

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 

|                               |                                                                               |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت: ماداکتو استیل کرد       | سرمایه ثبت شده: 405,000                                                       |
| نماد: فمک                     | سرمایه ثبت نشده: 0                                                            |
| کد صنعت (ISIC): 271006        | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/06/31 (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: 1401/12/29 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران                                      |

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                                        | دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                            | حسابرسی نشده             | حسابرسی شده                              | جهت ارائه به حسابرس                      |            |
| عملیات در حال تداوم:                                       |                          |                                          |                                          |            |
| درآمدهای عملیاتی                                           | ۵۷۷,۱۹۹                  | ۵۲۵,۴۶۲                                  | ۱,۴۳۶,۴۱۳                                | ۱۰         |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                             | (۶۰۴,۷۱۳)                | (۴۸۰,۳۴۶)                                | (۱,۲۳۲,۴۸۶)                              | (۲۶)       |
| سود (زیان) ناخالص                                          | (۲۷,۵۱۴)                 | ۴۵,۱۱۶                                   | ۲۰۳,۹۲۷                                  | --         |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                              | (۲۵,۲۸۳)                 | (۱۹,۸۶۳)                                 | (۳۹,۶۷۷)                                 | (۳۷)       |
| هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)               | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| سایر درآمدها                                               | ۶,۸۸۶                    | ۳,۹۰۸                                    | ۵۵,۰۱۴                                   | ۷۶         |
| سایر هزینه‌ها                                              | (۱,۱۳۲)                  | (۵,۴۶۱)                                  | (۱۰,۷۱۰)                                 | ۷۹         |
| سود (زیان) عملیاتی                                         | (۴۷,۰۴۲)                 | ۲۳,۷۰۱                                   | ۲۰۸,۵۵۴                                  | --         |
| هزینه‌های مالی                                             | (۱۲۱,۷۶۷)                | ۰                                        | (۲۳۲,۳۴۷)                                | --         |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها | ۳,۲۴۶                    | ۴,۴۳۴                                    | ۸,۰۱۸                                    | (۳۷)       |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه          | ۰                        | ۱۵                                       | ۲۳۱,۳۵۷                                  | --         |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات               | (۱۶۵,۵۶۳)                | ۲۸,۱۴۰                                   | ۲۲۵,۶۸۲                                  | --         |
| هزینه مالیات بر درآمد:                                     |                          |                                          |                                          |            |
| سال جاری                                                   | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| سال‌های قبل                                                | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                        | (۱۶۵,۵۶۳)                | ۲۸,۱۴۰                                   | ۲۲۵,۶۸۲                                  | --         |
| عملیات متوقف شده:                                          |                          |                                          |                                          |            |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده                           | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| سود (زیان) خالص                                            | (۱۶۵,۵۶۳)                | ۲۸,۱۴۰                                   | ۲۲۵,۶۸۲                                  | --         |

| شرح                                                  | دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                      | حسابرسی نشده             | حسابرسی شده                              | جهت ارائه به حسابرس                      |            |
| سود (زیان) پایه هر سهم                               |                          |                                          |                                          |            |
| عملیاتی (ریال)                                       | (۱۱۶)                    | ۵۹                                       | ۵۱۵                                      | --         |
| غیرعملیاتی (ریال)                                    | (۲۹۳)                    | ۱۰                                       | ۲۲                                       | --         |
| ناشی از عملیات در حال تداوم                          | (۴۰۹)                    | ۶۹                                       | ۵۵۷                                      | --         |
| ناشی از عملیات متوقف شده                             | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| سود (زیان) پایه هر سهم                               | (۴۰۹)                    | ۶۹                                       | ۵۵۷                                      | --         |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                         | (۴۰۹)                    | ۶۹                                       | ۵۵۷                                      | --         |
| سرمایه                                               | ۴۰۵,۰۰۰                  | ۴۰۵,۰۰۰                                  | ۴۰۵,۰۰۰                                  |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                          |                                          |                                          |            |
|                                                      |                          |                                          |                                          |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                          |                                          |                                          |            |
|                                                      |                          |                                          |                                          |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                          |                                          |                                          |            |
|                                                      |                          |                                          |                                          |            |

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                             | دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                 | حسابرسی نشده             | حسابرسی نشده                             | جهت ارائه به حسابرس                      |            |
| سود (زیان) خالص                                 | (۱۶۵,۵۶۳)                | ۲۸,۱۴۰                                   | ۲۲۵,۶۸۲                                  | --         |
| سایر اقلام سود و زیان جامع:                     |                          |                                          |                                          |            |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود       | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی                    | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع      | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| سود (زیان) جامع سال                             | (۱۶۵,۵۶۳)                | ۲۸,۱۴۰                                   | ۲۲۵,۶۸۲                                  | --         |

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح       | دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|-----------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|           | حسابرسی نشده             | جهت ارائه به حسابرس                      | حسابرسی شده                              |            |
| دارایی‌ها |                          |                                          |                                          |            |
|           |                          |                                          |                                          |            |

| شرح                                 | دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                     |                                          | درصد تغییر                               |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                     | حسابرسی نشده             | جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| دارایی‌های غیرجاری                  |                          |                     |                                          |                                          |
| دارایی‌های ثابت مشهود               | ۷,۱۲۰,۸۷۷                | ۷,۲۱۵,۹۲۷           | ۷,۲۴۲,۶۸۵                                | (۱)                                      |
| سرمایه‌گذاری در املاک               | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| دارایی‌های نامشهود                  | ۱,۳۳۸,۴۳۹                | ۱,۳۳۸,۷۱۲           | ۱,۳۴۴,۳۳۷                                | ۰                                        |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافتی‌های بلندمدت                 | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| سایر دارایی‌ها                      | ۱۰۰                      | ۲,۳۵۸               | ۱۵,۲۰۰                                   | (۹۶)                                     |
| جمع دارایی‌های غیرجاری              | ۸,۴۵۹,۴۱۶                | ۸,۵۵۶,۹۹۷           | ۸,۶۰۳,۲۲۲                                | (۱)                                      |
| دارایی‌های جاری                     |                          |                     |                                          |                                          |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها             | ۵,۲۶۸                    | ۴۵,۷۱۶              | ۸۴,۶۳۹                                   | (۸۸)                                     |
| موجودی مواد و کالا                  | ۳۵۶,۶۴۴                  | ۳۷۴,۴۳۱             | ۳۰۶,۵۳۹                                  | (۵)                                      |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۲۱۴,۶۰۰                  | ۱۰۰,۹۶۷             | ۲,۵۷۷                                    | ۱۱۳                                      |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت          | ۳۹,۰۰۰                   | ۳۹,۰۰۰              | ۳۹,۰۰۰                                   | ۰                                        |
| موجودی نقد                          | ۲۶,۹۱۵                   | ۲۱,۷۸۵              | ۱۳۴,۱۹۵                                  | ۱۶                                       |
|                                     | ۶۵۳,۴۲۷                  | ۵۹۱,۸۸۹             | ۵۶۷,۹۴۰                                  | ۱۰                                       |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش    | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| جمع دارایی‌های جاری                 | ۶۵۳,۴۲۷                  | ۵۹۱,۸۸۹             | ۵۶۷,۹۴۰                                  | ۱۰                                       |
| جمع دارایی‌ها                       | ۹,۱۱۱,۸۴۳                | ۹,۱۴۸,۸۸۶           | ۹,۱۷۱,۱۶۲                                | ۰                                        |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها              |                          |                     |                                          |                                          |
| حقوق مالکانه                        |                          |                     |                                          |                                          |
| سرمایه                              | ۴۰۵,۰۰۰                  | ۴۰۵,۰۰۰             | ۴۰۵,۰۰۰                                  | ۰                                        |
| افزایش سرمایه در جریان              | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| صرف سهام                            | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| صرف سهام خزانه                      | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| اندوخته قانونی                      | ۱۲,۴۴۴                   | ۱۲,۴۴۵              | ۱,۱۶۰                                    | ۰                                        |
| سایر اندوخته‌ها                     | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها        | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی        | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| سود (زیان) انباشته                  | ۴۰,۹۰۵                   | ۲۲۹,۱۴۸             | ۱۷,۱۸۱                                   | (۸۲)                                     |
| سهام خزانه                          | ۰                        | ۰                   | ۰                                        | ۰                                        |
| جمع حقوق مالکانه                    | ۴۵۸,۳۴۹                  | ۶۴۶,۵۹۳             | ۴۲۲,۳۴۱                                  | (۲۹)                                     |



