

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	الف - صورت‌های مالی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
	ب - صورت‌های مالی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
۷	صورت وضعیت مالی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
۹	صورت جریان های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰
۱۰ الی ۴۳	پ - یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

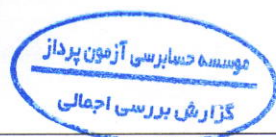
۴- صورت های مالی سال قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ تیر ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی 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 بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.



دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

خیابان بخارست (احمد قمبر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶،

کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۰۸۸۵۰۳۵۲۷، ۰۸۸۵۴۷۶۹۷

فکس: ۰۸۸۵۰۳۵۲۸ ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو،

طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰

تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸، ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل – ادامه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد مواد ۹، ۱۰ و ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر انتشار صورتجلسه مورد تایید هیات ریسه مجمع و اصلاحیه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی بر روی سامانه کدال، آرایه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکت‌ها و همچنین پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی و بر اساس برنامه زمان‌بندی پرداخت سود، موضوع ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مراعات نشده است.

۷- مفاد مواد ۴، ۲۴، ۳۲ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به ترتیب در خصوص رعایت اخذ سهام وثیقه از عضو هیات مدیره، برگزاری حداقل یک جلسه هیات مدیره در هر ماه، پرداخت سود سهامداران کنترلی پس از سایر سهامداران، افشاء میزان سهام در مالکیت اعضای هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی، عضویت ایشان در هیات مدیره سایر شرکت‌ها و حقوق و مزایای اعضای موظف هیات مدیره در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

تاریخ: ۷ آذر ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمي)

ناصر سنگسر یزدی

۸۰۰۳۹۹

محمد رضا طلایی پور

۹۴۲۱۶۱



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) صورت مالی میان دوره ای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب) صورت های مالی اساسی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان های نقدی
۱۰-۴۳	ج) یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	عباسعلی منصوری آرائی	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	
موسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد	علیرضا چاپچی یزدی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری استان هرمزگان (سهم عدالت)	علی دوستان علی آبادی	نایب رئیس هیات مدیره و عضو موظف	
شرکت سرمایه گذاری غدیر	حسام خوشبین فر	عضو هیات مدیره و موظف	
شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	محمد ابوشمسیا	عضو هیات مدیره و غیر موظف	



کارخانه: یزد- جاده کنار گذر یزد کرمان- نرسیده به پایانه باربری- کیلومتر ۲۴ جاده فولادآلیاژی ایران- کد پستی ۸۹۴۵۱۵۱۶۹۴
تلفن: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۳۰۹۰ - ۳۵ - ۳۷۲۵۴۶۸۰ - دورنگار: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۴۶۸۰
دفتر تهران: میدان هفتم تیر- خیابان قائم مقام فراهانی - خیابان مشاهیر - پلاک ۵۱ - کدپستی ۱۵۸۱۸۶۲۲۱۶
تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۳۲۲۶۲۶ - ۲۱ - ۸۸۳۲۲۶۲۸ - دورنگار: ۰۲۱ - ۸۸۳۲۲۶۲۸
Web Site: www.iasco.ir E-mail: info@iasco.ir

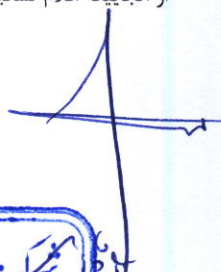


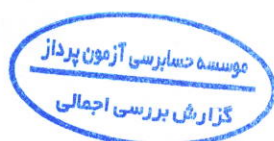
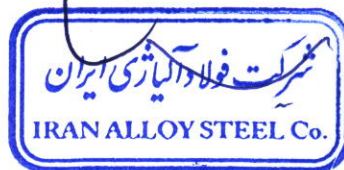
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۴۱,۸۹۱,۹۶۴	۲۴,۰۵۶,۷۹۴	۶۴,۲۰۶,۷۴۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶,۹۰۳,۲۱۶)	(۱۵,۶۱۷,۰۶۵)	(۳۸,۷۷۸,۴۷۷)
سود ناخالص	۱۴,۹۸۸,۷۴۸	۸,۴۳۹,۷۲۹	۲۵,۴۲۸,۲۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۸۰,۰۵۷)	(۲۴۰,۰۲۰)	(۵۵۰,۱۰۷)
سایر درآمدها و هزینه ها	۲۷,۲۹۱	۵۹,۱۲۷	۶۴,۵۰۹
سود عملیاتی	۱۴,۴۳۵,۹۸۲	۸,۲۵۸,۸۳۶	۲۴,۹۴۲,۶۶۶
هزینه های مالی	(۱۸,۵۲۲)	(۷۰,۹۶۶)	(۱۰۰,۷۳۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۰۹,۴۲۰	۲۵۶,۷۲۰	۴۴۵,۴۳۷
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۴,۹۲۶,۸۸۰	۸,۴۴۴,۵۹۰	۲۵,۲۸۷,۳۷۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۳,۴۸۴,۴۳۰	۴۵۳,۷۴۰	۲,۹۵۹,۶۴۰
سود قبل از مالیات	۱۸,۴۱۱,۳۱۰	۸,۸۹۸,۳۳۰	۲۸,۲۴۷,۰۱۰
مالیات به درآمد	(۲,۹۱۳,۵۳۸)	(۱,۶۶۲,۰۵۴)	(۲,۴۹۳,۶۲۴)
دوره/سال جاری	-	-	۵۳۸,۱۴۵
سال های قبل	-	-	-
سود خالص	۱۵,۴۹۷,۷۷۲	۷,۲۳۶,۲۷۶	۲۶,۲۹۱,۵۳۱
سود پایه هر سهم	۹۶۲	۱,۱۱۰	۱,۹۱۷
عملیاتی (ریال)	۳۲۹	۱۰۴	۲۷۳
غیر عملیاتی (ریال)	۱,۲۹۱	۱,۲۱۴	۲,۱۹۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰	۱۰	۱۰

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





شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

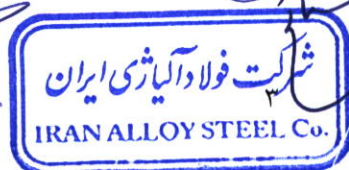
صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۰.۳۷۴.۱۱۷	۳۴.۱۴۳.۲۱۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳۴۲.۲۸۹	۳۴۱.۳۱۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۴.۸۲۸.۳۶۳	۸.۳۱۲.۷۹۳	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۷۱	۳۷۱	۱۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۹.۸۷۵	۱۱۷.۸۶۷	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۵۴.۵۰۸	۵۴.۲۳۹	۱۶	سایر دارایی ها
۳۵.۷۱۹.۵۲۳	۴۲.۹۶۹.۸۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱.۹۱۰.۶۲۷	۳.۹۱۲.۵۴۷	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۳.۱۵۷.۹۰۲	۱۹.۵۷۷.۳۰۸	۱۸	موجودی مواد و کالا
۶.۵۸۸.۹۷۲	۶.۲۰۲.۹۲۱	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۰.۰۰۰	۳۲۹.۹۴۷	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰.۵۲۶.۷۶۴	۱۵.۱۲۴.۵۷۹	۲۰	موجودی نقد
۳۲.۴۵۴.۲۶۵	۴۵.۱۴۷.۳۰۲		جمع دارایی های جاری
۶۸.۱۷۳.۷۸۸	۸۸.۱۱۷.۱۰۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱.۲۰۱.۳۱۱	۱.۲۰۱.۳۱۱	۲۲	اندوخته قانونی
۲۸.۵۲۲.۱۴۱	۳۲.۶۱۹.۹۱۳		سود انباشته
(۸۰.۰۰۰)	(۱۶۰.۰۰۰)	۲۳	سهم خزانه
۴۱.۶۴۳.۴۵۲	۴۵.۶۶۱.۲۲۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶.۷۰۵.۸۹۶	۱۸.۰۳۰.۴۴۲	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۷۳.۰۸۹	۱.۰۶۴.۷۲۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷.۳۷۸.۹۸۵	۱۹.۰۹۵.۱۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳.۸۸۴.۹۷۹	۷.۰۶۴.۰۴۳	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲.۲۷۷.۷۳۷	۴.۹۲۶.۹۸۷	۲۷	مالیات پرداختنی
۶۵.۱۰۰	۹.۰۹۴.۲۵۷	۲۸	سود سهام پرداختنی
۱.۰۴۲.۶۳۵	۱.۰۳۹.۲۴۹	۲۴	تسهیلات مالی
۱.۸۸۰.۹۰۰	۱.۲۳۶.۱۸۴	۲۹	پیش دریافت ها
۹.۱۵۱.۳۵۱	۲۳.۳۶۰.۷۲۰		جمع بدهی های جاری
۲۶.۵۳۰.۳۳۶	۴۲.۴۵۵.۸۸۲		جمع بدهی ها
۶۸.۱۷۳.۷۸۸	۸۸.۱۱۷.۱۰۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

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



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهم خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۱,۲۰۱,۳۱۱	۲۸,۵۲۳,۱۴۱	(۸۰,۰۰۰)	۴۱,۶۴۳,۴۵۲
۲۸	-	-	-	۱۵,۴۹۷,۷۷۲	-	۱۵,۴۹۷,۷۷۲
	-	-	-	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۰۰,۰۰۰)
۲۳	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۱,۳۱۱	۳۳,۶۱۹,۹۱۳	(۱۶۰,۰۰۰)	۴۵,۶۶۱,۲۳۴
	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۴۷۹	۱۰,۹۸۱,۴۴۲	-	۱۷,۵۲۱,۱۲۸
	-	-	-	۷,۲۳۶,۲۷۶	-	۷,۲۳۶,۲۷۶
۲۸	-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
۲۱	-	۱۰,۷۹۳	-	-	-	۱۰,۷۹۳
۲۱	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
	-	-	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	-	-
	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۴,۷۹	۱۶,۰۶۷,۷۱۸	-	۲۲,۶۶۸,۱۹۷
	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۴۷۹	۱۰,۹۸۱,۴۴۲	-	۱۷,۵۲۱,۱۲۸
	-	-	-	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	-	۲۶,۲۹۱,۵۳۱
۲۸	-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
۲۱	-	۱۰,۷۹۳	-	-	-	۱۰,۷۹۳
۲۱	۶۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۳	-	-	۶۵۰,۸۳۲	(۶۵۰,۸۳۲)	-	-
۲۳	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۱,۳۱۱	۲۸,۵۲۳,۱۴۱	(۸۰,۰۰۰)	۴۱,۶۴۳,۴۵۲

یادداشت های توضیحی منتهی چنانچه نا پذیر صورت های مالی است.

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	۹,۵۹۶,۴۶۵	۸,۵۱۱,۰۹۰	۱۶,۶۹۹,۲۳۰
	(۲۶۴,۲۸۸)	(۲۹۵,۵۲۷)	(۶۰۶,۷۵۰)
	۹,۳۳۲,۱۷۷	۸,۲۱۵,۵۶۳	۱۶,۰۹۲,۴۸۰
۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۴,۰۳۳	۴,۰۳۳
(۲,۷۰۲,۸۸۱)	(۲,۷۰۲,۸۸۱)	(۱,۷۹۴,۴۱۷)	(۴,۲۱۲,۳۶۵)
(۱۶۲)	(۱۶۲)	(۳۱۵)	(۲۲۷)
(۵۹,۹۴۷)	(۵۹,۹۴۷)	-	(۲۵,۰۰۰)
-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)
۳۷۴,۲۸۶	۳۷۴,۲۸۶	۱۳۸,۸۰۱	۳۸۶,۰۲۹
(۲,۳۸۵,۷۲۶)	(۲,۳۸۵,۷۲۶)	(۱,۶۵۱,۸۹۸)	(۳,۹۴۷,۵۳۰)
۶,۹۴۶,۴۵۱	۶,۹۴۶,۴۵۱	۶,۵۶۳,۶۶۵	۱۲,۱۴۴,۹۵۰
-	-	۱۰,۷۹۳	۱۰,۷۹۳
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	(۸۰,۰۰۰)
-	-	(۱۰,۱۵,۲۹۸)	(۳,۰۰۰,۶۵۱)
-	-	(۱۳۲,۲۵۱)	(۴۰۶,۶۹۵)
(۲,۲۷۰,۸۴۳)	(۲,۲۷۰,۸۴۳)	(۱۹۱,۶۴۲)	(۲,۰۸۲,۵۱۶)
(۲,۳۵۰,۸۴۳)	(۲,۳۵۰,۸۴۳)	(۱,۳۲۸,۳۹۸)	(۵,۵۵۹,۰۶۹)
۴,۵۹۵,۶۰۸	۴,۵۹۵,۶۰۸	۵,۲۳۵,۲۶۷	۶,۵۸۵,۸۸۱
۱۰,۵۲۴,۷۶۴	۱۰,۵۲۴,۷۶۴	۳,۹۴۴,۶۱۷	۳,۹۴۴,۶۱۷
۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	۱۱۱,۴۶۸	(۳,۷۳۴)
۱۵,۱۲۴,۵۷۹	۱۵,۱۲۴,۵۷۹	۹,۲۹۱,۳۵۲	۱۰,۵۲۶,۷۶۴
۱,۳۰۳,۴۲۱	۱,۳۰۳,۴۲۱	۱۲,۵۸۸,۳۸۹	۱۳,۷۴۷,۹۰۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها

جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال

معاملات غیر نقدی

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

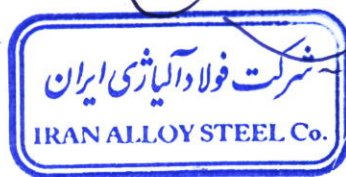
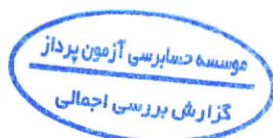
شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL Co.

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴,۲۰۶,۷۴۱	۲۴,۰۵۶,۷۹۴	۴۱,۸۹۱,۹۶۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۸,۷۶۵,۷۷۵)	(۱۵,۶۱۴,۲۶۷)	(۲۶,۹۰۳,۲۱۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵,۴۴۰,۹۶۶	۸,۴۴۲,۵۲۷	۱۴,۹۸۸,۷۴۸		سود ناخالص
(۵۷۲,۲۶۷)	(۲۴۲,۳۲۴)	(۵۸۶,۹۴۰)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۴,۵۰۹	۵۹,۱۲۷	۲۷,۲۹۱	۷	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۴,۹۳۳,۲۰۸	۸,۲۵۹,۳۳۰	۱۴,۴۲۹,۰۹۹		سود عملیاتی
(۱۰۰,۷۳۳)	(۷۰,۹۶۶)	(۱۸,۵۲۲)	۸	هزینه های مالی
۲,۱۲۸,۴۵۲	۲۵۲,۸۴۲	۵۰۶,۹۲۰	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۶,۹۶۰,۹۲۷	۸,۴۴۱,۲۰۶	۱۴,۹۱۷,۴۹۷		سود عملیات قبل از مالیات
(۲,۴۸۹,۱۱۱)	(۱,۶۶۰,۶۹۷)	(۲,۹۰۹,۲۳۱)	۲۷	مالیات به درآمد
۵۳۸,۱۴۵	-	-	۲۷	دوره/سال جاری
۲۵,۰۰۹,۹۶۱	۶,۷۸۰,۵۰۹	۱۲,۰۰۸,۲۶۶		سال های قبل
				سود خالص
				سود پایه هر سهم
۱,۹۱۷	۱,۱۰۸	۹۶۲	۱۰	عملیاتی (ریال)
۱۶۷	۲۸	۳۹	۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۸۴	۱,۱۳۶	۱,۰۰۱	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰.۳۷۷.۱۵۰	۳۴.۲۱۱.۴۲۶	۱۱	دارایی های غیر جاری
۳۴۲.۰۵۵	۳۴۱.۱۰۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱.۹۵۶.۳۲۳	۱.۹۵۶.۳۲۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۱۹.۸۷۵	۱۱۷.۸۶۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۴.۵۰۸	۵۴.۲۳۹	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۳۲.۸۴۹.۹۱۱	۳۶.۶۸۰.۹۶۱		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۱.۹۱۰.۴۹۳	۳.۹۱۲.۴۱۳	۱۷	دارایی های جاری
۱۳.۱۵۷.۹۰۲	۱۹.۵۷۷.۳۰۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۶۶۰۸.۹۲۹	۶.۲۱۲.۸۵۲	۱۵	موجودی مواد و کالا
۲۷۰.۰۰۰	۲۷۰.۰۰۰	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰.۴۷۲.۹۶۰	۱۵.۰۹۷.۶۵۶	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲.۴۲۰.۲۸۴	۴۵.۰۷۰.۲۲۹		موجودی نقد
۶۵.۲۷۰.۱۹۵	۸۱.۷۵۱.۱۹۰		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۲۲	حقوق مالکانه
۲۵.۶۲۷.۹۶۹	۲۶.۲۳۶.۲۳۵		سرمایه
(۸۰.۰۰۰)	(۱۶۰.۰۰۰)	۲۳	اندوخته قانونی
۳۸.۷۴۷.۹۶۹	۳۹.۲۷۶.۲۳۵		سود انباشته
			سهام خزانه
			جمع حقوق مالکانه
۱۶.۷۰۵.۸۹۶	۱۸.۰۳۰.۴۴۲	۲۴	بدهی ها
۶۷۲.۳۴۲	۱.۰۶۳.۷۱۶	۲۵	بدهی های غیر جاری
۱۷.۳۷۸.۲۳۸	۱۹.۰۹۴.۱۵۸		تسهیلات مالی بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۸۸۸.۹۸۸	۷.۰۹۵.۲۸۵	۲۶	جمع بدهی های غیر جاری
۲.۲۶۶.۳۶۵	۴.۹۱۵.۸۲۲	۲۷	بدهی های جاری
۶۵.۱۰۰	۹۰.۹۴.۲۵۷	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰.۴۲.۶۳۵	۱۰.۳۹.۲۴۹	۲۴	مالیات پرداختنی
۱.۸۸۰.۹۰۰	۱.۲۳۶.۱۸۴	۲۹	سود سهام پرداختنی
۹.۱۴۳.۹۸۸	۲۳.۳۸۰.۷۹۷		تسهیلات مالی
۲۶.۵۲۲.۲۲۶	۴۲.۴۷۴.۹۵۵		پیش دریافت ها
۶۵.۲۷۰.۱۹۵	۸۱.۷۵۱.۱۹۰		جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مجلس حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

دستگاه

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL Co.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۷۴۷,۹۶۹	(۸۰,۰۰۰)	۲۵,۶۲۷,۹۶۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲,۰۰۰,۸۲۶۶	-	۱۲,۰۰۰,۸۲۶۶	-	-	-	۲۸
(۱,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۲۳
۳۹,۳۷۶,۸۲۵	(۱۶۰,۰۰۰)	۳۹,۲۱۶,۸۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۹۰۷,۲۱۵	-	۹,۳۶۸,۰۰۸	۵۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۰۰۰	
۶,۷۸۰,۵۰۹	-	۶,۷۸۰,۵۰۹	-	-	-	۲۸
(۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	
۱۰,۷۹۳	-	-	-	۱۰,۷۹۳	-	۲۱
-	-	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	۲۱
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲
۲۰,۵۹۸,۵۱۷	-	۱۳,۹۹۸,۵۱۷	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۹۰۷,۲۱۵	-	۹,۳۶۸,۰۰۸	۵۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۰۰۰	
-	-	۲۵,۰۰۹,۹۶۱	-	-	-	۲۸
(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	
۱۰,۷۹۳	-	-	-	۱۰,۷۹۳	-	۲۱
-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	۶۵۰,۰۰۰	۲۱
-	-	(۶۵۰,۰۰۰)	۶۵۰,۰۰۰	-	-	۲۲
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۲۳
۳۸,۷۴۷,۹۶۹	(۸۰,۰۰۰)	۳۵,۶۲۷,۹۶۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

