آزمایشگاه، ماشین آلات کارگاهی و...
۶۵,۰۰۰	۰	۴۵۵,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	هزینه های گمرکی
۰	۰	۶۴۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	تجهیزات آماده سازی بیلت شامل تجهیزات شات بلاست، سنگ زنی و تست
۴۶۰,۰۰۰	۰	۷۵۵,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۱۵,۰۰۰	۰	هزینه مدیریت طرح
۷۲۵,۰۰۰	۲,۹۱۷,۲۰۰	۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۶,۸۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۶,۰۰۰	۱۳,۷۱۵,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل

منابع مورد نیاز جهت تکمیل طرح نورد وایر به شرح جدول زیر است.

نورد وایر	
۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برآوردی طرح ریالی (میلیون ریال)
۲۹,۱۷۲,۰۰۰	هزینه برآوردی طرح ارزی (یورو)
۴,۱۷۲,۵۷۲	مخارج انجام شده (میلیون ریال)
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	مخارج مورد نیاز تکمیل طرح (میلیون ریال)
۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی تاکنون

۳-۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)، در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۶۶.۶ درصد) به شرح زیر افزایش دهد:

- مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته (معادل ۲۵ درصد سرمایه فعلی)
- مبلغ ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران (معادل ۱۴۱.۶ درصد سرمایه فعلی).

۴-۳. رویه‌های حسابداری

- رویه‌های حسابداری به کار گرفته‌شده در پیش‌بینی اقلام صورت‌وضعیت مالی و صورت‌های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی، مطابق با رویه‌های مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می‌باشد.

۴. تشریح جزئیات طرح

۴-۱. صورت سود و زیان فرضی

پیش بینی سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به ترتیب به شرح جدول زیر و جدول صفحه بعد می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صورت سود و زیان
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	درآمد عملیاتی
۸۳۷,۵۵۵,۷۶۶	۸۸۱,۶۱۸,۵۳۵	۷۰۳,۲۴۰,۳۶۳	۷۳۹,۹۵۹,۳۳۷	۵۸۹,۷۵۸,۷۳۶	۶۲۰,۳۵۷,۸۸۱	۳۲۸,۱۹۹,۰۳۸	۳۴۰,۹۴۸,۶۸۲	۲۳۳,۶۱۰,۰۹۹	۲۳۳,۶۱۰,۰۹۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۹۵,۹۴۰,۳۷۰)	(۷۲۴,۰۰۷,۴۲۶)	(۵۸۳,۶۱۴,۳۶۲)	(۶۰۷,۰۰۳,۵۷۶)	(۴۸۹,۱۷۴,۳۱۳)	(۵۰۸,۶۶۵,۳۲۵)	(۲۴۰,۰۹۶,۷۵۲)	(۲۴۹,۸۰۷,۱۷۷)	(۱۸۲,۸۶۶,۷۸۹)	(۱۸۲,۸۶۶,۷۸۹)	سود ناخالص
۱۴۱,۶۱۵,۳۹۶	۱۵۷,۶۱۱,۱۰۸	۱۱۹,۶۲۶,۰۰۱	۱۳۲,۹۵۵,۷۶۱	۱۰۰,۵۸۴,۴۲۳	۱۱۱,۶۹۲,۵۵۶	۸۸,۱۰۲,۲۸۶	۹۱,۱۴۱,۵۰۵	۵۰,۷۴۳,۳۱۰	۵۰,۷۴۳,۳۱۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶,۵۸۹,۹۶۶)	(۶,۶۰۰,۰۵۶)	(۵,۷۸۹,۱۷۸)	(۵,۷۸۹,۱۷۸)	(۴,۸۵۲,۸۷۲)	(۵,۱۱۳,۲۳۳)	(۳,۶۷۹,۰۷۵)	(۳,۹۱۹,۱۳۱)	(۲,۷۴۰,۰۴۳)	(۲,۷۴۰,۰۴۳)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۷۹۸,۷۳۰	۱,۷۹۸,۷۳۰	سود عملیاتی
۱۳۶,۴۶۴,۴۱۴	۱۵۲,۴۵۰,۰۳۶	۱۱۵,۲۷۵,۸۰۶	۱۲۸,۶۰۵,۵۶۶	۹۷,۱۷۰,۵۳۵	۱۰۸,۰۱۸,۳۰۷	۸۵,۸۶۲,۱۹۵	۸۸,۶۶۱,۳۵۸	۴۹,۸۰۱,۹۹۷	۴۹,۸۰۱,۹۹۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۱۵۴,۳۱۰	۳,۱۵۴,۳۱۰	۳,۱۱۲,۱۲۱	۳,۱۱۲,۱۲۱	۳,۰۷۳,۷۶۸	۳,۰۷۳,۷۶۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	هزینه های مالی
(۱۱,۷۶۲,۷۷۲)	(۲,۹۶۲,۷۷۲)	(۱۲,۹۶۰,۰۳۸)	(۴,۱۶۰,۰۳۸)	(۱۳,۶۱۴,۴۲۹)	(۴,۸۱۴,۴۲۹)	(۱۱,۶۵۷,۸۱۲)	(۴,۶۱۷,۸۱۲)	(۳,۱۲۲,۰۶۰)	(۳,۱۲۲,۰۶۰)	سود قبل از مالیات
۱۲۷,۹۰۲,۳۵۹	۱۵۲,۶۸۷,۹۸۱	۱۰۵,۴۷۰,۰۷۷	۱۲۷,۵۹۹,۸۳۷	۸۶,۶۶۸,۲۲۷	۱۰۶,۳۱۵,۹۹۹	۷۷,۲۷۸,۱۵۰	۸۷,۱۱۷,۳۱۴	۵۲,۴۷۹,۹۳۸	۵۲,۴۷۹,۹۳۸	مالیات بر درآمد سال جاری
(۱۹,۱۸۵,۳۵۴)	(۲۲,۹۰۳,۱۹۷)	(۱۵,۸۲۰,۵۱۲)	(۱۹,۱۳۹,۹۷۶)	(۱۳,۰۰۰,۲۳۴)	(۱۵,۹۴۷,۴۰۰)	(۱۱,۵۹۱,۷۲۳)	(۱۳,۰۶۷,۵۹۷)	(۸,۰۴۳,۸۶۸)	(۸,۰۴۳,۸۶۸)	سود خالص
۱۰۸,۷۱۷,۰۰۵	۱۲۹,۷۸۴,۷۸۴	۸۹,۶۴۹,۵۶۶	۱۰۸,۴۵۹,۸۶۲	۷۳,۶۶۷,۹۹۳	۹۰,۳۶۸,۵۹۹	۶۵,۶۸۶,۴۲۸	۷۴,۰۴۹,۷۱۷	۴۴,۴۳۶,۰۷۰	۴۴,۴۳۶,۰۷۰	

۱-۴. صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی

مبالغ به میلیون ریال

انجام افزایش سرمایه					عدم انجام افزایش سرمایه					گردش حقوق مالکانه
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهم خزانة	جمع کل	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهم خزانة	جمع کل	(ارقام به میلیون ریال)
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۳۶,۷۹۹	(۳۲۲,۱۰۰)	۷۷,۶۱۴,۶۹۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۳۶,۷۹۹	(۳۲۲,۱۰۰)	۷۷,۶۱۴,۶۹۹	مانده در پایان ۱۴۰۱
.	.	۴۴,۴۳۶,۰۷۰	.	۴۴,۴۳۶,۰۷۰	.	.	۴۴,۴۳۶,۰۷۰	.	۴۴,۴۳۶,۰۷۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
.	.	(۴۳,۲۰۰,۰۰۰)	.	(۴۳,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	(۴۳,۲۰۰,۰۰۰)	.	(۴۳,۲۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۲,۸۶۹	(۳۲۲,۱۰۰)	۷۸,۸۵۰,۷۶۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۲,۸۶۹	(۳۲۲,۱۰۰)	۷۸,۸۵۰,۷۶۹	مانده در پایان ۱۴۰۲
.	.	۷۴,۰۴۹,۷۱۷	.	۷۴,۰۴۹,۷۱۷	.	.	۶۵,۶۸۶,۴۲۸	.	۶۵,۶۸۶,۴۲۸	سود خالص سال ۱۴۰۳
.	.	(۴۰,۲۱۵,۰۹۸)	.	(۴۰,۲۱۵,۰۹۸)	.	.	(۴۶,۲۱۵,۰۹۸)	.	(۴۶,۲۱۵,۰۹۸)	سود سهام مصوب
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۰۰۰,۰۰۰	.	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	.	.	۳۲۲,۱۰۰	۳۲۲,۱۰۰	.	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۰۷,۴۸۸	.	۱۴۷,۰۰۷,۴۸۸	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۴۴,۱۹۹	(۳۲۲,۱۰۰)	۹۸,۳۲۲,۰۹۹	مانده در پایان ۱۴۰۳
.	.	۹۰,۳۶۸,۵۹۹	.	۹۰,۳۶۸,۵۹۹	.	.	۷۳,۶۶۷,۹۹۳	.	۷۳,۶۶۷,۹۹۳	سود خالص سال ۱۴۰۴
.	.	(۶۷,۰۱۵,۷۵۱)	.	(۶۷,۰۱۵,۷۵۱)	.	.	(۵۹,۴۴۶,۸۸۹)	.	(۵۹,۴۴۶,۸۸۹)	سود سهام مصوب
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۰,۳۳۶	.	۱۷۰,۳۶۰,۳۳۶	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۶۵,۳۰۳	(۳۲۲,۱۰۰)	۱۱۲,۵۴۳,۲۰۳	مانده در پایان ۱۴۰۴
.	.	۱۰۸,۴۵۹,۸۶۲	.	۱۰۸,۴۵۹,۸۶۲	.	.	۸۹,۶۴۹,۵۶۶	.	۸۹,۶۴۹,۵۶۶	سود خالص سال ۱۴۰۵
.	.	(۸۱,۷۸۴,۵۰۷)	.	(۸۱,۷۸۴,۵۰۷)	.	.	(۶۶,۶۷۰,۲۸۸)	.	(۶۶,۶۷۰,۲۸۸)	سود سهام مصوب
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۳۵,۶۹۱	.	۱۹۷,۰۳۵,۶۹۱	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۴۴,۵۸۱	(۳۲۲,۱۰۰)	۱۳۵,۵۲۲,۴۸۱	مانده در پایان ۱۴۰۵
.	.	۱۲۹,۷۸۴,۷۸۴	.	۱۲۹,۷۸۴,۷۸۴	.	.	۱۰۸,۷۱۷,۰۰۵	.	۱۰۸,۷۱۷,۰۰۵	سود خالص سال ۱۴۰۶
.	.	(۹۸,۱۵۷,۲۸۵)	.	(۹۸,۱۵۷,۲۸۵)	.	.	(۸۱,۱۳۳,۷۷۴)	.	(۸۱,۱۳۳,۷۷۴)	سود سهام مصوب
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۶۳,۱۹۰	.	۲۲۸,۶۶۳,۱۹۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۲۷,۸۱۲	(۳۲۲,۱۰۰)	۱۶۳,۱۰۵,۷۱۲	مانده در پایان ۱۴۰۶