| شرح                                                          | سرمایه  | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف خزانة | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود (زیان) انباشته | سهام خزانة | جمع کل    |
|--------------------------------------------------------------|---------|------------------------|----------|-----------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|------------|-----------|
| تغییر در رویه‌های حسابداری                                   | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰         | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰                  | ۰          | ۰         |
| سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰         | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲۲۵,۶۸۲            | ۰          | ۲۲۵,۶۸۲   |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                  |         |                        |          |           |                |                 | ۰                             | ۰                            |                    |            | ۰         |
| سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                 | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰         | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲۲۵,۶۸۲            | ۰          | ۲۲۵,۶۸۲   |
| سود سهام مصوب                                                |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              | (۲,۴۳۰)            |            | (۲,۴۳۰)   |
| افزایش سرمایه                                                | ۰       |                        | ۰        |           |                | ۰               | ۰                             |                              | ۰                  |            | ۰         |
| افزایش سرمایه در جریان                                       |         | ۰                      | ۰        |           |                | ۰               |                               |                              |                    |            | ۰         |
| خرید سهام خزانة                                              |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              |                    | ۰          | ۰         |
| فروش سهام خزانة                                              |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              |                    | ۰          | ۰         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة                           |         |                        |          | ۰         |                |                 |                               |                              |                    |            | ۰         |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته      |         |                        |          | ۰         |                |                 | ۰                             | ۰                            | ۰                  |            | ۰         |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                      |         |                        |          |           | ۱۱,۲۸۵         |                 |                               |                              | (۱۱,۲۸۵)           |            | ۰         |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها                                     |         |                        |          |           |                | ۰               |                               |                              | ۰                  |            | ۰         |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                          | ۴۰۵,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰         | ۱۲,۴۴۵         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲۲۹,۱۴۸            | ۰          | ۶۴۶,۵۹۳   |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              |                    |            |           |
| سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              | (۱۶۵,۵۶۳)          |            | (۱۶۵,۵۶۳) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                  |         |                        |          |           |                |                 | ۰                             | ۰                            |                    |            | ۰         |
| سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰         | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | (۱۶۵,۵۶۳)          | ۰          | (۱۶۵,۵۶۳) |
| سود سهام مصوب                                                |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              | (۲۲,۶۸۰)           |            | (۲۲,۶۸۰)  |
| افزایش سرمایه                                                | ۰       |                        | ۰        |           |                | ۰               | ۰                             |                              | ۰                  |            | ۰         |
| افزایش سرمایه در جریان                                       | ۰       | ۰                      |          |           |                | ۰               |                               |                              |                    |            | ۰         |
| خرید سهام خزانة                                              |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              |                    | ۰          | ۰         |
| فروش سهام خزانة                                              |         |                        |          |           |                |                 |                               |                              |                    | ۰          | ۰         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة                           |         |                        |          | ۰         |                |                 |                               |                              |                    |            | ۰         |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته      |         |                        |          | ۰         |                |                 | ۰                             | ۰                            | ۰                  |            | ۰         |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                      |         |                        |          |           | (۱)            |                 |                               |                              | ۰                  |            | (۱)       |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها                                     |         |                        |          |           |                | ۰               |                               |                              | ۰                  |            | ۰         |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                                          | ۴۰۵,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰         | ۱۲,۴۴۴         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۴۰,۹۰۵             | ۰          | ۴۵۸,۳۴۹   |

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                                           | دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             |                                          | درصد تغییر                               |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                               | حسابرسی نشده             | حسابرسی شده | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:                    |                          |             |                                          |                                          |
| نقد حاصل از عملیات                                            | ۸,۴۰۹                    | (۳۹,۳۴۱)    | (۲,۳۳۹)                                  | --                                       |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                          | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی         | ۸,۴۰۹                    | (۳۹,۳۴۱)    | (۲,۳۳۹)                                  | --                                       |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:               |                          |             |                                          |                                          |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود            | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود               | (۴,۳۰۶)                  | (۵۴,۸۶۴)    | (۸۳,۸۱۴)                                 | ۹۲                                       |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود               | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود                  | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت         | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت           | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک            | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک              | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت       | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت         | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران                 | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران      | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران          | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام                              | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها              | ۳,۲۴۶                    | ۴,۴۳۴       | ۸,۰۱۸                                    | (۳۷)                                     |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری    | (۱,۰۶۰)                  | (۵۰,۴۴۰)    | (۷۵,۷۹۶)                                 | ۹۸                                       |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی       | ۷,۳۴۹                    | (۸۹,۶۸۱)    | (۷۸,۱۲۵)                                 | --                                       |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:                 |                          |             |                                          |                                          |
| دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                         | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام                              | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                       | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه                          | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات                               | ۰                        | ۰           | ۰                                        | ۰                                        |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                              | (۱۷۴)                    | (۴,۷۸۵)     | (۹,۷۸۶)                                  | ۹۶                                       |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات                              | ۰                        | (۷,۰۴۳)     | (۱۴,۴۸۹)                                 | --                                       |