مانده ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

شرکت فولادآلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL Co.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	۹,۶۲۷,۱۳۱	۸,۵۰۷,۴۰۹	۱۶,۶۹۶,۴۵۴
	(۲۵۹,۷۷۴)	(۲۹۵,۵۲۷)	(۶۰۴,۱۶۰)
	۹,۳۶۷,۳۵۷	۸,۲۱۱,۸۸۲	۱۶,۰۹۲,۲۹۴
۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۴,۰۳۳	۴,۰۳۳
(۲,۷۶۷,۸۵۵)	(۲,۷۶۷,۸۵۵)	(۱,۷۹۴,۴۱۷)	(۴,۲۱۸,۴۸۵)
(۱۰۲)	(۱۰۲)	-	-
-	-	(۸۸)	(۳۸,۰۰۰)
-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)
۳۷۱,۳۴۱	۳۷۱,۳۴۱	۱۳۷,۷۲۳	۳۸۳,۸۱۸
(۲,۳۹۳,۶۳۸)	(۲,۳۹۳,۶۳۸)	(۱,۶۵۲,۷۴۹)	(۳,۹۶۸,۶۳۴)
۶,۹۷۳,۷۱۹	۶,۹۷۳,۷۱۹	۶,۵۵۹,۱۳۳	۱۲,۱۲۳,۶۶۰
-	-	۱۰,۷۹۳	۱۰,۷۹۳
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	(۸۰,۰۰۰)
-	-	(۱,۰۱۵,۲۹۸)	(۳,۰۰۰,۶۵۱)
-	-	(۱۳۲,۲۵۱)	(۴۰۶,۶۹۵)
(۲,۲۷۰,۸۴۳)	(۲,۲۷۰,۸۴۳)	(۱۹۱,۶۴۲)	(۲,۰۸۲,۵۱۶)
(۲,۳۵۰,۸۴۳)	(۲,۳۵۰,۸۴۳)	(۱,۳۲۸,۳۹۸)	(۵,۵۵۹,۰۶۹)
۴,۶۲۲,۸۷۶	۴,۶۲۲,۸۷۶	۵,۲۳۰,۷۳۵	۶,۵۶۴,۵۹۱
۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۳,۹۱۳,۹۲۳	۳,۹۱۳,۹۲۳
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱۰۹,۱۸۱	(۵,۵۵۴)
۱۵,۰۹۷,۶۵۶	۱۵,۰۹۷,۶۵۶	۹,۲۵۳,۸۳۹	۱۰,۴۷۲,۹۶۰
۱,۳۰۳,۴۲۱	۱,۳۰۳,۴۲۱	۱۲,۵۸۸,۳۸۹	۱۳,۷۴۷,۹۰۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها

جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال

معاملات غیر نقدی

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

شرکت فولادآلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL Co.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن شامل توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان و گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان است. شرکت فولاد آلیاژی ایران به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۶۴۵۹۰ 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 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 درسازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. 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، فراهم آوردن تسهیلات لازم به منظور ایجاد تحقیقات علمی در جهت دستیابی به دانش جدید و سایر منابع ضروری صنعت فولاد آلیاژی، کسب، فروش و انتقال دانش فنی فولاد آلیاژی، انجام عملیات بازرگانی از قبیل خرید مواد اولیه و سایر خریدهای لازم و فروش تولیدات شرکت". پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۰۲۷-۵۳۲۴۵۸ مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۵ با ظرفیت ۱۴۰،۰۰۰ تن محصول درسال توسط وزارت صنایع و معادن صادرشده است و طبق آخرین پروانه بهره برداری ظرفیت تولید سالانه ۵۵۰،۰۰۰ تن انواع فولاد آلیاژی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱،۵۸۸	۱،۵۵۹	۱،۵۹۱	۱،۶۰۴	۱،۵۶۵	۱،۶۰۴

کارکنان قراردادی



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- اهم رویه های حسابداری

- ۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۲-۲ مبانی تلفیق
- ۲-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی آن (شرکت های تحت کنترل شرکت) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۲-۲-۲ سال مالی شرکت های فرعی و شرکت اصلی یکسان است و با همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.
- ۲-۲-۳ 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.

۲-۳ درآمد عملیاتی

- ۲-۳-۱ 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.
- ۲-۳-۲ درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۴ تسعیر ارز

- ۲-۴-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس (سامانه نظارت ارز- سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.
- ۲-۴-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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.

۲-۵ مخارج تامین مالی

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

۲-۶ دارایی های ثابت مشهود

- ۲-۶-۱ 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.

- ۲-۶-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

- ۲-۶-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 بیانگر 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 وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

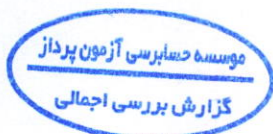
۲-۱۰- ذخایر

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

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

۲-۱۰-۱- 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.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱-۲- 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		
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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق و بهادر	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۱-۲- 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.

۱۲-۲- سهام خزانه

۱۲-۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱۲-۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی شود.

۱۲-۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۲-۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳- تفاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تسهیل فعالیت شرکت است.

گزارش بررسی اجمالی

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

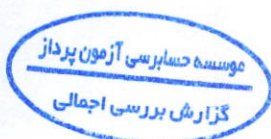
با توجه به اینکه تمامی درآمدهای شرکت های فرعی مربوط به ارایه خدمات به شرکت اصلی (شامل خدمات مهندسی طرح وایر، خدمات صادرات و واردات کالا) بوده است، لذا مبلغ مندرج در صورت سود زیان تلفیقی و شرکت اصلی تحت عنوان فوق، مربوط به فروش کالا توسط شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۵۵,۷۴۵,۲۱۴	۳۸۹,۳۸۲	۲۰,۸۴۵,۲۵۵	۱۹۹,۳۴۲	۳۵,۰۴۱,۲۳۵	۱۴۸,۷۴۲
۵,۶۹۸,۲۰۵	۵۰,۷۳۵	۲,۱۸۲,۲۲۴	۲۴,۵۴۹	۴,۳۶۲,۵۰۵	۲۷,۷۲۷
۶۱,۴۴۳,۴۱۹	۴۴۰,۱۱۷	۲۳,۰۲۷,۴۷۹	۲۲۳,۸۹۱	۳۹,۴۰۳,۷۴۰	۱۷۶,۴۶۹
۴۵۴,۱۵۴	۳,۳۷۹	۲۱۴,۳۵۵	۱,۹۳۵	۱,۴۸۸,۴۸۰	۸,۰۷۲
۲,۸۶۳,۸۸۹	۲۸,۳۵۴	۱,۰۲۵,۸۷۲	۱۲,۶۰۵	۱,۳۲۹,۱۱۵	۱۰,۳۰۶
۳,۳۱۸,۰۴۳	۳۱,۷۳۳	۱,۲۴۰,۲۲۷	۱۴,۵۴۰	۲,۸۱۷,۵۹۵	۱۸,۳۷۸
۶۴,۷۶۱,۴۶۲	۴۷۱,۸۵۰	۲۴,۲۶۷,۷۰۶	۲۳۸,۴۳۱	۴۲,۲۲۱,۳۳۵	۱۹۴,۸۴۷
(۳,۷۳۰)	(۲۹)	(۱,۳۲۳)	(۱۱)	(۱۲,۳۷۵)	(۷۲)
(۵۵۰,۹۹۱)	-	(۲۰۹,۵۸۹)	-	(۳۱۶,۹۹۶)	-
۶۴,۲۰۶,۷۴۱	۴۷۱,۸۲۱	۲۴,۰۵۶,۷۹۴	۲۳۸,۴۲۰	۴۱,۸۹۱,۹۶۴	۱۹۴,۷۷۵

داخلی:
محصولات آلیاژی
محصولات مهندسی

صادراتی:
محصولات آلیاژی
محصولات مهندسی

فروش ناخالص
برگشت از فروش
تخفیفات
فروش خالص



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۱ فروش خالص، به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۱,۹۳۰	۰,۰۰	۴۰,۱۹۶	۰,۱۷	۴۵۷,۳۸۳	۰,۷۱
شرکت موتوزن					
سایر مشتریان:					
شرکت فولاد سپید فراب کویر کاشان	۳,۷۹۳,۶۶۱	۹,۰۶	۳,۴۳۷,۲۳۱	۱۴,۲۹	۱۳,۳۷
شرکت مگاموتور	۳,۵۶۴,۹۳۳	۸,۵۱	۱,۲۰۷,۲۸۸	۵,۰۲	۴,۵۰
شرکت تراکتور سازی ایران	۳,۰۲۴,۸۳۴	۷,۲۲	۱,۷۳۳,۶۱۷	۷,۲۱	۵,۶۸
شرکت آریا آلیاژ پارس	۲,۵۷۷,۹۴۰	۶,۱۵	۱,۵۲۳,۶۵۵	۶,۳۳	۶,۶۳
شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد	۲,۵۳۶,۴۸۳	۶,۰۵	۱,۳۹۹,۳۰۱	۵,۸۲	۶,۴۴
شرکت لوله های دقیق کاوه ایرانیان	۲,۴۱۹,۳۷۷	۵,۷۸	۱,۰۵۰,۷۰۱	۴,۳۷	۴,۵۵
شرکت آرمان استیل باختر	۲,۱۹۵,۹۳۷	۵,۲۴	۱,۴۵۴,۶۸۲	۶,۰۵	۵,۰۶
شرکت JAHAN TEJARAT	۱,۳۲۹,۱۱۵	۳,۱۷	-	۰,۰۰	۰,۰۰
شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا	۱,۲۳۰,۰۰۷۵	۲,۹۴	۸۱۷,۲۵۱	۳,۴۰	۳,۰۲
شرکت آهنگری تراکتور سازی تبریز	۱,۱۶۷,۵۸۵	۲,۷۹	۷۸۹,۱۳۲	۳,۲۸	۴,۰۵
شرکت حامی آلیاژ آسیا	۱,۰۲۷,۶۰۶	۲,۴۵	۷۱۰,۳۵۴	۲,۹۵	۳,۱۸
شرکت GUNES	۸۶۰,۵۰۱	۲,۰۵	۱,۶۱۰	۰,۰۱	۰,۲۱
شرکت زامیاد	۸۰۰,۰۵۴	۱,۹۱	-	۰,۰۰	۰,۵۶
شرکت مهر فام رخ اسپادانا	۷۸۹,۱۸۵	۱,۸۸	۲۹۲,۳۶۳	۱,۲۲	۱,۵۰
شرکت آهن راد ایرانیان	۷۸۴,۱۱۱	۱,۸۷	-	۰,۰۰	۱,۲۸
شرکت آذین فورج	۷۶۵,۱۵۸	۱,۸۳	۳۶۷,۴۸۶	۱,۵۳	۱,۷۳
شرکت نورد کاران افق	۵۴۸,۷۹۲	۱,۳۱	۸۳۰,۹۵۳	۳,۴۵	۲,۲۱
شرکت سازه گستر سایپا	۵۴۰,۶۱۶	۱,۲۹	۱,۳۴۵,۲۲۹	۵,۵۹	۴,۲۳
شرکت MFA	۵۳۱,۹۸۶	۱,۲۷	۱۹۸,۰۸۳	۰,۸۲	۰,۴۸
شرکت آلتون استیل	۸۱,۴۱۲	۰,۱۹	۱۶۰,۷۴۸	۰,۶۷	۰,۵۴
شرکت گهر روش سیرجان	۵۵۵۲	۰,۰۱	۱۵۶,۳۹۹	۰,۶۵	۰,۷۶
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	۰,۰۰	۵۰۳,۷۲۰	۲,۰۹	۱,۱۵
شرکت آهن مجد ایرانیان	-	۰,۰۰	۷۲۱,۹۲۱	۳,۰۰	۱,۱۴
شرکت STEEL SUPPLY	-	۰,۰۰	۴۵۹,۱۲۳	۱,۹۱	۲,۶۱
شرکت ATLANTIC	-	۰,۰۰	۳۷۲,۳۴۹	۱,۵۵	۱,۵۴
سایر	۱۱,۳۱۵,۱۲۱	۲۷,۰۱	۴,۴۸۳,۴۰۲	۱۸,۶۴	۲۲,۸۸
	۴۱,۸۹۱,۹۶۴	۱۰۰	۲۴,۰۵۶,۷۹۴	۱۰۰	۶۴,۲۰۶,۷۴۱
					۱۰۰

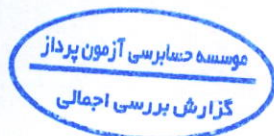
۴-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به	سود ناخالص به	سود ناخالص به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۶,۲۰۰,۳۴۴	۲۲,۳۶۸,۹۲۸	۱۳,۸۳۱,۴۱۶	۳۱,۰۸	۳۱,۰۸	۴۱,۲۷
۵,۶۹۱,۶۲۰	۴,۵۳۴,۲۸۹	۱,۱۵۷,۳۳۱	۲,۷۶	۴,۰۱	۲۸,۹۳
۴۱,۸۹۱,۹۶۴	۲۶,۹۰۳,۲۱۷	۱۴,۹۸۸,۷۴۷	۳۵,۷۸	۳۵,۰۹	۳۹,۶۳

۴-۳ نرخ فروش محصولات بر اساس شرایط بازار و با تصمیم کمیسیون فروش با بررسی نرخ های روز محصولات تعیین می گردد. افزایش فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از تغییرات نرخ فروش می باشد.

۴-۴ برگشت از فروش ناشی از تفاوت استاندارد محصولات فروخته شده با نوع محصول مورد درخواست مشتریان بوده است.

۴-۵ تخفیفات به عاملین فروش محصولات بر اساس تحقق اهداف ماهیانه فروش ارائه شده است.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		سال ۱۳۹۹	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مواد مستقیم	۲۲,۱۴۳,۱۰۱	۱۱,۷۴۹,۹۶۳	۳۰,۶۲۸,۵۷۳	۲۲,۱۴۳,۱۰۱	۱۱,۷۴۹,۹۶۳	۳۰,۶۲۸,۵۷۳
دستمزد مستقیم	۵۰۶,۶۶۱	۳۵۴,۳۱۶	۷۴۶,۹۴۴	۵۰۶,۶۶۱	۳۵۴,۳۱۶	۷۴۶,۹۴۴
سربار ساخت :						
دستمزد غیر مستقیم	۱,۱۷۸,۳۲۸	۸۵۵,۴۷۰	۱,۷۹۳,۹۷۵	۱,۱۷۸,۳۲۸	۸۵۵,۴۷۰	۱,۷۷۹,۸۹۹
مواد غیر مستقیم	۱,۰۰۹,۳۰۳	۹۹۱,۱۵۳	۲,۲۱۴,۲۴۹	۱,۰۰۹,۳۰۳	۹۹۱,۱۵۳	۲,۲۱۴,۲۴۹
استهلاک	۲۵۱,۶۲۵	۱۷۰,۳۳۷	۴۲۵,۹۱۲	۲۵۱,۶۲۵	۱۷۰,۳۳۷	۴۲۵,۸۲۴
مواد نسوز و خدمات نسوزکاری	۹۵۵,۱۷۱	۶۵۰,۱۷۲	۱,۶۴۰,۵۱۲	۹۵۵,۱۷۱	۶۵۰,۱۷۲	۱,۶۴۰,۵۱۲
قطعات یدکی	۳۲۵,۱۲۲	۱۶۱,۸۶۱	۴۳۳,۷۵۹	۳۲۵,۱۲۲	۱۶۱,۸۶۱	۴۳۳,۷۵۹
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۲۴۶,۲۴۸	۱۶۴,۹۷۵	۴۲۲,۰۷۹	۲۴۶,۲۴۸	۱۶۴,۹۷۵	۴۲۲,۰۷۹
برق و سوخت	۱,۳۴۶,۳۶۴	۳۴۰,۶۱۶	۶۳۴,۷۲۳	۱,۳۴۶,۳۶۴	۳۴۰,۶۱۶	۶۳۴,۷۲۳
سایر	۷۰۳,۴۹۶	۳۷۰,۱۲۱	۱,۲۴۶,۷۷۹	۷۰۳,۴۹۶	۳۷۰,۱۲۱	۱,۲۴۸,۲۴۱
جمع هزینه های ساخت	۲۸,۶۶۵,۴۱۹	۱۵,۸۰۸,۹۸۴	۴۰,۱۸۷,۵۰۵	۲۸,۶۶۵,۴۱۹	۱۵,۸۰۸,۹۸۴	۴۰,۱۷۴,۸۰۳
افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۱,۹۶۳,۰۲۲)	(۳۲۱,۵۱۱)	(۳۵۸,۱۲۹)	(۱,۹۶۳,۰۲۲)	(۳۲۱,۵۱۱)	(۳۵۸,۱۲۹)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۶,۷۰۲,۳۹۷	۱۵,۴۸۷,۴۷۳	۳۹,۸۲۹,۳۷۶	۲۶,۷۰۲,۳۹۷	۱۵,۴۸۷,۴۷۳	۳۹,۸۱۶,۶۷۴
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۲۰۰,۸۱۹	۱۲۹,۵۹۲	(۱۰۵,۰۸۹۹)	۲۰۰,۸۱۹	۱۲۹,۵۹۲	(۱۰۵,۰۸۹۹)
	۲۶,۹۰۳,۲۱۶	۱۵,۶۱۷,۰۶۵	۳۸,۷۷۸,۴۷۷	۲۶,۹۰۳,۲۱۶	۱۵,۶۱۷,۰۶۵	۳۸,۷۶۵,۷۷۵

۵-۱- خرید مواد اولیه مستقیم تولید به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است.

