

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
صورتهای مالی اساسی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام):	
صورت سود و زیان	۶
صورت وضعیت مالی	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
صورت جریان های نقدی	۹
یادداشتهای توضیحی:	۱۰ الی ۴۷



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

۶- باعنایت به یادداشت توضیحی ۲۸، با توجه به اخذ معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی به مدت ۲۰ سال از تاریخ بهره برداری، موضوع مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه کشور جهت عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷، مالیات عملکرد سنوات مالی مذکور مورد تعدیل قرار گرفته و مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ نیز با در نظر گرفتن معافیت یاد شده محاسبه گردیده و پیگیری لازم جهت تسری معافیت اخذ شده برای سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ در جریان است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی

۸- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص حصول اطمینان از رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام در ارتباط با اعطای تسهیلات به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد برای این موسسه میسر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای تاثیرات با اهمیت ناشی از تغییرات ارزی بر عملیات شرکت و نیز عدم پرداخت سود سهام به سهامداران دارای سهام کتتری قبل از سایر سهامداران، رعایت نگردیده است.

۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

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

۱۵ تیرماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۲۴

محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب) صورت های مالی اساسی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان های نقدی
۱۰-۴۷	ج) یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

کارخانه: یزد- جاده کنار گذر یزد کرمان- نرسیده به پایانه باربری- کیلومتر ۲۴ جاده فولاد- شرکت فولاد آلیاژی ایران کد پستی ۸۹۴۵۰۱۶۹۲۵
تلفن: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۳۰۹۰ - ۳۵ - دورنگار: ۰۳۵ - ۳۷۲۵۴۶۸۰
دفتر تهران: میدان هفتم تیر- خیابان قائم مقام فراهانی - خیابان مشاهیر - پلاک ۵۱ - کد پستی ۱۵۸۹۸۶۳۳۱۶
تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۳۲۲۶۲۶ - ۲۱ - دورنگار: ۰۲۱ - ۸۸۳۲۲۶۲۸



شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.
کد پستی ۸۹۴۵۰۱۶۹۲۵
حسابداری و امور مالی
(حسابداران رسمی)
Web Site: www.iasco.ir
E-mail: info@iasco.ir
صفحات پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۶۴,۲۰۶,۷۴۱	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۲۶۲,۹۶۵)	(۳۸,۷۷۸,۴۷۷)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۷۴۰,۰۲۹	۲۵,۴۲۸,۲۶۴	سود ناخالص
(۳۳۴,۹۶۷)	(۵۲۴,۴۱۲)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۶,۳۸۴	۱۲۴,۱۵۷	۷ سایر درآمدها
(۷۴,۱۷۳)	(۵۹,۶۴۸)	۸ سایر هزینه ها
۷,۴۰۷,۲۷۳	۲۴,۹۶۸,۳۶۱	سود عملیاتی
(۲۲۸,۴۷۲)	(۱۲۶,۴۲۸)	۹ هزینه های مالی
۲۴۱,۸۸۵	۴۴۵,۴۳۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۴۲۰,۶۸۶	۲۵,۲۸۷,۳۷۰	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۴۴۰,۱۸۸	۲,۹۵۹,۶۴۰	۱۴ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸,۸۶۰,۸۷۴	۲۸,۲۴۷,۰۱۰	سود قبل از مالیات
(۷۰۷,۲۶۹)	(۲,۴۹۳,۶۲۴)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲۳۱,۵۷۴	۵۳۸,۱۴۵	۲۸ تعدیل مالیات سال های قبل
۸,۳۸۵,۱۷۹	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۵۷۶	۱,۹۱۷	عملیاتی (ریال)
۱۲۳	۲۷۳	غیر عملیاتی (ریال)
۶۹۹	۲,۱۹۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود 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
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۳,۶۰۴,۲۱۸	۳۰,۳۷۴,۱۱۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۴۴,۱۲۸	۳۴۲,۲۸۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۲,۷۱۷,۷۲۳	۴,۸۲۸,۳۶۳	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۷۱	۳۷۱	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۳,۱۴۳	۱۱۹,۸۷۵	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۵۴,۱۳۵	۵۴,۵۰۸	۱۷	سایر دارایی ها
۱۶,۸۵۳,۷۱۸	۳۵,۷۱۹,۵۲۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸۷۲,۹۸۹	۱,۹۱۰,۶۲۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۶,۸۶۶,۶۴۵	۱۳,۱۵۷,۹۰۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲,۷۵۵,۱۵۶	۶,۵۸۸,۹۷۲	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۹۴۴,۶۱۷	۱۰,۵۲۶,۷۶۴	۲۱	موجودی نقد
۱۴,۷۰۹,۴۰۷	۳۲,۴۵۴,۲۶۵		جمع دارایی های جاری
۳۱,۵۶۳,۱۲۵	۶۸,۱۷۳,۷۸۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۴۸۹,۲۰۷	-		افزایش سرمایه در جریان
۵۵۰,۴۷۹	۱,۲۰۱,۳۱۱	۲۳	اندوخته قانونی
۱۰,۹۸۱,۴۴۲	۲۸,۵۲۲,۱۴۱		سود انباشته
-	(۸۰,۰۰۰)	۲۴	سهم خزانه
۱۷,۵۲۱,۱۲۸	۴۱,۶۴۳,۴۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵,۸۶۵,۹۸۰	۱۶,۷۰۵,۸۹۶	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۱۹,۴۸۵	۶۷۳,۰۸۹	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۴۸۵,۴۶۵	۱۷,۳۷۸,۹۸۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰,۱۸,۳۷۲	۳,۶۲۰,۳۰۳	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۲۴,۱۸۹	۲,۲۷۷,۷۳۷	۲۸	مالیات پرداختی
۲۸,۱۲۰	۶۵,۱۰۰	۲۹	سود سهام پرداختی
۲,۵۴۱,۲۵۹	۱,۰۴۲,۶۳۵	۲۵	تسهیلات مالی
۱۴۵,۴۱۸	۲۶۴,۶۷۶	۳۰	ذخایر
۱,۸۹۹,۱۷۴	۱,۸۸۰,۹۰۰	۳۱	پیش دریافت ها
۷,۵۵۶,۵۳۲	۹,۱۵۱,۳۵۱		جمع بدهی های جاری
۱۴,۰۴۱,۹۹۷	۲۶,۵۳۰,۳۳۶		جمع بدهی ها
۳۱,۵۶۳,۱۲۵	۶۸,۱۷۳,۷۸۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۹۰,۰۰۰	-	۴۷۹,۲۵۵	۴,۷۱۷,۴۸۷	-	۱۰,۱۸۶,۷۴۲

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

-	-	-	۸,۳۸۵,۱۷۹	-	۸,۳۸۵,۱۷۹
-	-	-	(۱,۵۴۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۴۰,۰۰۰)
-	۴۸۹,۲۰۷	-	-	-	۴۸۹,۲۰۷
۵۱۰,۰۰۰	-	-	(۵۱۰,۰۰۰)	-	-
-	-	۷۱,۲۲۴	(۷۱,۲۲۴)	-	-
۵۵۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۲۷۹	۱۰,۹۸۱,۴۴۲	-	۱۷,۵۲۱,۱۲۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

-	-	-	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	-	۲۶,۲۹۱,۵۳۱
-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
-	۱۰,۷۹۳	-	-	-	۱۰,۷۹۳
۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	۶۵۰,۸۳۲	(۶۵۰,۸۳۲)	-	-
-	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۱,۳۱۱	۲۸,۵۲۲,۱۴۱	(۸۰,۰۰۰)	۴۱,۶۴۳,۴۵۲

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسس، حسابرسی هوشیار ممیز
احسابداران رسمی
ضمانت پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶,۹۱۵,۴۰۸	۱۶,۶۹۹,۲۳۰	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۴۰,۰۶۳)	(۶,۰۶۰,۷۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۸۱۱,۳۴۵	۱۶,۰۹۲,۴۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۴,۰۳۲	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۷۹,۸۰۴)	(۴,۲۱۲,۳۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۸۰)	(۲۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود
-	(۲۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۹۲,۶۲۵	۳۸۶,۰۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سایر سرمایه گذاری نزد بانک
(۱,۱۸۷,۷۵۹)	(۳,۹۴۷,۵۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۶۲۳,۵۸۶	۱۲,۱۴۴,۹۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۳۴۵	۱۰,۷۹۳	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
-	(۸۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۴۸,۸۲۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۸۴۶,۷۵۱)	(۳,۰۰۰,۶۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۸,۲۳۶)	(۴۰۶,۶۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۳۴,۴۴۷)	(۲,۰۸۲,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۹۳۰,۲۶۹)	(۵,۵۵۹,۰۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۷۰۳,۳۱۷	۶,۵۸۵,۸۸۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۲۶,۷۰۳	۳,۹۴۴,۶۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴,۵۹۷	(۳,۷۳۴)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۹۴۴,۶۱۷	۱۰,۵۲۶,۷۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۱۸۰,۵۳۱	۱۴,۰۹۵,۷۶۶	۳۴ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۶۴,۲۰۶,۷۴۱	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۱۹۶,۵۱۲)	(۳۸,۷۶۵,۷۷۵)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۸۰۶,۴۸۲	۲۵,۴۴۰,۹۶۶	سود ناخالص
(۴۰۷,۹۴۴)	(۵۴۶,۵۷۲)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۶,۳۸۴	۱۲۴,۱۵۷	۷ سایر درآمدها
(۷۰,۰۱۹)	(۵۹,۶۴۸)	۸ سایر هزینه ها
۷,۴۰۴,۹۰۳	۲۴,۹۵۸,۹۰۳	سود عملیاتی
(۲۲۸,۴۷۲)	(۱۲۶,۴۲۸)	۹ هزینه های مالی
۷۲۴,۴۵۷	۲,۱۲۸,۴۵۲	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۹۱۰,۸۸۸	۲۶,۹۶۰,۹۲۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۷۰۴,۰۳۱)	(۲,۴۸۹,۱۱۱)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲۳۱,۵۷۴	۵۳۸,۱۴۵	۲۸ تعدیل مالیات سال های قبل
۷,۴۳۸,۴۳۱	۲۵,۰۰۹,۹۶۱	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۵۷۶	۱,۹۱۷	عملیاتی (ریال)
۴۴	۱۶۷	غیر عملیاتی (ریال)
۶۲۰	۲,۰۸۴	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود 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
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
دفتران پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۳۰.۳۷۷.۱۵۰	۱۳.۶۰۳.۴۹۳
دارایی های نامشهود	۱۳ ۳۴۲.۰۵۵	۳۴۴.۰۶۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۱.۹۵۶.۳۳۳	۱.۱۱۸.۳۳۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۶ ۱۱۹.۸۷۵	۱۳۳.۱۴۳
سایر دارایی ها	۱۷ ۵۴.۵۰۸	۵۴.۱۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۳۲.۸۴۹.۹۱۱	۱۵.۲۵۳.۱۵۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸ ۱.۹۱۰.۴۹۳	۸۷۲.۹۳۸
موجودی مواد و کالا	۱۹ ۱۳.۱۵۷.۹۰۲	۶.۸۶۶.۶۴۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۶۶.۱۸.۹۲۹	۳.۸۱۹.۹۳۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰ ۳۷۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰
موجودی نقد	۲۱ ۱۰.۴۷۲.۹۶۰	۳.۹۱۳.۹۲۳
جمع دارایی های جاری	۳۲.۴۳۰.۳۸۴	۱۴.۷۴۳.۴۲۸
جمع دارایی ها	۶۵.۲۸۰.۱۹۵	۲۹.۹۹۶.۵۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۵.۵۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۸۹.۲۰۷
تقدیر خسته قنونی	۲۳ ۱.۲۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰
سود انباشته	۲۵.۶۲۷.۹۶۹	۹.۳۶۸.۰۰۸
سهام خزانه	(۸۰.۰۰۰)	-
جمع حقوق مالکانه	۳۸.۷۴۷.۹۶۹	۱۵.۹۰۷.۲۱۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵ ۱۶.۷۰۵.۸۹۶	۵.۸۶۵.۹۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶ ۶۷۲.۳۴۲	۶۱۹.۰۸۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷.۳۷۸.۲۳۸	۶.۴۸۵.۰۶۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷ ۳.۶۴۴.۳۱۲	۳.۰۷۱.۰۵۳
مالیات پرداختنی	۲۸ ۳.۳۶۶.۳۶۵	۹۱۹.۵۵۸
سود سهام پرداختنی	۲۹ ۶۵.۱۰۰	۳۸.۱۲۰
تسهیلات مالی	۲۵ ۱.۰۴۲.۶۳۵	۳.۵۴۱.۳۵۹
ذخایر	۳۰ ۲۶۴.۶۷۶	۱۴۵.۱۴۸
پیش دریافت ها	۳۱ ۱.۸۸۰.۹۰۰	۱.۸۹۹.۱۷۴
جمع بدهی های جاری	۹.۱۵۳.۹۸۸	۷.۶۰۴.۳۱۲
جمع بدهی ها	۲۶.۵۳۲.۲۲۶	۱۴.۰۸۹.۳۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۵.۲۸۰.۱۹۵	۲۹.۹۹۶.۵۸۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسسه حسابداری هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴,۹۹۰,۰۰۰	-	۴۷۸,۸۶۲	۴,۰۵۰,۷۱۵	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	۷,۴۳۸,۴۳۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۵۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۴۸۹,۲۰۷	-	-	-	۴۸۹,۲۰۷
افزایش سرمایه	۵۱۰,۰۰۰	-	(۵۱۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۱,۱۳۸	(۷۱,۱۳۸)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۲۰۷	۵۵۰,۰۰۰	۹,۳۶۸,۰۰۸	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۲۵,۰۰۹,۹۶۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۱۰,۷۹۳	-	-	-	۱۰,۷۹۳
افزایش سرمایه	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۵۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۷,۹۶۹	(۸۰,۰۰۰)