| شرح                                                                                                                                                                                                                                               | دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                   | حسابرسی نشده             | حسابرسی شده                              | جهت ارائه به حسابرس                      |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت                                                                                                                                                                                                       | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| برداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت                                                                                                                                                                                                             | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| برداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت                                                                                                                                                                                                             | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین                                                                                                                                                                                                     | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| برداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین                                                                                                                                                                                                           | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| برداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین                                                                                                                                                                                                           | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| برداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای                                                                                                                                                                                                    | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| برداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای                                                                                                                                                                                                          | ۰                        | ۰                                        | ۰                                        | ۰          |
| برداخت‌های نقدی بابت سود سهام                                                                                                                                                                                                                     | (۲,۰۴۵)                  | ۰                                        | ۰                                        | --         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی                                                                                                                                                                                          | (۲,۲۱۹)                  | (۱۱,۸۲۷)                                 | (۲۴,۳۷۵)                                 | ۸۱         |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                                                                                                                                                                                                  | ۵,۱۳۰                    | (۱۰۱,۵۰۸)                                | (۱۰۳,۴۱۰)                                | --         |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                                                                                                                                                                                                    | ۳۱,۷۸۵                   | ۱۳۴,۱۹۵                                  | ۱۳۴,۱۹۵                                  | (۷۶)       |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                                                                                                                                                                                             | ۰                        | ۱۴                                       | ۰                                        | --         |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                                                                                                                                                                                                                     | ۳۶,۹۱۵                   | ۳۳,۷۰۱                                   | ۳۱,۷۸۵                                   | ۱۳         |
| معاملات غیرنقدی                                                                                                                                                                                                                                   | ۰                        | (۱۳,۹۶۹)                                 | ۵,۵۹۱                                    | --         |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                                                                                                                                                                                              |                          |                                          |                                          |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                                                                                                                                                                                              |                          |                                          |                                          |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                                                                                                                                                                                              |                          |                                          |                                          |            |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. |                          |                                          |                                          |            |

## درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

[illegible]

| نوع کالا              | واحد    | ظرفیت عملی | میان‌ی و مرجع قیمت گذاری | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |           | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |            |          |           |             |                    | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            |          |           |            |                    | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |             |          |           |
|-----------------------|---------|------------|--------------------------|---------------------------------|-----------|------------------------------|------------|----------|-----------|-------------|--------------------|---------------------------------|------------|----------|-----------|------------|--------------------|----------------------------------------|-------------|----------|-----------|
|                       |         |            |                          | تعداد فروش                      | مبلغ فروش | تعداد تولید                  | تعداد فروش | نرخ فروش | مبلغ فروش | سود ناخالص  | مبلغ بهای تمام شده | تعداد تولید                     | تعداد فروش | نرخ فروش | مبلغ فروش | سود ناخالص | مبلغ بهای تمام شده | تعداد فروش                             | تعداد تولید | نرخ فروش | مبلغ فروش |
| استیل کورد            | کیلوگرم | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ | هیئت مدیره               | ۱,۰۷۹,۵۸۶                       | ۵۲۵,۴۶۲   | ۳,۰۲۸,۴۰۰                    | ۲,۹۲۴,۵۸۸  | ۴۹۱,۱۵۱  | ۱,۴۳۶,۴۱۳ | (۱,۲۳۲,۴۸۶) | ۲۰۳,۹۳۲            | ۱,۱۳۱,۶۴۴                       | ۱,۱۵۴,۰۸۹  | ۵۰۰,۱۳۴  | ۵۷۷,۱۹۹   | (۶۰۴,۷۱۳)  | ۲۷,۵۱۴             | ۳,۰۰۰,۰۰۰                              | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۸۰,۰۰۰  | ۱,۴۴۰,۰۰۰ |
| جمع فروش داخلی        |         |            |                          | ۱,۰۷۹,۵۸۶                       | ۵۲۵,۴۶۲   | ۳,۰۲۸,۴۰۰                    | ۲,۹۲۴,۵۸۸  |          | ۱,۴۳۶,۴۱۳ | (۱,۲۳۲,۴۸۶) | ۲۰۳,۹۳۲            | ۱,۱۳۱,۶۴۴                       | ۱,۱۵۴,۰۸۹  |          | ۵۷۷,۱۹۹   | (۶۰۴,۷۱۳)  | ۲۷,۵۱۴             | ۳,۰۰۰,۰۰۰                              |             |          | ۱,۴۴۰,۰۰۰ |
| فروش صادراتی:         |         |            |                          |                                 |           |                              |            |          |           |             |                    |                                 |            |          |           |            |                    |                                        |             |          |           |
| جمع فروش صادراتی      |         |            |                          | ۰                               | ۰         | ۰                            | ۰          | ۰        | ۰         | ۰           | ۰                  | ۰                               | ۰          | ۰        | ۰         | ۰          | ۰                  | ۰                                      | ۰           | ۰        | ۰         |
| درآمد ارائه خدمات:    |         |            |                          |                                 |           |                              |            |          |           |             |                    |                                 |            |          |           |            |                    |                                        |             |          |           |
| جمع درآمد ارائه خدمات |         |            |                          | ۰                               | ۰         | ۰                            | ۰          | ۰        | ۰         | ۰           | ۰                  | ۰                               | ۰          | ۰        | ۰         | ۰          | ۰                  | ۰                                      | ۰           | ۰        | ۰         |
| سایر                  |         |            |                          |                                 |           | ۰                            | ۰          |          |           | ۰           | ۰                  | ۰                               |            |          |           | ۰          | ۰                  | ۰                                      | ۰           |          |           |
| جمع                   |         |            |                          | ۱,۰۷۹,۵۸۶                       | ۵۲۵,۴۶۲   | ۳,۰۲۸,۴۰۰                    | ۲,۹۲۴,۵۸۸  |          | ۱,۴۳۶,۴۱۳ | (۱,۲۳۲,۴۸۶) | ۲۰۳,۹۳۲            | ۱,۱۳۱,۶۴۴                       | ۱,۱۵۴,۰۸۹  |          | ۵۷۷,۱۹۹   | (۶۰۴,۷۱۳)  | ۲۷,۵۱۴             | ۳,۰۰۰,۰۰۰                              |             |          | ۱,۴۴۰,۰۰۰ |

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                | سال مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------|
| مبلغ فروش          | ۰                   | ۱,۹۴۵               | ۵۰,۹۶۷              | ۵۸۶,۱۸۲             | ۱,۴۳۶,۴۱۳           | ۵۷۷,۱۹۹             | ۱,۴۴۰,۰۰۰                              |
| مبلغ بهای تمام شده | ۰                   | (۲,۵۴۳)             | (۳۵,۶۰۳)            | (۵۷۱,۵۱۹)           | (۱,۲۳۲,۴۸۶)         | (۶۰۴,۷۱۳)           | (۱,۱۲۰,۰۵۰)                            |

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تولید انبوه و افزایش ظرفیت، انجام مراحل قانونی افزایش تعرفه واردات محصول، اجرای طرحهای توسعه بر اساس نیاز بازار، مذاکره با وزارت صمت جهت مدیریت واردات، استفاده از مواد اولیه داخلی (مفتول).