نوع مواد اولیه	نام کشور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
		مبلغ	نسبت به کل خرید	مبلغ	نسبت به کل خرید	مبلغ	نسبت به کل خرید
آهن اسفنجی	ایران	۲۲,۴۹۴,۹۳۵	۸۲,۰۷	۹,۱۸۵,۸۲۸	۷۹,۱۰	۲۹,۳۳۳,۳۰۱	۷۴,۵۷
فروسیلیکو منگنز	آلمان	۵۵۹,۹۲۱	۲,۰۴	۲۳۴,۴۸۹	۲,۰۲	۶۶۹,۹۶۲	۱,۷۰
فرو منگنز پرکربن	ایران	۲۱۵,۲۵۸	۰,۷۹	۱۴۳,۷۳۲	۱,۲۴	۱۴۳,۷۳۲	۰,۳۷
فرو کروم پرکربن	ایران	۳۵۵,۸۶۴	۱,۳۰	۲۱۹,۲۳۴	۱,۸۹	۵۶۸,۵۷۱	۱,۴۵
فرومولیبدن	ایران	۸۲۱,۱۸۲	۳,۰۰	۱۵۰,۰۰۵	۱,۲۹	۴۳۰,۳۵۴	۱,۰۹
فرو وانادیم	امارات	۹۳,۳۹۰	۰,۳۴	۶۹,۸۱۳	۰,۶۰	۶۹,۸۱۳	۰,۱۸
فرو کروم کم کربن	امارات	۲۲۰,۲۲۸	۰,۸۰	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
فرو وانادیم	قبرس	-	۰,۰۰	۱۳۶,۵۲۳	۱,۱۸	۱۳۶,۵۲۳	۰,۳۵
آلومینا	ایران	۷۹,۴۱۶	۰,۲۹	۳۲,۰۵۸	۰,۲۸	۲۱۵,۵۹۵	۰,۵۵
فرو سیلیس	ایران	۱۹۰,۰۳۸	۰,۶۹	۹۸,۷۷۲	۰,۸۵	۳۲۱,۹۱۲	۰,۸۲
الکتروود	امارات	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰	۳۴۷,۰۴۱	۰,۸۸
الکتروود	چین	۷۵۱,۹۰۷	۲,۷۴	-	۰,۰۰	۲۷۰,۳۹۰	۰,۶۹
الکتروود	ترکیه	-	۰,۰۰	۵۲۶,۹۴۶	۴,۵۴	۱,۱۲۹,۸۹۱	۲,۸۷
شمش آلومینیوم	ایران	۱۹۵,۲۷۷	۰,۷۱	۱۲۶,۹۳۱	۱,۰۹	۳۱۷,۷۹۷	۰,۸۱
نیکل ساچمه ای	ترکیه	۲۷۴,۰۶۳	۱,۰۰	۱۴۴,۶۰۱	۱,۲۵	۲۳۱,۰۲۹	۰,۵۹
سایر		۱,۱۵۶,۹۹۱	۴,۲۲	۵۴۳,۳۷۴	۴,۶۸	۵,۱۵۰,۷۹۹	۱۳,۰۹
		۲۷,۴۰۸,۴۷۰	۱۰۰	۱۱,۶۱۲,۳۰۶	۱۰۰	۳۹,۳۳۶,۶۱۰	۱۰۰

۵-۲- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش حقوق پایه بر اساس مصوبات شورای عالی کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل بوده است.

۵-۳- افزایش هزینه های برق و سوخت ناشی از افزایش قیمت حامل های انرژی بوده است.

۵-۴- سایر هزینه های بهای تمام شده عمدتاً مربوط به غذا، کمک های غیر نقدی، ایاب و ذهاب و بیمه عمر و حوادث کارکنان و همچنین خدمات نظافت صنعتی و سرباره گیری می باشد.

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تولید واقعی سال ۱۳۹۹

گروه محصولات	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به		تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به		تولید واقعی سال ۱۳۹۹
	سالانه	سالانه	سالانه	سالانه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	مقدار تولید	مقدار تولید	مقدار تولید	تولید واقعی	تولید همگن	تولید واقعی	تولید همگن	تولید واقعی	تولید همگن
	تن	تن	تن	تن	تن	تن	تن	تن	تن
فولاد های آلیاژی	۴۹۵.۵۹۷	۳۹۶.۴۷۸	۱۶۷.۶۸۵	۲۵۵.۵۷۶	۲۰۴.۷۱۱	۳۰۹.۷۸۷	۴۳۸.۶۴۳	۶۶۲.۲۱۸	
فولاد های مهندسی	۵۴.۴۰۳	۴۳.۵۲۲	۳۶.۷۵۲	۴۱.۹۹۴	۴۰.۱۰۷	۴۵.۵۳۴	۴۸.۱۵۱	۵۹.۲۲۷	
جمع	۵۵۰.۰۰۰	۴۴۰.۰۰۰	۲۰۴.۴۳۷	۲۹۷.۵۷۰	۲۴۴.۸۱۸	۳۵۵.۳۲۱	۴۸۶.۷۹۴	۷۲۱.۴۴۵	

* ظرفیت عملی بر اساس ۸۰ درصد ظرفیت اسمی در نظر گرفته شده است. توضیح اینکه ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سنوات اخیر ۵۶۰ هزار تن در سال بوده است. ضمناً تولید واقعی محصولات در سه الی چهار شیف کاری محقق گردیده و میزان تولید مندرج در جدول فوق مربوط به تولید بلوم در واحد فولادسازی می‌باشد. کاهش میزان تولید نسبت به دوره مشابه سال گذشته ناشی از قطع برق در برخی مقاطع بوده است.

شرکت اصلی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۸۸۱	۵۶,۷۶۶	۸۰,۷۷۱	۱۱۹,۸۸۱	۵۶,۷۶۶	۸۸,۰۵۹	۵-۲
۶۱,۱۰۳	۱۶,۸۷۸	۳۰,۶۶۷	۶۱,۱۰۳	۱۶,۸۷۸	۳۰,۶۶۷	
۴۵,۰۰۸	۱۱,۵۴۱	۴۶,۴۷۸	۴۵,۰۰۸	۱۱,۵۴۱	۱۵,۹۶۶	۶-۱
۳,۸۸۸	۱,۵۵۳	۲,۱۷۲	۳,۸۸۸	۱,۵۵۳	۲,۱۷۲	
۱۳,۲۸۵	۴,۸۹۰	۶,۴۴۴	۱۳,۲۸۵	۴,۸۹۰	۶,۴۴۴	
۵,۱۳۴	۲,۵۴۹	۱۰,۴۶۴	۵,۱۳۴	۲,۵۴۹	۱۰,۴۶۴	۵-۳
۶۷,۱۹۲	۲۰,۷۹۹	۳۳,۳۰۶	۳۰,۰۹۹	۲۰,۷۹۹	۳۳,۳۰۶	
۳۱۵,۴۹۱	۱۱۴,۹۷۶	۲۱۰,۳۰۲	۲۷۸,۳۹۸	۱۱۴,۹۷۶	۱۸۷,۰۷۸	
۱۰۶,۲۹۹	۵۸,۱۵۱	۸۴,۱۸۴	۱۱۱,۳۴۰	۶۰,۵۳۲	۹۱,۹۰۲	۵-۲
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۵,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۵,۴۲۰	۲۹-۱
۴,۷۶۵	۱,۵۹۲	۴,۲۹۳	۴,۷۶۵	۱,۷۲۲	۴,۵۷۷	
۷,۷۰۵	۴,۶۹۰	۴,۳۵۵	۷,۷۰۵	۴,۶۹۰	۴,۵۸۳	
۲,۴۰۲	۱,۵۱۶	۵,۲۹۷	۲,۴۰۲	۱,۵۱۶	۵,۲۹۷	۵-۳
۲۵,۶۹۵	۹,۵۶۲	۲۲,۶۵۹	۲۵,۶۹۵	۹,۵۶۲	۲۲,۶۵۹	
۱۰۵,۴۱۰	۴۷,۳۳۷	۲۵۰,۸۵۰	۱۱۵,۳۰۲	۴۲,۵۲۲	۲۵۸,۵۴۱	۶-۲
۲۵۶,۷۷۶	۱۲۷,۳۴۸	۳۷۶,۶۳۸	۲۷۱,۷۰۹	۱۲۵,۰۴۴	۳۹۲,۹۷۹	
۵۷۲,۲۶۷	۲۴۲,۳۲۴	۵۸۶,۹۴۰	۵۵۰,۱۰۷	۲۴۰,۰۲۰	۵۸۰,۰۵۷	

۱-۶- هزینه حق العمل کاری و کمیسیون فروش عمدتاً بابت ارایه خدمات صادرات کالا توسط شرکت فرعی گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان می باشد.

۲-۶- افزایش سایر هزینه‌های اداری و عمومی بابت مابه‌التفاوت سه در هزار سهم اتاق بازرگانی برای سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۲۱۰,۴۴۲ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر حساب‌های پرداختی (بادداشت ۲۶) انعکاس یافته و سه در هزار، تسویه شده است.

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۵۰۹	۵۹,۱۲۷	۲۷,۲۹۱	۶۴,۵۰۹	۵۹,۱۲۷	۲۷,۲۹۱
۶۴,۵۰۹	۵۹,۱۲۷	۲۷,۲۹۱	۶۴,۵۰۹	۵۹,۱۲۷	۲۷,۲۹۱

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۸- هزینه های مالی

شرکت اصلی			یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۷۳۳	۷۰,۹۶۶	۱۸,۵۲۲	۲۵-۱-۳
۱۰۰,۷۳۳	۷۰,۹۶۶	۱۸,۵۲۲	

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۳,۸۱۸	۱۳۷,۷۲۳	۳۷۱,۳۴۱	۳۸۶,۰۲۹	۱۳۸,۸۰۱	۳۷۴,۲۸۶	۲۱-۲
۱,۶۸۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	سود سپرده های بانکی
(۲۱۸,۹۳۴)	۳,۱۸۹	۲۴,۸۲۲	(۲۲۴,۵۶۸)	۵,۴۷۶	۲۵,۲۰۹	سود سهام
۲۳۶,۰۰	۸,۰۱۰	۸,۶۵۹	۱۳,۸۴۸	۸,۰۱۰	۸,۶۵۹	سود(زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۱,۸۵۷	۱,۴۶۳	۸,۱۱۹	۱۱,۸۵۷	۱,۴۶۳	۸,۱۱۹	۹-۱ جرائم و قراردادهای
۱۵,۷۰۰	۷,۵۰۰	۷,۴۶۷	۱۵,۷۰۰	۷,۵۰۰	۷,۴۶۷	۹-۲ کمیسیون حمل محصولات
۱,۸۶۰	۹۳۰	۱,۰۳۲	-	-	-	۹-۳ اجاره کارخانه آهک
۵۳,۹۸۵	-	-	۵۳,۹۸۵	-	-	اجاره دفتر تهران
۲۲,۱۵۳	۶,۳۵۲	۲۵,۷۵۷	۲۳,۳۷۷	۶,۳۵۲	۲۵,۷۵۷	فروش پوسته اکسیدی
۷۰,۱۰۴	۴۰,۰۲۸	۶,۴۴۱	۱۶۵,۲۰۹	۴۰,۰۲۸	۶,۴۴۱	۹-۳ فروش گاز
۷۸,۳۰۹	۴۷,۶۴۷	۵۳,۲۸۲	-	۴۹,۰۹۰	۵۳,۴۸۲	۹-۴ اقلام مزایده
۲,۱۲۸,۴۵۲	۲۵۲,۸۴۲	۵۰۶,۹۲۰	۴۴۵,۴۳۷	۲۵۶,۷۲۰	۵۰۹,۴۲۰	۹-۵ سایر

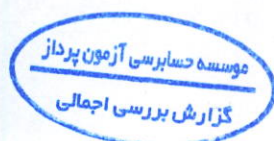
۹-۱- درآمد جرایم قراردادهای مربوط به جریمه عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکاران بر اساس شرایط قرارداد فی مابین می باشد.

۹-۲- باربری محصولات شرکت به برخی شرکت های باربری واگذار شده و بر اساس قرارداد فی مابین با این شرکت ها، از بابت خدمات برنامه ریزی، هماهنگی و نظارت انجام شده توسط شرکت از مبلغ هر برنامه ۲,۵ درصد به عنوان کارمزد دریافت و به عنوان درآمد شناسایی می گردد.

۹-۳- بر اساس قراردادی فی مابین با شرکت فرامبین فولاد یاران یزد، کارخانه آهک شرکت فولاد آلیاژی (مستقر در شرکت) با ظرفیت اسمی ۱۵۰ تن در روز به بهای ماهیانه ۱,۶۰۰ میلیون ریال تحت عنوان اجاره آن شرکت قرار گرفته است، ضمناً بهای خدمات جانبی از جمله آب، برق، گاز، ایاب و ذهاب و غذای پرسنل آن شرکت نیز به صورت جداگانه محاسبه و صورت حساب می گردد.

۹-۴- طی دوره با برگزاری مزایده اقدام به فروش اموال مستعمل و اسقاطی شامل انواع الکترو موتور، لیفتراک، پمپ هیدرولیک، ترانس، شیر آلات، میکسر و... گردیده و از این بابت ۶,۴۴۱ میلیون ریال سود شناسایی شده است.

۹-۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً شامل فروش غذا، ایاب و ذهاب و آموزش پرسنل پیمانکاران، ارائه خدمات آزمایشگاهی و سود فروش دارایی های ثابت (یادداشت ۴-۲-۱۱) می باشد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۴,۹۵۸,۹۰۳	۸,۲۵۹,۳۳۰	۱۴,۴۲۹,۰۹۹	۲۴,۹۶۸,۳۶۱	۸,۲۶۸,۳۹۸	۱۴,۴۳۵,۹۸۲	اثر مالیاتی
(۱,۹۵۷,۷۴۵)	(۱,۶۵۳,۷۷۹)	(۲,۸۸۵,۸۲۰)	(۱,۹۵۸,۶۹۱)	(۱,۶۵۴,۴۹۷)	(۲,۸۹۰,۰۵۰)	
۲۳,۰۰۱,۱۵۸	۶,۶۰۵,۵۵۱	۱۱,۵۴۳,۲۷۹	۲۳,۰۰۹,۶۷۰	۶,۶۱۳,۹۰۱	۱۱,۵۴۵,۹۳۲	
۲,۰۰۲,۰۲۴	۱۷۲,۳۱۴	۴۸۸,۳۹۸	۳,۲۷۸,۶۴۹	۶۲۹,۹۳۲	۳,۹۷۵,۳۲۸	سود غیر عملیاتی
۶,۷۷۹	(۶,۹۱۸)	(۲۳,۴۱۱)	۳,۲۱۲	(۷,۵۵۷)	(۲۳,۴۸۸)	اثر مالیاتی
۲,۰۰۸,۸۰۳	۱۶۵,۳۹۶	۴۶۴,۹۸۷	۳,۲۸۱,۸۶۱	۶۲۲,۳۷۵	۳,۹۵۱,۸۴۰	
۲۶,۹۶۰,۹۲۷	۸,۴۳۱,۶۴۴	۱۴,۹۱۷,۴۹۷	۲۸,۲۴۷,۰۱۰	۸,۸۹۸,۳۳۰	۱۸,۴۱۱,۳۱۰	سود قبل از مالیات
(۱,۹۵۰,۹۶۶)	(۱,۶۶۰,۶۹۷)	(۲,۹۰۹,۲۳۱)	(۱,۹۵۵,۴۷۹)	(۱,۶۶۲,۰۵۴)	(۲,۹۱۳,۵۳۸)	اثر مالیاتی
۲۵,۰۰۹,۹۶۱	۶,۷۷۰,۹۴۷	۱۲,۰۰۸,۲۶۶	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	۷,۲۳۶,۲۷۶	۱۵,۴۹۷,۷۷۲	سود خالص

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۲,۰۰۰	۵,۹۵۹	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵,۹۵۹	۱۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۲,۰۰۰	۵,۹۵۹	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵,۹۵۹	۱۲,۰۰۰	

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- تفکیک دارایی های ثابت گروه به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۵,۳۹۸,۸۰۰	۴,۵۵۲,۵۲۰	۳,۱۳۰,۸۹۹	۱,۹۱۶,۳۴۶	۵,۵۹۹,۱۳۵	۳۵,۵۴۱	۱۴۶,۱۹۶	۵۸,۳۵۵	۴,۵۶۳,۵۶۵	۵۱۰,۳۳۹	۳۸۴,۱۵۰	۹۸۹
۱۰,۴۳۴,۸۷۷	۲,۶۹۸,۸۶۳	۵,۳۲۹,۱۴۹	۲,۳۹۴,۹۳۱	۱۱,۹۳۴	.	۷۱,۵۵۵	۷۹	.	۳۸۲۲	۸۷۸	.
(۶۵۰)	.	.	.	(۶۵۰)	(۲)	(۳۳)	(۶۰۵)	.	.	.	.
(۲,۶۷۶)	.	.	.	(۲,۶۷۶)	(۳۱۲)	(۵۱۳)	(۴۸۰)	(۳۴۰)	(۱۰,۳۱۱)	.	.
(۵,۹۹۷)	(۱,۶۳۵,۳۷۵)	(۹۷۳,۱۳۶)	۲,۱۸۳,۷۸۸	۴۱۸,۶۲۶	۱۰,۴۹۱	۵۱,۴۱۲	۱۵۶,۰۴۶	۱۸,۶۶۸۴	۱۳,۳۱۳	۷۸۰	.
۶,۷۷۵,۶۳۶	۲,۱۹۸,۴۸۴	۲,۹۹۱,۶۶۷	.	۱,۵۸۵,۴۸۵	.	.	.	۱,۵۸۵,۴۸۵	.	.	.
۳۲,۴۹۹,۹۹۰	۷,۸۱۴,۵۹۲	۱۰,۴۷۸,۵۷۹	۶,۴۹۴,۹۶۵	۷,۷۱۱,۸۵۴	۴۵,۷۱۸	۲۰,۴۰۰۷	۲۱۲,۳۹۵	۶,۳۲۵,۲۹۴	۵۲۶,۳۴۳	۳۸۵,۸۰۸	۹۸۹
۴,۷۸۹,۶۱۱	۲۵۷,۷۲۵	۱,۷۰۹,۹۷۷	۲,۳۱۶,۸۹۶	۵۰,۱۳	۹۷	۳,۸۸۰	.	.	۴۰	۹۹۶	.
(۱۰۵)	.	.	.	(۱۰۵)	(۱۲)	(۵)	(۸۸)	.	.	.	.
(۱۰۹۶)	.	.	.	(۱۰۹۶)	(۱۲۶)	(۸۸۳)	(۶۶)	(۲۰)	(۱)	.	.
(۲۶۲,۱۸۳)	(۳۸,۹۶۵)	(۱۳۸,۰۷۶)	(۹۵,۱۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۴۹۲)	(۵,۷۶۷,۸۵۷)	(۲۹۵,۳۴۴)	۵,۸۸۶,۰۵۸	۱۷۶,۶۵۱	۱۰,۴۶۷	۴۱,۹۰۰	۹۵,۷۲۲	۲۵,۳۱۹	۲,۲۴۳	.	.
۳۶,۵۲۵,۷۲۵	۲,۳۷۵,۴۹۵	۱۱,۷۵۵,۱۳۶	۱۴۶۰۲,۷۷۷	۷,۸۹۲,۳۱۷	۵۶,۱۴۴	۲۴۹,۰۹۹	۳۰۸,۹۶۳	۶,۳۶۰,۶۹۳	۵۲۹,۶۲۵	۳۸۶,۸۰۴	۹۸۹
۱,۶۹۴,۵۸۲	.	.	.	۱,۶۹۴,۵۸۲	۲۵,۲۹۰	۷۹,۹۳۵	۳۷,۵۹۵	۱,۱۰۶,۲۱۵	۱۸,۶۶۷	۲۵۸,۸۷۵	.
۴۳۴,۹۱۰	.	.	.	۴۳۴,۹۱۰	۴,۷۱۰	۳۳,۲۸۹	۱۶,۰۴۶	۳۳۸,۳۸۹	۳۸,۹۵۰	۱۳,۵۲۶	.
(۶۴۸)	.	.	.	(۶۴۸)	(۱)	(۴۳)	(۶۰۵)	.	.	.	.
(۲,۶۷۵)	.	.	.	(۲,۶۷۵)	(۳۱۲)	(۵۱۲)	(۴۸۰)	(۳۴۰)	(۱۰,۳۱۱)	.	.
(۲۹۶)	.	.	.	(۲۹۶)	(۹)	(۶۵)	.	(۱۱۸)	(۱۰۴)	.	.
۲,۱۲۵,۸۷۳	.	.	.	۲,۱۲۵,۸۷۳	۲۹,۶۷۸	۱۰,۲۶۰۵	۵۲,۵۵۶	۱,۴۴۴,۱۴۶	۲۲۴,۴۸۷	۲۷۲,۴۰۱	.
۲۵۸,۳۳۰	.	.	.	۲۵۸,۳۳۰	۳,۶۵۱	۱۶,۵۳۱	۱۶,۱۹۰	۱۹۷,۷۳۰	۱۷,۴۶۵	۶,۷۶۳	.
(۴۹۲)	.	.	.	(۴۹۲)	.	(۲۲)	(۱)	(۴۶۹)	.	.	.
(۱۰۵)	.	.	.	(۱۰۵)	(۱۲)	(۵)	(۸۸)	.	.	.	.
(۱۰۹۶)	.	.	.	(۱۰۹۶)	(۱۲۶)	(۸۸۳)	(۶۶)	(۲۰)	(۱)	.	.
۲,۳۸۲,۵۱۰	.	.	.	۲,۳۸۲,۵۱۰	۳۳,۱۹۱	۱۱۸,۲۲۶	۶۸,۵۹۱	۱,۶۴۱,۳۸۷	۲۴۱,۵۵۱	۲۷۹,۱۶۴	.
۳۴,۱۴۳,۲۱۵	۲,۳۷۵,۴۹۵	۱۱,۷۵۵,۱۳۶	۱۴۶۰۲,۷۷۷	۵,۵۰۹,۸۰۷	۲۲,۹۵۳	۱۳۰,۸۷۳	۲۴۰,۳۷۲	۴,۷۱۹,۳۰۶	۲۸۷,۶۷۴	۱۰,۷۶۴۰	۹۸۹
۳۰,۳۷۴,۱۱۷	۷,۸۱۴,۵۹۲	۱۰,۴۷۸,۵۷۹	۶,۴۹۴,۹۶۵	۵,۵۸۵,۹۸۱	۱۶,۰۴۰	۱۰۱,۶۰۲	۱۶۰,۸۳۹	۴,۸۹۱,۲۴۸	۳۰۱,۵۵۶	۱۱۳,۴۰۷	۹۸۹