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

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسسه حسابرسي هوشيار معين
(حسابداران رسمي)
ضمانت پيوست گزارش

شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۶,۹۲۰,۷۴۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۰۴,۱۶۰)	(۱۰۲,۹۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶,۰۹۲,۲۹۴	۶,۸۱۷,۷۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۰,۳۳	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۲۱۸,۴۸۵)	(۱,۲۷۹,۸۰۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	-	(۵۸۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳۸,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۸۳,۸۱۸	۹۰,۵۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۹۶۸,۶۳۴)	(۱,۱۸۹,۸۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۱۲۳,۶۶۰	۵,۶۲۷,۹۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰,۷۹۳	۱۰,۳۴۵
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۸۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۵۴۸,۸۲۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۰۰۰,۶۵۱)	(۱,۸۴۶,۷۵۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۰۶,۶۹۵)	(۱۹۸,۲۳۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۰۸۲,۵۱۶)	(۱,۴۳۴,۱۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵,۵۵۹,۰۶۹)	(۲,۹۱۹,۹۷۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۵۶۴,۵۹۱	۲,۷۰۷,۹۴۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۹۱۳,۹۲۳	۱,۱۹۲,۰۳۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۵,۵۵۴)	۱۳,۹۴۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۲,۹۱۳,۹۲۳
معاملات غیر نقدی	۱۴,۰۹۵,۷۶۶	۴,۱۸۰,۵۳۱
۳۴		

یادداشت های توضیحی، بخش جنایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت فولاد آلیاژی ایران
IRAN ALLOY STEEL CO.

موسسه حسابرسی هوشیار همکار
احسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از "ایجاد کارخانه فولاد آلیاژی و واحدهای مربوط در راستای پیشبرد و گسترش صنعت فولاد آلیاژی در نقاط تعیین شده، توسعه کارخانجات فولاد آلیاژی و ازدیاد تولیدات از نظر نوع و تعداد به طریق گوناگون بنا به صرفه و صلاح کشور، فراهم آوردن تسهیلات لازم به منظور ایجاد تحقیقات و آموزش های علمی درجهت دستیابی به تکنولوژی جدید و سایر صنایع ضروری صنعت فولاد آلیاژی، کسب و فروش و انتقال دانش فنی فولاد آلیاژی، انجام عملیات بازرگانی از قبیل خرید مواد اولیه و سایر خریدهای لازم و فروش تولیدات شرکت و بطور کلی مبادرت به انجام کلیه فعالیت هایی که به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت تطبیق داشته باشد." پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۰۲۷-۵۳۲۴۵۸ مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۵ با ظرفیت ۱۴۰۰۰۰ تن محصول در سال توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است و طبق آخرین پروانه بهره برداری ظرفیت تولید سالانه ۵۵۰۰۰۰ تن انواع فولاد آلیاژی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۵۴۱	۱,۵۸۸	۱,۵۵۵	۱,۶۰۴	

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که در ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا است، فاقد آثار مالی با اهمیت بر صورت های مالی است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استاندارد های حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته اند و از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه ی سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه ی شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود حاصل از خرید زیر قیمت و تامین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجر می باشند. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهرم رویه های حسابداری

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

۳-۲ مبانی تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است.
 ۳-۲-۲ سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد. که با سال مالی شرکت اصلی یکنواخت است. صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.
 ۳-۲-۳ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳ درآمد عملیاتی

۳-۳-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۴ تسعیر ارز

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

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	۲۷۶,۲۷۶	قابل دسترس
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها ارزی	یورو	۲۷۶,۲۷۶	قابل دسترس
	دلار	۲۲۶,۱۹۹	قابل دسترس
	درهم	۶۲,۷۸۱	قابل دسترس
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	درهم	۶۱,۹۳۷	قابل دسترس
	یورو	۲۷۲,۸۰۴	قابل دسترس
	یورو	۲۷۲,۸۰۴	قابل دسترس
بانک های ارزی	دلار	۲۲۷,۱۱۶	قابل دسترس
	درهم	۶۱,۹۳۷	قابل دسترس
	یورو	۲۷۲,۸۰۴	قابل دسترس
صندوق ارزی	دلار	۲۲۷,۱۱۶	قابل دسترس

۳-۴-۲ 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.

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

۳-۵ مخارج تامین مالی

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

۳-۶ دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
 ۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.
 ۳-۸-۲- 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.
 ۳-۸-۳- 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

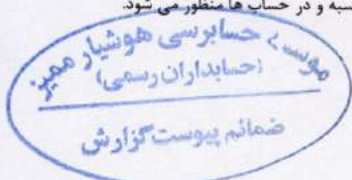
۳-۱۰- ذخایر

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 اکتا پذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱ 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 زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲ 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 می شود.

۳-۱۲-۳ 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.

۳-۱۲-۴ 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.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت :

داخلی:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲۳,۱۷۹,۵۴۷	۳۲۷,۰۱۰	۵۵,۷۴۵,۲۱۴	۳۸۹,۳۸۲
۶,۹۷۱	۱,۸۸۵	-	-
۲,۵۴۵,۱۱۲	۴۶,۲۰۹	۵,۶۹۸,۲۰۵	۵۰,۷۳۵
۲۵,۷۳۱,۶۳۰	۳۷۵,۱۰۴	۶۱,۴۴۳,۴۱۹	۴۴۰,۱۱۷

محصولات آلیاژی

محصولات تجاری

محصولات مهندسی

صادراتی:

۲۳۵,۸۴۸	۳,۵۰۹	۴۵۴,۱۵۴	۳,۳۷۹
۲,۴۴۴,۹۲۸	۵۶,۴۴۲	۲,۸۶۳,۸۸۹	۲۸,۳۵۴
۲,۶۸۰,۷۷۶	۵۹,۹۵۱	۳,۳۱۸,۰۴۳	۳۱,۷۳۳
۲۸,۴۱۲,۴۰۶	۴۳۵,۰۵۵	۶۴,۷۶۱,۴۶۲	۴۷۱,۸۵۰
(۱۹,۹۶۳)	(۳۶۱)	(۳,۷۳۰)	(۲۹)
(۳۸۹,۴۴۹)	-	(۵۵۰,۹۹۱)	
۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۴۳۴,۶۹۴	۶۴,۲۰۶,۷۴۱	۴۷۱,۸۲۱

محصولات آلیاژی

محصولات مهندسی

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیقات

فروش خالص



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱- فروش خالص، به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۰/۵۲	۱۴۴,۴۸۱	۰/۷۱	۴۵۷,۳۸۳
۷/۵۹	۲,۱۲۵,۱۷۲	۶/۶۳	۴,۲۵۹,۹۰۱
۵/۰۹	۱,۴۲۶,۳۴۰	۳/۰۲	۱,۹۴۲,۰۵۴
۰/۱۴	۳۸,۶۷۶	۰/۵۴	۳۴۴,۷۷۵
۰/۰۵	۱۳,۰۱۹	۰/۰۰	-
۱۳	۳,۷۴۷,۶۸۸	۱۱	۷,۰۰۴,۱۱۳
سایر مشتریان:			
۱۱/۲۱	۳,۱۳۸,۳۵۴	۱۳/۳۷	۸,۵۸۴,۱۸۴
۹/۹۸	۲,۷۹۴,۶۷۳	۵/۰۶	۳,۲۴۶,۲۹۲
۲/۱۵	۶۰۱,۷۷۶	۰/۰۰	-
۴/۵۱	۱,۳۶۳,۰۴۱	۱/۱۵	۷۳۵,۶۳۵
۵/۸۰	۱,۶۲۴,۸۲۳	۶/۴۴	۴,۱۳۲,۷۰۷
۴/۸۲	۱,۳۵۰,۳۷۶	۰/۰۰	-
۲/۰۰	۵۵۹,۴۱۰	۰/۰۰	-
۲/۲۲	۶۲۱,۵۲۳	۰/۰۰	-
۱/۵۲	۴۲۶,۳۳۵	۵/۶۸	۳,۶۴۸,۶۷۹
۴/۱۱	۱,۱۴۹,۹۶۱	۱/۱۴	۷۳۳,۴۷۱
۷/۴۷	۲,۰۹۲,۷۷۹	۴/۵۰	۲,۸۹۱,۳۱۳
۴/۲۷	۱,۱۹۵,۸۶۳	۴/۵۵	۲,۹۱۸,۳۸۵
۱/۸۶	۵۲۲,۰۰۲	۱/۷۳	۱,۱۱۲,۹۵۹
۲/۵۹	۷۳۶,۴۱۲	۲/۱۸	۲,۰۳۹,۸۷۴
۱/۱۴	۳۱۹,۹۰۶	۴/۰۵	۲,۵۹۹,۳۷۲
۱/۳۸	۳۸۵,۷۵۹	۱/۵۰	۹۶۱,۴۱۳
۱/۲۲	۳۴۱,۷۱۳	۰/۷۶	۴۸۷,۳۷۶
۲/۴۵	۶۸۵,۱۰۳	۲/۲۱	۱,۴۱۹,۲۰۵
۱/۸۹	۵۳۸,۵۷۰	۴/۲۳	۲,۷۱۶,۷۸۸
۰/۰۰	-	۱/۲۸	۸۲۰,۰۱۸
۰/۰۰	-	۲/۶۱	۱,۶۷۸,۳۳۶
۰/۰۰	-	۱/۵۴	۹۹۱,۳۴۹
۱۴/۰۲	۲,۹۲۶,۹۲۷	۲۴/۱۲	۱۵,۴۸۶,۷۷۱
۸۶/۶۲	۲۴,۲۵۵,۳۰۶	۸۹/۰۹	۵۷,۲۰۲,۶۲۸
۱۰۰	۲۸,۰۰۲,۹۹۴	۱۰۰	۶۴,۲۰۶,۷۴۱

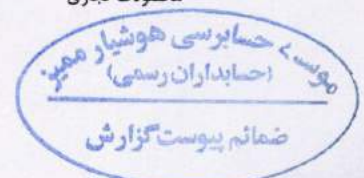
اشخاص وابسته:
شرکت موتوزن
شرکت آریا آلیاژ پارس
شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا
شرکت آلتون استیل
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

سایر مشتریان:
شرکت فولاد سپید فواب کویر کاشان
شرکت آرمان استیل باختر
شرکت سایپا
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
شرکت INTERFER
شرکت NORECOM
شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی
شرکت تراکتور سازی ایران
شرکت آهن مجد ایرانیان
شرکت مگاموتور
شرکت لوله های دقیق کاوه ایرانیان
شرکت آذین فورج
شرکت حامی آلیاژ آسیا
شرکت آهنگری و تراکتور سازی تبریز
شرکت مهر فام رخ اسپادانا
شرکت گنجر روش سیرجان
شرکت نورد کاران افق
شرکت سازه گستر سایپا
شرکت آهن راد ایرانیان
STEEL SUPPLY
ATLANTIC
سایر

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱/۳۵	۴۱/۲۷	۲۲,۹۶۴,۰۶۵	۳۲,۶۸۰,۵۸۲
۱۲/۳۴	۲۸/۹۳	۲,۴۷۶,۹۰۱	۶,۰۸۵,۱۹۳
۱/۸۸	۰/۰۰	-	-
۴۵/۵۷	۳۹/۶۲	۲۵,۴۴۰,۹۶۶	۳۸,۷۶۵,۷۷۵