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

|  |
|--|
|  |
|--|



|                  |                                        |                                                                          |
|------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| نرخ فروش محصولات | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | پیش بینی میشود نرخ فروش محصولات حدوداً ۴۸۰ هزار ریال در هر کیلوگرم باشد. |
|------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|

**بهای تمام شده**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| مواد مستقیم مصرفی                 | ۸۴۵,۲۹۷                                    | ۲۷۱,۲۵۴                                       | ۷۳۳,۷۵۰                                |
| دستمزد مستقیم تولید               | ۹۳,۲۸۱                                     | ۷۶,۶۳۸                                        | ۷۶,۸۰۰                                 |
| سربار تولید                       | ۴۰۱,۸۶۳                                    | ۳۳۳,۸۵۱                                       | ۳۰۹,۵۰۰                                |
| جمع                               | ۱,۳۳۹,۴۴۰                                  | ۵۸۰,۷۴۳                                       | ۱,۱۲۰,۰۵۰                              |
| هزینه جذب نشده در تولید           | ۰                                          | ۰                                             | ۰                                      |
| جمع هزینه های تولید               | ۱,۳۳۹,۴۴۰                                  | ۵۸۰,۷۴۳                                       | ۱,۱۲۰,۰۵۰                              |
| خالص موجودی کالای در جریان ساخت   | (۳,۴۹۵)                                    | ۶,۳۶۸                                         | ۰                                      |
| ضایعات غیرعادی                    | (۳۹,۶۰۳)                                   | ۰                                             | ۰                                      |
| بهای تمام شده کالای تولید شده     | ۱,۳۹۷,۳۴۳                                  | ۵۸۷,۱۱۱                                       | ۱,۱۲۰,۰۵۰                              |
| موجودی کالای ساخته شده اول دوره   | ۵۶,۴۰۷                                     | ۱۳۱,۳۶۳                                       | ۱۰۳,۶۶۱                                |
| موجودی کالای ساخته شده پایان دوره | (۱۳۱,۳۶۳)                                  | (۱۰۳,۶۶۱)                                     | (۱۰۳,۶۶۱)                              |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته     | ۱,۳۳۳,۴۸۶                                  | ۶۰۴,۷۱۳                                       | ۱,۱۲۰,۰۵۰                              |
| بهای تمام شده خدمات ارائه شده     | ۰                                          | ۰                                             | ۰                                      |
| جمع بهای تمام شده                 | ۱,۳۳۳,۴۸۶                                  | ۶۰۴,۷۱۳                                       | ۱,۱۲۰,۰۵۰                              |

**برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده**

|                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                                                                                                                                                                                                            | با توجه به افزایش تولید به تبع آن عوامل بهای تمام شده افزایش خواهد یافت. |
| «جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»          |                                                                          |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. |                                                                          |

**گردش مقداری - ریالی موجودی کالا**

| شرح محصول  | واحد    | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            |                             |           |            |                             |          |            |                             |           |            |                             |         |                   |
|------------|---------|---------------------------------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|---------|-------------------|
|            |         | موجودی اول دوره                 |            |                             |           | تولید      |                             |          | تعدیلات    |                             |           | فروش       |                             |         | موجودی پایان دوره |
|            |         | مقدار                           | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار     | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار    | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار     | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار   |                   |
| استیل کورد | کیلوگرم | ۲۳۳,۶۱۴                         | ۵۲۱,۳۰۶    | ۱۲۱,۲۶۳                     | ۱,۱۳۱,۶۴۴ | ۵۲۵,۸۲۸    | ۵۹۵,۰۵۰                     | (۱۴,۷۹۵) | ۵۳۶,۶۰۳    | (۷,۹۳۹)                     | ۱,۱۵۴,۰۸۹ | ۵۲۳,۹۷۴    | ۶۰۴,۷۱۳                     | ۱۹۵,۳۷۴ | ۵۳۰,۵۷۷           |
| جمع کل     |         |                                 |            | ۱۲۱,۲۶۳                     |           |            | ۵۹۵,۰۵۰                     |          |            | (۷,۹۳۹)                     |           |            | ۶۰۴,۷۱۳                     |         | ۱۰۳,۶۶۱           |

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

| شرح محصول  | واحد    | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |            |                             |           |            |                             |       |            |                             |           |            |                             |
|------------|---------|----------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|
|            |         | موجودی اول دوره                        |            |                             |           | تولید      |                             |       | تعدیلات    |                             |           | فروش       |                             |
|            |         | مقدار                                  | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار     | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار     | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال |
| استیل کورد | کیلوگرم | ۱۹۵,۳۷۴                                | ۵۳۰,۵۷۷    | ۱۰۳,۶۶۱                     | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷۳,۳۵۰    | ۱,۱۲۰,۰۵۰                   | ۰     | ۰          | ۰                           | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷۳,۳۵۰    | ۱,۱۲۰,۰۵۰                   |
| جمع کل     |         |                                        | ۱۰۳,۶۶۱    |                             |           |            | ۱,۱۲۰,۰۵۰                   | ۰     |            |                             |           |            | ۱,۱۲۰,۰۵۰                   |

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

| شرح                                     | واحد | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             |             |              |             |             |        |             |             |                   |
|-----------------------------------------|------|---------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|-------------------|
|                                         |      | موجودی اول دوره                 |             |             | خرید طی دوره |             |             | مصرف   |             |             | موجودی پایان دوره |
|                                         |      | مقدار                           | نرخ         | مبلغ        | مقدار        | نرخ         | مبلغ        | مقدار  | نرخ         | مبلغ        | مقدار             |
|                                         |      | ریال                            | ریال        | میلیون ریال | ریال         | ریال        | میلیون ریال | ریال   | ریال        | میلیون ریال | ریال              |
| مواد اولیه داخلی:                       |      |                                 |             |             |              |             |             |        |             |             |                   |
| سایر                                    | کیلو | ۱۲,۹۳۰                          | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲,۹۳۰      | ۲,۵۴۳        | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۴۳       | ۱۱,۶۳۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۶۳۱      | ۳,۸۴۲             |
| مفتول فولادی پر کربن با قطر ۵.۵ میلیمتر | تن   | ۲۶۷                             | ۳۱۱,۵۶۱,۷۹۸ | ۵۶,۴۸۷      | ۱,۱۲۱        | ۲۳۳,۰۷۹,۳۹۳ | ۲۵۰,۰۷۲     | ۱,۱۸۰  | ۲۳۰,۰۱۹,۴۹۲ | ۲۵۹,۶۲۳     | ۲۲۵,۶۵۳,۸۴۶       |
| جمع مواد اولیه داخلی                    |      |                                 | ۶۹,۴۱۷      |             |              |             | ۲۵۲,۶۱۵     |        |             | ۲۷۱,۲۵۴     | ۵۰,۷۷۸            |
| مواد اولیه وارداتی:                     |      |                                 |             |             |              |             |             |        |             |             |                   |
| جمع مواد اولیه وارداتی                  |      |                                 | ۰           |             |              |             | ۰           |        |             | ۰           | ۰                 |
| جمع کل                                  |      |                                 | ۶۹,۴۱۷      |             |              |             | ۲۵۲,۶۱۵     |        |             | ۲۷۱,۲۵۴     | ۵۰,۷۷۸            |