بهای تمام شده

افزایش ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

فروش رفته

کنار گذاری

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت تسعیر ارز

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

افزایش

فروش رفته

کنار گذاری

آثار تفاوت های تسعیر ارز

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

استهلاک

فروش رفته

کنار گذاری

برگشت به انبار

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک

فروش رفته

کنار گذاری

برگشت به انبار

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

فروش رفته

کنار گذاری

برگشت به انبار

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک

فروش رفته

کنار گذاری

برگشت به انبار

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۱- تکنیک داری های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارای های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و متعلقات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۵,۲۹۷,۷۱۲	۴,۵۵۲,۵۲۰	۲,۱۳۰,۸۹۹	۱,۹۱۶,۲۴۶	۵,۵۹۸,۰۴۷	۲۵,۵۴۱	۱۴۵,۱۰۷	۵۸,۳۵۵	۴,۵۶۳,۵۶۵	۵۱۰,۳۳۹	۲۸۴,۱۵۱	۹۸۹	۱۳۹۹/۱۰/۱۰ مانده در افزایش
۱۰,۴۳۸,۱۲۴	۲,۵۹۸,۸۶۳	۵,۳۲۹,۱۴۹	۲,۴۰۱,۰۵۱	۹,۱۸۱	-	۴,۴۰۳	۷۹	-	۳,۸۲۳	۸۷۷	-	فروش رفته
(۶۵۰)	-	-	-	(۶۵۰)	(۲)	(۴۳)	(۶۰۵)	-	-	-	-	کنار گذاری
(۲,۶۷۶)	-	-	-	(۲,۶۷۶)	(۳۱۲)	(۵۱۳)	(۴۸۰)	(۳۴۰)	(۱۰,۳۳۱)	-	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۶,۷۷۵,۶۳۶	۲,۱۹۸,۴۸۴	۲,۹۹۱,۶۶۷	-	۱,۵۸۵,۴۸۵	-	-	-	۱,۵۸۵,۴۸۵	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۵,۹۹۷)	(۱,۶۳۵,۲۷۵)	(۹۷۳,۱۳۶)	۲,۱۸۳,۷۸۸	۴۱۸,۶۲۶	۱۰,۴۹۱	۵۱,۴۱۲	۱۵۶,۰۴۶	۱۸۶,۶۸۴	۱۳,۲۱۳	۷۸۰	-	مانده در افزایش
۳۲,۵۰۲,۲۶۹	۷,۸۱۴,۵۹۲	۱۰,۴۷۸,۵۷۹	۶,۵۰۱,۰۸۵	۷,۷۰۸,۰۱۳	۴۵,۷۱۸	۲۰۰,۳۶۶	۲۱۳,۳۹۵	۶,۳۳۵,۳۹۴	۵۲۶,۴۴۳	۳۸۵,۸۰۸	۹۸۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مانده در افزایش
۴,۳۵۴,۵۸۵	۲,۵۷۰,۷۲۵	۱,۷۵۹,۱۵۸	۲,۳۳۳,۲۷۶	۴,۴۲۶	۹۷	۳,۲۳۳	-	-	۴۰	۹۹۶	-	فروش رفته
(۱۰۵)	-	-	-	(۱۰۵)	(۱۲)	(۵)	(۸۸)	-	-	-	-	کنار گذاری
(۱۰۰۶)	-	-	-	(۱۰۰۶)	(۱۳۶)	(۸۸۳)	(۶۶)	(۲۰)	(۱)	-	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
(۲۶۲,۱۸۳)	(۳۸,۹۶۵)	(۱۳۸,۰۷۶)	(۹۵,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۴۹۲)	(۵,۷۶۷,۸۵۷)	(۲۹۵,۳۴۴)	۵,۸۸۶,۰۵۸	۱۷۶,۶۵۱	۱۰,۴۶۷	۴۱,۹۰۰	۹۵,۷۲۲	۲۵,۲۱۹	۲,۲۴۳	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱/۳۱
۳۶,۹۲۰,۹۷۸	۲,۲۷۵,۴۹۵	۱۱,۵۰۴,۳۱۷	۱۴,۶۲۵,۲۷۷	۷,۸۸۷,۸۸۹	۵۶,۱۴۴	۲۴۴,۶۷۱	۳۰۸,۹۶۳	۶,۳۶۰,۶۹۳	۵۲۹,۶۲۵	۳۸۶,۸۰۴	۹۸۹	استهلاک انباشته
۱,۵۹۴,۲۱۹	-	-	-	۱,۵۹۴,۲۱۹	۲۵,۲۹۱	۷۹,۵۷۱	۳۷,۵۹۴	۱,۱۰۶,۳۱۵	۱۸۶,۶۷۲	۲۵۸,۸۷۶	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۰
۴۳۴,۵۱۹	-	-	-	۴۳۴,۵۱۹	۴,۷۰۹	۲۲,۸۹۹	۱۶,۰۴۷	۳۳۸,۳۸۹	۳۸,۹۵۰	۱۳,۵۲۵	-	استهلاک
(۲۹۶)	-	-	-	(۲۹۶)	(۹)	(۶۵)	-	(۱۱۸)	(۱۰۴)	-	-	برگشت به انبار
(۶۴۸)	-	-	-	(۶۴۸)	(۱)	(۴۲)	(۶۰۵)	-	-	-	-	فروش رفته
(۲,۶۷۵)	-	-	-	(۲,۶۷۵)	(۳۱۲)	(۵۱۲)	(۴۸۰)	(۳۴۰)	(۱۰,۳۳۱)	-	-	کنار گذاری
۲,۱۲۵,۱۱۹	-	-	-	۲,۱۲۵,۱۱۹	۲۹,۶۷۸	۱۰,۱۵۵	۵۲,۵۵۶	۱,۴۴۴,۱۴۶	۲۳۴,۴۷۷	۲۷۲,۴۰۱	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۵۸,۱۲۶	-	-	-	۲۵۸,۱۲۶	۳,۶۵۱	۱۶,۳۲۷	۱۶,۱۹۰	۱۹۷,۷۳۰	۱۷,۴۶۵	۶,۷۶۳	-	استهلاک
(۴۹۲)	-	-	-	(۴۹۲)	-	(۲۲)	(۱)	(۴۶۹)	-	-	-	برگشت به انبار
(۱۰۵)	-	-	-	(۱۰۵)	(۱۲)	(۵)	(۸۸)	-	-	-	-	فروش رفته
(۱۰۰۶)	-	-	-	(۱۰۰۶)	(۱۲۶)	(۸۸۳)	(۶۶)	(۲۰)	(۱)	-	-	کنار گذاری
۲,۳۸۱,۵۵۲	-	-	-	۲,۳۸۱,۵۵۲	۳۳,۱۹۱	۱۱۷,۲۶۸	۶۸,۵۹۱	۱,۶۴۱,۳۸۷	۲۴۱,۵۵۱	۲۷۹,۱۶۴	-	مانده در ۱۴۰۰/۱/۳۱
۲۴,۲۱۱,۴۲۶	۲,۳۷۵,۴۹۵	۱۱,۸۰۴,۳۱۷	۱۴,۶۲۵,۲۷۷	۵,۵۰۶,۳۳۷	۲۲,۹۵۳	۱۲۷,۴۰۳	۲۴۰,۳۷۲	۴,۷۱۹,۳۰۶	۲۸۷,۶۷۴	۱۰۷,۶۴۰	۹۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱/۳۱
۳۰,۳۷۷,۱۵۰	۷,۸۱۴,۵۹۲	۱۰,۴۷۸,۵۷۹	۶,۵۰۱,۰۸۵	۵,۵۸۷,۸۹۴	۱۶,۰۴۰	۹۸,۵۱۵	۱۶۰,۸۳۹	۴,۸۹۱,۳۴۸	۳۰۱,۵۵۶	۱۱۳,۴۰۷	۹۸۹	مبلغ دفتری ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۱,۸۲۲ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است، ضمناً عملیات تحت احداث پیمانکاران نیز دارای پوشش بیمه ای تمام خطر به میزان ۹,۹۰۰ میلیارد ریال می باشد.
- ۱-۲-۲- اسناد مالکیت زمین کارخانه، چاه های آب، دفتر مرکزی یزد، دفتر مرکزی تهران و کلیه ماشین آلات و تجهیزات بابت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران (یادداشت ۱-۳-۲۴) در رهن بانک قرار گرفته است.
- ۱-۲-۳- افزایش دارایی ها طی دوره به شرح زیر می باشد.
- ساختمان: بابت تعمیرات و نوسازی ساختمان اداری کارخانه می باشد.
- تاسیسات: بابت خرید پمپ اسید کشی، مخازن آب و اسید، دستگاه برش و انواع کنتور می باشد.
- ماشین آلات و تجهیزات: بابت انواع ماشین آلات و تجهیزات خطوط تولید می باشد.
- وسایل نقلیه: بابت دو دستگاه کامیون، سه دستگاه وانت، دو دستگاه موتور سیکلت و چهار دستگاه دوچرخه می باشد.
- اثاثه و منصوبات: بابت خرید اثاثیه اداری از جمله سرور، کانکس، دوربین، کولر گازی، دستگاه حضور غیاب و سایر لوازم اداری می باشد.
- ۱-۲-۴- فروش دارایی های ثابت طی دوره مربوط به فروش یک دستگاه لیفتراک، مینی لودر، وانت و سایر اثاثیه و ابزار آلات با ارزش دفتری صفر به مبلغ ۲,۹۷۸ میلیون ریال می باشد. سود فروش تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۵-۹) انعکاس یافته است.
- ۱-۲-۵- کنارگذاری دارایی ها مربوط به دارایی های مستعمل با ارزش دفتری صفر می باشد.
- ۱-۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ - یورو	بهره برداری		
افزایش ۶۵۰ هزار تن در ظرفیت خط تولید واحد فولاد سازی	۶,۳۲۸,۵۷۳	۱۴,۴۰۹,۵۷۶	۱,۴۹۷,۴۵۰	۴۶,۳۱۹,۸۵۷	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۵۹,۶	۶۴,۸
سایر پروژه ها	۱۷۲,۵۱۲	۲۱۵,۷۰۱	-	-	-	-	-
	۶,۵۰۱,۰۸۵	۱۴,۶۲۵,۲۷۷	۱,۴۹۷,۴۵۰	۴۶,۳۱۹,۸۵۷		۵۹,۶	۶۴,۸

- ۱-۲-۶-۱- مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل مبلغ ۲۶,۲۸۱,۵۳۰ میلیون ریال دارایی های مرتبط با احداث پروژه یزد یک بابت وجه 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. ضمناً بابت امتیاز برق پروژه مبلغ ۱۳۹,۰۸۰ میلیون ریال تحت سرفصل دارایی های نامشهود شناسایی شده است. 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 ۶۴,۷۹ درصد می باشد (تا پایان سال مالی ۹۹ معادل ۵۹/۶ درصد) و عملیات اجرایی پروژه مطابق برنامه زمان بندی اولیه (مهر ۱۳۹۲) و برنامه های زمانبندی تجدید نظر شده، اتمام آن اسفند ماه ۱۴۰۰ برآورد شده است. ضمناً مهلت زمان استفاده از تسهیلات ارزی (صندوق توسعه ملی) تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ بوده که بر اساس نامه شماره ۹۸/۱۱/۱۵۵۵۶/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 ۱۰ تیر ماه ۱۴۰۰) اجاره شده و براساس نامه شماره ۱۴۰۰/۳۴/۷۶۷۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ وزارت جهاد کشاورزی استان یزد بر اساس مصوبه کمیسیون طرح های غیر کشاورزی و در اجرای ماده ۳۲ آیین نامه اجرایی لایحه قانونی اصلاح لایحه قانونی واگذاری احیاء اراضی اجاره زمین به مدت ۳۶ ماه دیگر تمدید گردیده است.
- ۱-۲-۶-۲- مانده سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به پروژه های نورد وایر، ارتقای سیستم مانیتورینگ فرایند کارگاه تفکیک و تجزیه هوا، ارتقای سیستم اتوماسیون خط نورد سبک، پکیج شیمیایی و سیستم تست مغناطیسی بوده است.

۱-۲-۷- پیش پرداخت ها و اقلام سرمایه ای شرکت به شرح زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
پیش پرداخت سرمایه ای		اقلام سرمایه ای نزد انبار		پیش پرداخت سرمایه ای		اقلام سرمایه ای نزد انبار	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۷۹,۷۳۰	۹,۵۰۷,۰۶۴	۷,۶۸۲,۷۳۲	۲,۱۴۹,۱۸۹	۸,۹۷۹,۷۳۰	۹,۵۰۷,۰۶۴	۷,۶۸۲,۷۳۲	۲,۱۴۹,۱۸۹
۱۰,۸۲۶	۵۹,۴۸۶	-	-	۱۰,۸۲۶	۵۹,۴۸۶	-	-
-	۴۹,۱۸۱	-	-	-	-	-	-
۱۲۹,۱۶۱	۱۲۹,۱۶۱	-	-	۱۲۹,۱۶۱	۱۲۹,۱۶۱	-	-
۱,۹۴۳	۳۲۱,۲۹۸	-	-	۱,۹۴۳	۳۲۱,۲۹۸	-	-
۴,۵۴۵	۴,۵۴۵	-	-	۴,۵۴۵	۴,۵۴۵	-	-
۲۸,۳۹۴	۸۰,۹۹۵	-	-	۲۸,۳۹۴	۸۰,۹۹۵	-	-
۱۶۱,۸۰۹	۲۳۵,۶۳۶	-	-	۱۶۱,۸۰۹	۲۳۵,۶۳۶	-	-
۸۴۱,۲۲۰	۱,۱۴۰,۳۳۰	-	-	۸۴۱,۲۲۰	۱,۱۴۰,۳۳۰	-	-
۳۲۰,۹۵۱	۲۷۶,۶۲۱	۱۳۱,۸۶۰	۱۲۶,۳۰۶	۳۲۰,۹۵۱	۲۷۶,۶۲۱	۱۳۱,۸۶۰	۱۲۶,۳۰۶
۱۰,۴۷۸,۵۲۹	۱۱,۸۰۴,۳۱۷	۷,۸۱۴,۵۹۲	۲,۲۷۵,۴۹۵	۱۰,۴۷۸,۵۲۹	۱۱,۷۵۵,۱۳۶	۷,۸۱۴,۵۹۲	۲,۲۷۵,۴۹۵

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۷-۲-۱۱- مخارج تامین مالی و تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافت شده برای احداث پروژه یزد یک که به حساب دارایی های در جریان تکمیل، اقلام سرمایه ای نزد انبار و پیش پرداخت های سرمایه ای منظور شده، به شرح زیر است:

مخارج تامین مالی		تفاوت تسعیر ارز	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۲,۲۹۸	۹۷۴,۰۴۸	۸,۹۸۰,۹۵۲	۳,۷۹۰,۷۹۹
۳۸۳,۳۰۹	۲۲۸,۲۵۰	(۲۶۲,۱۸۳)	۵,۱۹۰,۱۵۳
۱,۵۸۵,۶۰۷	۱,۲۰۲,۲۹۸	۸,۷۱۸,۷۶۹	۸,۹۸۰,۹۵۲

مانده در اول دوره/سال
احتساب به دارایی واجد شرایط
مانده در پایان دوره/سال

۱۲- دارایی های نامشهود

گروه			
حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	پیش پرداخت ها	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۶,۲۵۴	۱۲,۰۳۷	۱۳۹,۰۸۰	۳۴۷,۳۷۱
-	۳۹۷	-	۳۹۷
۱۳۹,۰۸۰	-	(۱۳۹,۰۸۰)	-
۳۳۵,۳۳۴	۱۲,۴۳۴	-	۳۴۷,۷۶۸
۲	۱۶۰	-	۱۶۲
۳۳۵,۳۳۶	۱۲,۵۹۴	-	۳۴۷,۹۳۰
-	(۳,۲۴۳)	-	(۳,۲۴۳)
-	(۲,۲۳۶)	-	(۲,۲۳۶)
-	(۵,۴۷۹)	-	(۵,۴۷۹)
-	(۱,۱۳۲)	-	(۱,۱۳۲)
-	(۶,۶۱۱)	-	(۶,۶۱۱)
۳۳۵,۳۳۶	۵,۹۸۳	-	۳۴۱,۳۱۹
۳۳۵,۳۳۴	۶,۹۵۵	-	۳۴۲,۲۸۹

بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت اصلی			
حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	پیش پرداخت ها	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۶,۲۵۴	۱۱,۳۵۷	۱۳۹,۰۸۰	۳۴۶,۶۹۱
-	۱۷۰	-	۱۷۰
۱۳۹,۰۸۰	-	(۱۳۹,۰۸۰)	-
۳۳۵,۳۳۴	۱۱,۵۲۷	-	۳۴۶,۸۶۱
۲	۱۰۰	-	۱۰۲
۳۳۵,۳۳۶	۱۱,۶۲۷	-	۳۴۶,۹۶۳
-	(۲,۶۲۶)	-	(۲,۶۲۶)
-	(۲,۱۸۰)	-	(۲,۱۸۰)
-	(۴,۸۰۶)	-	(۴,۸۰۶)
-	(۱,۰۵۱)	-	(۱,۰۵۱)
-	(۵,۸۵۷)	-	(۵,۸۵۷)
۳۳۵,۳۳۶	۵,۷۷۰	-	۳۴۱,۱۰۶
۳۳۵,۳۳۴	۶,۷۲۱	-	۳۴۲,۰۵۵

بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۲-۱ حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً شامل حق الامتیازات برق، گاز و آب زاینده رود است. افزایش حق الامتیازها طی دوره بابت حق الامتیاز تلفن می باشد.