۳-۴. 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 مالی ۱۴۰۲ مطابق با بودجه شرکت و برای سنوات بعد نیز طبق بودجه مذکور و به‌طور ثابت در نظر گرفته‌شده است.
 - ظرفیت تولیدی طرح یزد یک برای محصولات آلیاژی و محصولات مهندسی به ترتیب برابر با ۳۰۰,۰۰۰ تن و ۴۰۰,۰۰۰ تن می‌باشد. مقدار فروش برای طرح یزد یک در سال ۱۴۰۲ برابر با بودجه طرح در نظر گرفته شده و در سال ۱۴۰۳ برای محصولات آلیاژی و مهندسی برابر با ۱۵۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است و برای سال ۱۴۰۴ به بعد برابر ۱۰۰٪ ظرفیت تولیدی در نظر گرفته‌شده است و برای حالت عدم انجام افزایش سرمایه برای باتوجه به کمبود نقدینگی پروژه با ۲ ماه تاخیر به بهره‌برداری می‌رسد، شایان ذکر است متناسب با تاخیر در بهره‌برداری ۲۰ درصد تولید کمتر نسبت به ظرفیت اسمی در حالت انجام افزایش سرمایه محاسبه شده است.
 - برای خط تولید نورد وایر آلیاژی با فرض بهره‌برداری در سال ۱۴۰۴ و مطابق برنامه ارائه‌شده شرکت، خط تولید با ۸۰ درصد ظرفیت تولیدی به فعالیت می‌پردازد که با توجه به ظرفیت ۴۰۰,۰۰۰ تنی این طرح در سال ۱۴۰۴، ۳۲۰,۰۰۰ تن محصول تولید می‌شود و با توجه به نرخ ۳.۵٪ تولید ضایعات در این سال ۱۱,۲۰۰ تن ضایعات تولید می‌شود و در سال ۱۴۰۵ تولید به ۳۶۰,۰۰۰ تن می‌رسد که معادل ۹۰ درصد ظرفیت تولیدی است و در سال ۱۴۰۶ با ۱۰۰ درصد ظرفیت تولیدی به فعالیت می‌پردازد.
- در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه فرض شده است کل مقدار محصولات تولیدی شرکت در هر سال در همان سال به فروش می‌رسد.

گزارش توجیهی هیاتمدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

ارقام برحسب تن

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مقدار فروش - تن	
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام		
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه		
داخلی											
۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	محصولات آلیاژی	خط تولید قبلی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	محصولات مهندسی	
۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	مجموع	
۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	محصولات آلیاژی	خط تولید یزد یک
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	محصولات مهندسی	
۴۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مجموع	
۳۹۸,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰			۰	۰	محصول	خط تولید نورد وایر آلیاژی
۹۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰	جمع کل محصولات داخلی	
صادراتی											
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	محصولات آلیاژی	خط تولید قبلی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	محصولات مهندسی	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	محصولات مهندسی	خط تولید یزد یک
۲۹۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	جمع کل محصولات صادراتی	
۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	جمع کل	

■ افزایش مقادیر فروش در سالهای مالی ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ با فرض بهره‌برداری از پروژه یزد یک و بهره‌برداری از پروژه نورد وایر و فروش محصولات آن می‌باشد.

نرخ فروش

- نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه شرکت می‌باشد و برای سال‌های بعدازآن در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، در هر سال نسبت به سال قبل با ۲۰ درصد رشد محاسبه‌شده است.
- نرخ فروش محصولات طرح یزد یک در سال ۱۴۰۲ براساس بودجه طرح یزد یک محاسبه شده برای محصولات مهندسی صادراتی برای سال‌های بعد با ۲۰ درصد رشد نسبت به سال قبل در نظر گرفته‌شده است و برای محصولات آلیاژی و مهندسی داخلی در سال ۱۴۰۳ به بعد همانند نرخ فروش محصولات آلیاژی تولیدی قبلی شرکت قرارگرفته است.
- نرخ فروش محصول خط تولید نورد وایر آلیاژی طبق طرح ارائه‌شده شرکت برای هر تن برابر با ۱۸۳ میلیون ریال و برای ضایعات تولیدی این طرح برابر با ۹۳ میلیون ریال می‌باشد. خط تولید مذکور، در هر دو حالت افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه یکسان است.