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

| شرح                                     | واحد | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |             |             |              |             |             |        |             |             |                   |
|-----------------------------------------|------|----------------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|-------------------|
|                                         |      | موجودی اول دوره                        |             |             | خرید طی دوره |             |             | مصرف   |             |             | موجودی پایان دوره |
|                                         |      | مقدار                                  | نرخ         | مبلغ        | مقدار        | نرخ         | مبلغ        | مقدار  | نرخ         | مبلغ        | مقدار             |
|                                         |      | ریال                                   | ریال        | میلیون ریال | ریال         | ریال        | میلیون ریال | ریال   | ریال        | میلیون ریال | ریال              |
| مواد اولیه داخلی:                       |      |                                        |             |             |              |             |             |        |             |             |                   |
| سایر                                    | کیلو | ۳,۸۴۲                                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۸۴۲       | ۲۵,۰۰۰       | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵,۰۰۰      | ۲۵,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵,۰۰۰      | ۳,۸۴۲             |
| مفتول فولادی پر کربن با قطر ۵.۵ میلیمتر | تن   | ۲۰۸                                    | ۲۳۵,۶۵۳,۸۴۶ | ۴۶,۹۳۶      | ۳,۱۵۰        | ۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۸,۷۵۰     | ۲,۱۵۰  | ۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۸,۷۵۰     | ۲۲۵,۶۵۳,۸۴۶       |
| جمع مواد اولیه داخلی                    |      |                                        | ۵۰,۷۷۸      |             |              |             | ۷۳۳,۷۵۰     |        |             | ۷۳۳,۷۵۰     | ۵۰,۷۷۸            |
| مواد اولیه وارداتی:                     |      |                                        |             |             |              |             |             |        |             |             |                   |
| جمع مواد اولیه وارداتی                  |      |                                        | ۰           |             |              |             | ۰           |        |             | ۰           | ۰                 |

| شرح    | واحد | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |        |      |              |         |      |             |      |      |                   |         |      |  |        |
|--------|------|----------------------------------------|--------|------|--------------|---------|------|-------------|------|------|-------------------|---------|------|--|--------|
|        |      | موجودی اول دوره                        |        |      | خرید طی دوره |         |      | مصرف        |      |      | موجودی پایان دوره |         |      |  |        |
|        |      | مقدار                                  | نرخ    | مبلغ | مقدار        | نرخ     | مبلغ | مقدار       | نرخ  | مبلغ | مقدار             | نرخ     | مبلغ |  |        |
|        |      | میلیون ریال                            | ریال   |      | میلیون ریال  | ریال    |      | میلیون ریال | ریال |      | میلیون ریال       | ریال    |      |  |        |
|        |      |                                        |        |      |              |         |      |             |      |      |                   |         |      |  |        |
| جمع کل |      |                                        | ۵۰,۷۷۸ |      |              | ۷۳۳,۷۵۰ |      |             |      |      |                   | ۷۳۳,۷۵۰ |      |  | ۵۰,۷۷۸ |

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

|                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| نرخ خرید مواد اولیه                                                                                                                                                                                                                               | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | پیش بینی میشود نرخ خرید مواد اولیه داخلی حدودا ۲۲۵ هزار ریال باشد. |
| «جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»          |                                        |                                                                    |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. |                                        |                                                                    |

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                               | هزینه سربار                  |                                 |                                        |                              |                                 |                                        | هزینه های اداری، عمومی و فروش |                                 |                                        |
|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
|                                   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| هزینه حقوق و دستمزد               | ۸۴,۵۵۳                       | ۶۷,۹۵۸                          | ۶۷,۹۶۰                                 | ۳۱,۰۸۹                       | ۱۴,۵۳۷                          | ۱۵,۰۰۰                                 |                               |                                 |                                        |
| هزینه استهلاک                     | ۱۱۷,۰۵۷                      | ۹۹,۱۸۳                          | ۹۹,۰۰۰                                 | ۸۴۳                          | ۴۴۶                             | ۴۴۰                                    |                               |                                 |                                        |
| هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت) | ۱۱,۷۱۰                       | ۴,۹۱۹                           | ۱۳,۲۵۰                                 | ۸۲                           | ۱۱۵                             | ۱۲۰                                    |                               |                                 |                                        |
| هزینه مواد مصرفی                  | ۱۱۱,۶۱۶                      | ۲۳,۱۳۸                          | ۵۷,۵۰۰                                 | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |                               |                                 |                                        |
| هزینه تبلیغات                     | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۹۸۰                          | ۰                               | ۱,۰۰۰                                  |                               |                                 |                                        |
| حق العمل و کمیسیون فروش           | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |                               |                                 |                                        |
| هزینه خدمات پس از فروش            | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |                               |                                 |                                        |
| هزینه مطالبات مشکوک الوصول        | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |                               |                                 |                                        |
| هزینه حمل و نقل و انتقال          | ۲۲,۵۱۹                       | ۸,۹۶۹                           | ۲۳,۸۰۰                                 | ۵۴۰                          | ۰                               | ۰                                      |                               |                                 |                                        |
| سایر هزینه ها                     | ۵۴,۴۰۷                       | ۲۸,۶۸۴                          | ۷۲,۹۹۰                                 | ۱۶,۱۴۳                       | ۱۰,۱۸۴                          | ۱۸,۴۴۰                                 |                               |                                 |                                        |
| جمع                               | ۴۰۱,۸۶۲                      | ۲۳۲,۸۵۱                         | ۳۳۴,۵۰۰                                | ۳۹,۶۷۷                       | ۲۵,۲۸۲                          | ۳۵,۰۰۰                                 |                               |                                 |                                        |

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

|                                        |                                                                                            |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | هزینه های عمومی و اداری با توجه به تغییرات در تعداد پرسنل و افزایش تولید تغییر خواهد داشت. |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|