۱۲-۲ افزایش نرم افزارها مربوط به روز رسانی نرم افزارهای مالی می باشد.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

ارزش ویژه/مبلغ دفتری		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)
۴۸۰۹,۶۲۶	۸,۲۹۴,۰۵۶	۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۲۳	۱۵,۶۷۸,۵۴۷	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران (سهامی خاص)
۴۸۲۸,۳۶۳	۸,۳۱۲,۷۹۳			

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت وابسته طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد با توجه به کم اهمیت بودن آن، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۱۳-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته (آهن و فولاد غدیر ایرانیان):

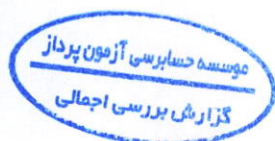
سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره/سال
۲,۶۹۸,۹۸۶	۴,۸۰۹,۶۲۶	تحصیل شده طی دوره/سال
۸۲۵,۰۰۰	-	سهم از سود خالص شرکت های وابسته طی دوره/سال
۲,۹۵۹,۶۴۰	۳,۴۸۴,۴۳۰	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره/سال
(۱,۶۷۴,۰۰۰)	-	مانده در پایان دوره/سال
۴,۸۰۹,۶۲۶	۸,۲۹۴,۰۵۶	

۱۳-۳- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر می باشد:

درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	فعالیت اصلی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
شرکت اصلی	شرکت اصلی			شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
۲۵	۲۵	ایران	تولید آهن اسفنجی	
۲۳	۲۳	ایران	طراحی، مهندسی، ساخت و تولید انواع قطعات فلزی	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران (سهامی خاص)

۱۳-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان		شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع دارایی ها
۵۱,۳۹۵,۸۰۲	۲۷۴,۳۴۰	۳۶,۳۷۸,۳۷۸	۲۳۲,۰۳۴	جمع بدهی ها
۱۹,۹۷۶,۴۴۲	۱۰۰,۴۰۴	۷,۲۹۷,۰۴۳	۵۸,۸۹۵	جمع درآمد ها
۳۸,۶۳۷,۸۰۴	۲۴۵,۸۳۷	۴۴,۶۵۶,۹۱۲	۸۱۵,۵۳۹	خالص (زیان) سود
۱۳,۹۳۷,۷۲۱	۳۳,۹۷۹	۱۴,۶۸۶,۴۸۵	۷۲,۲۳۰	



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه				
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۴-۲	-	۳۷۱	۳۷۱
شرکت اصلی				
شرکت های فرعی:				
شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان (سهامی خاص)	۱۴-۱	۹۹۹۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان (سهامی خاص)	۱۴-۱	۹۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت های وابسته:				
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۲۱۵	۱,۹۱۷,۲۱۵
شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران (سهامی خاص)	۱۳	۱۹,۶۷۴,۹۱۳	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷
			۱,۹۳۵,۹۵۲	۱,۹۳۵,۹۵۲
سایر شرکت ها	۱۴-۲	-	۳۷۱	۳۷۱
			۱,۹۵۶,۳۲۳	۱,۹۵۶,۳۲۳

۱۴-۱- مشخصات شرکت های فرعی به شرح زیر است.

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	شرکت اصلی
شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی
			فعالیت های بازرگانی خارجی

۱-۱-۱۴- شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت فولاد آلیاژی ایران جهت تامین منابع و ادامه فعالیت پروژه یزد یک با سرمایه ده میلیارد ریال در سال ۱۳۹۲ تاسیس و مالکیت آن متعلق به شرکت فولاد آلیاژی ایران است. در حال حاضر این شرکت خدمات مدیریت طرح احداث پروژه نورد ۴۰۰ هزار تن وایر آلیاژی شرکت اصلی را به عهده دارد.

۱-۲-۱۴- شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان در سال ۱۳۹۵ به صورت سهامی خاص و با مالکیت ۱۰۰ درصدی شرکت فولاد آلیاژی ایران با موضوع فعالیت بازرگانی جهت ارائه خدمات واردات و صادرات کالا برای شرکت اصلی تاسیس شده است و در حال حاضر خدمات مربوط به صادرات محصولات آلیاژی و مهندسی و همچنین انجام امور مربوط به ترخیص و واردات مواد و قطعات شرکت اصلی را بر عهده دارد.

۲-۱۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها مربوط به سرمایه گذاری در مرکز تحقیقات و فناوری آهن و فولاد ایران، صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن و یک شرکت ثبت شده در ترکیه می باشد.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

گروه					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۹,۸۴۱	-	۷۹,۸۴۱	-	۷۹,۸۴۱
۷۸,۳۱۹	۶۶,۷۱۱	-	۶۶,۷۱۱	-	۶۶,۷۱۱
۴۹,۶۴۷	۳۶,۳۲۱	-	۳۶,۳۲۱	-	۳۶,۳۲۱
۳۵,۸۲۲	۲۲,۷۳۵	-	۲۲,۷۳۵	-	۲۲,۷۳۵
	۲۰,۲۱۰	-	۲۰,۲۱۰	-	۲۰,۲۱۰
۶,۱۰۰	۷,۸۸۱	-	۷,۸۸۱	-	۷,۸۸۱
۱,۷۳۳	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳
۵۲,۵۰۰	-	-	-	-	-
۲۵,۴۴۵	-	-	-	-	-
۶۰	۵۹	-	۵۹	-	۵۹
۲۴۹,۶۲۶	۲۳۵,۴۹۱	-	۲۳۵,۴۹۱	-	۲۳۵,۴۹۱

تجاری

اسناد دریافتنی

۱۵-۱-۱ شرکت چرخشگر
۱۵-۱-۱ آهن راد ایرانیان
۱۵-۱-۱ ایران پتک
۱۵-۱-۱ مهرنام رخ اسبازان
۱۵-۱-۱ گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا
۱۵-۱-۱ آلتون استیل
۱۵-۱-۱ شرکت فولاد امین عدل
آریا آلیاژ پارس
حامی آلیاژ آسیا
۱۵-۱-۱ سایر

حساب های دریافتنی

۱۵-۱-۲ شرکت سایپا - مگاموتور
شرکت آهنگری تراکتور سازی تبریز-سایپکو
۱۵-۱-۲ شرکت سایپا- سازه گستر
۱۵-۱-۲ شرکت لوله های دقیق کاوه ایرانیان
۱۵-۱-۲ شرکت زامیاد
۱۵-۱-۲ شرکت فراوری و ساخت قطعات خودرو ایران
۱۵-۱-۲ شرکت آریا آلیاژ پارس
۱۵-۱-۲ شرکت فولاد آساب تجارت تبریز
۱۵-۱-۲ شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
شرکت - GUNES (۲۹۶,۹۷۰ یورو)
شرکت تراکتور سازی ایران
۱۵-۱-۲ شرکت آرمان استیل باختر
شرکت - Bavaria (۱۱۸,۶۵۵ یورو)
شرکت steel supply
سایر- (شامل ۲۹,۲۴۹ یورو)

۱,۳۶۱,۱۲۰	۱,۱۴۸,۹۳۹	-	۱,۱۴۸,۹۳۹	-	۱,۱۴۸,۹۳۹	۱۵-۱-۲
۱,۱۱۹,۱۹۹	۸۴۷,۶۷۳	-	۸۴۷,۶۷۳	-	۸۴۷,۶۷۳	شرکت آهنگری تراکتور سازی تبریز-سایپکو
۵۳۴,۶۴۸	۳۹۴,۶۷۰	-	۳۹۴,۶۷۰	-	۳۹۴,۶۷۰	۱۵-۱-۲ شرکت سایپا- سازه گستر
۱۵۵,۷۰۲	۳۹۳,۸۰۴	-	۳۹۳,۸۰۴	-	۳۹۳,۸۰۴	۱۵-۱-۲ شرکت لوله های دقیق کاوه ایرانیان
۱۰۲,۵۷۶	۳۱۰,۰۵۴	-	۳۱۰,۰۵۴	-	۳۱۰,۰۵۴	۱۵-۱-۲ شرکت زامیاد
۰	۲۹۹,۸۳۹	-	۲۹۹,۸۳۹	-	۲۹۹,۸۳۹	۱۵-۱-۲ شرکت فراوری و ساخت قطعات خودرو ایران
۱۷۸,۶۹۲	۱۴۷,۷۵۸	-	۱۴۷,۷۵۸	-	۱۴۷,۷۵۸	۱۵-۱-۲ شرکت آریا آلیاژ پارس
۴۷,۲۲۵	۱۰۱,۷۹۰	-	۱۰۱,۷۹۰	-	۱۰۱,۷۹۰	۱۵-۱-۲ شرکت فولاد آساب تجارت تبریز
۲۱۳,۶۲۱	۸۷,۷۰۰	-	۸۷,۷۰۰	-	۸۷,۷۰۰	۱۵-۱-۲ شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	۷۹,۸۵۶	-	۷۹,۸۵۶	۷۹,۸۵۶	-	شرکت - GUNES (۲۹۶,۹۷۰ یورو)
۱۷,۶۴۶	۷۷,۱۰۷	-	۷۷,۱۰۷	-	۷۷,۱۰۷	شرکت تراکتور سازی ایران
۲۰۱,۷۶۰	۵۶,۰۵۹	-	۵۶,۰۵۹	-	۵۶,۰۵۹	۱۵-۱-۲ شرکت آرمان استیل باختر
۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-	۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-	شرکت - Bavaria (۱۱۸,۶۵۵ یورو)
۴۰۹,۶۳۳	-	-	-	-	-	شرکت steel supply
۱۷۶,۸۴۵	۲۳۳,۴۳۳	(۴۲۹)	۲۳۳,۸۶۲	۲,۶۶۸	۲۳۱,۱۹۴	سایر- (شامل ۲۹,۲۴۹ یورو)
۴,۵۲۴,۵۶۴	۴,۱۸۴,۵۷۹	(۴۲۹)	۴,۱۸۵,۰۰۸	۸۸,۴۲۱	۴,۰۹۶,۵۸۷	
۴,۷۷۴,۱۹۰	۴,۴۲۰,۰۷۰	(۴۲۹)	۴,۴۲۰,۴۹۹	۸۸,۴۲۱	۴,۳۳۲,۰۷۸	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته:
شرکت آهن فولاد غدیر ایرانیان- سود سهام
سایر اشخاص:
وام کارکنان
۱۵-۱-۳ سپرده های موقت
سایر

۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	
۷۰,۴۰۴	۷۰,۲۹۹	-	۷۰,۲۹۹	-	۷۰,۲۹۹	
۴,۴۴۳	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳	۱۵-۱-۳
۶۵,۹۳۵	۳۴,۱۰۹	-	۳۴,۱۰۹	-	۳۴,۱۰۹	سپرده های موقت
۱,۸۱۴,۷۸۲	۱,۷۸۲,۸۵۱	-	۱,۷۸۲,۸۵۱	-	۱,۷۸۲,۸۵۱	سایر
۶,۵۸۸,۹۷۲	۶,۲۰۲,۹۲۱	(۴۲۹)	۶,۲۰۳,۳۵۰	۸۸,۴۲۱	۶,۱۱۴,۹۲۹	

موسسه حسابرسی آزمون پارس
گزارش بررسی اجمالی

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۹,۸۴۱	-	۷۹,۸۴۱	-	۷۹,۸۴۱	۱۵-۱-۱
۷۸,۳۱۹	۶۶,۷۱۱	-	۶۶,۷۱۱	-	۶۶,۷۱۱	۱۵-۱-۱
۴۹,۶۴۷	۳۶,۳۲۱	-	۳۶,۳۲۱	-	۳۶,۳۲۱	۱۵-۱-۱
۳۵,۸۲۲	۲۲,۷۳۵	-	۲۲,۷۳۵	-	۲۲,۷۳۵	۱۵-۱-۱
-	۲۰,۲۱۰	-	۲۰,۲۱۰	-	۲۰,۲۱۰	۱۵-۱-۱
۶,۱۰۰	۷,۸۸۱	-	۷,۸۸۱	-	۷,۸۸۱	۱۵-۱-۱
۱,۷۳۳	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳	۱۵-۱-۱
۵۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	
۲۵,۴۴۵	-	-	-	-	-	
۶۰	۵۹	-	۵۹	-	۵۹	۱۵-۱-۱
۲۴۹,۶۲۶	۲۳۵,۴۹۱	-	۲۳۵,۴۹۱	-	۲۳۵,۴۹۱	

تجاری

اسناد دریافتنی

شرکت چرخشگر
آهن راد ایرانیان
ایران پتک
مهرنام رخ اسپادانا
گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا
آلتون استیل
شرکت فولاد امین عدل
آریا آلیاژ پارس
حامی آلیاژ آسیا
سایر

حساب های دریافتنی

۱,۳۶۱,۱۲۰	۱,۱۴۸,۹۳۹	-	۱,۱۴۸,۹۳۹	-	۱,۱۴۸,۹۳۹	۱۵-۱-۲	شرکت سایپا - مگاموتور
۱,۱۱۹,۱۹۹	۸۴۷,۶۷۳	-	۸۴۷,۶۷۳	-	۸۴۷,۶۷۳		شرکت آهنگری تراکتور سازی تبریز-سایپکو
۵۳۴,۶۴۸	۳۹۴,۶۷۰	-	۳۹۴,۶۷۰	-	۳۹۴,۶۷۰	۱۵-۱-۲	شرکت سایپا- سازه گستر
۱۵۵,۷۰۲	۳۹۳,۸۰۴	-	۳۹۳,۸۰۴	-	۳۹۳,۸۰۴	۱۵-۱-۲	شرکت لوله های دقیق کاوه ایرانیان
۱۰۲,۵۷۶	۳۱۰,۰۵۴	-	۳۱۰,۰۵۴	-	۳۱۰,۰۵۴	۱۵-۱-۲	شرکت زامیاد
-	۲۹۹,۸۳۹	-	۲۹۹,۸۳۹	-	۲۹۹,۸۳۹	۱۵-۱-۲	شرکت فراوری و ساخت قطعات خودرو ایران
۱۷۸,۶۹۲	۱۴۷,۷۵۸	-	۱۴۷,۷۵۸	-	۱۴۷,۷۵۸	۱۵-۱-۲	شرکت آریا آلیاژ پارس
۴۷,۲۲۵	۱۰۱,۷۹۰	-	۱۰۱,۷۹۰	-	۱۰۱,۷۹۰	۱۵-۱-۲	شرکت فولاد اساب تجارت تبریز
۲۱۳,۶۲۱	۸۷,۷۰۰	-	۸۷,۷۰۰	-	۸۷,۷۰۰	۱۵-۱-۲	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	۷۹,۸۵۶	-	۷۹,۸۵۶	۷۹,۸۵۶	-		شرکت - GUNES (۲۹۶,۹۷۰ یورو)
۱۷,۶۴۶	۷۷,۱۰۷	-	۷۷,۱۰۷	-	۷۷,۱۰۷		شرکت تراکتور سازی ایران
۲۰۱,۷۶۰	۵۶,۰۵۹	-	۵۶,۰۵۹	-	۵۶,۰۵۹	۱۵-۱-۲	شرکت آرمان استیل باختر
۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-	۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-		شرکت - Bavaria (۱۱۸,۶۵۵ یورو)
۴۰۹,۶۳۳	-	-	-	-	-		شرکت steel supply
۱۷۶,۸۴۵	۲۳۳,۴۳۳	(۴۲۹)	۲۳۳,۸۶۲	۲,۶۴۸	۲۳۱,۱۹۴		سایر - (شامل ۲۹,۲۴۹ یورو)
۴,۵۲۴,۵۶۴	۴,۱۸۴,۵۷۹	(۴۲۹)	۴,۱۸۵,۰۰۸	۸۸,۴۲۱	۴,۰۹۶,۵۸۷		
۴,۷۷۴,۱۹۰	۴,۴۲۰,۰۷۰	(۴۲۹)	۴,۴۲۰,۴۹۹	۸۸,۴۲۱	۴,۳۳۲,۰۷۸		

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته:

شرکت آهن فولاد غدیر ایرانیان- سود سهام
شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان - فرعی
سایر اشخاص:
وام کارکنان
سپرده های موقت
سایر

۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	
۲۴,۰۳۰	۱۰,۱۱۸	-	۱۰,۱۱۸	-	۱۰,۱۱۸	
۷۰,۴۰۴	۷۰,۲۹۹	-	۷۰,۲۹۹	-	۷۰,۲۹۹	
۴,۴۴۳	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳	۱۵-۱-۳
۶۱,۸۶۲	۳۳,۹۲۲	-	۳۳,۹۲۲	-	۳۳,۹۲۲	
۱,۸۳۴,۷۳۹	۱,۷۹۲,۷۸۲	-	۱,۷۹۲,۷۸۲	-	۱,۷۹۲,۷۸۲	
۶۶۰,۸۹۲۹	۶,۲۱۲,۸۵۲	(۴۲۹)	۶,۲۱۳,۲۸۱	۸۸,۴۲۱	۶,۱۲۴,۸۶۰	

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۲ فقره چک دریافتی از مشتریان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۳۰ فقره از اسناد مزبور جمعاً به مبلغ ۲۳۳۳ میلیارد ریال وصول شده است.

۱-۲-۱۵- فروش به شرکت های مزبور از طریق گشایش اعتبار اسنادی نقدی ۲۰ الی ۶۰ روزه صورت پذیرفته است و در سررسید اعتبارات اسنادی تسویه می گردد.