محصولات آلیاژی
محصولات مهندسی
محصولات تجاری



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۳,۰۱۶,۸۴۱	۳۰,۶۲۸,۵۷۳	۱۳,۰۱۶,۸۴۱	۳۰,۶۲۸,۵۷۳	مواد مستقیم
۵۵۱,۴۷۲	۷۴۶,۹۴۴	۵۵۱,۴۷۲	۷۴۶,۹۴۴	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت :
۱,۳۴۷,۰۸۴	۱,۷۷۹,۸۹۹	۱,۳۵۹,۱۱۹	۱,۷۹۳,۹۷۵	دستمزد غیر مستقیم
۲,۶۸۹,۹۷۷	۲,۲۱۴,۲۴۹	۲,۶۸۳,۶۵۷	۲,۲۱۴,۲۴۹	مواد غیر مستقیم
۲۹۷,۹۰۸	۴۲۵,۸۲۴	۲۹۷,۹۰۸	۴۲۵,۹۱۲	استهلاک
۹۵۷,۰۱۷	۱,۶۴۰,۵۱۲	۹۵۷,۰۱۷	۱,۶۴۰,۵۱۲	مواد نسوز و خدمات نسوزکاری
۲۴۳,۱۶۰	۴۳۳,۷۵۹	۲۴۳,۱۶۰	۴۳۳,۷۵۹	قطعات یدکی
۲۴۵,۰۱۰	۴۲۲,۰۷۹	۲۴۵,۰۱۰	۴۲۲,۰۷۹	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۵۸۳,۴۰۵	۶۳۴,۷۲۳	۵۸۳,۴۰۵	۶۳۴,۷۲۳	برق و سوخت
۵۸۰,۷۸۸	۱,۲۴۸,۲۴۱	۶۴۱,۴۸۶	۱,۲۴۶,۷۷۹	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۰,۵۱۲,۶۲۲	۴۰,۱۷۴,۸۰۳	۲۰,۵۷۹,۰۷۵	۴۰,۱۸۷,۵۰۵	جمع هزینه های ساخت
۱۵,۰۵۲	(۳۵۸,۱۲۹)	۱۵,۰۵۲	(۳۵۸,۱۲۹)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲۰,۵۲۷,۶۷۴	۳۹,۸۱۶,۶۷۴	۲۰,۵۹۴,۱۲۷	۳۹,۸۲۹,۳۷۶	بهای تمام شده ساخت
(۳۳۱,۱۶۲)	(۱,۰۵۰,۸۹۹)	(۳۳۱,۱۶۲)	(۱,۰۵۰,۸۹۹)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲۰,۱۹۶,۵۱۲	۳۸,۷۶۵,۷۷۵	۲۰,۲۶۲,۹۶۵	۳۸,۷۷۸,۴۷۷	

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۹,۲۳۶,۶۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۷,۲۷۷,۵۳۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام کشور	نوع مواد اولیه
نسبت به کل خرید سال	مبلغ	نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۶۲/۴۷	۱۰,۷۹۲,۲۲۶	۷۴/۵۷	۲۹,۱۳۳,۳۰۱	ایران	آهن اسفنجی
۰/۰۰	-	۱/۷۰	۶۶۹,۹۶۲	آلمان	فروسلیکو منگنز
۰/۸۹	۱۵۳,۷۰۵	۰/۳۷	۱۴۳,۷۳۲	ایران	فروسلیکو منگنز
۱/۸۰	۳۱۰,۲۲۹	۱/۴۵	۵۶۸,۵۷۱	ایران	فرو کروم پوکربن
۱/۶۰	۲۷۶,۱۷۶	۱/۰۹	۴۳۰,۳۵۴	ایران	فرومولیبدن
۰/۶۵	۱۱۱,۴۴۳	۰/۱۸	۶۹,۸۱۳	امارات	فرو واندیم
۰/۶۲	۱۰۶,۷۱۶	۰/۵۵	۲۱۵,۵۹۵	ایران	آلومینا
۰/۷۲	۱۲۳,۹۰۹	۰/۸۲	۳۳۱,۹۱۲	ایران	فرو سیلیس
۶/۰۴	۱,۰۴۳,۹۴۴	۰/۸۸	۳۴۷,۰۴۱	امارات	الکتروود
۷/۶۰	۱,۳۱۳,۳۱۹	۰/۶۹	۲۷۰,۲۹۰	چین	الکتروود
۱۷/۶۳	۳,۰۴۵,۶۷۰	۱۷/۷۱	۶,۹۶۶,۰۳۹		سایر
۱۰۰	۱۷,۲۷۷,۵۳۷	۱۰۰	۳۹,۲۳۶,۶۱۰		

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۸		تولید واقعی سال ۱۳۹۹		ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	گروه محصولات
مقدار تولید (تن)	همگن شده (تن)	مقدار تولید (تن)	همگن شده (تن)	مقدار تولید (تن)	مقدار تولید (تن)	
۳۷۸,۸۶۶	۵۴۰,۰۰۴	۴۲۸,۶۴۳	۶۶۲,۲۱۸	۳۹۶,۴۷۸	۴۹۵,۵۹۷	فولاد های آلیاژی
۷۱,۳۹۴	۸۲,۷۲۶	۴۸,۱۵۱	۵۹,۲۲۷	۴۳,۵۲۲	۵۴,۴۰۳	فولاد های مهندسی
۴۱۰	۴۱۰	-	-	-	-	فولاد های تجاری
۴۵۰,۵۷۰	۶۲۳,۱۴۰	۴۸۶,۷۹۴	۷۲۱,۴۴۵	۴۴۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	جمع

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

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۰۵۹	۱۱۹,۸۸۱	۷۵,۰۲۴	۱۱۹,۸۸۱
۳۹,۸۴۴	۶۱,۱۰۳	۳۹,۸۴۴	۶۱,۱۰۳
۵۵,۷۲۲	۴۵,۰۰۸	۴۷,۴۷۳	۴۵,۰۰۸
۲,۹۰۲	۳,۸۸۸	۲,۹۰۲	۳,۸۸۸
۷,۲۸۶	۱۳,۲۸۵	۱۰,۱۶۹	۱۳,۲۸۵
۴,۲۲۴	۵,۱۳۴	۴,۲۲۴	۵,۱۳۴
۳۱,۹۴۸	۶۷,۱۹۲	۲,۳۱۱	۳۰,۰۹۹
۲۲۸,۹۹۵	۳۱۵,۴۹۱	۱۸۱,۹۴۷	۲۷۸,۳۹۸

هزینه های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا

حمل و نقل

حق العمل کاری و کمیون فروش

استهلاک

نگهداری و تعمیرات دارایی ها

برق و سوخت

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش هیات مدیره

استهلاک

نگهداری و تعمیرات دارایی ها

برق و سوخت

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)

۸۷,۴۵۱	۱۰۶,۲۹۹	۸۷,۴۵۱	۱۱۱,۳۴۰
۴,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴,۰۰۰	۴,۵۰۰
۲,۸۹۵	۴,۷۶۵	۳,۲۰۴	۴,۷۶۵
۵,۲۶۹	۷,۷۰۵	۶,۷۸۸	۷,۷۰۵
۲,۲۲۳	۲,۴۰۲	۲,۲۲۳	۲,۴۰۲
۷۷,۱۱۱	۱۰۵,۴۱۰	۴۹,۳۵۴	۱۱۵,۳۰۲
۱۷۸,۹۴۹	۲۳۱,۰۸۱	۱۵۳,۰۲۰	۲۴۶,۰۱۴
۴۰۷,۹۴۴	۵۴۶,۵۷۲	۳۳۴,۹۶۷	۵۲۴,۴۱۲



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۱۷۷	۱۲۴,۱۵۷
۸,۲۰۷	-
۷۶,۳۸۴	۱۲۴,۱۵۷

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

خدمات کارمزدی

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۰,۰۱۹)	(۵۹,۶۴۸)	(۷۴,۱۷۳)	(۵۹,۶۴۸)
(۷۰,۰۱۹)	(۵۹,۶۴۸)	(۷۴,۱۷۳)	(۵۹,۶۴۸)

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

۹- هزینه های مالی

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۶۲۷	۱۰۰,۷۳۳
۵۱,۸۴۵	۲۵,۶۹۵
۲۲۸,۴۷۲	۱۲۶,۴۲۸

وام های دریافتی

بانک ها و موسسات اعتباری

سایر هزینه های بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۰	۰	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۵۹۶	۳۸۳,۸۱۸	۹۲,۶۲۵	۳۸۶,۰۲۹
۵۰۰,۷۳۶	۱,۶۸۶,۰۰۰	-	-
۱۰۰,۰۲۷	(۲۲۶,۳۸۸)	۱۰,۶۷۸	(۲۲۴,۵۶۸)
۱۷,۰۱۰	۱۳,۸۴۸	۱۷,۰۱۰	۱۳,۸۴۸
۵,۹۰۰	۱۱,۸۵۷	۵,۹۰۰	۱۱,۸۵۷
۱۵,۰۰۰	۱۵,۷۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۷۰۰
۱,۶۸۰	۱,۸۶۰	۱,۶۸۰	-
۲۷,۷۴۲	۵۳,۹۸۵	۲۷,۷۴۲	۵۳,۹۸۵
۶۵,۷۶۶	۱۸۷,۷۷۲	۷۱,۳۵۰	۱۸۸,۵۸۶
۷۲۴,۴۵۷	۲,۱۲۸,۴۵۲	۲۴۱,۸۸۵	۴۴۵,۴۲۷

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

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

جرایم تاخیر چک و قراردادهای

کمسیون حمل محصولات

اجاره کارخانه آهک

اجاره دفتر تهران

فروش پوسته اکسیدی

سایر



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۰۴,۹۰۳	۲۴,۹۵۸,۹۰۳	۷,۴۰۷,۲۷۳	۲۴,۹۶۸,۳۶۱	سود عملیاتی
(۴۸۹,۵۲۶)	(۱,۹۵۷,۷۴۵)	(۴۹۰,۰۰۱)	(۱,۹۵۸,۶۹۱)	اثر مالیاتی
۶,۹۱۵,۳۷۷	۲۳,۰۰۱,۱۵۸	۶,۹۱۷,۲۷۲	۲۳,۰۰۹,۶۷۰	
۵۰۵,۹۸۵	۲,۰۰۲,۰۲۴	۱,۴۵۳,۶۰۱	۳,۲۷۸,۶۴۹	سود غیر عملیاتی
۱۷,۰۶۹	۶,۷۷۹	۱۴,۳۰۶	۳,۲۱۲	اثر مالیاتی
۵۲۳,۰۵۴	۲,۰۰۸,۸۰۳	۱,۴۶۷,۹۰۷	۳,۲۸۱,۸۶۱	
۷,۹۱۰,۸۸۸	۲۶,۹۶۰,۹۲۷	۸,۸۶۰,۸۷۴	۲۸,۲۴۷,۰۱۰	سود قبل از مالیات
(۴۷۲,۴۵۷)	(۱,۹۵۰,۹۶۶)	(۴۷۵,۶۹۵)	(۱,۹۵۵,۴۷۹)	اثر مالیاتی
۷,۴۳۸,۴۳۱	۲۵,۰۰۹,۹۶۱	۸,۳۸۵,۱۷۹	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	سود خالص
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	ریالی	ارزی		۱۳۹۸	۱۳۹۹
افزایش ۶۵۰ هزار تن در ظرفیت خط تولید واحد فولاد سازی	۱,۸۶۶,۳۸۴	۶,۳۲۸,۵۷۳	۱۴,۷۶۶,۴۱۵	۶۳,۳۱۹,۴۱۹	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۴۶/۲	۵۹/۶
سایر	۴۹,۸۶۲	۱۷۲,۵۱۲	۱۴,۷۶۶,۴۱۵	۶۳,۳۱۹,۴۱۹		۴۶/۲	۵۹/۶
	۱,۹۱۶,۲۴۶	۶,۵۰۱,۰۸۵	۱۴,۷۶۶,۴۱۵	۶۳,۳۱۹,۴۱۹		۴۶/۲	۵۹/۶

۱۲-۷- مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل مبلغ ۲۴,۴۱۸,۸۴۷ میلیون ریال دارایی های مرتبط با احداث پروژه یزد یک بابت وجوه پرداختی جهت گشایش اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات، تجهیزات، حق انشعاب و عملیات اجرایی پروژه، تسعیر ارز و هزینه های مالی تسهیلات مالی ارزی دریافتی می باشد. ضمن اینکه طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۳ پیش پرداخت امتیاز برق به مبلغ ۱۳۹,۰۸۰ میلیون ریال مرتبط با پروژه یاد شده بوده که بدلیل تحریم و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور، پیشرفت کار پروژه با تاخیر مواجه شده و به تبع آن موجب افزایش بهای تمام شده طرح گردیده است. درصد پیشرفت کار فیزیکی آن حدود ۵۹,۶ درصد می باشد (تا پایان سال مالی ۹۸ معادل ۴۶/۲ درصد) و عملیات اجرایی پروژه مطابق برنامه زمان بندی اولیه (مهر ۱۳۹۲) و برنامه های زمانبندی تجدید نظر شده بعدی نبوده است که در آخرین برنامه زمان بندی تجدید نظر شده در اسفند ۱۳۹۸، اتمام آن تا اسفند ماه ۱۴۰۰ اعلام شده است. ضمناً مهلت زمان استفاده از تسهیلات ارزی (صندوق توسعه ملی) تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ بوده که بر اساس نامه شماره ۹۸/۱۵۵۵۶ 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 به دولت جمهوری اسلامی ایران به نمایندگی سازمان جهاد کشاورزی استان یزد به مدت نه سال (از سال ۱۳۹۰ تا پایان سال ۱۳۹۹) اجاره شده و براساس نامه شماره ۸۶/۴/۳۱/۰۷/۰۳۶۵۳۷ مورخ ۹۹/۰۴/۰۲ در جلسه کمیسیون طرح های غیر کشاورزی و در اجرای ماده ۲۲ آیین نامه اجرایی لایحه قانونی اصلاح لایحه قانونی واگذاری احیاء اراضی اجاره زمین به مدت ۹۶ ماه دیگر تمدید گردیده است.