وضعیت کارکنان

| شرح                         | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| تعداد پرسنل تولیدی شرکت     | ۱۴۰                          | ۱۳۵                             | ۱۳۵                                    |
| تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت | ۱۱۴                          | ۸۵                              | ۸۵                                     |

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                                                                                                                                                                                                                                               | نوع ارز | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                        | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                        | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                   |         | مبلغ ارزی                    | مبلغ ریالی-میلیون ریال | مبلغ ارزی                       | مبلغ ریالی-میلیون ریال | مبلغ ارزی                              | مبلغ ریالی-میلیون ریال |
| داراییهای ارزی پایان دوره                                                                                                                                                                                                                         | یوان    | ۰                            | ۰                      | ۰                               | ۰                      | ۰                                      | ۰                      |
| بدهی های ارزی پایان دوره                                                                                                                                                                                                                          | یورو    | ۳۰,۹۸۱,۲۹۲                   | ۸,۱۵۴,۹۵۸              | ۳۰,۹۸۱,۲۹۲                      | ۸,۱۵۴,۹۵۸              | ۳۰,۹۸۱,۲۹۲                             | ۸,۱۵۴,۹۵۸              |
| داراییهای ارزی پایان دوره                                                                                                                                                                                                                         | یورو    | ۲۳,۷۳۸                       | ۶,۳۴۵                  | ۷,۰۰۰                           | ۱,۸۴۳                  | ۰                                      | ۰                      |
| بدهی های ارزی پایان دوره                                                                                                                                                                                                                          | یوان    | ۱,۵۳۰,۰۹۹                    | ۵۷,۳۳۹                 | ۸۵۶,۰۹۹                         | ۳۳,۰۸۱                 | ۷۸۳,۰۹۹                                | ۳۹,۳۴۵                 |
| «جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»          |         |                              |                        |                                 |                        |                                        |                        |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. |         |                              |                        |                                 |                        |                                        |                        |

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| طرح های عمده در دست اجرا | هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال | هزینه های برآوردی ارزی طرح | نوع ارز | هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - میلیون ریال | هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح | تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت | توضیحات |
|--------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|---------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------|
|--------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|---------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------|

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

|  |
|--|
|  |
|--|

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نام شرکت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |               |                           |                                  | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |               |              |                   |                                  | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |               |              |                   |                                  |
|----------|------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------|--------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|----------------------------------|
|          | درصد مالکیت                  | بهای تمام شده | سال مالی شرکت سرمایه پذیر | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال | درصد مالکیت                     | بهای تمام شده | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال | درصد مالکیت                            | بهای تمام شده | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال |

**توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر**

|                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| «حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»          |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. |

**سایر درآمدهای عملیاتی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| فروش ضایعات تولیدی   | ۵۵,۰۱۴                       | ۶,۸۸۶                           | ۳۲,۰۰۰                                 |
| سود و زیان تسعیر ارز | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |
| سایر                 | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |
| جمع                  | ۵۵,۰۱۴                       | ۶,۸۸۶                           | ۳۲,۰۰۰                                 |

**سایر هزینه های عملیاتی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                    | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| سایر هزینه های عملیاتی | ۱۰,۷۱۰                       | ۱,۱۳۲                           | ۲,۰۰۰                                  |
| زیان تسعیر ارز         | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |
| جمع                    | ۱۰,۷۱۰                       | ۱,۱۳۲                           | ۲,۰۰۰                                  |

**منابع تامین مالی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |         |                                                   |         |                              |            |                                        |                                  |           |                         |              |
|----------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------|------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------------|--------------|
| محل تامین                                                | نرخ سود | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | ریالی   | مانده پایان دوره (اصل و فرع) |            |                                        | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید |           | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|                                                          |         |                                                   |         | نوع ارز                      | مبلغ ارزی  | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | کوتاه مدت                        | بلند مدت  |                         |              |
|                                                          |         |                                                   |         |                              |            |                                        |                                  |           |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۵       | ۷,۵۴۸,۳۵۳                                         | ۰       | یورو                         | ۳۹,۳۳۶,۳۳۱ | ۷,۶۴۷,۰۳۷                              | ۴,۳۵۱,۷۷۵                        | ۳,۳۹۵,۲۶۲ | ۹۸,۶۸۳                  |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۱۸      | ۷۹,۴۱۷                                            | ۸۶,۵۹۵  |                              | ۰          | ۰                                      | ۶۸,۶۲۲                           | ۱۷,۹۷۳    | ۷,۳۵۱                   |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۱۸      | ۳۲,۸۳۲                                            | ۳۵,۴۶۷  |                              | ۰          | ۰                                      | ۲۷,۲۸۴                           | ۸,۱۸۳     | ۲,۶۳۵                   |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۱۸      | ۳۵۸,۰۱۶                                           | ۳۷۱,۱۱۲ |                              | ۰          | ۰                                      | ۲۶۳,۷۲۵                          | ۷,۳۷۷     | ۱۳,۰۹۸                  |              |

| منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |         |                                                      |                              |           |                                           |           |           |           |                                           |                                     |                            |              |
|----------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------|
| محل تامین                                                | نرخ سود | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی<br>(میلیون ریال) | مانده پایان دوره (اصل و فرع) |           |                                           |           | ریالی     | مبلغ ارزی | معادل ریالی تسهیلات ارزی<br>(میلیون ریال) | مانده پایان دوره به تفکیک<br>سررسید | مبلغ هزینه مالی<br>طی دوره | سایر توضیحات |
|                                                          |         |                                                      | ارزی                         |           |                                           |           |           |           |                                           |                                     |                            |              |
|                                                          |         |                                                      | نوع ارز                      | مبلغ ارزی | مقابل ریالی تسهیلات ارزی<br>(میلیون ریال) | کوتاه مدت |           |           |                                           |                                     |                            |              |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره       |         | ۰                                                    |                              |           |                                           |           |           |           |                                           |                                     | ۰                          |              |
| جمع                                                      |         | ۸,۰۱۸,۶۱۸                                            | ۴۹۳,۱۷۴                      |           | ۷,۶۴۷,۰۳۷                                 | ۴,۸۱۱,۴۱۶ | ۳,۳۲۸,۷۹۵ | ۱۳۱,۷۶۷   |                                           |                                     |                            |              |
| انتقال به دارایی                                         |         |                                                      |                              |           |                                           |           |           |           |                                           |                                     | ۰                          |              |
| هزینه مالی دوره                                          |         |                                                      |                              |           |                                           |           |           |           |                                           |                                     | ۱۳۱,۷۶۷                    |              |