۱-۳-۱۵- سپرده های موقت مربوط به سپرده های نزد گمرک و دادگستری به ترتیب بابت حقوق ورودی کالای وارداتی و مبلغ مورد ادعای یکی از کارکنان بابت کارکرد ایشان می باشد.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

شرکت اصلی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۸۷۵	۱۱۷,۸۶۷

وام کارکنان

۱۶- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۱۷۹	۱۶۱,۱۷۹	۲۵-۱-۵
۵۰,۱۴۲	۵۰,۱۴۲	۱۶-۲
۳,۹۷۱	۳,۷۰۲	۱۶-۱
۳۹۵	۳۹۵	
۲۱۵,۶۸۷	۲۱۵,۴۱۸	
(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	۲۵
۵۴,۵۰۸	۵۴,۲۳۹	

وجوه بانکی مسدود شده :

سپرده مسدودی نزد بانک توسعه صادرات - ریالی

بانک توسعه صادرات شعبه یزد

بانک صادرات شعبه فولاد آلیاژی

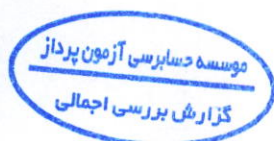
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - اعتبار اسنادی

جمع:

انتقال سپرده مسدودی و تهاتر با تسهیلات

۱۶-۱- وجوه مسدودی نزد بانک صادرات بابت صدور ضمانتنامه بانکی به نفع شرکت ملی مس بابت تضمین پیش دریافت فروش محصولات می باشد.

۱۶-۲- وجوه مسدودی نزد بانک توسعه صادرات بابت ضمانت گشایش اعتبار اسنادی پروژه یزد یک می باشد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات مواد اولیه و نسوز:				
۲۰۳.۳۴۵	۱۲۱.۶۰۰	۲۰۳.۳۴۵	۱۲۱.۶۰۰	شرکت irasco - فرو سیلیکو منگنز
۵۹.۸۵۹	۶۹۸.۰۸۲	۵۹.۸۵۹	۶۹۸.۰۸۲	شرکت TIAJIN - الکترو
۸۴.۲۲۸	۲۰۰.۸۲۹	۸۴.۲۲۸	۲۰۰.۸۲۹	شرکت GYMTA - الکترو
۸۴.۷۲۲	۱۶۰.۴۱۲	۸۴.۷۲۲	۱۶۰.۴۱۲	شرکت norecom - فروسیلیکو منگنز
۱۱۷.۰۴۸	۱۱۷.۰۴۸	۱۱۷.۰۴۸	۱۱۷.۰۴۸	شرکت shanghai - سیلیکو کانورتر
۱۲۱.۲۵۷	۲۰۳.۴۶۱	۱۲۱.۲۵۷	۲۰۳.۴۶۱	شرکت tamatec - الکترو سیلیکو منگنز
۹۰.۵۹۲	۱۱۵.۵۸۸	۹۰.۵۹۲	۱۱۵.۵۸۸	سایر
۷۶۱.۰۵۱	۱.۶۱۷.۰۲۰	۷۶۱.۰۵۱	۱.۶۱۷.۰۲۰	
سفارشات قطعات و لوازم یدکی:				
-	۱۳۴.۴۸۰	-	۱۳۴.۴۸۰	شرکت ETRAT - کوانتومتر
۷۵.۰۵۶	۱۹۱.۸۵۸	۷۵.۰۵۶	۱۹۱.۸۵۸	شرکت Solar - قطعات تاندیش
-	۶۷.۸۴۸	-	۶۷.۸۴۸	شرکت irasco - ماشین حمل سرباره
۲۱.۶۹۱	۲۱.۶۹۱	۲۱.۶۹۱	۲۱.۶۹۱	شرکت GIC - قطعات یدکی
-	۴۲.۷۶۷	-	۴۲.۷۶۷	شرکت ANAKO - پمپ پوسته زدا
-	۵۷.۹۲۷	-	۵۷.۹۲۷	شرکت Altinta - روغن هیدرولیک
۲۳۹.۲۹۲	۱۳۶.۸۷۷	۲۳۹.۲۹۲	۱۳۶.۸۷۷	سایر
۳۳۶.۰۳۹	۶۵۳.۴۴۸	۳۳۶.۰۳۹	۶۵۳.۴۴۸	
۱.۰۹۷.۰۹۰	۲.۲۷۰.۴۶۸	۱.۰۹۷.۰۹۰	۲.۲۷۰.۴۶۸	
پیش پرداخت های داخلی				
خرید مواد اولیه:				
-	۳۱۵.۲۵۷	-	۳۱۵.۲۵۷	توسعه آهن و فولاد گل گهر - آهن اسفنجی
-	۲۷۷.۰۲۵	-	۲۷۷.۰۲۵	کابی آلیاژ منطقه آزاد ماکو - فروسیلیکو منگنز
۵۳.۹۹۱	۹۹.۲۸۳	۵۳.۹۹۱	۹۹.۲۸۳	فجر مزینوی شرقی - آنتراستیت
۵۳.۵۵۴	۹۸.۴۴۱	۵۳.۵۵۴	۹۸.۴۴۱	کاوش جوش - وایر کربن
۷۳.۶۲۶	-	۷۳.۶۲۶	-	فولاد غدیر نی ریز (اشخاص وابسته) - آهن اسفنجی
-	۶۶.۶۶۶	-	۶۶.۶۶۶	پارت گوال گیتی - فرو کرم پر کربن
-	۵۹.۵۲۶	-	۵۹.۵۲۶	تولیدی و خدمات نسوز توکا - مواد نسوز
۱.۷۷۳	۳۷.۷۷۸	۱.۷۷۳	۳۷.۷۷۸	دیرگذاهای ویژه زاگرس - مواد
-	۳۱.۶۴۰	-	۳۱.۶۴۰	نسوزهای پیشرفته چینندگان - مواد نسوز
۳۸.۰۳۲	۶۰.۱۵۰	۳۸.۰۳۲	۶۰.۱۵۰	سایر
۲۲۰.۹۷۶	۱.۰۴۵.۷۶۶	۲۲۰.۹۷۶	۱.۰۴۵.۷۶۶	
سایر پیش پرداخت های داخلی:				
۱۴۴.۹۳۶	۳۱۲.۱۹۸	۱۴۴.۹۳۶	۳۱۲.۱۹۸	خرید کالا توسط کارپردازان
۶۰.۶۳۰	۲۲۳.۴۵۵	۶۰.۶۳۰	۲۲۳.۴۵۵	خرید خدمات
۶۹.۲۲۶	۱۹.۵۳۳	۶۹.۲۲۶	۱۹.۵۳۳	بیمه
۱۰۰.۰۰۰	-	۱۰۰.۰۰۰	-	موسسه حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
-	۷.۸۳۲	-	۷.۹۶۶	طراحی و مهندسی فولاد یاران (اشخاص وابسته) - قطعات
۲۱۷.۶۳۵	۳۳.۱۶۱	۲۱۷.۶۶۹	۳۳.۱۶۱	سایر
۵۹۲.۴۲۷	۵۹۶.۱۷۹	۵۹۲.۵۶۱	۵۹۶.۳۱۳	
۸۱۳.۴۰۳	۱.۶۴۱.۹۴۵	۸۱۳.۵۳۷	۱.۶۴۲.۰۷۹	
۱.۹۱۰.۴۹۳	۳.۹۱۲.۴۱۳	۱.۹۱۰.۶۲۷	۳.۹۱۲.۵۴۷	

۱۷-۱ خرید خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۳,۳۰۸ میلیون ریال پیش پرداخت خدمات نسوز کاری واحد فولاد سازی به شرکت دیرگذا مهر آریان فارس می باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۹۰,۹۸۹	۲,۱۹۰,۱۷۰	-	۲,۱۹۰,۱۷۰
۱,۴۵۱,۰۸۲	۳,۴۱۴,۱۰۴	-	۳,۴۱۴,۱۰۴
۶,۷۷۸,۶۶۰	۱۱,۰۳۴,۷۲۶	(۲,۰۰۰)	۱۱,۰۳۶,۷۲۶
۲,۲۷۵,۹۴۳	۲,۴۵۸,۵۵۳	(۳,۸۸۲)	۲,۴۶۲,۴۳۵
۲۶۱,۲۲۸	۴۷۹,۷۵۵	-	۴۷۹,۷۵۵
۱۳,۱۵۷,۹۰۲	۱۹,۵۷۷,۳۰۸	(۵,۸۸۲)	۱۹,۵۸۳,۱۹۰

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل ۳۸,۵۳۶ تن آهن قراضه، ۶۴,۲۴۷ تن آهن اسفنجی و ۸۳۹ تن الکتروگرافیتی است.
۱۸-۲- کالای ساخته شده شامل انواع گریدهای فولاد آلیاژی بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعا شامل ۱۵,۸۱۲ تن (سال قبل ۲۴,۹۸۶ تن) می باشد. کالای در جریان ساخت شامل موجودی کالا در واحدهای فولاد سازی، نورد، عملیات حرارتی و تکمیل کاری جمعا به مقدار ۲۴,۷۶۳ تن (سال قبل ۱۵,۷۵۳ تن) می باشد.
۱۸-۳- سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به مواد نسوز می باشد.
۱۸-۴- موجودی های قطعات و لوازم یدکی و سوخت مصرفی تا سقف ۲۶۰۴ میلیون ریال در مقابل خطرات 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.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بانک صادرات-شعبه فولاد آلیاژی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک تجارت-شعبه پایانه بار یزد
-	-	-	۵۹,۹۴۷	بانک ملی - شعبه فولاد آلیاژی
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۴۷	۱۹-۲ صندوق اندوخته پایدار سپهر

۱۹-۱- سود متعلقه به سپرده های فوق با نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد سالیانه محاسبه شده که به شرح مندرجات یادداشت ۲-۲ در حساب ها انعکاس یافته است.
۱۹-۲- سرمایه گذاری در صندوق اندوخته پایدار سپهر توسط شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان در ۵۹,۹۴۷ برگه از واحدهای آن صندوق انجام شده است. سود متعلق به سرمایه گذاری مذکور که ۲۵ ام هر ماه تقسیم می گردد، به شرح مندرجات ۲-۲ در حساب ها انعکاس یافته است. لازم به ذکر است قیمت ابطال هر واحد از صندوق مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۰۰۲,۷۷۸ ریال می باشد.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۸۹,۶۲۹	۱۲,۹۹۹,۸۳۵	۹,۹۳۹,۴۰۳	۱۳,۰۲۲,۰۱۸
۵۵۷,۲۶۸	۲,۰۶۱,۰۷۰	۵۵۷,۲۶۸	۲,۰۶۱,۰۷۰
۲۶,۰۶۳	۳۰,۵۸۸	۳۰,۰۴۳	۳۵,۰۵۳
-	۶,۱۶۳	۵۰	۶,۴۳۸
۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۱۵,۰۹۷,۶۵۶	۱۰,۵۲۶,۷۶۴	۱۵,۱۲۴,۵۷۹

۲۰-۱- موجودی ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱۹۹,۷۲۰ دلار، ۶,۱۵۱,۸۳۶ یورو و ۶,۲۸۰,۴۵۱ درهم (شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۹۹,۷۲۰ دلار، ۶,۱۳۷,۸۲۹ یورو و ۶,۲۸۰,۴۵۱ درهم) بوده که با نرخ سامانه نظات ارز(سنا) تسعیر و مبلغ ۲,۲۰۷ میلیون ریال سود حاصل از تسعیر (شرکت اصلی مبلغ ۱,۸۲۰ میلیون ریال) تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹) انعکاس یافته است.
۲۰-۲- سود متعلقه به حساب های پشتیبان که با نرخ سالیانه ۱۰ درصد محاسبه گردیده، همراه با سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت (یادداشت ۱۹-۱ و ۱۹-۲) تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹) انعکاس یافته است.
۲۰-۳- در پایان دوره مالی مبلغ ۵,۳۱۷,۶۹۲ یورو از محل منابع صندوق توسعه ملی بابت تسهیلات پروژه یزد یک نزد بانک توسعه صادرات واریز گردیده که به طرفیت بدهی به بانک توسعه صادرات (یادداشت ۲۶) شناسایی گردیده و پس از دوره مالی جهت تسویه منابع داخلی تامین شده از سوی بانک توسعه صادرات (یادداشت ۱-۱-۲۴) پرداخت شده است.
۲۰-۴- وجوه تنخواه گردان ها عمدتاً مربوط به تنخواه گردان واحدهای خدمات فنی، فولادسازی جهت پرداخت های جاری و پروژه می باشد. توضیح اینکه وجوه نزد تنخواه گردان ها در پایان سال مالی تسویه می گردد.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۲,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴,۲۸	۴,۱۱۴,۱۲۷,۱۴۰	۳۴,۲۸	۴,۱۱۴,۱۲۷,۱۴۰	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
۲۰,۰۹	۲,۴۱۰,۴۳۷,۸۶۸	۲۰,۰۹	۲,۴۱۰,۴۳۷,۸۶۸	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۲۴,۱۷	۲,۹۰۰,۴۶۴,۹۸۱	۲۴,۱۷	۲,۹۰۰,۴۶۴,۹۸۱	شرکت های سرمایه گذاری استانی - سهام عدالت (روش غیر مستقیم)
۱۴,۴۰	۱,۷۲۸,۴۳۸,۱۳۲	۱۴,۳۵	۱,۷۲۲,۴۲۱,۰۰۲	شرکت های سرمایه گذاری استانی - سهام عدالت (روش مستقیم)
۰,۱۵	۱۸,۳۰۴,۰۹۹	۰,۱۷	۲۰,۳۰۷,۲۵۶	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)
۰,۰۰	۹,۱۹۹	۰,۰۰	۹,۱۹۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۴,۱۲	۴۹۴,۸۳۲,۱۳۲	۴,۳۴	۵۲۰,۴۰۴,۸۳۳	سایر سهامداران حقوقی
۲,۷۸	۳۳۳,۳۸۶,۴۴۹	۲,۶۰	۳۱۱,۸۲۷,۷۲۱	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ اختیار افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال به هیات مدیره تفویض گردیده است، که طی دو مرحله بر اساس تاییدیه های شماره ۹۹۹/۶۷۸۳۶۱/۱۵۱ و ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ و ۰۰۴/۷۲۵۹۴۸-۰۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه از محل سود انباشته به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال و سپس ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و به ترتیب در تاریخ های ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ نزد اداره ی ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

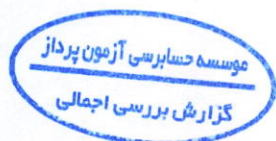
۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۲۰۱,۳۱۱ میلیون ریال (شرکت اصلی مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ 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.

۲۳- سهام خزانه

باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان به عنوان بازارگردان جهت بازگردانی سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران نموده و از این بابت مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت صرف خرید یونیت های آن صندوق شده و صندوق به عنوان بازارگردان اقدام به خرید سهام شرکت از بازار سرمایه نموده است. در پایان تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ پرداختی به عنوان سهام خزانه در حساب ها انعکاس یافته است.

سال ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	تعداد واحد	میلیون ریال	تعداد واحد	
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۶,۱۸۹	مانده در ابتدای دوره/سال
۸۰,۰۰۰	۸۶,۱۸۹	۸۰,۰۰۰	۶۸,۷۹۱	خرید طی دوره
۸۰,۰۰۰	۸۶,۱۸۹	۱۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۸۰	مانده در پایان دوره/سال



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- تسهیلات مالی

شرکت اصلی / گروه					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۶,۷۰۵,۸۹۶	۱,۰۴۲,۶۳۵	۱۹,۰۶۹,۶۹۱	۱۸,۰۳۰,۴۴۲	۱,۰۳۹,۲۴۹
۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۶,۷۰۵,۸۹۶	۱,۰۴۲,۶۳۵	۱۹,۰۶۹,۶۹۱	۱۸,۰۳۰,۴۴۲	۱,۰۳۹,۲۴۹

تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۴-۱ تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است:

شرکت اصلی / گروه		بانک توسعه صادرات - شعبه یزد سپرده ریالی مسدودی نزد بانک ها
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع
۱۷,۹۰۹,۷۱۰	۱۹,۲۳۰,۸۷۰	حصد بلند مدت
(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	حصد جاری
۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۹,۰۶۹,۶۹۱	
(۱۶,۷۰۵,۸۹۶)	(۱۸,۰۳۰,۴۴۲)	
۱,۰۴۲,۶۳۵	۱,۰۳۹,۲۴۹	

۲۴-۱-۱ تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات یزد شامل تسهیلات دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک توسعه صادرات و یا منابع داخلی آن بانک برای اجرای پروژه های شرکت بوده و شامل دو بخش به شرح زیر می باشد.

الف (تسهیلات دریافتی جهت احداث کوره شماره سه و ریخته گری شماره دو (پروژه کوثر) از محل منابع داخلی بانک توسعه صادرات با نرخ ۳,۴ درصد و سررسید بهمن ۱۳۹۶ دریافت گردیده است. مانده تسهیلات مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱,۲۰۰,۴۲۷ میلیون ریال (معادل ۳,۹۳۹,۸۱۶ یورو اصل و ۴۸۴,۲۵۷ یورو فرع) می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۲۳۶,۶۰۲ یورو از تسهیلات مزبور تسویه شده است.

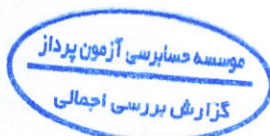
ب) تسهیلات دریافتی برای احداث پروژه یزد یک (فولاد خاتم) از محل منابع صندوق توسعه ملی و با عاملیت بانک توسعه صادرات با نرخ ۵ درصد دریافت گردیده است. توضیح اینکه بخشی از تسهیلات دریافتی بابت پروژه یزد یک تا زمان تامین اعتبار از سوی صندوق توسعه ملی توسط از محل منابع داخلی بانک توسعه صادرات و با نرخ ۷ درصد تامین گردیده است. طبق مصوبه تامین مالی طرح توسعه یزد یک توسط بانک توسعه صادرات شرکت متعهد به بازپرداخت تمامی ارز تخصیص یافته توسط آن بانک اعم از اصل، سود و جرائم احتمالی به همان ارز موضوع گشایش اعتبار اسنادی پس از شش ماه از پایان موضوع اعتبار اسنادی با انعقاد قرارداد فروش اقساطی در ۵۴ قسط ماهیانه خواهد بود. نرخ تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی در مناطق کمتر توسعه یافته یک درصد کاهش یافته و ۵ درصد تعیین گردیده است. مانده تسهیلات مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۸,۰۳۰,۴۴۲ میلیارد ریال (معادل ۵۶,۲۸۳,۰۴۱ یورو اصل و ۱۰,۱۶۵,۱۱۶ یورو فرع) می باشد.

۲۴-۱-۲ بابت تسهیلات دریافتی به شرح فوق دارایی های شرکت شامل زمین کارخانه، چاه های آب، دفتر مرکزی یزد، دفتر تهران و کلیه ماشین آلات و تجهیزات در رهن بانک قرار گرفته است.

۲۴-۱-۳ سود و کارمزد تسهیلات فوق طی دوره شامل ۱۸,۵۳۲ میلیون ریال (معادل ۶۸,۲۶۱ یورو) سود و کارمزد تسهیلات کوره شماره سه بوده که تحت سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۹) انعکاس یافته و مبلغ ۳۸۳,۳۰۹ میلیون ریال (معادل ۱,۴۱۲,۶۲۲ یورو) سود و کارمزد پروژه یزد یک به دارایی های پروژه مزبور تخصیص یافته و تحت سرفصل دارایی های ثابت (یادداشت ۱-۲-۷-۱۱) انعکاس یافته است.