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

مبلغ فروش

پیش بینی مبلغ فروش به صورت جدول زیر محاسبه گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		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	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
خط تولید قبلی	محصولات آلیاژی	۱۵۷,۵۹۹,۷۶۴	۱۸۹,۱۱۹,۷۱۷	۱۸۹,۱۱۹,۷۱۷	۲۲۶,۹۴۳,۶۶۰	۲۲۶,۹۴۳,۶۶۰	۲۷۲,۳۳۲,۳۹۲	۲۷۲,۳۳۲,۳۹۲	۳۲۶,۷۹۸,۸۷۱	۳۲۶,۷۹۸,۸۷۱
	محصولات مهندسی	۱۶,۶۲۸,۶۶۷	۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۴,۰۰۰	۱۶,۷۰۴,۰۰۰	۲۰,۰۴۴,۸۰۰	۲۰,۰۴۴,۸۰۰	۲۴,۰۵۳,۷۶۰	۲۴,۰۵۳,۷۶۰
	مجموع	۱۷۴,۲۲۸,۴۳۱	۲۰۳,۰۳۹,۷۱۷	۲۰۳,۰۳۹,۷۱۷	۲۴۳,۶۴۷,۶۶۰	۲۴۳,۶۴۷,۶۶۰	۲۹۲,۳۷۷,۱۹۲	۲۹۲,۳۷۷,۱۹۲	۳۵۰,۸۵۲,۶۳۱	۳۵۰,۸۵۲,۶۳۱
	محصولات آلیاژی	۲۵,۹۸۸,۴۰۰	۶۳,۷۴۸,۲۱۹	۵۰,۹۹۸,۵۷۵	۱۵۲,۹۹۵,۷۲۶	۱۲۲,۳۹۶,۵۸۱	۱۸۳,۵۹۴,۸۷۱	۱۴۶,۸۷۵,۸۹۷	۲۲۰,۳۱۳,۸۴۵	۱۷۶,۲۵۱,۰۷۶
خط تولید یزد یک	محصولات مهندسی	.	.	.	۵۵,۶۸۰,۰۰۰	۵۵,۶۸۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۶,۰۰۰	۶۶,۸۱۶,۰۰۰	۸۰,۱۷۹,۲۰۰	۸۰,۱۷۹,۲۰۰
	مجموع	۲۵,۹۸۸,۴۰۰	۶۳,۷۴۸,۲۱۹	۵۰,۹۹۸,۵۷۵	۲۰۸,۶۷۵,۷۲۶	۱۷۸,۰۷۶,۵۸۱	۲۵۰,۴۱۰,۸۷۱	۲۱۳,۶۹۱,۸۹۷	۳۰۰,۴۹۳,۰۴۵	۲۵۶,۴۳۰,۲۷۶
	محصول	.	.	.	۵۹,۶۰۱,۶۰۰	۵۹,۶۰۱,۶۰۰	۶۷,۰۵۱,۸۰۰	۶۷,۰۵۱,۸۰۰	۷۴,۱۲۹,۴۹۰	۷۴,۱۲۹,۴۹۰
خط تولید نورد وایر آلیاژی	جمع کل محصولات داخلی	۲۰۰,۲۱۶,۸۳۱	۲۶۶,۷۸۷,۹۳۶	۲۵۴,۰۳۸,۲۹۲	۵۱۱,۹۲۴,۹۸۶	۴۸۱,۳۲۵,۸۴۱	۶۰۹,۸۳۹,۸۶۴	۵۷۳,۱۲۰,۸۸۹	۷۲۵,۴۷۵,۱۶۶	۶۸۱,۴۱۲,۳۹۷
خط تولید قبلی	صادراتی									
	محصولات آلیاژی	۵,۸۳۳,۹۵۵	۷,۰۰۰,۷۴۶	۷,۰۰۰,۷۴۶	۸,۴۰۰,۸۹۵	۸,۴۰۰,۸۹۵	۱۰,۰۸۱,۰۷۴	۱۰,۰۸۱,۰۷۴	۱۲,۰۹۷,۲۸۸	۱۲,۰۹۷,۲۸۸
	محصولات مهندسی	۱۶,۷۵۹,۳۱۴	۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۲۲,۲۷۲,۰۰۰	۲۲,۲۷۲,۰۰۰	۲۶,۷۲۶,۴۰۰	۲۶,۷۲۶,۴۰۰	۳۲,۰۷۱,۶۸۰	۳۲,۰۷۱,۶۸۰
	یزد یک	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۶۰,۰۰۰	۷۷,۷۶۰,۰۰۰	۹۳,۳۱۲,۰۰۰	۹۳,۳۱۲,۰۰۰	۱۱۱,۹۷۴,۴۰۰	۱۱۱,۹۷۴,۴۰۰
	مجموع	۳۳,۳۹۳,۲۶۸	۷۴,۱۶۰,۷۴۶	۷۴,۱۶۰,۷۴۶	۱۰۸,۴۳۲,۸۹۵	۱۰۸,۴۳۲,۸۹۵	۱۳۰,۱۱۹,۴۷۴	۱۳۰,۱۱۹,۴۷۴	۱۵۶,۱۴۳,۳۶۸	۱۵۶,۱۴۳,۳۶۸
مجموع کل محصولات تولیدی	۲۳۳,۶۱۰,۰۹۹	۳۴۰,۹۴۸,۶۸۲	۳۲۸,۱۹۹,۰۳۸	۶۲۰,۳۵۷,۸۸۱	۵۸۹,۷۵۸,۷۳۶	۷۳۹,۹۵۹,۳۳۷	۷۰۳,۲۴۰,۳۶۳	۸۸۱,۶۱۸,۵۳۵	۸۳۷,۵۵۵,۷۶۶	

بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		بهای تمام شده	
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
۲۵۶,۳۲۱,۴۲۶	۲۵۶,۳۲۱,۴۲۶	۲۱۳,۶۰۱,۱۸۹	۲۱۳,۶۰۱,۱۸۹	۱۷۸,۰۰۰,۹۹۱	۱۷۸,۰۰۰,۹۹۱	۱۲۳,۶۱۱,۷۹۹	۱۲۳,۶۱۱,۷۹۹	۱۱۷,۲۲۳,۰۸۳	۱۱۷,۲۲۳,۰۸۳	مواد مستقیم مصرفی	خط تولید قبلی
۸,۶۸۵,۴۶۶	۸,۶۸۵,۴۶۶	۶,۶۸۱,۱۲۸	۶,۶۸۱,۱۲۸	۵,۱۳۹,۳۲۹	۵,۱۳۹,۳۲۹	۳,۹۵۳,۳۳۰	۳,۹۵۳,۳۳۰	۳,۰۴۱,۰۲۳	۳,۰۴۱,۰۲۳	دستمزد مستقیم	
۷۲,۳۸۸,۱۳۸	۷۲,۳۸۸,۱۳۸	۶۱,۱۳۳,۹۰۷	۶۱,۱۳۳,۹۰۷	۵۲,۰۰۷,۷۳۱	۵۲,۰۰۷,۷۳۱	۴۳,۷۸۷,۷۵۰	۴۳,۷۸۷,۷۵۰	۳۴,۹۳۵,۹۸۳	۳۴,۹۳۵,۹۸۳	سربار تولید	
۳۳۷,۳۹۵,۰۳۰	۳۳۷,۳۹۵,۰۳۰	۲۸۱,۴۱۶,۲۲۳	۲۸۱,۴۱۶,۲۲۳	۲۳۵,۱۴۸,۰۵۱	۲۳۵,۱۴۸,۰۵۱	۱۷۱,۳۵۲,۸۷۸	۱۷۱,۳۵۲,۸۷۸	۱۵۵,۲۰۰,۰۸۹	۱۵۵,۲۰۰,۰۸۹	جمع هزینه های ساخت	
۲۷۲,۱۵۷,۳۹۸	۲۹۷,۶۷۲,۱۵۴	۲۲۶,۷۹۷,۸۳۲	۲۴۸,۰۶۰,۱۲۸	۱۸۸,۹۹۸,۱۹۳	۲۰۶,۷۱۶,۷۷۴	۶۶,۴۴۴,۶۷۷	۷۳,۸۲۷,۴۱۹	۲۷,۹۶۰,۶۶۳	۲۷,۹۶۰,۶۶۳	مواد مستقیم مصرفی	خط تولید طرح یزد یک
۱,۹۰۸,۳۳۲	۱,۹۰۸,۳۳۲	۱,۴۶۷,۹۴۸	۱,۴۶۷,۹۴۸	۱,۱۲۹,۱۹۰	۱,۱۲۹,۱۹۰	۸۶۸,۶۰۸	۸۶۸,۶۰۸	۶۶۸,۱۶۰	۶۶۸,۱۶۰	دستمزد مستقیم	
۲۵,۲۸۲,۶۹۵	۲۷,۸۳۴,۹۹۵	۲۱,۶۵۰,۸۲۱	۲۳,۷۷۷,۷۳۸	۱۸,۶۴۱,۸۱۰	۲۰,۴۱۴,۲۴۱	۱۰,۶۰۰,۶۰۲	۱۲,۹۲۸,۲۸۵	۸,۲۰۷,۸۹۱	۸,۲۰۷,۸۹۱	سربار تولید	
۲۹۹,۳۴۸,۴۲۴	۳۲۷,۴۱۵,۴۸۱	۲۴۹,۹۱۶,۶۰۰	۲۷۳,۳۰۵,۸۱۴	۲۰۸,۷۶۹,۱۹۳	۲۲۸,۲۶۰,۲۰۵	۷۷,۹۱۳,۸۸۸	۸۷,۶۲۴,۳۱۲	۳۶,۸۳۶,۷۱۴	۳۶,۸۳۶,۷۱۴	جمع هزینه های ساخت	
۶۰,۷۳۳,۰۶۶	۶۰,۷۳۳,۰۶۶	۵۴,۹۳۴,۴۳۲	۵۴,۹۳۴,۴۳۲	۴۸,۸۳۰,۶۰۶	۴۸,۸۳۰,۶۰۶	.	.	.	.	مواد مستقیم مصرفی	خط تولید نورد وایر آلیاژی
۶۷۴,۲۸۸	۶۷۴,۲۸۸	۵۱۸,۶۸۳	۵۱۸,۶۸۳	۳۹۸,۹۸۷	۳۹۸,۹۸۷	.	.	.	.	دستمزد مستقیم	
۶,۹۵۹,۵۷۵	۶,۹۵۹,۵۷۵	۵,۹۹۸,۴۳۸	۵,۹۹۸,۴۳۸	۵,۱۹۷,۴۹۰	۵,۱۹۷,۴۹۰	.	.	.	.	سربار تولید	
۶۸,۳۶۶,۹۲۹	۶۸,۳۶۶,۹۲۹	۶۱,۴۵۱,۵۵۳	۶۱,۴۵۱,۵۵۳	۵۴,۴۲۷,۰۸۳	۵۴,۴۲۷,۰۸۳	.	.	.	.	جمع هزینه های ساخت	
۷۰۵,۱۱۰,۳۸۴	۷۳۳,۱۷۷,۴۴۰	۵۹۲,۷۸۴,۳۷۶	۶۱۶,۱۷۳,۵۹۰	۴۹۸,۳۴۴,۳۲۷	۵۱۷,۸۳۵,۳۳۹	۲۴۹,۲۶۶,۷۶۶	۲۵۸,۹۷۷,۱۹۱	۱۹۲,۰۳۶,۸۰۳	۱۹۲,۰۳۶,۸۰۳	جمع کل هزینه های ساخت	
(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	(۶,۴۱۵,۰۲۴)	افزایش(کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	خط تولید قبلی
۳۳۰,۹۸۰,۰۰۶	۳۳۰,۹۸۰,۰۰۶	۲۷۵,۰۰۱,۱۹۹	۲۷۵,۰۰۱,۱۹۹	۲۲۸,۷۳۳,۰۲۷	۲۲۸,۷۳۳,۰۲۷	۱۶۴,۹۳۷,۸۵۴	۱۶۴,۹۳۷,۸۵۴	۱۴۸,۷۸۵,۰۶۵	۱۴۸,۷۸۵,۰۶۵	بهای تمام شده ساخت	