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         |                                                   |         |                              |            |                                        |                                  |           |                         |              |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------|------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------------|--------------|
| محل تامین                                                       | نرخ سود | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | ریالی   | مانده پایان دوره (اصل و فرع) |            |                                        | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید |           | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|                                                                 |         |                                                   |         | نوع ارز                      | مبلغ ارزی  | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | کوتاه مدت                        | بلند مدت  |                         |              |
|                                                                 |         |                                                   |         |                              |            |                                        |                                  |           |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                       | ۵       | ۷,۶۴۷,۰۳۷                                         | ۰       | یورو                         | ۳۳,۷۳۳,۲۸۸ | ۷,۷۴۵,۷۲۰                              | ۵,۲۲۲,۱۳۰                        | ۲,۵۳۳,۵۹۰ | ۹۸,۶۸۳                  |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                       | ۱۸      | ۸۶,۵۹۵                                            | ۸۵,۱۰۶  |                              | ۰          | ۰                                      | ۶۶,۹۵۹                           | ۱۸,۱۴۷    | ۱۴,۵۰۰                  |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                       | ۱۸      | ۳۵,۴۶۷                                            | ۳۴,۳۳۹  |                              | ۰          | ۰                                      | ۳۹,۹۴۳                           | ۴,۳۹۷     | ۵,۰۶۴                   |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                       | ۱۸      | ۳۷۱,۱۱۲                                           | ۴۱۸,۶۹۹ |                              | ۰          | ۰                                      | ۴۱۸,۶۹۹                          | ۰         | ۸۳,۷۵۳                  |              |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره              |         | ۰                                                 |         |                              |            |                                        |                                  |           | ۰                       |              |
| جمع                                                             |         | ۸,۱۴۰,۲۱۱                                         | ۵۳۸,۱۴۴ |                              |            | ۷,۷۴۵,۷۲۰                              | ۵,۷۳۷,۷۳۰                        | ۲,۵۴۶,۱۳۴ | ۲۰۲,۰۰۰                 |              |
|                                                                 |         |                                                   |         |                              |            |                                        | انتقال به دارایی                 |           | ۰                       |              |
|                                                                 |         |                                                   |         |                              |            |                                        | هزینه مالی دوره                  |           | ۲۰۲,۰۰۰                 |              |

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تسهیلات ارزی شامل ۲۹۷۵۸۸۸۹ یورو (اصل و فرع) می باشد که توسط بانک صنعت و معدن بابت خرید ماشین آلات خارجی پرداخت شده است.همچنین هزینه مالی تسهیلات مذکور بر اساس نظام نامه ضوابط و شرایط اعطای تسهیلات ارزی مصوب ۱۳۹۳/۰۴/۱۷ هیات امنای صندوق توسعه ملی با نرخ ۵ درصد سالیانه محاسبه شده است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

|  |
|--|
|  |
|--|

باتوجه به روند روبه رشد تولید ، پیش بینی می گردد گردش جریان نقد از محل فروش محصول روند افزایشی داشته و موجب تقویت منابع مالی شرکت گردد. تامین منابع مالی در صورت عملی شدن افزایش سرمایه

#### سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|-------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| سود حاصل از سپرده | ۸,۰۱۸                        | ۳,۳۴۶                           | ۴,۰۰۰                                  |
| جمع               | ۸,۰۱۸                        | ۳,۳۴۶                           | ۴,۰۰۰                                  |

#### سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                          | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| سود و زیان ناشی از تسعیر ارز | ۳۳۱,۳۵۷                      | ۰                               | ۰                                      |
| فروش ضایعات                  | ۰                            | ۰                               | ۰                                      |
| جمع                          | ۳۳۱,۳۵۷                      | ۰                               | ۰                                      |

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| مبلغ سود انباشته پایان سال مالی | سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته | مبلغ سود خالص سال مالی گذشته | سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته | پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری |
|---------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ۳۳۹,۱۴۸                         | ۳۳,۵۶۸                                         | ۳۳۵,۶۸۳                      | ۳۳,۶۸۰                            | ۱۰                                                     |

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

|                                        |                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تامین حداکثری مواد اولیه وارداتی از تولید کنندگان داخلی ، افزایش سرمایه، امکان سنجی ساخت امکانات اقامتی ورزشی و رفاهی، مذاکره با فرابورس جهت رفع محدودیت‌های بازار SME ، احداث نیروگاه گازی برق |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### سایر توضیحات با اهمیت

سایر توضیحات در گزارش تفسیری پیوست تقدیم شده است.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

# بسم الله الرحمن الرحيم

## گزارش تفسیری مدیریت

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



# بسم الله الرحمن الرحيم

## گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

### شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

این گزارش در راستای اجرای ماده ۷ دستور العمل اجرایی اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیات مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶، مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۴۶ سامانه کدال) و طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و بر پایه اطلاعات موجود، تهیه و تقدیم می گردد.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های دوره ای مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بوده و اطلاعاتی را در خصوص تشریح صنعت فعال در آن، تحلیل فرصتها، ریسک ها و تفسیر چشم اندازها و راهبردهای مدیریتی و اهداف شرکت ارائه مینماید. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و چشم اندازها و پیش بینی های آتی در معرض ریسک های جاری خواهد بود. بنابراین نتایج واقعی آتی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار در گزارش باشد.

| اعضای هیأت مدیره                                            | نماینده      | سمت                       | امضاء |
|-------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|-------|
| جمشید خسروی                                                 |              | رئیس هیأت مدیره           |       |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز<br>ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) | مهدی فرازمند | نایب رئیس هیأت مدیره      |       |
| محمد حسین بیانک                                             |              | مدیرعامل و عضو هیأت مدیره |       |
| ثمینه بیانک                                                 |              | عضو هیأت مدیره            |       |
| محسن بیانک                                                  |              | عضو هیأت مدیره            |       |

## ۱. محیط کسب و کار

الف) صنعتی که شرکت در آن فعالیت میکند:

به عنوان اولین و تنها تولیدکننده استیل کورد تایر رادیال در ایران، شرکت در گروه صنایع فلزی با کد آیسیک ۲۸۹۹۵۱۲۵۳۷ فعالیت میکند و با توجه به نوع محصولات تولیدی، در ارتباط مستقیم با صنایع لاستیک سازی نیز می باشد. با توجه به نبود تولیدکننده داخلی و وجود طرح های متعدد احداث خطوط تولید لاستیک رادیال در کشور و به تبع آن، افزایش نیاز به استیل کورد، چشم انداز مثبتی در این صنعت متصور است. لیکن با توجه به اختصاصی بودن محصولات و حجم بالای سرمایه گذاری نسبی مورد نیاز جهت احداث خط تولید در مقایسه با سایر محصولات صنایع فلزی، طی سال های گذشته در این صنعت سرمایه گذاری مشابهی صورت نگرفته است.