۲۴-۱-۴ مانده ارزی تسهیلات در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ های سامانه نظارت ارز (سنا) تسعیر و سود حاصل از تسعیر تسهیلات کوره شماره ۳ به مبلغ ۲۱,۹۰۹ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹) و مبلغ ۲۶۲,۱۸۳ میلیون ریال سود تسهیلات پروژه یزد یک تحت سرفصل دارایی های ثابت (یادداشت ۱-۲-۷-۱۱) انعکاس یافته است.

۲۴-۱-۵ بابت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران مبلغ ۱۶۱,۱۷۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون تعلق سود نزد آن بانک افتتاح شده است (یادداشت ۱۶)، لذا با توجه به اینکه شرکت در استفاده از سپرده مذکور محدودیت داشته، مبلغ سپرده از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات به صورت خالص ارایه شده است.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۴- گردش تسهیلات دریافت طی دوره/سال به شرح زیر است:

تسهیلات دریافتی		
میلیون ریال		
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸,۵۶۸,۴۱۸	
دریافت های اصل غیر نقدی	۵,۴۲۱,۵۱۶	
سود و کارمزد و جرائم	۳۲۸,۹۸۳	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۰۰۰,۶۵۱)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۰۶,۶۹۵)	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۹۹۸,۱۳۹	
مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	
دریافت های اصل غیر نقدی	۱,۲۰۳,۴۲۱	
سود و کارمزد و جرائم	۴۰۱,۸۳۱	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۲۸۴,۰۹۲)	
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۹,۲۳۰,۸۷۰	

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای دوره/سال	۶۱۹,۰۸۰	۶۷۲,۳۴۲	۶۱۹,۴۸۵	۶۷۳,۰۸۹
پرداخت شده طی دوره/سال	(۱۷۵,۵۲۸)	(۵,۰۳۵)	(۱۷۵,۵۸۲)	(۵,۲۶۶)
ذخیره تأمین شده	۲۲۸,۷۹۰	۳۹۶,۴۰۹	۲۲۹,۱۸۶	۳۹۶,۸۹۷
مانده در پایان دوره/سال	۶۷۲,۳۴۲	۱,۰۶۳,۷۱۶	۶۷۳,۰۸۹	۱,۰۶۴,۷۲۰

۲۵-۱- با توجه به توضیحات یادداشت ۲-۵، طی دوره با توجه به اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و همچنین افزایش نرخ حقوق پرسنل، ذخیره سنوات خدمت کارکنان افزایش یافته است.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۳۷۵	۶۲۸,۶۳۲	-	۶۲۸,۶۳۲
۱,۸۳۶	-	-	-
-	۱۶۲,۸۸۲	-	۱۶۲,۸۸۲
۲۰۲,۸۲۰	۱۱۷,۱۲۸	-	۱۱۷,۱۲۸
۶۲,۸۸۵	۶۲,۸۸۵	-	۶۲,۸۸۵
۱,۳۰۰	۴۷,۰۰۰	-	۴۷,۰۰۰
۲۲,۶۷۳	۳۷,۷۷۶	۳۷,۷۷۶	-
۳۳,۱۴۱	۳۲,۵۳۸	۳۲,۵۳۸	-
۲۱,۸۶۵	۲۱,۴۵۸	۲۱,۴۵۸	-
۸,۷۷۵	۸,۶۱۵	۸,۶۱۵	-
۴,۷۷۹	۲,۰۹۲	-	۲,۰۹۲
۲۲,۴۸۳	۱۲۵	-	۱۲۵
۱۸,۰۶۱	-	-	-
۹۷,۳۱۰	-	-	-
-	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰
۲۰,۵۶۴	۲۹,۱۷۸	-	۲۹,۱۷۸
-	۲۱,۵۱۸	-	۲۱,۵۱۸
۹۲,۴۶۳	۱۱۴,۵۵۷	۲۷	۱۱۴,۵۳۰
۷۳۷,۳۳۰	۱,۳۳۲,۳۸۴	۱۰۰,۴۱۴	۱,۲۳۱,۹۷۰

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته:

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - آهن اسفنجی
شرکت فرامین فولاد یاران - آهک

سایر اشخاص

شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو - آهن اسفنجی
شرکت مهر آرین فارس - مواد نسوز
شرکت توسعه آلیاژ ایده آل کویر- فرو آلیاژ
شرکت پارس مولیبدن - فرومولیبیون
شرکت TAMATEC - فروسیلیکومنگنز (۱۳۹,۲۱۸ یورو)
شرکت Vesuvius - مواد نسوز (۱۱۹,۹۱۲ یورو)
شرکت SOLAR - مواد نسوز (بدهی ۸۰,۰۶۰ یورو، طلب ۱,۱۵۰ دلار)
شرکت BETTER FEATURE GT - الکتروود (۳۱,۷۴۹ یورو)
شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور- مواد نسوز
شرکت پارت گوال گیتی- فروکروم پرکربن
شرکت آهن و فولاد گل گهر - آهن اسفنجی
شرکت احیا استیل بافت- آهن اسفنجی
پارس شمیم راه خورشید - فرو منگنز
شرکت کاوش جوش - وایر و پودر کربن
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا - مواد نسوز
سایر - (شامل ۱۰۰ یورو)

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته:

شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد-ساخت و تعمیر قطعات مکانیکی
سایر اشخاص:

-	۲,۸۶۲	-	۲,۸۶۲	اسناد پرداختنی
۲۷,۹۲۶	۱۸,۲۳۴	-	۱۸,۲۳۴	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد-ساخت و تعمیر قطعات مکانیکی
۱,۲۳۶,۴۸۷	۱,۵۷۳,۸۵۱	۹۵۲,۹۰۰	۶۲۰,۹۵۱	سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران (شامل ۳,۵۸۱,۷۷۰ یورو)
-	۱,۴۳۳,۲۴۶	-	۱,۴۳۳,۲۴۶	بانک توسعه صادرات (یادداشت ۳-۲۰)
۲۹۸,۱۷۰	۴۰۷,۳۱۲	۴,۵۹۶	۴۰۲,۷۱۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی (شامل ۱۶,۲۸۳ یورو و ۶۵۳۹ دلار)
۴۲۴,۵۶۲	۳۷۴,۶۸۲	-	۳۷۴,۶۸۲	مطالبات و پس انداز کارکنان
۲۶۴,۶۷۶	۳۵۰,۳۸۶	-	۳۵۰,۳۸۶	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۸,۴۷۳	۳۳۱,۱۷۳	-	۳۳۱,۱۷۳	شرکت برق منطقه ای یزد
۵۲,۲۵۷	۵۲,۲۵۷	-	۵۲,۲۵۷	شرکت ارکان سازان قرن- اسکلت فلزی
۳۳,۵۷۲	۲۴,۵۲۵	-	۲۴,۵۲۵	شرکت چاوش زاگرس- تهیه غذا
۳,۶۹۸	۴۷,۳۵۳	-	۴۷,۳۵۳	شرکت گاز استان یزد
۱۳۳,۶۰۲	۱۷۱,۸۳۴	-	۱۷۱,۸۳۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷,۱۳۲	۸,۶۴۰	-	۸,۶۴۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی
-	۲۱۰,۴۴۲	-	۲۱۰,۴۴۲	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن (یادداشت ۲-۶)
۷,۰۳۲	۴۲,۴۸۷	-	۴۲,۴۸۷	مهندسی برسو - خدمات مشاوره مهندسی
۳۲,۱۳۴	۶۱,۷۳۹	-	۶۱,۷۳۹	چکاد سازان توس - احداث سوله
-	۴۰,۶۴۷	-	۴۰,۶۴۷	آسفالت طوس - نصب ماشین آلات پروژه یزد یک
۶۱۷,۹۲۸	۵۷۹,۹۸۹	۵۴,۶۰۴	۵۲۵,۳۸۵	سایر (شامل ۲۰۱,۲۳۳ یورو)
۳,۱۴۷,۶۴۹	۵,۷۳۱,۶۵۹	۱,۰۱۲,۱۰۰	۴,۷۱۹,۵۵۹	
۳,۸۸۴,۹۷۹	۷,۰۶۴,۰۴۳	۱,۱۱۲,۵۱۴	۵,۹۵۱,۵۲۹	

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت اصلی			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۳۷۵	۶۲۸,۶۳۲	-	۶۲۸,۶۳۲
۱,۸۳۶	-	-	-
-	۱۶۲,۸۸۲	-	۱۶۲,۸۸۲
۲۰۲,۸۲۰	۱۱۷,۱۲۸	-	۱۱۷,۱۲۸
۶۲,۸۸۵	۶۲,۸۸۵	-	۶۲,۸۸۵
۱,۳۰۰	۴۷,۰۰۰	-	۴۷,۰۰۰
۲۲,۶۷۳	۳۷,۷۷۶	۳۷,۷۷۶	-
۳۳,۱۴۱	۳۲,۵۳۸	۳۲,۵۳۸	-
۲۱,۸۶۵	۲۱,۴۵۸	۲۱,۴۵۸	-
۸,۷۷۵	۸,۶۱۵	۸,۶۱۵	-
۴,۷۷۹	۲,۰۹۲	-	۲,۰۹۲
۲۲,۴۸۳	۱۲۵	-	۱۲۵
۱۸,۰۶۱	-	-	-
۹۷,۳۱۰	-	-	-
-	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰
۲۰,۵۶۴	۲۹,۱۷۸	-	۲۹,۱۷۸
-	۲۱,۵۱۸	-	۲۱,۵۱۸
۹۲,۴۶۳	۱۰۹,۴۰۹	۲۷	۱۰۹,۳۸۲
۷۳۷,۳۳۰	۱,۳۲۷,۲۳۶	۱۰۰,۴۱۴	۱,۲۲۶,۸۲۲

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته:

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - آهن اسفنجی

شرکت فرامبین فولاد یاران - آهک

سایر اشخاص:

شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو - آهن اسفنجی

شرکت مهر آرین فارس - مواد نسوز

شرکت توسعه آلیاژ ایده آل کویر - فرو آلیاژ

شرکت پارس مولیبدن - فرومولیبدن

شرکت TAMATEC - فروسیلیکومنگنز (۱۳۹,۲۱۸ یورو)

شرکت Vesuvius - مواد نسوز (۱۱۹,۹۱۲ یورو)

شرکت SOLAR - مواد نسوز (بدهی ۸۰,۰۶۰ یورو، طلب ۱,۱۵۰ دلار)

شرکت BETTER FEATURE GT - الکتروود (۳۱,۷۴۹ یورو)

شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور - مواد نسوز

شرکت پارت گوال گیتی - فروکروم پرکربن

شرکت آهن و فولاد گل گهر - آهن اسفنجی

شرکت احیا استیل بافت - آهن اسفنجی

پارس شمیم راه خورشید - فرو منگنز

شرکت کاوش جوش - وایر و پودر کربن

تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا - مواد نسوز

سایر - (شامل ۱۰۰ یورو)

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته:

شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان - خدمات صادرات و واردات

شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد - ساخت و تعمیر قطعات مکانیکی

سایر اشخاص:

سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران (شامل ۳,۵۸۱,۷۷۰ یورو)

بانک توسعه صادرات (یادداشت ۳-۲۰)

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی (شامل ۱۶,۲۸۳ یورو و ۶۵۳۹ دلار)

مطالبات و پس انداز کارکنان

هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده

شرکت برق منطقه ای یزد

شرکت ارکان سازان قرن - اسکلت فلزی

شرکت چاوش زاگرس - تهیه غذا

شرکت گاز استان یزد

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی

اتاق بازرگانی و صنایع و معادن (یادداشت ۲-۶)

مهندسی برسو - خدمات مشاوره مهندسی

چکاد سازان توس - احداث سوله

آسفالت طوس - نصب ماشین آلات پروژه یزد یک

سایر (شامل ۲۰۱,۲۳۳ یورو)

۱۹,۲۱۹	۴۲,۵۱۰	-	۴۲,۵۱۰
۲۷,۹۲۶	۱۸,۲۳۴	-	۱۸,۲۳۴
۱,۲۳۶,۴۸۷	۱,۵۷۴,۲۰۹	۹۵۲,۹۰۰	۶۲۱,۳۰۹
-	۱,۴۳۳,۲۴۶	-	۱,۴۳۳,۲۴۶
۲۹۸,۱۷۰	۴۱۴,۸۳۳	۴,۵۹۶	۴۱۰,۲۳۷
۴۲۴,۵۶۲	۳۷۳,۴۴۲	-	۳۷۳,۴۴۲
۲۶۴,۶۷۶	۳۴۳,۳۴۴	-	۳۴۳,۳۴۴
۸,۴۷۳	۳۳۱,۱۷۳	-	۳۳۱,۱۷۳
۵۲,۲۵۷	۵۲,۲۵۷	-	۵۲,۲۵۷
۳۳,۵۷۲	۲۴,۵۲۵	-	۲۴,۵۲۵
۳,۶۹۸	۴۷,۳۵۳	-	۴۷,۳۵۳
۱۳۳,۶۰۲	۱۷۱,۸۳۴	-	۱۷۱,۸۳۴
۷,۱۳۲	۷,۸۵۶	-	۷,۸۵۶
-	۲۱۰,۴۴۲	-	۲۱۰,۴۴۲
۷۰,۳۲	۴۲,۴۸۷	-	۴۲,۴۸۷
۳۲,۱۳۴	۶۱,۷۳۹	-	۶۱,۷۳۹
-	۴۰,۶۴۷	-	۴۰,۶۴۷
۶۰۲,۷۱۸	۵۷۷,۹۱۸	۵۴,۶۰۴	۵۲۳,۳۱۴
۳,۱۵۱,۶۵۸	۵,۷۶۸,۰۴۹	۱,۰۱۲,۱۰۰	۴,۷۵۵,۹۴۹
۳,۸۸۸,۹۸۸	۷,۰۹۵,۲۸۵	۱,۱۱۲,۵۱۴	۵,۹۸۲,۷۷۱

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۶,۳۶۵	۴,۹۱۵,۸۲۲
۱۱,۳۷۲	۱۱,۱۶۵
۲,۲۷۷,۷۳۷	۴,۹۲۶,۹۸۷

شرکت اصلی

سایر شرکت های گروه

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۴,۱۸۹	۲,۲۷۷,۷۳۷
۲,۴۹۳,۶۲۴	۲,۹۱۳,۵۳۸
(۵۳۳,۳۲۶)	-
(۶۰۶,۷۵۰)	(۲۶۴,۲۸۸)
۲,۲۷۷,۷۳۷	۴,۹۲۶,۹۸۷

مانده در ابتدای دوره/سال

ذخیره مالیات عملکرد دوره/سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل

پرداختی طی دوره/سال

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است.

نحوه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره/سال
	میلیون ریال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات							
تشخیص	پرداختنی	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۳,۶۷۴	۹۳,۶۷۴	۱۴۳,۷۵۷	۶۹,۴۳۴	۳۴۷,۱۷۰	۷۲۷,۸۰۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴۲,۹۳۸	۱۴۲,۹۳۸	۱۷۱,۲۳۸	۱۳۹,۵۰۱	۶۹۷,۵۰۵	۱,۳۰۱,۵۱۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۰۰,۵۲۷	۳۰۰,۵۲۷	۳۱۰,۰۴۲	۵۳۲,۴۰۸	۳,۵۴۹,۳۸۷	۴,۲۲۲,۶۴۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳۱۵,۳۹۹	۳۱۵,۳۹۹	۳۸۸,۶۳۳	-	۸۰۹,۴۲۰	۷۰۴,۰۳۱	۳,۵۲۰,۱۵۵	۷,۹۱۰,۸۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲,۴۸۹,۱۱۱	۲,۲۲۹,۳۳۷	۲۵۹,۷۷۴	-	-	۲,۴۸۹,۱۱۱	۲۴,۸۹۱,۱۱۰	۲۶,۹۶۰,۹۲۷	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۲,۹۰۹,۲۳۱	-	-	-	۲,۹۰۹,۲۳۱	۱۴,۵۴۶,۱۵۶	۱۴,۹۱۷,۵۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲,۸۰۴,۵۱۰	۵,۴۵۳,۹۶۷							
	(۵۳۸,۱۴۵)	(۵۳۸,۱۴۵)							
	۲,۲۶۶,۳۶۵	۴,۹۱۵,۸۲۲							

پیش پرداخت مالیات(تعدیل مالیات سنوات قبل)

پیش پرداخت مالیات (تعدیل مالیات سنوات قبل)

۲۷-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ با در نظر گرفتن معافیت های مندرج در مفاد مواد ۱۴۳ و ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم محاسبه شده است و به صورت اقساط در جریان تسویه قرار دارد. برای عملکرد این سال بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۸۰۹,۴۲۰ میلیون ریال مطالبه شده که در جریان تسویه است.

۲۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ با احتساب معافیت های مواد ۱۴۵ (سود دریافتی حاصل از سپرده های بانکی)، ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و ۲۰ درصد سهم شناور)، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات) و جزء (۲) بند (ق) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، مصوب شورای عالی مالیاتی (۵ واحد درصد بخشودگی واحد تولیدی به منظور حمایت از تولید) محاسبه و در جریان پرداخت است، ضمناً مالیات عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ نیز به همان ترتیب فوق محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۷-۲-۴- در سال گذشته با صدور رای هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر به نفع شرکت در خصوص معافیت موضوع بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی کشور برای افزایش طول دوران معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م به مدت ۲۰ سال از تاریخ پروانه بهره برداری، از بابت تفاوت مالیات پرداختی شرکت برای سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۵ مبلغ ۵۳۸,۱۴۵ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی شناسایی گردیده است. توضیح اینکه برای دریافت مابه التفاوت متعلق به سال ۱۳۹۶ نیز اعتراض گردیده که در جریان رسیدگی می باشد.

۲۷-۳- مالیات عملکرد شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. برای عملکرد سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ بر اساس برگ های تشخیص ابلاغی جمعا مبلغ ۱۱,۹۱۱ میلیون ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۵,۲۱۳ میلیون ریال پرداخت و نسبت به مبالغ مطالبه شده اعتراض گردیده است که در جریان رسیدگی می باشد، ضمناً از این بابت مبلغ ۶,۸۵۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. مالیات سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و مالیات ابرازی، مبلغ ۴۰,۳۸ میلیون ریال به صورت اقساط در جریان تسویه می باشد. برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۳۰۷ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۲۷-۴- مالیات عملکرد شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و مبلغ ۴۷۵ میلیون ریال مالیات ابرازی طی دوره تسویه شده است. ضمناً باتوجه به زیان تایید شده سنوات قبل برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۱۷,۰۸۰	۱۶,۴۳۷	۱۷,۰۸۰	۱۶,۴۳۷	سال ۱۳۹۷
۷,۸۵۵	۷,۶۲۳	۷,۸۵۵	۷,۶۲۳	سال ۱۳۹۸
۴۰,۱۶۵	۳۶,۳۰۸	۴۰,۱۶۵	۳۶,۳۰۸	سال ۱۳۹۹
-	۹,۰۳۳,۸۸۹	-	۹,۰۳۳,۸۸۹	
۶۵,۱۰۰	۹,۰۹۴,۲۵۷	۶۵,۱۰۰	۹,۰۹۴,۲۵۷	

۲۸-۱ بر اساس تصمیم مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ سهامداران شرکت اصلی، از محل سود قابل تخصیص در پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۹۵۰ ریال) به عنوان سود سهام تخصیص و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال نیز به عنوان پاداش هیات مدیره تعیین شده است.