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		بهای تمام شده
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	بهای تمام شده ساخت
۲۹۹,۳۴۸,۴۲۴	۳۲۷,۴۱۵,۴۸۱	۲۴۹,۹۱۶,۶۰۰	۲۷۳,۳۰۵,۸۱۴	۲۰۸,۷۶۹,۱۹۳	۲۲۸,۲۶۰,۲۰۵	۷۷,۹۱۳,۸۸۸	۸۷,۶۲۴,۳۱۲	۳۶,۸۳۶,۷۱۴	۳۶,۸۳۶,۷۱۴	بهای تمام شده ساخت
۶۸,۳۶۶,۹۲۹	۶۸,۳۶۶,۹۲۹	۶۱,۴۵۱,۵۵۳	۶۱,۴۵۱,۵۵۳	۵۴,۴۲۷,۰۸۳	۵۴,۴۲۷,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	
۶۹۸,۶۹۵,۳۶۰	۷۲۶,۷۶۲,۴۱۶	۵۸۶,۳۶۹,۳۵۲	۶۰۹,۷۵۸,۵۶۶	۴۹۱,۹۲۹,۳۰۳	۵۱۱,۴۲۰,۳۱۵	۲۴۲,۸۵۱,۷۴۲	۲۵۲,۵۶۲,۱۶۷	۱۸۵,۶۲۱,۷۷۹	۱۸۵,۶۲۱,۷۷۹	جمع کل بهای تمام شده ساخت
(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	(۱,۴۸۴,۷۵۸)	خط تولید قبلی
۳۲۹,۴۹۵,۲۴۸	۳۲۹,۴۹۵,۲۴۸	۲۷۳,۵۱۶,۴۴۱	۲۷۳,۵۱۶,۴۴۱	۲۲۷,۲۴۸,۲۶۹	۲۲۷,۲۴۸,۲۶۹	۱۶۳,۴۵۳,۰۹۶	۱۶۳,۴۵۳,۰۹۶	۱۴۷,۳۰۰,۳۰۷	۱۴۷,۳۰۰,۳۰۷	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۰,۲۳۲)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۹۸,۰۷۸,۱۹۲	۳۲۶,۱۴۵,۲۴۹	۲۴۸,۶۴۶,۳۶۸	۲۷۲,۰۳۵,۵۸۲	۲۰۷,۴۹۸,۹۶۱	۲۲۶,۹۸۹,۹۷۳	۷۶,۶۴۳,۶۵۶	۸۶,۳۵۴,۰۸۰	۳۵,۵۶۶,۴۸۲	۳۵,۵۶۶,۴۸۲	خط تولید طرح یزد یک
۶۸,۳۶۶,۹۲۹	۶۸,۳۶۶,۹۲۹	۶۱,۴۵۱,۵۵۳	۶۱,۴۵۱,۵۵۳	۵۴,۴۲۷,۰۸۳	۵۴,۴۲۷,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	
۶۹۵,۹۴۰,۳۷۰	۷۲۴,۰۰۷,۴۲۶	۵۸۳,۶۱۴,۳۶۲	۶۰۷,۰۰۳,۵۷۶	۴۸۹,۱۷۴,۳۱۳	۵۰۸,۶۶۵,۳۲۵	۲۴۰,۰۹۶,۷۵۲	۲۴۹,۸۰۷,۱۷۷	۱۸۲,۸۶۶,۷۸۹	۱۸۲,۸۶۶,۷۸۹	جمع کل بهای تمام شده کالای فروش رفته

- مقدار مواد مستقیم مصرفی در سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه شرکت و برای سالهای بعدازآن متناسب با تولید شرکت در نظر گرفته شده است. نرخ خرید مواد اولیه مصرفی در سال ۱۴۰۲ برابر با بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سالهای بعدازآن ۲۰ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل پیشبینی گردیده است.
- مقدار مواد مستقیم مصرفی طرح یزد یک در سال ۱۴۰۲ براساس بودجه طرح و برای سالهای بعد بر اساس نسبت مواد مصرفی به تولید در نظر گرفته شده است.
- هزینه دستمزد مستقیم برای سال مالی ۱۴۰۲ برابر با گزارش بودجه شرکت و سالهای بعدازآن با رشد ۳۰ درصد در هر سال، نسبت به سال مالی قبل پیشبینی گردیده است.
- هزینه دستمزد مستقیم طرح یزد یک در سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه طرح و برای سالهای بعد با رشد ۳۰ درصد در هر سال، نسبت به سال مالی قبل پیشبینی گردیده است.
- بهای تمام شده خط تولید نورد وایر براساس بودجه ارائه شده این طرح در نظر گرفته شده است.

گزارش توجیهی هیاتمدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

سربار

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه سربار تولید
انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه
عدم انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
۱۷,۱۶۰,۴۴۳	۱۷,۱۶۰,۴۴۳	۱۳,۲۰۰,۳۴۱	۱۰,۱۵۴,۱۰۸	۶,۰۰۸,۳۴۸	دستمزد غیر مستقیم
۲,۹۸۷,۰۸۹	۲,۹۸۷,۰۸۹	۲,۴۸۹,۲۴۱	۲,۰۷۴,۳۶۷	۱,۳۷۶,۳۷۰	مواد غیر مستقیم
۱۴,۷۴۵,۳۰۲	۱۴,۷۴۵,۳۰۲	۱۲,۲۸۷,۷۵۲	۱۰,۲۳۹,۷۹۳	۶,۷۹۴,۲۳۸	انرژی
۱۱,۱۱۸,۹۶۳	۱۱,۱۱۸,۹۶۳	۹,۲۶۵,۸۰۲	۷,۷۲۱,۵۰۲	۵,۳۶۲,۱۵۴	مواد نسوز
۶,۶۴۱,۶۵۸	۶,۶۴۱,۶۵۸	۶,۶۴۱,۶۵۸	۶,۶۴۰,۱۵۵	۳,۵۴۹,۱۸۸	استهلاک
۷,۸۰۳,۶۷۷	۷,۸۰۳,۶۷۷	۶,۵۰۳,۰۶۴	۵,۴۱۹,۲۲۰	۳,۵۹۵,۷۲۴	الکتروود
۷,۱۰۹,۷۴۰	۷,۱۰۹,۷۴۰	۵,۹۲۴,۷۸۳	۴,۹۳۷,۳۱۹	۳,۴۲۸,۶۹۴	نت
۴,۸۲۱,۲۶۷	۴,۸۲۱,۲۶۷	۴,۸۲۱,۲۶۷	۴,۸۲۱,۲۶۷	۴,۸۲۱,۲۶۷	سایر
۷۲,۳۸۸,۱۳۸	۷۲,۳۸۸,۱۳۸	۶۱,۱۳۳,۹۰۷	۵۲,۰۰۷,۷۳۱	۳۴,۹۳۵,۹۸۳	جمع
۵,۳۱۲,۱۹۴	۵,۹۴۷,۵۵۵	۴,۴۲۶,۸۲۹	۳,۶۸۹,۰۲۴	۶۰۹,۰۰۰	الکتروود
۱,۱۸۶,۳۸۰	۱,۱۸۶,۳۸۰	۹۱۲,۶۰۰	۷۰۲,۰۰۰	۳۳۴,۰۸۰	دستمزد غیر مستقیم
۹,۸۴۳,۴۷۶	۱۱,۰۲۰,۷۹۸	۸,۲۰۲,۸۹۷	۶,۸۳۵,۷۴۸	۱,۳۳۳,۴۲۲	انرژی
۱,۲۹۵,۷۷۹	۱,۲۹۵,۷۷۹	۱,۰۷۹,۸۱۶	۸۹۹,۸۴۶	۵۶۷,۳۴۸	تعمیر و نگهداری
۲,۲۸۰,۹۶۰	۲,۸۵۱,۲۰۰	۱,۹۰۰,۸۰۰	۱,۵۸۴,۰۰۰	۱,۲۴۴,۰۲۰	مواد نسوز
۱,۴۱۶,۱۵۲	۱,۵۸۵,۵۳۰	۱,۱۸۰,۱۲۷	۹۸۳,۴۳۹	۳۶۶,۰۵۵	سایر مواد مصرفی
۳,۵۵۶,۶۰۶	۳,۵۵۶,۶۰۶	۳,۵۵۶,۶۰۶	۳,۵۵۶,۶۰۶	۲,۹۰۲,۹۱۹	استهلاک
۳۹۱,۱۴۶	۳۹۱,۱۴۶	۳۹۱,۱۴۶	۳۹۱,۱۴۶	۸۵۱,۰۴۸	سایر
۲۵,۲۸۲,۶۹۵	۲۷,۸۳۴,۹۹۵	۲۱,۶۵۰,۸۲۱	۱۸,۶۴۱,۸۱۰	۸,۲۰۷,۸۹۲	جمع