۱۲-۸- پیش پرداخت ها و اقلام سرمایه ای شرکت به شرح زیر است:

پیش پرداخت سرمایه ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار		پیش پرداخت سرمایه ای	پیش پرداخت سرمایه ای
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
پروژه یزد یک	۲,۹۷۴,۴۰۵	۹,۴۰۴,۵۱۳	۴,۴۶۹,۹۸۵	۷,۶۸۲,۷۲۲
سیلوی آهن اسفنجی	۴,۵۳۵	۴,۵۴۵	-	-
پژواک رایان صنعت دقیق	۱۹,۳۸۰	-	-	-
بازرگانی ایران ترانسفور	۲۸,۳۹۴	۲۸,۳۹۴	-	-
آسان پالایش	-	۱۶۱,۸۰۹	-	-
آسفالت توس	-	۸۴۱,۲۲۰	-	-
شرکت Gymta	۶۰,۴۰۱	-	-	-
سایر	۴۳,۷۷۴	۳۸,۰۹۸	۸۲,۵۳۵	۱۳۱,۸۶۰
	۳,۱۳۰,۸۹۹	۱۰,۴۷۸,۵۷۹	۴,۵۵۲,۵۲۰	۷,۸۱۴,۵۹۲

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

مخارج تامین مالی	تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی	۹۷۴,۰۴۸	۱,۲۰۲,۲۹۸
	۳,۷۹۰,۷۹۹	۸,۹۸۰,۹۵۲
	۴,۷۶۴,۸۴۷	۱۰,۱۸۳,۲۵۰

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

تفاوت تسعیر ارز	مخارج تامین مالی		تفاوت تسعیر ارز	تفاوت تسعیر ارز
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده اول سال	۲,۰۰۱,۴۵۷	۳,۷۹۰,۷۹۹	۳۲۷,۶۶۷	۹۷۴,۰۴۸
احتساب به دارایی ملی سال	۱,۷۸۹,۳۴۲	۵,۱۹۰,۱۵۳	۶۴۶,۳۸۱	۲۲۸,۲۵۰
مانده پایان سال	۳,۷۹۰,۷۹۹	۸,۹۸۰,۹۵۲	۹۷۴,۰۴۸	۱,۲۰۲,۲۹۸



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نا مشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۳۶,۶۶۵	۱۳۹,۰۸۰	۱,۹۱۱	۱۹۵,۶۷۴
۶۰۲	-	۵۳۰	۷۲
۱۰,۱۰۲	-	۱۰,۱۰۲	-
۳۴۷,۳۶۹	۱۳۹,۰۸۰	۱۲,۵۴۳	۱۹۵,۷۴۶
۲۲۷	-	۲۲۷	-
۱۷۰	(۱۳۹,۰۸۰)	۱۷۰	۱۳۹,۰۸۰
۳۴۷,۷۶۶	-	۱۲,۹۴۰	۳۳۴,۸۲۶
(۱,۲۲۹)	-	(۱,۲۲۹)	-
(۲,۰۱۲)	-	(۲,۰۱۲)	-
(۳,۲۴۱)	-	(۳,۲۴۱)	-
(۲,۲۳۶)	-	(۲,۲۳۶)	-
(۵,۴۷۷)	-	(۵,۴۷۷)	-
۳۴۲,۲۸۹	-	۷,۴۶۳	۳۳۴,۸۲۶
۳۴۴,۱۲۸	۱۳۹,۰۸۰	۹,۳۰۲	۱۹۵,۷۴۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت:

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

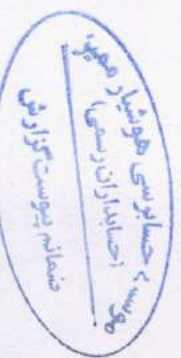
۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نقد سهم	شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
مبلغ حقری	مبلغ حقری	کاهش ارزش قریبته	ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۹۸,۹۸۶	۴,۸۰۹,۶۲۶	-	۴,۸۰۹,۶۲۶	-	-
۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	-	۱۸,۷۳۷	۲۳	۱۵,۶۸۷,۵۴۷
۲,۷۱۷,۷۲۳	۴,۸۲۸,۳۶۳	-	۴,۸۲۸,۳۶۳	-	-

۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته طراحی و مهندسی فولاد پارس پرد با توجه به کم اهمیت بودن آن، از ارزش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۲-۴- شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص) در سال مالی مورد گزارش دارای افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی بوده که سهم مشمول شرکت از این بابت در حساب ها منظور شده است.

۳-۴- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته (آهن و فولاد غدیر ایرانیان) :



۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۸,۷۹۸	۲,۶۹۸,۹۸۶
-	۸۲۵,۰۰۰
۱,۲۴۰,۱۸۸	۲,۱۵۹,۶۲۰
(۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۴,۰۰۰)
۲,۶۹۸,۹۸۶	۴,۸۰۹,۶۲۶

درصد سرمایه گذاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹
گروه و شرکت	گروه و شرکت

۲۵	۲۵	ایران
۲۳	۲۳	ایران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها
۴,۰۷۸,۵۵۲	۲۳,۲۶۸,۷۰۵	۳,۵۴۲,۹۸۴	۱۵,۷۲۲,۰۹۹	۱۵,۰۷۰,۲۱۶	۴۴,۶۵۶,۹۱۲
۱۰۶	۱۹۶,۹۳۱	۴۹,۱۹۵	۱۰۸,۰۵۹	۷۲,۲۳۰	۸۱,۵۵۳۹
					۵۸,۸۹۵
					۲۳۲,۰۳۴

۴-۱۴- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر می باشد :

- شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)
- شرکت طراحی و مهندسی فولاد پارس (سهامی خاص)
- ۵-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)
 شرکت طراحی و مهندسی فولاد پارس (سهامی خاص)

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
گروه					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۷۱		-	۳۷۱	
	۳۷۱		-	۳۷۱	

شرکت

شرکت های فرعی:

شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایران (سهامی خاص)
شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایران (سهامی خاص)

شرکت های وابسته

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت طراحی و مهندسی فولاد پاران (سهامی خاص)

سایر شرکت ها

۱,۰۹۴,۲۱۵	۱,۹۱۷,۳۱۵	-	۱,۹۱۷,۳۱۵	۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	-	۱۸,۷۳۷	۲۳	۱۹,۶۲۴,۹۱۳
۱,۱۱۰,۹۵۲	۱,۹۳۵,۹۵۲	-	۱,۹۳۵,۹۵۲		
۳۷۱	۳۷۱	-	۳۷۱		
۱,۱۱۸,۳۲۳	۱,۹۵۶,۳۲۳	-	۱,۹۵۶,۳۲۳		

محاسبه حساب برسی هویت و اعتبار
رئیس حسابداران رسمی
دکترانم پیوست گزارش

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

فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
گروه و شرکت			
ایجاد کارخانه فولاد آلیاژی و واحدهای مربوطه به منظور تولید محصولات فولادی	۹۹/۹۸	۹۹/۹۶	ایران
فعالیت های بازرگانی خارجی	۹۹/۹۸	۹۹/۹۸	ایران

شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایران (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایران (سهامی خاص)

۱۵-۲- شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایران طبق صورتجلسه هیئت مدیره شرکت فولاد آلیاژی ایران جهت تامین منابع و ادامه فعالیت پروژه خاتم (یزد یک) با سرمایه ده میلیارد ریال تاسیس شده و مالکیت ۹۹/۹۶٪ متعلق به شرکت فولاد آلیاژی ایران است.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریالی	ارزی	جمع
-	۵۲,۵۰۰	-	-	۵۲,۵۰۰	-	-	۵۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۹,۶۴۷	-	-	۴۹,۶۴۷	-	-	۴۹,۶۴۷
-	۳۵,۸۲۲	-	-	۳۵,۸۲۲	-	-	۳۵,۸۲۲
-	۷۸,۳۱۹	-	-	۷۸,۳۱۹	-	-	۷۸,۳۱۹
-	۲۵,۴۴۵	-	-	۲۵,۴۴۵	-	-	۲۵,۴۴۵
۱,۷۲۳	۱,۷۲۳	-	-	۱,۷۲۳	-	-	۱,۷۲۳
۸,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۵۹	۶,۱۶۰	-	-	۶,۱۶۰	-	-	۶,۱۶۰
۱۰,۷۲۹	۲۴۹,۶۲۶	-	-	۲۴۹,۶۲۶	-	-	۲۴۹,۶۲۶

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

آریا آلیاژ پارس

سایر مشتریان

ایران پتک

مهرنام رخ اسفادانا

اهن راه ایرانیان

حامی آلیاژ آسیا

شرکت فولاد امین عدل

شرکت مجد ایرانیان

سایر

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت آریا آلیاژ پارس

شرکت آلتون استیل

شرکت گسترش خدمات فولادآلیاژ آریا

سایر مشتریان

شرکت سایپا - مگاموتور

شرکت سایپا- سازه گستر

شرکت پارت سازان - سایکو

شرکت فورج البرز - سایکو

شرکت آهنگری تراکتور سازی تبریز-سایکو

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد

شرکت آرمان استیل باختر

شرکت لوله های دقیق کلاه ایرانیان

شرکت زامیاد

شرکت فولاد آسپ تجارت تبریز

شرکت فنر سازی زر

شرکت Bavaria

شرکت steel supply

شرکت Mfa

سایر

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

تعاونی مسکن فولاد آلیاژی

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت امن فولاد غدیر ایرانیان-سود سهام دریافتنی

تعاونی مسکن فولاد آلیاژی

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعدت)

سپرده های موقت

سایر

۷,۵۰۰	-	-	-	-	-
۷,۵۰۰	-	-	-	-	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰
۱,۶۳۲	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۶۴,۳۵۷	۷۰,۴۰۴	-	۷۰,۴۰۴	-	۷۰,۴۰۴
۲۸۰	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳
۲۵,۱۱۶	۶۵,۹۳۵	-	۶۵,۹۳۵	-	۶۵,۹۳۵
۱,۱۹۱,۳۸۵	۱,۸۱۴,۷۸۲	-	۱,۸۱۴,۷۸۲	-	۱,۸۱۴,۷۸۲
۱,۱۹۸,۸۸۵	۱,۸۱۴,۷۸۲	-	۱,۸۱۴,۷۸۲	-	۱,۸۱۴,۷۸۲
۳,۷۵۵,۱۵۶	۶,۵۸۸,۹۷۲	(۴۲۹)	۶,۵۸۹,۴۰۱	۴۲۳,۱۰۸	۶,۱۶۶,۳۹۳

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
خالص	خالص				
-	۵۲,۵۰۰	-	۵۲,۵۰۰	-	۵۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-
-	۴۹,۶۴۷	-	۴۹,۶۴۷	-	۴۹,۶۴۷
-	۳۵,۸۲۲	-	۳۵,۸۲۲	-	۳۵,۸۲۲
-	۷۸,۳۱۹	-	۷۸,۳۱۹	-	۷۸,۳۱۹
-	۲۵,۴۴۵	-	۲۵,۴۴۵	-	۲۵,۴۴۵
۱,۷۳۳	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳
۸,۹۳۷	-	-	-	-	-
۵۹	۶,۱۶۰	-	۶,۱۶۰	-	۶,۱۶۰
۱۰,۷۲۹	۲۴۹,۶۲۶	-	۲۴۹,۶۲۶	-	۲۴۹,۶۲۶

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

آریا آلیاژ پارس

سایر مشتریان

ایران پتک

مهرنام رخ اسفندانا

اهن راه ایرانیان

حامی آلیاژ آسیا

شرکت فولاد امین مدل

شرکت مجد ایرانیان

سایر

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت آریا آلیاژ پارس

شرکت آنتون استیل

شرکت گسترش خدمات فولادآلیاژ آریا

سایر مشتریان

شرکت سانیپا - مگاموتور

شرکت سانیپا- سازه گستر

شرکت پارت سوزان - سلیکو

شرکت فورج فیروز - سلیکو

شرکت آهنگری تراکتور سازی تبریز-سلیکو

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد

شرکت آرمان استیل باختر

شرکت لوله های دقیق کاوه ایرانیان

شرکت زامیاد

شرکت فولاد اسباب تجارت تبریز

شرکت فنر سازی زر

شرکت Bavaria

شرکت steel supply

شرکت Mfa

سایر

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

تعاونی مسکن فولاد آلیاژی

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت آهن فولاد غدیر ایرانیان-سود سهام دریافتنی

شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان

شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان

تعاونی مسکن فولاد آلیاژی

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سایر

۷,۵۰۰	-	-	-	-	-
۷,۵۰۰	-	-	-	-	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱,۶۷۴,۰۰۰
۷۳۶	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
۷۲,۶۷۷	۲۴,۰۳۰	-	۲۴,۰۳۰	-	۲۴,۰۳۰
۱,۶۳۲	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۶۴,۳۵۷	۷۰,۴۰۴	-	۷۰,۴۰۴	-	۷۰,۴۰۴
۲۸۰	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳	-	۴,۴۴۳
۱۶,۴۷۹	۶۱,۸۶۲	-	۶۱,۸۶۲	-	۶۱,۸۶۲
۱,۲۵۶,۱۶۱	۱,۸۴۴,۷۳۹	-	۱,۸۴۴,۷۳۹	-	۱,۸۴۴,۷۳۹
۱,۲۴۳,۶۶۱	۱,۸۴۴,۷۳۹	-	۱,۸۴۴,۷۳۹	-	۱,۸۴۴,۷۳۹
۲,۸۱۹,۹۳۲	۶,۶۱۸,۹۲۹	(۴۲۹)	۶,۶۱۹,۳۵۸	۴۲۳,۱۰۸	۶,۱۹۶,۲۵۰

۲-۲-۱۶- حساب های دریافتنی تجاری ارزی مربوط به شرکت steel supply به مبلغ ۶,۵۴۴,۷۸۶ درهم و شرکت vertex به مبلغ ۱۶,۱۱۰ یورو می باشد.