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت اصلی				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۱۴,۵۱۵	-	-	-	شرکت موتوزن
				سایر مشتریان:
۵۴,۹۵۸	۱۸۳,۸۰۷	-	۱۸۳,۸۰۷	گروه نورد کاران افق
۴۲۰,۳۰۷	۱۳۸,۳۳۸	-	۱۳۸,۳۳۸	شرکت فولاد سپید فراب
۵۱,۱۲۶	۱۲۴,۱۳۴	-	۱۲۴,۱۳۴	شرکت کیمیا فولاد آریا
۳۰,۷۷۴	۸۴,۸۹۳	-	۸۴,۸۹۳	شرکت پویا باد نیرو
۷۶,۸۶۸	۶۶,۶۱۵	-	۶۶,۶۱۵	صنایع شهید چمران
-	۵۷,۰۹۱	-	۵۷,۰۹۱	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۲۵,۵۰۲	۳۲,۷۲۸	-	۳۲,۷۲۸	شرکت تکوین
۲۱,۷۵۴	۳۰,۳۸۹	-	۳۰,۳۸۹	شرکت پیستون ایران
-	۳۰,۰۸۱	-	۳۰,۰۸۱	شرکت دنیای ماموت
-	۲۳,۲۰۰	۲۳,۲۰۰	-	GUSSTAHL
-	۱۷,۵۰۲	۱۷,۵۰۲	-	HEITMANN
۳۷,۳۴۶	۴,۷۰۴	-	۴,۷۰۴	شرکت ایران پیچ
۱۵۴,۸۳۲	۲,۳۶۰	-	۲,۳۶۰	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۴۳,۲۲۶	۵۶۳	-	۵۶۳	شرکت امیر نیا
۳۲۸	۳۲۸	-	۳۲۸	شرکت صنایع ملی مس ایران
۱۵۳	۱۵۳	-	۱۵۳	شرکت تعاونی مسکن فولاد آلیاژی یزد
۷۵	۷۵	-	۷۵	شرکت صنعتی فکور صنعت تهران
۵۵,۰۶۲	-	-	-	شرکت فراوری و ساخت قطعات خودرو
۴۲,۷۹۲	-	-	-	شرکت بابا توس
۳,۸۳۹	-	-	-	شرکت گهر روش سیرجان
۵۴,۵۵۲	-	-	-	شرکت آذین فوج
۷۹۲,۸۹۱	۴۳۹,۲۲۳	۸,۵۹۴	۴۳۰,۶۲۹	سایر
۱,۸۸۰,۹۰۰	۱,۲۳۶,۱۸۴	۴۹,۲۹۶	۱,۱۸۶,۸۸۸	

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

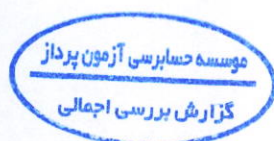
۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۵,۰۰۹,۹۶۱	۶,۷۸۰,۵۰۹	۱۲,۰۰۸,۲۶۶	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	۷,۲۳۶,۲۷۶	۱۵,۴۹۷,۷۷۲	تعدیلات:
۱,۹۵۰,۹۶۶	۱,۶۶۰,۶۹۷	۲,۹۰۹,۲۳۱	۱,۹۶۰,۲۹۸	۱,۶۶۴,۲۵۴	۲,۹۱۳,۵۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۰,۷۳۳	۷۰,۹۶۶	۱۸,۵۲۲	۱۰۰,۷۳۳	۷۰,۹۶۶	۱۸,۵۲۲	هزینه های مالی
۵۳,۲۶۲	۱۶۰,۲۰۵	۳۹۱,۳۷۴	۵۳,۶۰۴	۱۶۰,۳۷۳	۳۹۱,۶۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۳۶,۷۰۱	۱۷۴,۵۶۶	۲۵۹,۱۷۷	۴۳۶,۹۴۱	۱۷۴,۷۱۳	۲۵۹,۴۶۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸۳,۸۱۸)	(۱۳۷,۷۲۳)	(۳۷۱,۳۴۱)	(۳۸۶,۰۲۹)	(۱۳۸,۸۰۱)	(۳۷۴,۲۸۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۲۸,۰۵۷	(۱۰۹,۱۸۱)	(۲۳,۷۲۹)	۲۲۶,۲۳۷	(۱۱۱,۴۶۸)	(۲۴,۱۱۶)	تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	(۱,۲۸۵,۶۴۰)	(۴۵۳,۷۴۰)	(۳,۴۸۴,۴۳۰)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۴,۰۳۳)	(۴,۰۳۳)	(۲,۹۷۸)	(۴,۰۳۳)	(۴,۰۳۳)	(۲,۹۷۸)	سود فروش دارایی های ثابت
۲۷,۳۹۱,۸۲۹	۸,۵۹۶,۰۰۶	۱۵,۱۸۸,۵۲۲	۲۷,۳۹۳,۶۴۲	۸,۵۹۸,۵۴۰	۱۵,۱۹۵,۱۱۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۷۷۸,۱۶۸)	(۱,۵۳۵,۷۹۰)	۳۹۸,۳۵۴	(۴,۹۴۳,۰۵۱)	(۱,۵۸۸,۸۹۶)	۳۸۸,۳۲۸	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵,۹۹۱,۲۵۷)	(۲۸۶,۷۹۸)	(۶,۴۱۹,۴۰۶)	(۵,۹۹۱,۲۵۷)	(۲۸۶,۷۹۸)	(۶,۴۱۹,۴۰۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۰۳۹,۵۹۵)	(۸۵۴,۲۹۷)	(۲,۱۰۱,۹۲۰)	(۹۳۷,۶۳۸)	(۸۵۰,۴۷۶)	(۲,۱۰۱,۹۲۰)	افزایش پرداخت ختنی های عملیاتی
۱,۱۳۱,۹۱۹	۲,۳۸۵,۴۳۲	۳,۲۰۶,۲۹۷	۱,۱۹۵,۸۰۸	۲,۴۳۵,۸۶۴	۳,۱۷۹,۰۶۴	(کاهش)افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۸,۲۷۴)	۲۰۲,۸۵۶	(۶۴۴,۷۱۶)	(۱۸,۲۷۴)	۲۰۲,۸۵۶	(۶۴۴,۷۱۶)	نقد حاصل از عملیات
۱۶,۶۹۶,۴۵۴	۸,۵۰۷,۴۰۹	۹,۶۲۷,۱۳۱	۱۶,۶۹۹,۲۳۰	۸,۵۱۱,۰۹۰	۹,۵۹۶,۴۶۵	

۳۱- معاملات غیر نقدی

گروه و شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۴۷,۹۰۵	۱۱,۹۸۸,۳۸۹	۱,۲۰۳,۴۲۱
-	-	۱۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
۱۳,۷۴۷,۹۰۵	۱۲,۵۸۸,۳۸۹	۱,۳۰۳,۴۲۱

افزایش دارایی های سرمایه ای در قبال تسهیلات
تسویه تسهیلات اعطایی به دیگران از محل سود سهام
افزایش سرمایه گذاری در شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل مطالبات
خرید مواد اولیه از محل مطالبات سود سهام



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ معادل ۷۰ درصد بوده است که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۲۹ درصد بوده افزایش 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 ۱۴۰۰ بهبود دهد.

۳۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۶,۵۲۲,۲۲۶	۴۲,۴۷۴,۹۵۵	موجودی نقد
(۱۰,۵۲۶,۷۶۴)	(۱۵,۰۹۷,۶۵۶)	خالص بدهی
۱۵,۹۹۵,۴۶۲	۲۷,۳۷۷,۲۹۹	حقوق مالکانه
۳۸,۷۴۷,۹۶۹	۳۹,۲۷۶,۲۳۵	
۴۱	۷۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

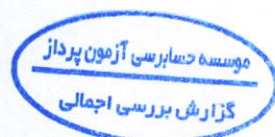
۳۲-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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.

۳۲-۴- 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، قطعات 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 ۳۲-۶ 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 فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲-۵- 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 راهکارهای مناسب جهت حفظ سهم بازار صادراتی به طور پیوسته شناسایی و عملیاتی می شود، مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳۲-۶- 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 ارزشهای 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			
درهم امارات	یورو	دلار امریکا	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۹,۱۷۳)	۱,۸۵۹,۹۶۰	(۴,۴۵۶)	(۳۹,۱۷۳)	۱,۸۵۹,۵۲۶	(۴,۴۵۶)	سود یا زیان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۷۲,۹۷۷)	۱,۸۵۰,۹۰۳	(۵,۸۱۰)	(۷۲,۹۷۷)	۱,۸۵۰,۵۲۱	(۵,۸۱۰)	سود یا زیان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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.

۳۲-۷- 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 سر رسیده 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 شرکتی 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید 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.

۳۲-۸- 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

۳۲-۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های شرکت طی سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۳۳-۱ می باشد.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳ - وضعیت ارزی

گروه				
درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۶,۲۸۰,۴۵۱	۶,۱۵۱,۸۳۶	۱۹۹,۷۲۰	۲۰	موجودی نقد
-	۴۴۴,۸۷۴	-	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۲۸۰,۴۵۱	۶,۵۹۶,۷۱۰	۱۹۹,۷۲۰		جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۴,۱۷۰,۳۲۵)	(۵,۳۸۹)	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۷۰,۸۷۲,۱۳۲)	-	۲۴	تسهیلات مالی
-	(۷۵,۰۴۲,۴۵۷)	(۵,۳۸۹)		جمع بدهی های پولی ارزی
۶,۲۸۰,۴۵۱	(۶۸,۴۴۵,۷۴۷)	۱۹۴,۳۳۱		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۳۹۱,۷۳۱	(۱۸,۵۹۵,۲۶۳)	۴۴,۵۶۴		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۱,۷۸۲,۸۳۲	(۶۷,۷۹۸,۱۸۹)	۲۵۵,۸۰۵		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۲۹,۷۶۸	(۱۸,۵۰۵,۳۱۱)	۵۸,۱۰۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
-	۴۶,۳۱۹,۸۵۷	-	۳۵	تعهدات سرمایه ای ارزی

شرکت اصلی				
درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۶,۲۸۰,۴۵۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	۱۹۹,۷۲۰	۲۰	موجودی نقد
-	۴۴۴,۸۷۴	-	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۲۸۰,۴۵۱	۶,۵۸۲,۷۰۳	۱۹۹,۷۲۰		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	(۴,۱۷۰,۳۲۵)	(۵,۳۸۹)	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۷۰,۸۷۲,۱۳۲)	-	۲۴	تسهیلات مالی
-	(۷۵,۰۴۲,۴۵۷)	(۵,۳۸۹)		جمع بدهی های پولی ارزی
۶,۲۸۰,۴۵۱	(۶۸,۴۵۹,۷۴۴)	۱۹۴,۳۳۱		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۳۹۱,۷۳۱	(۱۸,۵۹۹,۶۰۰)	۴۴,۵۶۴		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۱,۷۸۲,۸۳۲	(۶۷,۸۱۲,۱۹۶)	۲۵۵,۸۰۵		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۲۹,۷۶۸	(۱۸,۵۰۹,۰۳۲)	۵۸,۱۰۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
-	۴۶,۳۱۹,۸۵۷	-	۳۵	تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۳-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های شرکت طی دوره به شرح زیر است :

مبلغ				
یون	درهم	یورو	دلار	
-	۲۳,۲۴۵,۱۲۴	۴,۵۴۳,۰۴۱	-	فروش
۱۹۶,۸۰۰	۶,۷۵۲,۶۳۰	۵,۷۳۲,۶۳۲	۴۷,۶۵۶	خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی

۳۳-۲ - نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق شبکه بانکی (بانک های داخلی) و صرافی های دارای مجوز بانک مرکزی صورت پذیرفته است. براساس دستورالعمل بانک مرکزی به شماره ۹۸/۶۵۶۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ 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. مضافا 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، تامین بخشی از نیازهای ارزی شرکت از طریق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه فلزات صورت پذیرد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی طی دوره به شرح زیر می باشد.

۳۴-۱ - به استثنای معاملات انجام شده توسط شرکت اصلی با اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۴) سایر شرکت های طی دوره معاملات با سایر اشخاص وابسته نداشته اند.

۳۴-۲ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انجام مخارج شرکت ها	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره	پرداخت وجه	انجام مخارج شرکت
شرکت های فرعی	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایران	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓	۲۰۷۹۴	۳۹۸۸۶	-	۱۰۳۳	۱۲۰۰۰	۸۴۳۳
شرکت های وابسته	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایران	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓	۶۶۷	۱۵۳۹۷	-	-	۵۰۰۰۰	-
شرکت های وابسته	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت وابسته	✓	-	۲۰۷۶۷,۳۷۱	۱۵	-	۲۰۲۶۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت طراحی و مهندسی فولاد باران پرد	شرکت وابسته و عضو هیات مدیره	✓	۳۶	۲۵۹,۶۶۲	۲۰۷۳	-	۲۶۴,۴۹۱	-
	شرکت فرامین فولاد باران	همگروه	-	-	۶۸,۶۸۸	۲۷,۱۰۸	۸,۱۳۹	۲۵,۲۷۵	-
	شرکت موتورزن	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۱,۹۳۰	-	-	-

ارزش معاملات مذکور ، با ارزش مصفاه ، فاقد تفاوت با اهمیت است .
 ۳۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	برداشت های تجاری	سایر پرداختی ها		سود سهام پرداختی	خالص		طلب	طلب بدهی	خالص
					حساب پرداختی	بیمه و حسن انجام کار						
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و عضو هیات مدیره	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت) موسسه صندوق حمایت و بازنگشتی کارکن فولاد شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	۲,۴۵۸,۴۲۱	-	۲,۴۵۸,۴۲۱	-	-	-
شرکت های فرعی	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	۴۲,۵۱۰	۸,۳۰۱	۱,۶۸۹,۹۱۶	-	۱,۶۸۹,۹۱۶	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	۴۹,۱۸۱	-	-	۲,۳۷۵	-	-	۵۵,۹۲۴	-	۲۳,۱۱۲	-
شرکت های وابسته	شرکت طراحی و مهندسی فولاد باران پرد	-	۷۸۳۳	-	۱۸,۳۳۴	۱۱,۱۳۰	-	-	۲۱,۵۳۲	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت فولاد غدیر نی ریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۳,۶۲۶	-
شرکت های وابسته	شرکت GIC	-	۲۱,۶۹۱	-	۴۱	-	-	-	۶,۳۳۹	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت فرامین فولاد باران	-	۳۳	-	-	-	-	-	۲۳	-	-	-
شرکت موتورزن	شرکت موتورزن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

موسسه حسابرسی و بازرسی
 گزارش بررسی انجام شده
 آزمون پرداخت

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به قراردادهای ارزی و ریالی با پیمانکاران پروژه یزد یک در ارتباط با تجهیزات خط ذوب و ریخته گری، پست برق و آبرسانی و کارخانه اکسیژن بوده و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مزبور در بخش ارزی مبلغ ۴۶,۳۱۹,۸۵۷ یورو و در بخش ریالی مبلغ ۱,۴۹۷ میلیارد ریال می باشد. تعهدات سرمایه ای ناشی از سایر قراردادهای فیما بین با پیمانکاران در ارتباط با پروژه نورد ۴۰۰ هزار تنی، ارتقا سیستم اتوماسیون نورد و احداث سوله نیز جمعاً مبلغ ۹۲۵ میلیارد ریال می باشد. ضمناً شرکت های فرعی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵-۲- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه ی قانون تجارت شرکت اصلی شامل ارایه تضامین بابت تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه صادرات (یادداشت)، ۱۳,۸۲۰ میلیارد ریال اسناد تضمینی ارایه شده به بانک توسعه صادرات بابت اعتبارات اسنادی گشایش یافته، ۱,۰۳۷ میلیارد ریال چک به شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر بابت ظهر نویسی چک ها توسط ایشان، ۱۱۵ سازمان امور مالیاتی یزد بابت ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی و ۸۳۳ میلیارد ریال اسناد تضمینی ارایه شده به تامین کنندگان کالا و ۳۹۹ میلیارد ریال اسناد تضمینی ارایه شده به خریداران بابت پیش دریافت دریافت شده بوده است. شرکت های فرعی فاقد تعهدات تضمینی می باشند.

۳۵-۳- وضعیت بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۳۵-۳-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۰۹ میلیارد ریال مطالبه شده (مالیات ابرازی ۷۰۴ میلیارد ریال) که در جریان پرداخت است. عملکرد سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. ضمناً بابت تفاوت مالیات سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵ مبلغ ۵۳۸,۱۴۵ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی شناسایی و برای دریافت تفاوت مالیات سال ۱۳۹۶ نیز اعتراض شده است.

۳۵-۳-۲- عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی رعایت میانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ به استثنای سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. عملیات سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۵۸,۴۰۹ میلیون ریال مطالبه گردیده، که مورد اعتراض قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد. ضمناً عملیات سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی آن سازمان قرار نگرفته و تعیین میزان بدهی از این بابت موکول به رسیدگی و اعلام نظر آن سازمان می باشد.

۳۵-۳-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای عملیات سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۴ میلیارد ریال مطالبه گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و در جریان رسیدگی می باشد، ضمناً عملیات سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های شرکت وجود دارد که موکول به رسیدگی و اعلام نظر آن سازمان می باشد.

۳۵-۳-۴- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای عملکرد سال ۱۳۹۸ به ترتیب مبالغ ۵,۸۷۹ و ۴۳۱ میلیون ریال مطالبه گردیده که در جریان پرداخت قرار دارد. همچنین عملیات سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و احتمال مطالبه مبالغی مزاد به پرداخت های شرکت وجود دارد.

۳۵-۳-۵- از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال مطالبه گردیده که تقاضای بخشودگی به سازمان امور مالیاتی ارایه شده است.

۳۵-۳-۶- عملیات شرکت توسعه تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان از بابت مالیات های عملکرد، تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده نیز تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای سنوات بعدی در خصوص رعایت قوانین مزبور عملیات شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است، ضمناً عملیات شرکت از بدو تاسیس تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است، لذا احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های شرکت وجود دارد که موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان های ذی ربط می باشد.

۳۵-۳-۷- عملیات شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان در خصوص چگونگی رعایت قوانین تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۵,۷۸۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت به مبلغ ۱۳,۴۱۲ میلیون ریال کاهش یافته و مجدداً مورد اعتراض قرار گرفته است، توضیح اینکه شرکت فولاد آلیاژی ایران تعهد پرداخت بدهی های مربوطه را تقبل نموده است. بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۱۱,۹۱۱ میلیون ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۵,۲۱۳ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۶,۸۵۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده و نسبت به مبالغ مطالبه شده اعتراض گردیده است. برای مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته است. عملیات شرکت در خصوص چگونگی رعایت قوانین و مقررات فوق برای سنوات بعدی رسیدگی نشده و تعیین میزان بدهی موکول به رسیدگی و اعلام نظر مراجع مربوطه می باشد.

۳۶- 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.