خط تولید یزد یک

گزارش توجیهی هیاتمدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		هزینه سربار تولید
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	
۷۷۰,۰۴۰	۷۷۰,۰۴۰	۶۴۱,۷۰۰	۶۴۱,۷۰۰	۵۳۴,۷۵۰	۵۳۴,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	نگهداری و تعمیرات
۱,۱۹۲,۷۵۸	۱,۱۹۲,۷۵۸	۱,۱۹۲,۷۵۷	۱,۱۹۲,۷۵۷	۱,۱۹۲,۷۵۶	۱,۱۹۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۴۴۸,۰۹۹	۴۴۸,۰۹۹	۳۷۳,۴۱۶	۳۷۳,۴۱۶	۳۱۱,۱۸۰	۳۱۱,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	سوخت و انرژی
۴,۵۴۸,۶۷۸	۴,۵۴۸,۶۷۸	۳,۷۹۰,۵۶۵	۳,۷۹۰,۵۶۵	۳,۱۵۸,۸۰۴	۳,۱۵۸,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	سایر
۶,۹۵۹,۵۷۵	۶,۹۵۹,۵۷۵	۵,۹۹۸,۴۳۸	۵,۹۹۸,۴۳۸	۵,۱۹۷,۴۹۰	۵,۱۹۷,۴۹۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۱۰۴,۶۳۰,۴۰۷	۱۰۷,۱۸۲,۷۰۸	۸۸,۷۸۳,۱۶۶	۹۰,۹۱۰,۰۸۳	۷۵,۸۴۷,۰۳۱	۷۷,۶۱۹,۴۶۲	۵۴,۳۸۸,۳۵۲	۵۶,۷۱۶,۰۳۵	۴۳,۱۴۳,۸۷۵	۴۳,۱۴۳,۸۷۵	جمع کل هزینه های سربار

نورد وایر

- هزینه سربار برای سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است.
- انرژی برای سال ۱۴۰۲ برابر با گزارش بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سالهای بعداز آن به صورت نسبی از فروش شرکت در نظر گرفته شده است.
- دستمزد غیرمستقیم با نرخ رشد ۳۰ درصد برای سال ۱۴۰۳ و بعداز آن در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
- سربار طرح نورد وایر برای سال ۱۴۰۴ بر اساس بودجه ارائه شده شرکت و همچنین برای سالهای بعد با نرخ رشد ۲۰ درصد محاسبه شده است.

هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		هزینه اداری، عمومی و فروش	
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام		
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۹۸۷,۵۸۲	۹۸۷,۵۸۲	۷۵۹,۶۷۸	۷۵۹,۶۷۸	۵۸۴,۳۶۸	۵۸۴,۳۶۸	۴۴۹,۵۱۴	۴۴۹,۵۱۴	۳۴۵,۷۸۰	۳۴۵,۷۸۰	حقوق و دستمزد	خط تولید قبلی
۴۹,۳۲۰	۴۹,۳۲۰	۴۱,۱۰۰	۴۱,۱۰۰	۳۴,۲۵۰	۳۴,۲۵۰	۲۸,۵۴۲	۲۸,۵۴۲	۲۲,۸۳۲	۲۲,۸۳۲	انرژی	
۴۱,۱۴۰	۴۱,۱۴۰	۳۴,۲۸۳	۳۴,۲۸۳	۲۸,۵۷۰	۲۸,۵۷۰	۲۳,۸۰۸	۲۳,۸۰۸	۲۴,۳۳۰	۲۴,۳۳۰	نگهداری و تعمیرات	
۱۴۰,۸۴۸	۱۴۰,۸۴۸	۱۴۰,۸۴۸	۱۴۰,۸۴۸	۱۴۰,۸۱۶	۱۴۰,۸۱۶	۱۴۰,۹۱۴	۱۴۰,۹۱۴	۱۶,۷۴۴	۱۶,۷۴۴	استهلاک	
۲,۲۴۷,۵۲۱	۲,۲۴۷,۵۲۱	۱,۸۷۲,۹۳۴	۱,۸۷۲,۹۳۴	۱,۵۶۰,۷۷۹	۱,۵۶۰,۷۷۹	۱,۳۰۰,۶۴۹	۱,۳۰۰,۶۴۹	۱,۰۸۳,۸۷۴	۱,۰۸۳,۸۷۴	هزینه های توزیع و فروش	
۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	۷۶۶,۱۹۹	سایر	
۴,۲۳۲,۶۱۱	۴,۲۳۲,۶۱۱	۳,۶۱۵,۰۴۴	۳,۶۱۵,۰۴۴	۳,۱۱۴,۹۸۲	۳,۱۱۴,۹۸۲	۲,۷۰۹,۶۲۵	۲,۷۰۹,۶۲۵	۲,۲۵۹,۷۵۹	۲,۲۵۹,۷۵۹	جمع	
۲۰۹,۸۹۸	۲۰۹,۸۹۸	۱۶۱,۴۶۰	۱۶۱,۴۶۰	۹۹,۳۶۰	۱۲۴,۲۰۰	۷۶,۴۳۱	۹۵,۵۳۹	۷۳,۴۹۱	۷۳,۴۹۱	حقوق و دستمزد	خط تولید طرح یزد یک
۴۵,۹۹۷	۵۱,۴۹۸	۴۲,۹۱۵	۴۲,۹۱۵	۲۸,۶۱۰	۳۵,۷۶۳	۱۱,۲۲۲	۱۴,۰۲۷	۴,۸۵۳	۴,۸۵۳	انرژی	
۳۸,۳۶۸	۴۲,۹۵۷	۳۵,۷۹۸	۳۵,۷۹۸	۲۳,۸۶۵	۲۹,۸۳۱	۹,۳۶۱	۱۱,۷۰۱	۵,۱۷۱	۵,۱۷۱	نگهداری و تعمیرات	
۹,۲۲۸	۹,۲۲۸	۹,۲۲۸	۹,۲۲۸	۹,۲۲۸	۹,۲۲۸	۹,۲۲۸	۹,۲۲۸	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹	استهلاک	
۲۸۵,۱۳۹	۲۸۵,۱۳۹	۲۳۷,۶۱۶	۲۳۷,۶۱۶	۱۵۸,۴۱۱	۱۹۸,۰۱۳	۱۳۲,۰۰۹	۱۶۵,۰۱۱	۲۳۰,۳۶۴	۲۳۰,۳۶۴	هزینه های توزیع و فروش	
۹۱۴,۰۰۰	۹۱۴,۰۰۰	۹۱۴,۰۰۰	۹۱۴,۰۰۰	۷۳۱,۲۰۰	۹۱۴,۰۰۰	۷۳۱,۲۰۰	۹۱۴,۰۰۰	۱۶۲,۸۴۶	۱۶۲,۸۴۶	سایر	
۱,۵۰۲,۶۳۰	۱,۵۱۲,۷۲۱	۱,۴۰۱,۰۱۷	۱,۴۰۱,۰۱۷	۱,۰۵۰,۶۷۴	۱,۳۱۱,۰۳۵	۹۶۹,۴۵۰	۱,۲۰۹,۵۰۵	۴۸۰,۲۸۴	۴۸۰,۲۸۴	جمع	
۱۱۳,۴۳۰	۱۱۳,۴۳۰	۱۰۲,۶۰۰	۱۰۲,۶۰۰	۹۱,۲۰۰	۹۱,۲۰۰	.	.	.	.	حقوق و دستمزد	خط تولید نورد وایر
۷۴۱,۲۹۵	۷۴۱,۲۹۵	۶۷۰,۵۱۸	۶۷۰,۵۱۸	۵۹۶,۰۱۶	۵۹۶,۰۱۶	.	.	.	.	سایر	
۸۵۴,۷۲۵	۸۵۴,۷۲۵	۷۷۳,۱۱۸	۷۷۳,۱۱۸	۶۸۷,۲۱۶	۶۸۷,۲۱۶	.	.	.	.	جمع	
۶,۵۸۹,۹۶۶	۶,۶۰۰,۰۵۶	۵,۷۸۹,۱۷۸	۵,۷۸۹,۱۷۸	۴,۸۵۲,۸۷۲	۵,۱۱۳,۲۳۳	۳,۶۷۹,۰۷۵	۳,۹۱۹,۱۳۱	۲,۷۴۰,۰۴۳	۲,۷۴۰,۰۴۳	جمع کل هزینه های اداری، عمومی و فروش	

■ حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۲ 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 پیش‌بینی گردیده است.