۳-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

گروه و شرکت:

کارکنان (وام و مساعده)

۱۱۹,۸۷۵	۱۱۹,۸۷۵	-	۱۱۹,۸۷۵	-	۱۱۹,۸۷۵
۱۳۳,۱۴۳	۱۱۹,۸۷۵	-	۱۱۹,۸۷۵	-	۱۱۹,۸۷۵



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سایر دارایی ها

گروه و شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۵	۳۹۵
۳,۵۹۸	۳,۹۷۱
۵۰,۱۴۲	۵۰,۱۴۲
-	-
۱۶۱,۱۷۹	۱۶۱,۱۷۹
۲۱۵,۳۱۴	۲۱۵,۶۸۷
(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)
۵۴,۱۳۵	۵۴,۵۰۸

وجوه بانکی مسدود شده :

بانک سامان شعبه میدان آرژانتین

بانک صادرات شعبه فولاد آلیاژی

بانک توسعه صادرات شعبه یزد

سپرده مسدودی نزد بانک تجارت - ریالی

سپرده مسدودی نزد بانک توسعه صادرات - ریالی

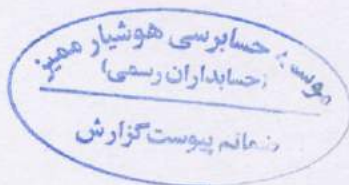
جمع:

کسر می شود : سپرده مسدودی (تهاتر با تسهیلات - یادداشت ۲۵)

۱۷-۱- مبلغ ۳,۹۷۱ میلیون ریال بابت دریافت ضمانت نامه بانکی می باشد.

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

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



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۰۳,۳۴۵		۲۰۳,۳۴۵
۲۰,۱۶۷	۴۵,۵۵۴	۲۰,۱۶۷	۴۵,۵۵۴
۲۷,۷۹۳	۸۴,۲۲۸	۲۷,۷۹۳	۸۴,۲۲۸
	۱۲۱,۲۵۸		۱۲۱,۲۵۸
۱۳۵,۹۰۴	۳۰۶,۶۶۶	۱۳۵,۹۰۴	۳۰۶,۶۶۶
۱۸۳,۸۶۴	۷۶۱,۰۵۱	۱۸۳,۸۶۴	۷۶۱,۰۵۱
۳۴,۰۰۹	۳۴,۷۷۱	۳۴,۰۰۹	۳۴,۷۷۱
۹,۲۷۸	۷۵,۰۵۶	۹,۲۷۸	۷۵,۰۵۶
۴۰,۱۳۳	۱,۷۲۹	۴۰,۱۳۳	۱,۷۲۹
۲۱,۶۹۱	۲۱,۶۹۱	۲۱,۶۹۱	۲۱,۶۹۱
	۷۷,۳۳۰		۷۷,۳۳۰
۱۱۱,۰۹۶	۱۲۵,۴۶۲	۱۱۱,۰۹۶	۱۲۵,۴۶۲
۲۱۶,۲۰۷	۳۳۶,۰۳۹	۲۱۶,۲۰۷	۳۳۶,۰۳۹
۴۰۰,۰۷۱	۱,۰۹۷,۰۹۰	۴۰۰,۰۷۱	۱,۰۹۷,۰۹۰
۱۶,۱۲۹	۵۳,۵۵۴	۱۶,۱۲۹	۵۳,۵۵۴
۳۷,۸۱۷	۷۳,۶۲۶	۳۷,۸۱۷	۷۳,۶۲۶
۱۲,۰۱۰	۵۳,۹۹۱	۱۲,۰۱۰	۵۳,۹۹۱
۱,۱۵۲	۳۲,۷۹۷	۱,۱۵۲	۳۲,۷۹۷
۱۵۷,۱۸۴	۷,۰۰۸	۱۵۷,۱۸۴	۷,۰۰۸
۲۲۴,۲۹۲	۲۲۰,۹۷۶	۲۲۴,۲۹۲	۲۲۰,۹۷۶
۱۱۸,۳۷۸	۱۴۴,۹۳۶	۱۱۸,۳۷۸	۱۴۴,۹۳۶
۶۸,۱۹۲	۶۰,۶۳۰	۶۸,۱۹۲	۶۰,۶۳۰
۵۵,۵۱۹	۶۹,۲۲۶	۵۵,۵۱۹	۶۹,۲۲۶
۱۳۲	۲۹۶	۱۳۲	۲۹۶
	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۵۴		۲,۸۵۴	
۳,۴۹۰	۲۱۷,۴۳۹	۳,۵۵۱	۲۱۷,۴۷۳
۲۴۸,۵۶۵	۵۹۲,۴۲۷	۲۴۸,۶۲۶	۵۹۲,۵۶۱
۶۲۴,۳۶۳	۱,۳۱۸,۰۶۶	۶۲۴,۳۶۳	۱,۳۱۸,۰۶۶
۸۷۲,۹۲۸	۱,۹۱۰,۴۹۳	۸۷۲,۹۸۹	۱,۹۱۰,۶۲۷

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه و نسوز

شرکت irasco

شرکت solar

شرکت DEG

شرکت tamatec

سایر

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

شرکت tyrolit

شرکت Solar

شرکت ifgl

شرکت GIC

شرکت green

سایر

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه

کاوش جوش

شرکت فولاد غدیر نی ریز (الشخاص وابسته)

فجر مزینوی شرقی

صنعتی و معدنی چادر ملو

سایر

علی الحساب پرداختی به کارپردازان

خرید خدمات

بیمه

شرکت تعاونی مسکن فولاد آلیاژی یزد (الشخاص وابسته)

موسسه حمایت و بازنگری کارکنان فولاد

شرکت طراحی و مهندسی فولاد پاران (الشخاص وابسته)

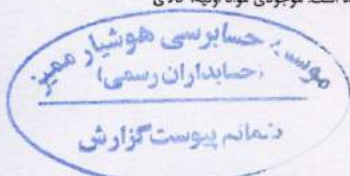
سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت		گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۰,۰۹۰	۲,۳۹۰,۹۸۹		۲,۳۹۰,۹۸۹
۱,۰۹۲,۹۵۴	۱,۴۵۱,۰۸۲		۱,۴۵۱,۰۸۲
۲,۷۲۷,۶۷۹	۶,۷۷۸,۶۶۰	(۲,۰۰۰)	۶,۷۸۰,۶۶۰
۱,۴۶۹,۶۹۷	۲,۲۷۵,۹۴۳	(۳,۸۸۲)	۲,۲۷۹,۸۲۵
۲۲۶,۲۲۵	۲۶۱,۲۲۸		۲۶۱,۲۲۸
۶,۸۶۶,۶۴۵	۱۳,۱۵۷,۹۰۲	(۵,۸۸۲)	۱۳,۱۶۳,۷۸۴

۱- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل ۲۷,۸۳۷ تن آهن قراضه ، ۴۶,۲۶۸ تن آهن اسفنجی و ۵۲۷ تن الکتروود گرافیتی است.

۲- موجودی های قطعات و لوازم یدکی و سوخت مصرفی تا سقف ۲,۶۰۳,۷۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از خسارات احتمالی بیمه شده است. موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده و نیمه ساخته باتوجه به ماهیت آن ها که عمدتاً از جنس فولاد هستند، مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته اند.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

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

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۱,۳۱۲	۹,۸۸۹,۶۲۹	۳,۱۵۹,۰۹۵	۹,۹۳۹,۴۰۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۶۶,۲۳۳	۵۵۷,۲۶۸	۷۶۶,۲۳۳	۵۵۷,۲۶۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۶,۳۷۸	۲۶,۰۶۳	۱۹,۱۵۹	۳۰,۰۴۳	موجودی صندوق - ارزی
-	-	۱۳۰	۵۰	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۳,۹۱۳,۹۲۳	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۳,۹۴۴,۶۱۷	۱۰,۵۲۶,۷۶۴	

۲۱-۱- موجودی ارزی بانک و صندوق گروه در پایان سال مالی شامل مبلغ ۲۵۹.۱۲۵ دلار و ۷۳۲.۷۵۳ یورو و ۵.۲۸۸.۴۰۸ درهم (شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۵۹.۱۲۵ دلار و ۷۱۸.۷۴۶ یورو و ۵.۲۸۸.۴۰۸ درهم) می باشد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال به مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیارد ریال متقسم به ۱۲۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰/۹۷	۵۳,۱۴۱,۵۶۰	۰/۶۰	۷۲,۰۵۴,۸۷۰	شرکت سرمایه گذاری استان هرمزگان (سهامی عام) - سهام عدالت
۰/۶۰	۳۲,۷۶۲,۳۱۵	۰/۳۷	۴۴,۶۱۹,۴۱۴	شرکت سرمایه گذاری استان یزد (سهامی عام) - سهام عدالت
۳۷/۹۰	۲,۰۸۴,۳۹۵,۹۷۴	۲۳/۲۰	۲,۷۸۳,۷۹۰,۶۹۷	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهامی عام) - سهام عدالت - سایر استان ها
		۱۴/۴۴	۱,۷۳۲,۵۳۹,۴۲۵	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهامی عام) - سهام عدالت - (روش غیر مستقیم)
۳۴/۲۸	۱,۸۸۵,۶۴۱,۶۱۲	۳۴/۲۸	۴,۱۱۴,۱۲۷,۱۴۰	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
۲۰/۰۹	۱,۱۰۴,۷۸۴,۰۲۷	۲۰/۰۹	۲,۴۱۰,۴۳۷,۸۶۸	موسسه صندوق حمایت و بازتسنگی کارکنان فولاد
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۸,۶۷۱	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
۰/۰۰	۴,۲۱۷	۰/۰۰	۹,۱۹۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۶/۱۷	۳۳۹,۲۷۰,۳۹۵	۷/۰۲	۸۴۲,۴۱۲,۷۱۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال به ۶۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۹ درصد) از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ به ثبت رسیده. همچنین سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰۰ میلیون ریال به ۱۲۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ و ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به ثبت رسیده است.

گروه و شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال	
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده ی نقدی سهامداران	
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال	

۲۲-۲- به استناد مجوز شماره ۹۷۴/۴۹۴/۴۴۲/۱۵۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۹۹۰ میلیارد ریال به ۶,۰۰۰ میلیارد ریال طی دو مرحله از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یابد و در مرحله اول افزایش سرمایه به مبلغ ۵۱۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ نزد اداره ثبت شرکت های یزد به ثبت رسیده است و به استناد مجوز شماره ۹۹۴/۶۷۸۳۶۶/۱۵۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۲ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یابد طی سال مالی مورد گزارش به استناد مجوز شماره ۰۰۴/۷۲۵۹۴۸۰۰۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یابد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ نزد اداره ثبت شرکت های یزد به ثبت رسیده است و مبلغ سرمایه از این بابت در پایان سال، تعدیل شده است.

۲۳- اندوخته قانونی

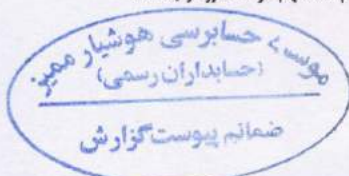
در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۲۰۱,۳۱۱ میلیون ریال (شرکت اصلی مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم 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.

۲۴- سهام خزانه

گردش سر فصل حساب سهام خزانه (نزد بازارگردان) به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹		
تعداد واحد	میلیون ریال	
-	-	مانده ابتدای سال
۸۶,۱۸۹	۸۰,۰۰۰	خرید طی سال
-	-	فروش طی سال
۸۶,۱۸۹	۸۰,۰۰۰	مانده پایان سال

باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت میبایست به انعقاد قرارداد با صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران نموده و از این بابت مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق اقدام به خرید سهام شرکت از بازار سرمایه نموده است. در پایان سال مالی مورد گزارش بر اساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار مبلغ پرداختی به تناسب واحدهای صندوق سرمایه گذاری صادره به نام شرکت در قالب بهای تمام شده سهام خزانه منظور گردیده است.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی

گروه و شرکت:

تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۳۹۹- میلیون ریال			۱۳۹۸- میلیون ریال		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۱۰,۰۴۲,۶۳۵	۱۶,۷۰۵,۸۹۶	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۲,۵۴۱,۲۵۹	۵,۸۶۵,۹۸۰	۸,۴۰۷,۲۳۹
۱۰,۰۴۲,۶۳۵	۱۶,۷۰۵,۸۹۶	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۲,۵۴۱,۲۵۹	۵,۸۶۵,۹۸۰	۸,۴۰۷,۲۳۹

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

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه و شرکت			۱۳۹۹			۱۳۹۸		
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۵۶	-	۴۱,۲۵۶
-	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	-	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	۸,۵۴۰,۸۷۷	۸,۱۹۹,۲۱۴	۱۶,۷۴۰,۰۹۱
-	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	-	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	۱۷,۹۰۹,۷۱۰	۸,۵۸۲,۱۳۳	۸,۱۹۹,۲۱۴	۱۶,۷۸۱,۳۴۷
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۱۵)	-	(۱۳,۷۱۵)
-	(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	-	(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	(۳۲۲,۳۵۸)
-	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	-	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۸,۴۰۷,۲۳۹	۸,۰۳۸,۰۳۵	۱۶,۴۴۵,۲۷۴
-	(۱۶,۷۰۵,۸۹۶)	(۱۶,۷۰۵,۸۹۶)	-	(۱۶,۷۰۵,۸۹۶)	(۱۶,۷۰۵,۸۹۶)	(۵,۸۶۵,۹۸۰)	(۵,۸۶۵,۹۸۰)	(۱۱,۶۳۱,۸۷۶)
-	۱۰,۰۴۲,۶۳۵	۱۰,۰۴۲,۶۳۵	-	۱۰,۰۴۲,۶۳۵	۱۰,۰۴۲,۶۳۵	۲,۵۴۱,۲۵۹	۲,۱۷۲,۰۵۵	۴,۷۱۳,۳۱۴

بانک ها

بانک صادرات شعبه فولاد آلیاژی

بانک توسعه صادرات شعبه یزد

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده ریالی مسدودی نزد بانک ها (یادداشت ۱۷)

جمع

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
ریالی	میلیون ریال	ریالی	میلیون ریال	ریالی	میلیون ریال
-	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	-	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۸,۰۳۸,۰۳۵	۸,۰۳۸,۰۳۵
-	-	-	-	۳۶۹,۲۰۴	۳۶۹,۲۰۴
-	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	-	۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۸,۴۰۷,۲۳۹	۸,۴۰۷,۲۳۹

۳ تا ۱۰ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه و شرکت	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۴۲,۶۳۵	۱۰,۰۴۲,۶۳۵
۱۶,۷۰۵,۸۹۶	۱۶,۷۰۵,۸۹۶
۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۷,۷۴۸,۵۳۱

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه و شرکت	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۷,۷۴۸,۵۳۱
-	-
۱۷,۷۴۸,۵۳۱	۱۷,۷۴۸,۵۳۱

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

۲۵-۲- مبلغ ۱۶,۷۰۵,۸۹۶ میلیون ریال از تسهیلات ارزی (معادل مبلغ ۵۱,۶۹۳,۷۶۶/۹ یورو اصل و ۸,۷۵۲,۴۹۵/۴۹ یورو فرع) در ارتباط با پروژه یزد یک (فولاد خاتم) از بانک توسعه صادرات یزد (از محل منابع صندوق توسعه ملی) می باشد . مطابق مفاد بند های ۳-۷ و ب ۹ سایر شرایط مصوبات تامین مالی طرح های توسعه ابلاغ شده توسط بانک توسعه صادرات ایران شعبه یزد ، شرکت متعهد به باز پرداخت تمامی ارز تخصیص یافته توسط آن بانک اعم از اصل ، سود و جرائم احتمالی متعلقه ، به همان ارز موضوع گشایش اعتبار اسنادی می باشد. همچنین نرخ بهره تسهیلات مزبور با بهره مندی از ضوابط و شرایط اعطای وام در صندوق توسعه ملی و مصوبه بانک توسعه صادرات، در مناطق کمتر توسعه یافته یک درصد کاهش یافته است.

۲۵-۳- مبلغ ۱۰,۲۰۳,۸۱۴ میلیون ریال از تسهیلات ارزی (معادل مبلغ ۳,۹۳۹,۸۱۶/۳۶ یورو اصل و ۴۱۵,۸۹۵/۸۳ یورو فرع) در ارتباط با پروژه کوره شماره ۳ و ریخته گری شماره ۲ (کوثر) از بانک توسعه صادرات یزد (از محل منابع داخلی بانک) می باشد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۶,۲۲۵,۱۱۰	دریافت های نقدی
۵۴۸,۸۲۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۷۶,۶۲۷	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۴۶,۷۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۹۸,۲۳۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۸۵۵,۲۸۸	سایر تغییرات هزینه مالی (غیر نقدی)
۶۴۶,۳۸۱	مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸,۴۰۷,۲۳۹	دریافت های اصل (غیر نقدی)
۵,۴۲۱,۵۱۶	سود و کارمزد و جرائم
۱۰۰,۷۳۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۰۰۰,۶۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۰۶,۶۹۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۹۹۸,۱۴۰	سایر تغییرات هزینه مالی (غیر نقدی)
۲۲۸,۲۴۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷,۷۴۸,۵۳۱	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۰۱,۰۸۹	۶۱۹,۰۸۰	۵۰۱,۳۲۶	۶۱۹,۴۸۵	پرداخت شده طی سال
(۸۹,۷۵۰)	(۱۷۵,۵۲۸)	(۸۹,۸۰۹)	(۱۷۵,۵۸۲)	ذخیره تأمین شده
۲۰۷,۷۴۱	۲۲۸,۷۹۰	۲۰۷,۹۶۸	۲۲۹,۱۸۶	مانده در پایان سال
۶۱۹,۰۸۰	۶۷۲,۳۴۲	۶۱۹,۴۸۵	۶۷۳,۰۸۹	



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱۳۳,۹۳۵	۱۳۶,۳۷۵	-	۱۲۶,۳۷۵
۲۸۴	۱,۸۳۶	-	۱,۸۳۶
۱۵۶,۹۲۶	-	-	-
۶۲,۳۹۹	۲۰۲,۸۲۰	-	۲۰۲,۸۲۰
۸۰,۳۷۵	۱۸,۰۶۱	-	۱۸,۰۶۱
۱۴,۱۳۱	۳,۶۹۸	-	۳,۶۹۸
۸,۰۹۵	۶۲,۸۸۵	-	۶۲,۸۸۵
۱۸,۵۱۱	۳۳,۱۴۱	۳۳,۱۴۱	-
۱۲,۱۹۸	۲۱,۸۶۵	۲۱,۸۶۵	-
۱۲,۳۵۰	۸,۷۷۵	۸,۷۷۵	-
۰	۲۲,۶۷۳	۲۲,۶۷۳	-
۴۱,۲۹۵	۲۲,۴۸۳	-	۲۲,۴۸۳
۰	۹۷,۳۱۰	-	۹۷,۳۱۰
۹,۱۶۹	۴,۷۷۹	-	۴,۷۷۹
۱۲,۲۳۹	۱۲۲,۸۰۰	۳۵,۳۵۹	۸۷,۵۴۱
۵۶۱,۷۹۷	۷۴۹,۵۰۱	۱۲۱,۷۱۳	۶۲۷,۷۸۸

تجاری
حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

شرکت فرومبین فولاد یاران

سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

سایر اشخاص

شرکت مهر آرین فارس

شرکت آهن و فولاد گل گهر

شرکت گاز استان یزد

شرکت توسعه آلیاژ ایده آل کویر

شرکت Vesuvius

شرکت SOLAR INTERNATIONAL FZE

شرکت BETTER FEATURE GT

شرکت TAMATEC

شرکت پارت گوال گیتی

شرکت احیا استیل یافت

شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور

سایر

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

اداره دارایی لشکر - مالیات و عوارض ارزش افزوده

۱۸,۱۴۷	-	-	-
۱۸,۱۴۷	-	-	-

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد یزد

شرکت تعاونی مصرف کارکنان فولاد آلیاژی یزد

شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد

شرکت GIC

سایر اشخاص

مطالبات و پس انداز کارکنان

سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران

اداره دارایی لشکر - مالیات های تکلیفی

سازمان تامین اجتماعی لشکر - حق بیمه های پرداختنی

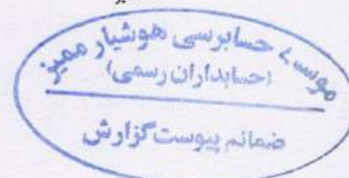
شرکت ارکان سازان قرن-بابت اسکلت فلزی

شرکت چاوش زاگرس

صندوق قرض الحسنه کارکنان فولاد

سایر

۲۹۸,۹۵۷	۴۲۴,۵۶۲	-	۴۲۴,۵۶۲
۳۶۴,۷۰۲	۱,۲۳۶,۴۸۷	۷۴۲,۲۶۵	۴۹۴,۲۲۲
۵,۵۹۲	۷,۱۳۲	-	۷,۱۳۲
۱۴۹,۷۴۵	۲۹۸,۱۷۰	-	۲۹۸,۱۷۰
۵۲,۲۶۶	۵۲,۲۵۷	-	۵۲,۲۵۷
۱۸,۳۹۳	۳۳,۵۷۲	-	۳۳,۵۷۲
۳,۹۰۹	۴,۰۹۶	-	۴,۰۹۶
۴۹۸,۰۸۲	۷۱۰,۱۱۳	-	۷۱۰,۱۱۳
۱,۴۳۸,۴۲۸	۲,۸۷۰,۸۰۲	۷۵۸,۷۹۵	۲,۱۱۲,۰۰۷
۱,۴۵۶,۵۷۵	۲,۸۷۰,۸۰۲	۷۵۸,۷۹۵	۲,۱۱۲,۰۰۷
۲,۰۱۸,۳۷۲	۳,۶۲۰,۳۰۳	۸۸۰,۵۰۸	۲,۷۳۹,۷۹۵



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ارزی	ریالی	تجاری
جمع	جمع			حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته
۱۳۳,۹۳۵	۱۲۶,۳۷۵	-	۱۲۶,۳۷۵	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۵۶,۹۲۶	-	-	-	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲۸۴	۱,۸۳۶	-	۱,۸۳۶	فرامبین فولاد یاران
				سایر اشخاص
۶۲,۲۹۹	۲۰۲,۸۲۰	-	۲۰۲,۸۲۰	شرکت مهر آیین فارس
۸۰,۳۷۵	۱۸,۰۶۱	-	۱۸,۰۶۱	شرکت آهن و فولاد گل گهر
۱۴,۱۳۱	۳,۶۹۸	-	۳,۶۹۸	شرکت گاز استان یزد
۸,۰۹۵	۶۲,۸۸۵	-	۶۲,۸۸۵	شرکت توسعه آلیاژ ایده آل کویر
۱۸,۵۱۱	۳۳,۱۴۱	۳۳,۱۴۱	-	شرکت Vesuvius
۱۲,۱۹۸	۲۱,۸۶۵	۲۱,۸۶۵	-	شرکت SOLAR INTERNATIONAL FZE
۱۲,۳۵۰	۸,۷۷۵	۸,۷۷۵	-	شرکت BETTER FEATURE GT
-	۲۲,۶۷۳	۲۲,۶۷۳	-	شرکت TAMATEC
۴۱,۲۹۵	۲۲,۴۸۳	-	۲۲,۴۸۳	شرکت پارت گوال گیتی
-	۹۷,۳۱۰	-	۹۷,۳۱۰	شرکت احیا استیل بافت
۹,۱۶۹	۴,۷۷۹	-	۴,۷۷۹	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۱۲,۲۲۹	۱۲۲,۸۰۰	۳۵,۲۵۹	۸۷,۵۴۱	سایر
۵۶۱,۷۹۷	۷۴۹,۵۰۱	۱۲۱,۷۱۳	۶۲۷,۷۸۸	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
۱۸,۱۴۷	-	-	-	اداره دارایی اشکذر - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸,۱۴۷	-	-	-	
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته
۲۲,۰۵۳	۲۹,۲۱۹	-	۲۹,۲۱۹	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان
-	۹۱۸	-	۹۱۸	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان
۹,۳۶۹	۳۹,۸۶۰	-	۳۹,۸۶۰	شرکت تعاونی مصرف فولاد
۱۰,۴۲۱	۱۵,۲۷۴	-	۱۵,۲۷۴	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد یزد
۱۰,۴۶۲	۳۲,۷۴۹	-	۳۲,۷۴۹	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد
۱۶,۵۳۰	۱۶,۵۳۰	۱۶,۵۳۰	-	شرکت GIC
				سایر اشخاص
۲۹۸,۹۵۷	۴۲۴,۵۶۲	-	۴۲۴,۵۶۲	مطالبات و پس انداز کارکنان
۳۶۴,۷۰۲	۱,۲۲۶,۴۸۷	۷۴۲,۲۶۵	۴۹۴,۲۲۲	سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران
۵,۵۹۲	۷,۱۳۲	-	۷,۱۳۲	اداره دارایی اشکذر - مالیات های تکلیفی
۱۴۹,۷۴۵	۲۹۸,۱۷۰	-	۲۹۸,۱۷۰	سازمان تامین اجتماعی اشکذر - حق بیمه های پرداختنی
۵۲,۲۶۶	۵۲,۲۵۷	-	۵۲,۲۵۷	شرکت ارکان سازان قرن - بابت اسکلت فلزی
۱۸,۳۹۳	۳۳,۵۷۲	-	۳۳,۵۷۲	شرکت چالوش زاگرس
۳,۹۰۹	۴,۰۹۶	-	۴,۰۹۶	صندوق قرض الحسنه کارکنان فولاد
۵۲۸,۷۱۰	۶۹۳,۹۸۵	-	۶۹۳,۹۸۵	سایر
۱,۴۹۱,۱۰۹	۲,۸۸۴,۸۱۱	۷۵۸,۷۹۵	۲,۱۲۶,۰۱۶	
۱,۵۰۹,۲۵۶	۲,۸۸۴,۸۱۱	۷۵۸,۷۹۵	۲,۱۲۶,۰۱۶	
۲,۰۷۱,۰۵۳	۳,۶۴۴,۳۱۲	۸۸۰,۵۰۸	۲,۷۵۳,۸۰۴	

۲-۲۷- عمده حساب های پرداختنی و سایر حساب های پرداختنی ارزی شامل ۳,۱۸۳,۲۷۹ دلار و ۳,۱۸۳,۲۷۹ یورو می باشد.