- هزینه‌های انرژی در سال مالی ۱۴۰۲ برابر با گزارش بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سال‌های بعدازآن به صورت نسبی از فروش در نظر گرفته شده است.
- استهلاک هزینه اداری و عمومی و فروش در سال ۱۴۰۲ برابر با گزارش بودجه شرکت در نظر گرفته شده است. برای سال‌های بعدازآن به صورت نسبی از کل هزینه استهلاک شرکت پیش‌بینی گردیده است.
- هزینه توزیع و فروش برای سال‌های آتی با ۲۰ درصد رشد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه گردیده است.
- سایر هزینه‌های اداری و عمومی و فروش برای سال‌های آتی ثابت و همانند بودجه ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.
- موارد ذکر شده مربوط به هزینه اداری، عمومی و فروش طرح یزد یک برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ بر اساس نسبی از فروش و یا با رشد ثابت در نظر گرفته شده است.
- هزینه اداری و عمومی خط تولید نورد وایر به صورت ۱ درصد از فروش همان سال در نظر گرفته شده است که ۴۲ درصد از آن مربوط به حقوق و دستمزد و ۵۸ درصد از آن مربوط به سایر هزینه‌های اداری، عمومی و فروش است.

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

- برای سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه و برای سال‌های مالی بعدازآن، ثابت و برابر با صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۱,۷۹۸,۷۳۰	۱,۷۹۸,۷۳۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۰	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی‌ها
۰	۰	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	سایر
۱,۷۹۸,۷۳۰	۱,۷۹۸,۷۳۰	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	جمع

گزارش توجیهی هیات‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	سود سپرده های بانکی
۵۱۰,۴۸۲	۵۱۰,۴۸۲	۴۶۴,۰۷۵	۴۶۴,۰۷۵	۳۴۸,۶۶۶	۳۴۸,۶۶۶
۲,۳۵۹,۱۷۳	۲,۳۵۹,۱۷۳	۲,۳۵۹,۱۷۳	۲,۳۵۹,۱۷۳	۲,۳۵۹,۱۷۳	سود سهام
۳۳۱,۰۶۱	۳۳۱,۰۶۱	۳۳۱,۰۶۱	۳۳۱,۰۶۱	۳,۰۹۲,۱۶۰	سایر
۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۱۵۴,۳۱۰	۳,۱۱۲,۱۲۱	۵,۸۰۰,۰۰۰	جمع

■ سود سپرده بانکی برای سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد با ۱۰ درصد رشد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

هزینه‌های مالی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه مالی
انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	هزینه مالی
۱۱,۷۶۲,۷۷۲	۲,۹۶۲,۷۷۲	۴,۱۶۰,۰۳۸	۴,۸۱۴,۴۲۹	۴,۷۳۶,۰۶۱	۴,۷۳۶,۰۶۱
۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱۴,۰۰۱)	انتقال به بهای تمام شده
۱۱,۷۶۲,۷۷۲	۲,۹۶۲,۷۷۲	۴,۱۶۰,۰۳۸	۴,۸۱۴,۴۲۹	۳,۱۲۲,۰۶۰	جمع

■ در خصوص هزینه مالی شرکت فرض شده است که در حالت عدم انجام افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۳ به میزان ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات یا انتشار اوراق با نرخ موثر ۲۲ درصد اخذ نماید. همچنین فرض شده است که شرکت تسهیلات دریافتی را سالانه تمدید نماید. همچنین فرض شده است تسهیلات دریافتی سال‌های آتی با سررسید یکساله اخذ نماید. نرخ هزینه مالی برای تسهیلات ارزی برابر با ۶ درصد محاسبه شده است.

گزارش توجیهی هیات‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

- همچنین هزینه مالی تسهیلات مربوط به طرح یزد یک برای سال ۱۴۰۲ به بهای تمام‌شده دارایی در جریان تکمیل منتقل و برای سنوات ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با تکمیل و بهره‌برداری از طرح یزد یک به هزینه دوره منتقل شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	تسهیلات ریالی دریافتی ابتدای دوره
۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تسهیلات ریالی دریافتی طی دوره
۳۶,۴۸۸,۱۵۰	۳۶,۴۸۸,۱۵۰	۳۰,۴۰۶,۷۹۲	۲۵,۳۳۸,۹۹۳	۰	انتقال از تسهیلات بلندمدت (ریالی)
(۳۶,۴۸۸,۱۵۰)	(۳۶,۴۸۸,۱۵۰)	(۳۰,۴۰۶,۷۹۲)	(۲۵,۳۳۸,۹۹۳)	۰	بازپرداخت تسهیلات (ریالی)
۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	۴۲,۸۴۹,۴۱۷	تسهیلات دریافتی پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۳۸,۱۰۱,۶۹۳	۳۸,۱۰۱,۶۹۳	۶۸,۰۶۶,۵۹۲	۱۲۳,۰۰۴,۰۱۹	۱۳۶,۱۹۵,۵۷۸	جمع تسهیلات بلند مدت (یورو)
۴۰,۸۳۱,۲۹۰	۴۰,۸۳۱,۲۹۰	۶۰,۷۸۵,۷۲۴	۷۶,۲۸۲,۴۰۷	۷۰,۳۸۶,۰۹۲	جمع تسهیلات بلند مدت (ریال)
۸۳,۶۸۰,۷۰۷	۴۳,۶۸۰,۷۰۷	۱۰۳,۶۳۵,۱۴۱	۱۱۹,۱۳۱,۸۲۴	۷۳,۲۳۵,۵۰۹	جمع

- نرخ تسعیر ارز (هر واحد یورو) برای سال ۱۴۰۲ برابر با ۵۱۶,۸۰۲ ریال لحاظ شده است. همچنین نرخ تسعیر ارز برای سال‌های بعد از آن با ۲۰ درصد رشد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

هزینه مالیات

- هزینه مالیات در هر سال ثابت و پس از کسر معافیت‌های ناشی از معاملات سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و افزایش درآمدهای مشمول مالیات در نظر گرفته شده است.

سود سهام مصوب

- سود سهام مصوب در هر دو حالت عدم و انجام افزایش سرمایه براساس روال سال اخیر، برای سال‌های آتی، معادل ۹۰/۵ درصد از سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

۴-۴. صورت وضعیت مالی فرضی

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده برای سال‌های آتی شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال										
سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۱۰۵,۲۵۸,۵۷۳	۱۰۵,۲۵۸,۵۷۳	۱۱۲,۰۴۱,۰۷۹	۱۱۲,۰۴۱,۰۷۹	۱۱۸,۸۲۳,۵۸۵	۱۱۸,۸۲۳,۵۸۵	۱۲۵,۶۰۶,۰۹۱	۱۲۵,۶۰۶,۰۹۱	۱۰۶,۸۵۰,۱۴۹	۱۰۶,۸۵۰,۱۴۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۴۳,۴۱۲	۳۴۳,۴۱۲	۳۴۳,۴۱۲	۳۴۳,۴۱۲	۳۴۳,۴۱۲	۳۴۳,۴۱۲	۳۴۱,۸۷۷	۳۴۱,۸۷۷	۳۴۵,۰۳۲	۳۴۵,۰۳۲	دارایی‌های نامشهود
۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	۴,۰۹۵,۸۸۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	۳۰۵,۴۳۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	۱۲۰,۰۳۵	سایر دارایی‌ها
۱۱۰,۱۲۳,۳۳۶	۱۱۰,۱۲۳,۳۳۶	۱۱۶,۹۰۵,۸۴۲	۱۱۶,۹۰۵,۸۴۲	۱۲۳,۶۸۸,۳۴۸	۱۲۳,۶۸۸,۳۴۸	۱۳۰,۴۶۹,۳۱۹	۱۳۰,۴۶۹,۳۱۹	۱۱۱,۷۱۶,۵۳۲	۱۱۱,۷۱۶,۵۳۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۹,۷۲۲,۴۰۷	۳۰,۹۲۱,۱۰۳	۲۴,۹۲۵,۱۵۸	۲۵,۹۲۴,۰۷۱	۲۰,۸۹۱,۷۸۷	۲۱,۷۲۴,۲۱۵	۱۰,۲۵۴,۱۱۶	۱۰,۶۶۸,۸۳۲	۷,۸۰۹,۹۲۴	۷,۸۰۹,۹۲۴	پیش‌پرداخت‌ها
۱۴۷,۹۲۵,۹۹۷	۱۴۹,۴۵۷,۴۴۲	۱۲۴,۴۳۰,۹۷۲	۱۲۵,۷۰۷,۱۷۶	۱۰۳,۲۷۷,۸۸۵	۱۰۴,۳۴۱,۳۸۹	۷۴,۸۲۵,۵۳۶	۷۵,۳۵۵,۳۷۳	۵۷,۷۸۹,۷۳۷	۵۷,۷۸۹,۷۳۷	موجودی مواد و کالا
۱۵۲,۸۵۳,۹۲۷	۱۸۶,۰۲۱,۵۱۱	۱۳۳,۸۶۱,۸۰۳	۱۶۲,۰۵۱,۰۹۵	۱۱۲,۹۳۸,۷۹۸	۱۳۶,۴۷۸,۷۳۴	۷۴,۸۲۹,۳۸۱	۸۵,۹۱۹,۰۶۸	۲۸,۰۳۳,۲۱۲	۲۸,۰۳۳,۲۱۲	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	۷۳۱,۶۵۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷,۷۵۶,۷۰۷	۸,۴۹۴,۰۳۱	۷,۴۱۵,۰۶۹	۷,۹۱۷,۰۵۰	۶,۹۰۶,۷۰۱	۷,۳۴۷,۱۷۳	۶,۱۵۵,۱۷۴	۶,۷۰۰,۱۶۲	۵,۸۸۳,۱۹۷	۵,۸۸۳,۱۹۷	موجودی نقد
۳۳۸,۹۹۰,۶۹۲	۳۷۵,۶۲۵,۷۳۹	۲۹۱,۳۶۴,۶۵۶	۳۲۲,۳۳۱,۰۴۵	۲۴۴,۷۴۶,۸۲۴	۲۷۰,۶۲۳,۱۶۳	۱۶۶,۷۹۵,۸۵۹	۱۷۹,۳۷۵,۰۸۸	۱۰۰,۲۴۷,۷۲۲	۱۰۰,۲۴۷,۷۲۲	جمع دارایی‌های جاری
۴۴۹,۱۱۴,۰۲۸	۴۸۵,۷۴۹,۰۷۵	۴۰۸,۲۷۰,۴۹۷	۴۳۹,۲۳۶,۸۸۷	۳۶۸,۴۳۵,۱۷۲	۳۹۴,۳۱۱,۵۱۱	۲۹۷,۲۶۵,۱۷۸	۳۰۹,۸۴۴,۴۰۷	۲۱۱,۹۶۴,۲۵۴	۲۱۱,۹۶۴,۲۵۴	جمع کل دارایی‌ها
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی