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۲۵	۱۰,۸۹۲
۶,۸۵۱	۶,۱۸۸
۹,۳۴۴	۷,۸۵۵
-	۴۰,۱۶۵
۲۸,۱۲۰	۶۵,۱۰۰

سنوات قبل از ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۷
سال ۱۳۹۸

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۵۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۸۰ ریال بوده است.

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
ماده پایان سال	ماده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	الزایش	ماده ابتدای سال
۸۶,۸۲۴	۱۰۸,۲۸۲	-	(۲۳,۵۰۷)	۴۳,۹۶۵	۸۶,۸۲۴
۵,۲۹۹	۵,۲۸۳	-	(۱۲۱,۳۶۳)	۱۲۱,۳۶۷	۵,۲۹۹
۵۳,۲۹۵	۱۵۱,۱۱۱	-	(۱۰,۶۲۰,۶۹۱)	۱,۱۵۹,۸۸۵	۵۳,۲۹۵
۱۴۵,۴۱۸	۲۶۴,۶۷۶	-	(۱,۲۰۵,۹۳۹)	۱,۳۲۵,۱۹۷	۱۴۵,۴۱۸

گروه

ذخیره ماده مرخصی کارکنان
پاداش و عیدی کارکنان
هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
ماده پایان سال	ماده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	الزایش	ماده ابتدای سال
۸۶,۸۲۴	۱۰۸,۲۸۲	-	(۲۳,۵۰۷)	۴۳,۹۶۵	۸۶,۸۲۴
۵,۲۴۹	۵,۲۴۳	-	(۱۲۱,۳۶۳)	۱۲۱,۳۶۷	۵,۲۴۹
۵۳,۰۷۵	۱۵۱,۱۶۱	-	(۱۰,۶۱۷,۹۹۹)	۱,۱۵۹,۸۸۵	۵۳,۰۷۵
۱۴۵,۱۴۸	۲۶۴,۶۷۶	-	(۱,۲۰۵,۶۶۹)	۱,۳۲۵,۱۹۷	۱۴۵,۱۴۸

شرکت

ذخیره ماده مرخصی کارکنان
پاداش و عیدی کارکنان
هزینه های پرداختنی

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
جمع	ارزی
۷,۴۰۱	۱۴,۵۱۵
۴۶,۱۶۵	-
۸۶,۲۵۲	-
۱۵۳	۱۵۳
۴۰,۶۷۰	۴۲,۳۰۷
۳۶,۴۴۲	۱۵۴,۸۳۲
-	۵۵,۰۶۲
۴۰,۵۰۳	۵۴,۹۵۸
-	۵۱,۱۲۶
۱۱۹	۴۳,۲۲۶
-	۴۳,۷۹۲
۱,۲۶۵	۳۷,۳۴۶
۲۴۴,۲۴۲	-
۱۵۳,۱۵۳	-
۱۸۰,۹۰۹	۳,۸۳۹
۲۱,۵۵۷	-
۱۰۷,۵۵۴	۳۲۸
۱۰۰,۱۹۵	۷۵
۸۵,۱۹۶	-
۶۴,۹۹۲	-
۴۵,۳۹۶	۵۴,۵۵۲
۳۹۱,۰۴۸	۹۴۷,۷۸۹
۱,۸۹۹,۱۷۴	۱,۸۸۰,۹۰۰

پیش دریافت از مشتریان

اشخاص وابسته

شرکت موتورن

شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا

شرکت آریا آلیاژ پارس

شرکت تعاونی مسکن فولاد آلیاژی یزد

سایر مشتریان

شرکت فولاد سپید قراب

شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سندیاد

شرکت فراوری و ساخت قطعات خودرو

گروه نورد کاران افق

شرکت کیمیا فولاد آریا

شرکت امیر نیا

شرکت پایا توس

شرکت ایران بیج

شرکت تراکتور سازی ایران

شرکت لوله های دقیق ایرانیان

شرکت گهر روش سیرجان

شرکت چرخشگر

شرکت صنایع ملی مس ایران

شرکت صنعتی فکور صنعت تهران

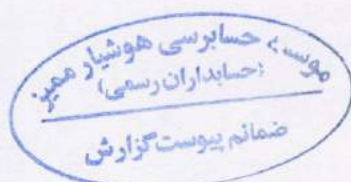
شرکت آرمان استیل باختر

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد

شرکت آذین فورج

سایر

۳۱-۱- مبلغ ۱۱۱,۲۳۹ میلیون ریال از پیش دریافت های مزبور به صورت ارزی (معادل ۱۰۸ دلار ۵۶۱,۷۹۸ یورو و ۳۶۲۰۰ درهم) می باشد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۱-۱- ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

تعدیلات		طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
۵۷۶	(۶۸۱)	۱,۲۵۷
۱۲۳	(۱۴۴)	۲۶۷
۶۹۹	(۸۲۵)	۱,۵۲۴

صورت سود و زیان

سود پایه هر سهم (ریال)
عملیاتی- ریال
غیرعملیاتی- ریال
سود پایه هر سهم (ریال)

۳۲-۱-۲- ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت

تعدیلات		طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
۵۷۶	(۶۸۱)	۱,۲۵۷
۴۴	(۵۱)	۹۵
۶۲۰	(۷۳۲)	۱,۳۵۲

صورت سود و زیان

سود پایه هر سهم (ریال)
عملیاتی- ریال
غیرعملیاتی- ریال
سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت فولادآلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۳۸,۴۳۱	۲۵,۰۰۹,۹۶۱	۸,۳۸۵,۱۷۹	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	سود خالص
				تعدیلات:
۴۷۲,۴۵۷	۱,۹۵۰,۹۶۶	۴۷۵,۶۹۵	۱,۹۶۰,۲۹۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۶,۶۲۷	۱۰۰,۷۳۳	۱۷۶,۶۲۷	۱۰۰,۷۳۳	هزینه های مالی
۱۱۷,۹۹۱	۵۳,۲۶۲	۱۱۸,۱۵۹	۵۳,۶۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰۵,۹۳۸	۴۳۶,۷۰۱	۳۰۵,۹۰۴	۴۳۶,۹۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۰,۵۹۶)	(۳۸۳,۸۱۸)	(۹۲,۶۲۵)	(۳۸۶,۰۲۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰,۰۲۷)	۲۲۸,۰۵۷	(۱۰,۰۲۷)	۲۲۶,۲۳۷	خالص (سود) / زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۹۴۰,۱۸۸)	(۱,۲۸۵,۶۴۰)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۵۱۵,۴۱۵)	(۱,۶۸۶,۰۰۰)	(۱۴,۵۹۷)	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۶۵,۸۷۷)	(۳,۰۹۶,۲۰۱)	(۱,۱۸۱,۱۴۳)	(۴,۹۴۷,۰۸۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۵۵۶,۶۵۹)	(۵,۹۹۱,۲۵۷)	(۱,۵۵۶,۶۵۹)	(۵,۹۹۱,۲۵۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۷۴,۲۰۴	(۱,۱۳۹,۵۹۵)	۲۷۴,۲۷۹	(۱,۰۳۷,۶۳۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۵۹۳)	۱,۰۱۲,۳۹۱	(۹۷۶)	۱,۰۷۶,۵۵۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۸,۶۰۰	۱۱۹,۵۲۸	۳۸,۱۲۱	۱۱۹,۲۵۸	افزایش (کاهش) ذخایر
۹۳۷,۶۵۹	(۱۸,۲۷۴)	۹۳۷,۶۵۹	(۱۸,۲۷۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶,۹۲۰,۷۴۰	۱۶,۵۹۶,۴۵۴	۶,۹۱۵,۴۰۸	۱۶,۵۹۹,۲۳۰	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

گروه و شرکت		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۱۶۹	۷,۵۷۴,۲۵۱	افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای و ماشین آلات از محل تسهیلات ارزی (تسعیر و بهره) و حساب های پرداختنی ارزی
-	۵,۴۲۱,۵۱۵	افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای در قبال تسهیلات
۴۷۸,۸۶۲	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری در شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (اشخاص وابسته) از محل مطالبات
۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	خرید مواد اولیه از محل مطالبات سود سهام
۴,۱۸۰,۵۳۱	۱۴,۰۹۵,۷۶۶	



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- 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 را بررسی نماید که به عنوان بخشی از این بررسی، شرکت، 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۴۴ درصد بوده است که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۸ که ۶۴ درصد بوده کاهش یافته است که عمدتاً ناشی از کاهش دریافت تسهیلات و افزایش حقوق مالکانه (افزایش سرمایه شرکت) بوده است، شرکت در تلاش است با افزایش حقوق مالکانه از طریق افزایش سرمایه و کاهش بدهی ها این نسبت تا پایان سال ۱۳۹۹ بهبود دهد.

۳۵-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۴,۰۸۹,۳۷۲	۲۶,۵۳۲,۲۲۶	موجودی نقد
(۳,۹۱۳,۹۲۳)	(۱۰,۴۷۲,۹۶۰)	خالص بدهی
۱۰,۱۷۵,۴۴۹	۱۶,۰۵۹,۲۶۶	حقوق مالکانه
۱۵,۹۰۷,۲۱۵	۳۸,۷۴۷,۹۶۹	
۶۴	۴۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۳- 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. 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.

۳۵-۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد، بخشی از ارز مورد نیاز جهت واردات مواد اولیه، وقطعات و لوازم یدکی از محل ارز صادرات تامین میگردد. شرکت به 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 ۳۵-۶ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۵- 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 فروالیاها 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 نوسانات ارزی در این حوزه داریم، البته با توجه فعالیت بازرگانی خارجی شرکت شامل واردات بخشی از مواد اولیه و صادرات بخشی از محصولات ریسک های مرتبط با نوسانات نرخ ارز در حداقل ممکن می باشد، و به منظور حفظ صادرات شرکت راهکار های مناسب جهت حفظ سهم بازار صادراتی به طور پیوسته شناسایی و عملیاتی میشود، مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۵ ارائه شده است.

۳۵-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، درهم امارات، یوان چین، قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام 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 ارزی (یورو) 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		
اثر واحد پولی		اثر واحد پولی		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود یا زیان
(۸۱۹,۹۲۱)	(۱,۷۹۰,۹۴۱)	(۸۱۹,۹۲۱)	(۱,۷۹۰,۹۴۱)	
(۸۱۹,۹۲۱)	(۱,۷۹۰,۹۴۱)	(۸۱۹,۹۲۱)	(۱,۷۹۰,۹۴۱)	حقوق مالکانه

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.

۳۵-۷- 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 استنادی 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 تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تایید می گردد، کنترل می شود. دریافتنی 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 دریافتنی 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.

۳۵-۸- 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.

۳۵-۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های شرکت طی سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۱-۳۶ می باشد.



شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توفیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶ - وضعیت ارزی

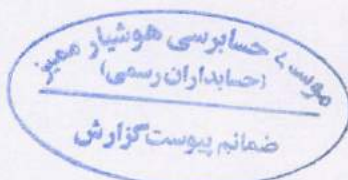
گروه	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات
موجودی نقد	۲۱	۲۵۹,۱۲۵	۷۳۲,۷۵۳	-	۵,۲۸۸,۴۰۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	-	۱۶,۱۱۰	-	۶,۵۲۴,۷۸۶
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۵۹,۱۲۵	۷۴۸,۸۶۳	-	۱۱,۸۱۳,۱۹۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	(۳,۲۱۲)	(۳,۱۸۳,۲۷۹)	-	-
پیش دریافت های ارزی	۳۱	(۱۰۸)	(۵۶۱,۷۹۸)	-	(۳۰,۳۶۲)
تسهیلات مالی	۲۵	-	(۶۴,۸۰۱,۹۷۵)	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۳,۳۲۰)	(۶۸,۵۴۷,۰۵۲)	-	(۳۰,۳۶۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۲۵۵,۸۰۵	(۶۷,۷۹۸,۱۸۹)	-	۱۱,۷۸۲,۸۳۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۵۸,۱۰۰	(۱۸,۵۰۵,۳۱۱)	-	۷۲۹,۷۶۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۹۲۴,۶۴۷	(۵۲,۷۶۱,۷۸۹)	-	۱۵,۱۹۰,۱۱۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۲۹,۱۲۴	(۸,۱۸۸,۱۰۲)	-	۶۵۷,۷۳۲
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۸	-	۶۳,۳۱۹,۴۱۹	-	-

شرکت	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات
موجودی نقد	۲۱	۲۵۹,۱۲۵	۷۱۸,۷۴۶	-	۵,۲۸۸,۴۰۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	-	۱۶,۱۱۰	-	۶,۵۲۴,۷۸۶
جمع دارایی های پولی و ارزی		۲۵۹,۱۲۵	۷۳۴,۸۵۶	-	۱۱,۸۱۳,۱۹۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	(۳,۲۱۲)	(۳,۱۸۳,۲۷۹)	-	-
پیش دریافت های ارزی	۳۱	(۱۰۸)	(۵۶۱,۷۹۸)	-	(۳۰,۳۶۲)
تسهیلات مالی	۲۵	-	(۶۴,۸۰۱,۹۷۵)	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۳,۳۲۰)	(۶۸,۵۴۷,۰۵۲)	-	(۳۰,۳۶۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۲۵۵,۸۰۵	(۶۷,۸۱۲,۱۹۶)	-	۱۱,۷۸۲,۸۳۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۵۸,۱۰۰	(۱۸,۵۰۹,۰۳۲)	-	۷۲۹,۷۶۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۹۲۴,۶۴۷	(۵۲,۷۶۱,۷۸۹)	-	۱۵,۱۹۰,۱۱۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۲۹,۱۲۴	(۸,۱۸۸,۱۰۲)	-	۶۵۷,۷۳۲
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۸	-	۶۳,۳۱۹,۴۱۹	-	-

۳۶-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های شرکت طی سال به شرح زیر است :

مبلغ	دلار	یورو	درهم	یوان	لیبر
فروش (یادداشت شماره ۴)	-	۱,۹۰۶,۹۷۰	۴۴,۶۵۹,۴۲۲	-	-
خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی	۶۶۲,۴۶۴	۵,۲۹۶,۷۶۳	۳۶,۰۸۶,۰۰۲	۹,۳۱۲,۸۹۷	۵,۲۹۵,۲۱۴
سایر پرداخت ها (تسهیلات ارزی)		۱۰,۹۹۱,۵۹۴			

۳۶-۲ - نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق شبکه بانکی (بانک های داخلی) و صرافاتی های دارای مجوز بانک مرکزی صورت پذیرفته است. براساس دستورالعمل بانک مرکزی به شماره ۹۸/۶۵۶۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ در خصوص 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
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

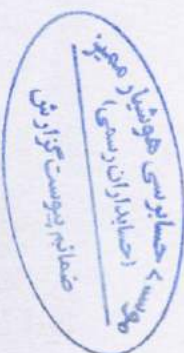
۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	پیش برداشت / علی الحساب	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق حمایت و بازتوسعه کارکن فولاد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت وابسته و عضو هیئت مدیره مشترک	-	۱۸,۷۱۳,۶۰۱	۱,۹۰۳	-
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران بزد	شرکت وابسته و عضو هیئت مدیره	-	۸۳۵,۷۹۹	۷,۶۳۶	-
	جمع			۱۹,۵۴۹,۴۰۰	۹,۵۲۹	-
	شرکت های وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	۲۹,۹۸۶	۱,۳۹۷	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد بزد	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۲۳,۴۵۶	-	-
	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا	سایر اشخاص وابسته	-	-	۱,۹۳۲,۰۵۵	-
	شرکت فولاد غدیر نی ریز	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۴۲۹,۶۴۸	-	-
	شرکت آریا آلیاژ پارس	سایر اشخاص وابسته	-	-	۴,۲۵۹,۹۰۲	-
	شرکت التون استیل	سایر اشخاص وابسته	-	-	۳۴۴,۷۷۵	-
شرکت موپوزن	شرکت فرامین فولاد یاران	سایر اشخاص وابسته	-	۱۶,۰۶۲	۳,۴۵۶	۳,۴۸۸
	شرکت موپوزن	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۴۵۷,۳۸۳	-
جمع			-	۶۷۸,۱۵۲	۷,۰۰۸,۸۶۸	۳,۴۸۸
جمع کل			۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۷,۵۵۲	۷,۰۱۸,۳۹۷	۳,۴۸۸

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

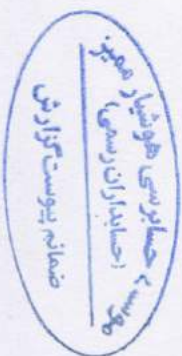


شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۷- مانده حساب های بهای اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	بدهی	طلب								
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
-	۹۶۶,۰۶۵	-	۱,۵۲۷,۶۲۵	-	-	۱۲۶,۳۷۵	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت های وابسته
۷,۶۰۸	-	۳۲,۷۴۹	-	-	۳۲,۷۴۹		-	-	-	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران پرد	
-	۹۵۸,۴۵۷	-	۱,۵۱۴,۸۷۶	-	۳۲,۷۴۹	۱۲۶,۳۷۵	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	جمع	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و عضو هیات مدیره
-	-	۲۰۱	-	-	۲۰۱	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری استیلی (سهام عدالت)	
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	موسسه صندوق حمایت و بازتسنگی کارکنان فولاد	
۱۰,۴۳۱	-	۱۵,۲۷۴	-	-	۱۵,۲۷۴	-	-	-	-	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد پرد	سایر اشخاص وابسته
۹,۳۶۹	-	۳۹,۸۴۰	-	-	۳۹,۸۶۰	-	۲۰	-	-	شرکت تعاونی مسافر فولاد آلیاژی پرد	
۴۶,۱۹۵	-	-	۴۶,۰۳۲	-	-	-	-	-	۴۶,۰۳۲	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا	
-	۱۵,۱۳۲	-	۱۴۳	۱۵۳	-	-	۲۹۶	-	-	شرکت تعاونی مسکن فولاد آلیاژی	
-	۳۷,۸۱۷	-	۷۳,۶۲۶	-	-	-	۷۳,۶۲۶	-	-	شرکت فولاد غدیر فی ریز	
۱۵۶,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت برق و انرژی غدیر	
۸۶,۲۵۴	-	-	۳۳۱,۱۹۲	-	-	-	-	-	۳۳۱,۱۹۲	شرکت آریا آلیاژ پارس	
۳۵۱	-	-	۲,۷۲۴	-	-	-	-	-	۲,۷۲۴	شرکت اتون استیل	
-	-	-	۵,۱۶۱	-	۱۶,۵۳۰	-	۲۱,۶۹۱	-	-	شرکت GIC	
۲۸۴	-	۱,۸۳۶	-	-	-	۱,۸۳۶	-	-	-	شرکت فولادین فولاد یاران	
۷,۴۰۱	-	۱۴,۵۱۵	-	۱۴,۵۱۵	-	-	-	-	-	شرکت موتوزن	
۲۶۲,۷۵۲	-	-	۲۹۴,۳۱۲	۱۴,۶۶۸	۷۱,۸۶۵	-	۱۸۵,۶۳۳	-	۲۷۹,۹۴۸	جمع	جمع کل
-	۶۹۴,۳۰۵	-	۱,۹۰۸,۱۸۸	۱۴,۶۶۸	۱۰۴,۶۱۴	۱۲۶,۳۷۵	۱۸۵,۶۳۳	۱,۶۷۴,۰۰۰	۲۷۹,۹۴۸		



(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۷ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پیش پرداخت / علی الحساب	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره	تسویه سود سهام با بدی ها	پرداخت (دریافت) های تبادلی
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق حمایت و بازتسختی کارکنان فولاد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره	✓	-	۴۹,۶۶۴	-	۱,۸۶۰	۷۳۶	(۷,۷۶۴)
	شرکت ترسمه فولاد آلیاژی ایرانیان	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره	✓	-	۶,۱۲۰	-	-	-	۱۶,۴۶۷
	شرکت ترسمه فولاد آلیاژی ایرانیان	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۳,۳۸۳
شرکت های فرعی	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت وابسته و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۸,۷۱۳,۶۰۱	۱,۹۰۳	-	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد	شرکت وابسته و عضو هیئت مدیره	✓	-	۸۳۵,۷۹۹	۷,۶۲۶	-	-	-
	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد یزد	سایر اشخاص وابسته	...	-	۲۹,۹۸۶	۱,۲۹۷	-	-	-
	شرکت تعاونی مصرف فولاد آلیاژی یزد	سایر اشخاص وابسته	...	-	۲۰۲,۴۵۶	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژی آریا	سایر اشخاص وابسته	...	-	-	۱,۹۴۲,۰۵۵	-	-	-
	شرکت فولاد غدیر نخی ریز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴۲۹,۴۸۸	-	-	-	-
	شرکت آریا آلیاژی پارس	سایر اشخاص وابسته	...	-	-	۲,۲۵۹,۱۰۲	-	-	-
	شرکت آلون استیل	سایر اشخاص وابسته	...	-	-	۳۴۴,۷۷۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فرامین فولاد یاران	سایر اشخاص وابسته	...	-	۱۶,۰۶۲	۳,۴۵۶	۳,۲۸۸	-	-
	شرکت موزون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۴۵۷,۳۸۳	-	-	-
	جمع			-	۶۷۸,۱۵۲	۷,۰۰۸,۸۶۸	۳,۲۸۸	-	-
	جمع کل			۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۳,۳۳۶	۷,۰۱۸,۳۹۷	۵,۳۳۸	۷۳۶	۱۲,۰۸۶

مهر و امضاء مدیر عامل
 (احضار آراء رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

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

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ - مانده حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش برداشت ها	پروا خستی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایران	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۲۹,۳۱۹	-	۱۹,۳۱۹	-	-	-
	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایران	-	۲۴,۰۳۰	-	-	۹۱۸	-	۲۳,۱۱۲	-	-	۷۲,۶۷۷
	جمع	-	۳۴,۰۳۰	-	-	۳۰,۱۳۷	-	۴۳,۱۱۲	۱۹,۳۱۹	۷۲,۶۷۷	۲۱,۳۱۷
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱۲۶,۳۷۵	-	-	۱,۵۴۷,۶۲۵	-	۹۶۶,۰۶۵	-
شرکت های وابسته	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد	-	-	-	-	۳۲,۷۴۹	-	۳۲,۷۴۹	-	-	۷۶۰۹
	جمع	-	۱,۶۷۴,۰۰۰	-	۱۲۶,۳۷۵	۳۲,۷۴۹	-	۱,۵۴۷,۶۲۵	۳۲,۷۴۹	۹۶۶,۰۶۵	۷۶۰۹
	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	-	-	-	-	۲۰۱	-	۲۰۱	-	-	-
	موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی خدمات فنی فولاد یزد	-	-	-	-	۱۵,۲۷۴	-	۱۵,۲۷۴	۱۵,۲۷۴	-	۱۰,۴۲۱
	شرکت تعاونی مصرف فولاد آلیاژی یزد	-	-	۲۰	-	۳۹,۸۶۰	-	-	۳۹,۸۶۰	-	۹,۳۶۹
	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژی آریا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۱۹۵
	شرکت تعاونی مسکن فولاد آلیاژی	-	-	۲۹۶	-	-	۱۵۳	۱۴۳	-	۱۵,۱۳۳	-
	شرکت فولاد غدیر فی ریز	-	-	۷۲,۶۲۶	-	-	-	۷۲,۶۲۶	-	۳۷,۸۱۷	-
	شرکت برق و انرژی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۹۲۶
	شرکت آریا آلیاژی پارس	۲۳۱,۱۹۳	-	-	-	-	-	۲۳۱,۱۹۳	-	-	۸۶,۳۵۴
	شرکت آلتون استیل	۲,۷۲۴	-	-	-	-	-	۲,۷۲۴	-	-	۳۵۱
	شرکت GIC	-	-	۲۱,۶۹۱	-	۱۶,۵۳۰	-	۱۶,۵۳۰	-	-	-
	شرکت فرابین فولاد یاران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۶	-	۲۸۴
جمع کل	جمع	۲۷۹,۹۴۸	-	۱۹۵,۶۳۳	۱,۸۳۶	۷۱,۸۶۵	۱۴,۶۶۸	۴۵۸,۸۷۸	۷۱,۶۶۶	۵۲,۹۴۹	۲۱۷,۲۰۱
	جمع کل	۲۷۹,۹۴۸	۱,۷۰۸,۰۳۰	۱۹۵,۶۳۳	۱۳۸,۳۱۱	۱۳۴,۷۵۱	۱۴,۶۶۸	۲,۰۲۹,۵۱۵	۱۲۳,۶۳۴	۱۲۳,۶۳۴	۲۴۶,۱۱۷

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات، پدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال
-	۳,۲۷۲,۰۲۶	-	۳,۵۱۸,۰۳۵
۷۴,۲۰۸,۸۰۰	۶,۹۶۳,۱۹۱	۶۳,۳۱۹,۴۱۹	۱۷,۵۰۸,۲۵۹
۷۴,۲۰۸,۸۰۰	۱۰,۲۳۵,۲۱۷	۶۳,۳۱۹,۴۱۹	۲۰,۰۲۶,۲۹۴

احداث ساختمان خط تولید

خرید ماشین آلات و تجهیزات خط تولید

۳۸-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی به مبلغ ۶۳,۳۱۹,۴۱۹ یورو مربوط به قسمت های تجهیزات خط ذوب و ریخته گری، پست برق و آبرسانی و کارخانه اکسیژن پروژه یزد یک می باشد.

۳۹- 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.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۵۶۲,۷۹۶ میلیون ریال (معادل ۱۰ درصد سود انباشته شرکت) است.

۴۰-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