گزارش توجیهی هیات‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		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	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
سودانباشته	۵۲,۷۷۲,۸۶۹	۵۲,۷۷۲,۸۶۹	۷۶,۶۰۷,۴۸۸	۷۲,۲۴۴,۱۹۹	۹۹,۹۶۰,۳۳۶	۸۶,۴۶۵,۳۰۳	۱۲۶,۶۳۵,۶۹۱	۱۰۹,۴۴۴,۵۸۱	۱۵۸,۲۶۳,۱۹۰	۱۳۷,۰۲۷,۸۱۲
سهام خزانه	(۳۲۲,۱۰۰)	(۳۲۲,۱۰۰)	۰	(۳۲۲,۱۰۰)	۰	(۳۲۲,۱۰۰)	۰	(۳۲۲,۱۰۰)	۰	(۳۲۲,۱۰۰)
جمع حقوق مالکانه	۷۸,۸۵۰,۷۶۹	۷۸,۸۵۰,۷۶۹	۱۴۷,۰۰۷,۴۸۸	۹۸,۳۲۲,۰۹۹	۱۷۰,۳۶۰,۳۳۶	۱۱۲,۵۴۳,۲۰۳	۱۹۷,۰۳۵,۶۹۱	۱۳۵,۵۲۲,۴۸۱	۲۲۸,۶۶۳,۱۹۰	۱۶۳,۱۰۵,۷۱۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۷۰,۳۸۶,۰۹۲	۷۰,۳۸۶,۰۹۲	۷۶,۲۸۲,۴۰۷	۷۶,۲۸۲,۴۰۷	۷۱,۶۹۲,۲۲۹	۷۱,۶۹۲,۲۲۹	۶۰,۷۸۵,۷۲۴	۶۰,۷۸۵,۷۲۴	۴۰,۸۳۱,۲۹۰	۴۰,۸۳۱,۲۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۷۳,۸۳۲	۲,۳۷۳,۸۳۲	۳,۵۱۶,۹۸۵	۳,۵۱۵,۳۹۳	۵,۰۴۳,۹۳۴	۵,۰۴۰,۲۷۱	۷,۰۲۷,۶۳۷	۷,۰۲۳,۹۷۴	۹,۶۰۴,۷۸۸	۹,۶۰۱,۱۲۶
جمع بدهی‌های غیر جاری	۷۲,۷۵۹,۹۲۳	۷۲,۷۵۹,۹۲۳	۷۹,۷۹۹,۳۹۲	۷۹,۷۹۷,۸۰۰	۷۶,۷۳۶,۱۶۳	۷۶,۷۳۲,۵۰۰	۶۷,۸۱۳,۳۶۰	۶۷,۸۰۹,۶۹۸	۵۰,۴۳۶,۰۷۹	۵۰,۴۳۲,۴۱۶
پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۳۳,۱۲۶,۷۸۱	۳۳,۱۲۶,۷۸۱	۴۵,۲۵۳,۲۰۲	۴۳,۴۹۴,۱۳۴	۹۲,۱۴۶,۰۱۰	۸۸,۶۱۵,۱۶۴	۱۰۹,۹۶۰,۲۳۳	۱۰۵,۷۲۳,۲۱۸	۱۳۱,۱۵۵,۷۷۷	۱۲۶,۰۷۱,۳۵۸
مالیات پرداختنی	۸,۰۴۳,۸۶۸	۸,۰۴۳,۸۶۸	۱۳,۰۶۷,۵۹۷	۱۱,۵۹۱,۷۲۳	۱۵,۹۴۷,۴۰۰	۱۳,۰۰۰,۲۳۴	۱۹,۱۳۹,۹۷۶	۱۵,۸۲۰,۵۱۲	۲۲,۹۰۳,۱۹۷	۱۹,۱۸۵,۳۵۴
سود سهام پرداختنی	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳	۴,۲۸۹,۷۸۳
تسهیلات مالی	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷
پیش دریافت‌ها	۱۲,۰۴۳,۷۱۳	۱۲,۰۴۳,۷۱۳	۱۷,۵۷۷,۵۲۸	۱۶,۹۲۰,۲۲۳	۳۱,۹۸۲,۴۰۲	۳۰,۴۰۴,۸۷۱	۳۸,۱۴۸,۴۲۷	۳۶,۲۵۵,۳۸۹	۴۵,۴۵۱,۶۳۳	۴۳,۱۷۹,۹۸۸
جمع بدهی‌های جاری	۶۰,۳۵۳,۵۶۲	۶۰,۳۵۳,۵۶۲	۸۳,۰۳۷,۵۲۷	۱۱۹,۱۴۵,۲۸۰	۱۴۷,۲۱۵,۰۱۳	۱۷۹,۱۵۹,۴۶۹	۱۷۴,۳۸۷,۸۳۶	۲۰۴,۹۳۸,۳۱۹	۲۰۶,۶۴۹,۸۰۷	۲۳۵,۵۷۵,۹۰۰
جمع کل بدهی‌ها	۱۳۳,۱۱۳,۴۸۶	۱۳۳,۱۱۳,۴۸۶	۱۶۲,۸۳۶,۹۱۹	۱۹۸,۹۴۳,۰۸۰	۲۲۳,۹۵۱,۱۷۵	۲۵۵,۸۹۱,۹۶۹	۲۴۲,۲۰۱,۱۹۶	۲۷۲,۷۴۸,۰۱۷	۲۵۷,۰۸۵,۸۸۵	۲۸۶,۰۰۸,۳۱۶
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱۱,۹۶۴,۲۵۴	۲۱۱,۹۶۴,۲۵۴	۳۰۹,۸۴۴,۴۰۷	۲۹۷,۲۶۵,۱۷۸	۳۹۴,۳۱۱,۵۱۱	۳۶۸,۴۳۵,۱۷۲	۴۳۹,۲۳۶,۸۸۷	۴۰۸,۲۷۰,۴۹۷	۴۸۵,۷۴۹,۰۷۵	۴۴۹,۱۱۴,۰۲۸

۴-۵. مفروضات صورت وضعیت مالی فرضی

- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها در سال ۱۴۰۲ و سال‌های بعد از آن به صورت متغیر محاسبه شده است.
- پیش پرداخت‌ها، با استفاده از میانگین نسبت پیش پرداخت به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی طی سه سال گذشته محاسبه شده است، این نسبت برابر با ۴۰۲٪ درصد می‌باشد.
- موجودی مواد و کالا شامل اقلام، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و سایر می‌باشد. کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت و مواد اولیه و بسته بندی مطابق بهای تمام شده کالای فروش رفته محاسبه شده است. قطعات و لوازم یدکی و سایر براساس نسبتی از بهای تمام شده محاسبه شده است.
- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و دریافتنی‌های بلندمدت، ثابت و معادل با مبلغ مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۱ شرکت در نظر گرفته شده است.
- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت با توجه به مانده دارایی‌ها در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و براساس جدول ذیل محاسبه شده است.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵-۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸٪-۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳-۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ ساله	خط مستقیم

- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری در سال ۱۴۰۲ و سال‌های بعد از آن نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته طی سه سال گذشته محاسبه شده است، این نسبت برابر با ۱۸۰۱۲٪ درصد می‌باشد.
- پیش‌دریافت‌ها در هر سال در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه نسبتی از فروش طی سه سال گذشته محاسبه شده است، این نسبت برابر با ۵ درصد می‌باشد.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، براساس آخرین حقوق و دستمزد پرسنل و معادل یک ماه برآورد شده است.
- در خصوص مالیات پرداختنی فرض شده است که شرکت در هر سال معادل مالیات پرداختنی سال قبل را پرداخت نماید.
- اندوخته قانونی معادل ۵ درصد سود خالص شرکت تا سقف قانونی ۱۰ درصد سرمایه در نظر گرفته شده است.

۴-۶. صورت جریان های نقدی فرضی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام	افزایش سرمایه	عدم انجام	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقد بابت مالیات بر درآمد
۱۲۵,۸۱۲,۴۱۲	۱۳۷,۵۹۰,۷۲۹	۱۰۰,۸۹۱,۱۲۵	۱۱۰,۲۱۴,۰۱۹	۸۶,۸۸۲,۶۲۵	۸۷,۰۲۲,۸۴۶	۴۲,۷۵۷,۱۱۹	۳۵,۹۴۰,۰۰۸	۴۲,۳۰۸,۷۲۵	۴۲,۳۰۸,۷۲۵	
(۱۵,۸۲۰,۵۱۲)	(۱۹,۱۳۹,۹۷۶)	(۱۳,۰۰۰,۲۳۴)	(۱۵,۹۴۷,۴۰۰)	(۱۱,۵۹۱,۷۲۳)	(۱۳,۰۶۷,۵۹۷)	(۸,۰۴۳,۸۶۸)	(۸,۰۴۳,۸۶۸)	(۶,۳۲۸,۶۰۷)	(۶,۳۲۸,۶۰۷)	
۱۰۹,۹۹۱,۹۰۰	۱۱۸,۴۵۰,۷۵۴	۸۷,۸۹۰,۸۹۱	۹۴,۲۶۶,۶۱۹	۷۵,۲۹۰,۹۰۲	۷۳,۹۵۵,۲۴۸	۳۴,۷۱۳,۲۵۱	۲۷,۸۹۶,۱۴۰	۳۵,۹۸۰,۱۱۸	۳۵,۹۸۰,۱۱۸	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	.	.	.	.	.	(۲۵,۵۳۸,۴۴۸)	(۲۵,۵۳۸,۴۴۸)	(۲۶,۷۷۵,۹۳۱)	(۲۶,۷۷۵,۹۳۱)	پرداخت نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود
۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۱۵۴,۳۱۰	۳,۱۵۴,۳۱۰	۳,۱۱۲,۱۲۱	۳,۱۱۲,۱۲۱	۳,۰۷۳,۷۶۸	۳,۰۷۳,۷۶۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۲۰۰,۷۱۷	۳,۱۵۴,۳۱۰	۳,۱۵۴,۳۱۰	۳,۱۱۲,۱۲۱	۳,۱۱۲,۱۲۱	(۲۲,۴۶۴,۶۸۰)	(۲۲,۴۶۴,۶۸۰)	(۲۰,۹۷۵,۹۳۱)	(۲۰,۹۷۵,۹۳۱)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۳,۱۹۲,۶۱۷	۱۲۱,۶۵۱,۴۷۱	۹۱,۰۴۵,۲۰۰	۹۷,۴۲۰,۹۲۸	۷۸,۴۰۳,۰۲۳	۷۷,۰۶۷,۳۶۹	۱۲,۲۴۸,۵۷۱	۵,۴۳۱,۴۶۰	۱۵,۰۰۴,۱۸۷	۱۵,۰۰۴,۱۸۷	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
.	.	.	.	.	.	.	۳۲۲,۱۰۰	.	.	دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه
۱۶,۵۳۳,۷۱۷	۱۶,۵۳۳,۷۱۷	۱۹,۵۰۰,۲۸۶	۱۹,۵۰۰,۲۸۶	۲۰,۷۴۸,۸۱۵	۲۰,۷۴۸,۸۱۵	۶۷,۰۱۲,۱۴۳	۲۷,۰۱۲,۱۴۳	۳۲,۱۸۵,۵۳۶	۳۲,۱۸۵,۵۳۶	دریافت های نقد حاصل از تسهیلات
(۳۶,۴۸۸,۱۵۰)	(۳۶,۴۸۸,۱۵۰)	(۳۰,۴۰۶,۷۹۲)	(۳۰,۴۰۶,۷۹۲)	(۲۵,۳۳۸,۹۹۳)	(۲۵,۳۳۸,۹۹۳)	(۲۱,۱۱۵,۸۲۸)	(۲۱,۱۱۵,۸۲۸)	.	.	پرداخت های نقد بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۷۶۲,۷۷۲)	(۲,۹۶۲,۷۷۲)	(۱۲,۹۶۰,۰۳۸)	(۴,۱۶۰,۰۳۸)	(۱۳,۶۱۴,۴۲۹)	(۴,۸۱۴,۴۲۹)	(۱۱,۶۵۷,۸۱۲)	(۴,۶۱۷,۸۱۲)	(۳,۱۲۲,۰۶۰)	(۳,۱۲۲,۰۶۰)	پرداخت های نقد بابت سود تسهیلات
(۸۱,۱۳۳,۷۷۴)	(۹۸,۱۵۷,۲۸۵)	(۶۶,۶۷۰,۲۸۸)	(۸۱,۷۸۴,۵۰۷)	(۵۹,۴۴۶,۸۸۹)	(۶۷,۰۱۵,۷۵۱)	(۴۶,۲۱۵,۰۹۸)	(۶,۲۱۵,۰۹۸)	(۴۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقد بابت سود سهام

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۱۲,۸۵۰,۹۸۰)	(۱۲۱,۰۷۴,۴۹۰)	(۹۰,۵۳۶,۸۳۱)	(۹۶,۸۵۱,۰۵۱)	(۷۷,۶۵۱,۴۹۶)	(۷۶,۴۲۰,۳۵۹)	(۱۱,۹۷۶,۵۹۴)	(۴,۶۱۴,۴۹۴)	(۱۴,۱۳۶,۵۲۴)	(۱۴,۱۳۶,۵۲۴)	
۳۴۱,۶۳۸	۵۷۶,۹۸۰	۵۰۸,۳۶۹	۵۶۹,۸۷۷	۷۵۱,۵۲۷	۶۴۷,۰۱۱	۲۷۱,۹۷۷	۸۱۶,۹۶۶	۸۶۷,۶۶۴	۸۶۷,۶۶۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۴۱۵,۰۶۹	۷,۹۱۷,۰۵۰	۶,۹۰۶,۷۰۱	۷,۳۴۷,۱۷۳	۶,۱۵۵,۱۷۴	۶,۷۰۰,۱۶۲	۵,۸۸۳,۱۹۷	۵,۸۸۳,۱۹۷	۵,۰۱۵,۵۳۳	۵,۰۱۵,۵۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۷۵۶,۷۰۷	۸,۴۹۴,۰۳۱	۷,۴۱۵,۰۶۹	۷,۹۱۷,۰۵۰	۶,۹۰۶,۷۰۱	۷,۳۴۷,۱۷۳	۶,۱۵۵,۱۷۴	۶,۷۰۰,۱۶۲	۵,۸۸۳,۱۹۷	۵,۸۸۳,۱۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

۵. ارزیابی مالی پروژه

پیش‌بینی جریان‌ات نقدی

جریان‌ات نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریان‌ات نقدی ورودی (خروجی) به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۷۴,۰۴۹,۷۱۷	۹۰,۳۶۸,۵۹۹	۱۰۸,۴۵۹,۸۶۲	۱۲۹,۷۸۴,۷۸۴
- سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۶۵,۶۸۶,۴۲۸	۷۳,۶۶۷,۹۹۳	۸۹,۶۴۹,۵۶۶	۱۰۸,۷۱۷,۰۰۵
خالص تغییرات سود (زیان)	۸,۳۶۳,۲۸۹	۱۶,۷۰۰,۶۰۶	۱۸,۸۱۰,۲۹۶	۲۱,۰۶۷,۷۷۹
جریان نقد ورودی	۸,۳۶۳,۲۸۹	۱۶,۷۰۰,۶۰۶	۱۸,۸۱۰,۲۹۶	۲۱,۰۶۷,۷۷۹
- جریان نقدی خروجی	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
خالص جریان نقدی	(۳۱,۶۳۶,۷۱۱)	۱۶,۷۰۰,۶۰۶	۱۸,۸۱۰,۲۹۶	۲۱,۰۶۷,۷۷۹

محاسبه نرخ بازده داخلی

بر اساس اطلاعات ارائه‌شده، بازده طرح پیشنهادی به شرح جدول زیر است.

معیار مالی استفاده شده	نتیجه ارزیابی
دوره برگشت از سرمایه	حدود ۲ سال
ارزش فعلی خالص - میلیون ریال	۴,۵۴۹,۰۶۷
نرخ بازده داخلی - درصد	۳۴٪
نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد	۲۵٪

پیشنهاد افزایش سرمایه

با توجه به تحلیل‌های مالی انجام‌شده در بخش‌های قبل، افزایش سرمایه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) از مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، 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 می‌داند.

✓ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۶۶.۶ درصد) از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران. بعد از اجرایی شدن افزایش سرمایه، ماده‌ی مربوط در اساسنامه شرکت اصلاح می‌گردد.