ب) محصولات و خدمات اصلی:

ماشین آلات خط تولید تماماً ساخت اروپا بوده و قادر به تولید استیل کورد مورد نیاز جهت تولید تایر رادیال سواری در سایزها و ساختارهای مختلف می باشد. در حال حاضر، کلیه تولیدکنندگان لاستیک سواری عمدتاً از استیل کورد با ساختار 2x0.3NT و 2x0.3HT استفاده میکنند و به همین دلیل، تمرکز این شرکت بر روی تولید این نوع محصول می باشد. سایر ساختارهای قابل تولید به شرح ذیل می باشد:

استیل کورد مورد استفاده در تایر خودرو سواری

2+1x0.30  
2+2x0.25  
2+2x0.30  
2x0.27  
3x0.27  
3x0.30

استیل کورد مورد استفاده در تایر خودرو باری سبک

2+2x0.32  
2+2x0.35  
3x0.38

علاوه بر استیل کورد تایر رادیال، بطور کلی ماشین آلات خط تولید قابلیت تولید سیم فولادی با قطرهای مختلف تا ۰.۱۵ میلیمتر را دارد که در صنایع مختلف قابل استفاده می باشد.

پ) فعالیتهای فعلی:

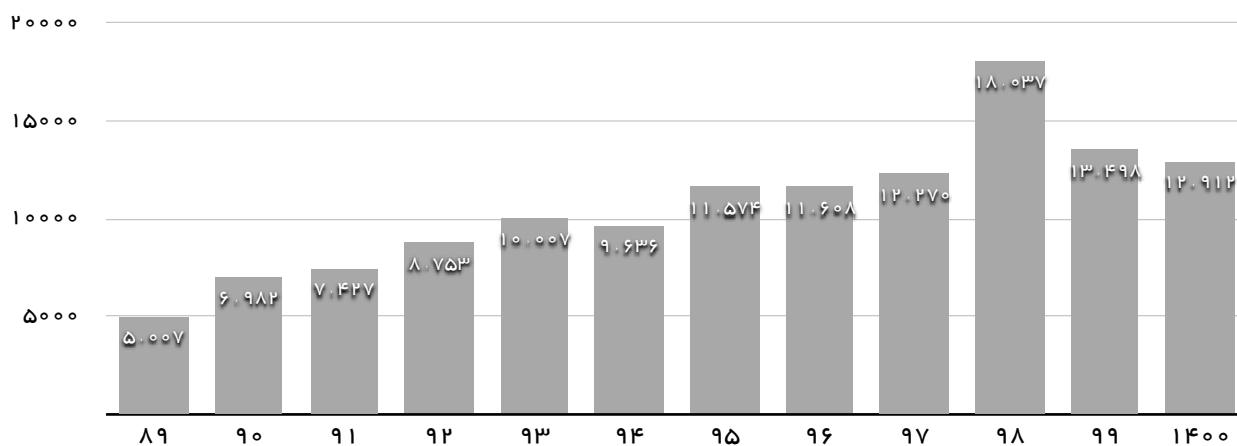
پس از اتمام مراحل تولید آزمایشی محصول و اخذ تأییدیه کیفی از شرکتهای تایر سازی و همچنین رفع اشکالات فنی خط تولید به منظور برطرف نمودن موانع تولید انبوه و آموزش اپراتورها، تولید پیوسته متناسب با سفارشهای دریافت شده از

مشتريان از ابتدای سال ۱۳۹۹ آغاز گردید. در سال ۱۴۰۰، روند افزایش ظرفیت تولید بصورت ماهانه ادامه یافت و همزمان تمرکز بر کاهش هزینه های تولید و بهای تمام شده با کاهش ضایعات و مصرف مواد اولیه جانبی قرار گرفت و نتایج خوبی حاصل گردیده است. تمرکز فعلی شرکت بر عقد قراردادهای فروش جدید بمنظور افزایش ظرفیت تولید قرار دارد.

## ت) بازار محصول:

هم اکنون کل نیاز بازار داخلی از طریق واردات تأمین می گردد. بر اساس آمار سالانه گمرک، میزان واردات استیل کورد طی سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۷ روند صعودی داشته است و از ۵۰۰۰ تن در سال به بیش از ۱۲۲۰۰ تن در سال ۱۳۹۷ رسیده است. با توجه به تخصیص ارز ترجیحی به استیل کورد در سال ۱۳۹۸، آمار واردات در این سال افزایش بی رویه داشته و مازاد بر نیاز بوده است؛ لیکن آمار گمرک در سال ۱۳۹۹، کاهش پیدا کرده است. با توجه به افزایش تولید این شرکت، آمار واردات در سال ۱۴۰۰ کاهش داشته است. از این مقدار، به طور میانگین، بیش از ۸۰ درصد از محصول وارد شده مخصوص تایر سواری بوده و کمتر از ۲۰ درصد به تایر باری و اتوبوسی تعلق دارد.

میزان واردات سالانه استیل کورد تعرفه ۷۳۱۲۱۰۱۰ (تن)



منبع: آمار سالیانه درج شده در سایت گمرک

مشتريان اصلی این محصول و میزان مصرف فعلی هر کدام بر اساس تولید واقعی طبق جدول ذیل میباشد:

| شرکت           | تولید واقعی رادیال سواری<br>در سال ۱۴۰۰ (تن) | میزان مصرف سالانه<br>استیل کورد (تن) |
|----------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|
| ۱ بارز کرمان   | ۲۸,۹۷۱                                       | ۲,۳۱۸                                |
| ۲ بارز کردستان | ۳۶,۲۰۱                                       | ۲,۸۹۶                                |
| ۳ کویر تایر    | ۲۹,۶۰۶                                       | ۲,۳۶۸                                |
| ۴ یزد تایر     | ۲۱,۵۱۷                                       | ۱,۷۲۱                                |
| ۵ آرتاویل تایر | ۱۸,۰۱۷                                       | ۱,۴۴۱                                |

| میزان مصرف سالانه<br>استیل کورد (تن) | تولید واقعی رادیال سواری<br>در سال ۱۴۰۰ (تن) | شرکت       |   |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|------------|---|
| ۱۰۴۲۲                                | ۱۷۰۷۷۵                                       | ایران تایر | ۶ |
| ۱۲۰۱۶۷                               | ۱۵۲۰۰۸۷                                      | جمع        |   |

منبع: اطلاعات صورت مالی سال ۱۴۰۰ درج شده در سایت کدال

همچنین شرکت‌هایی که در زمینه تولید محصولات مانند برس سیمی و شرکت‌هایی که در زمینه تولید شلنگ‌های پرفشار فعالیت دارند، جزء مصرف کنندگان محصولات این شرکت می‌باشند.

## ۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریتی برای دستیابی به آنها

### الف) اهداف کوتاه مدت:

۱. انجام مراحل قانونی جهت افزایش تعرفه واردات محصول: با توجه به مذاکرات و جلسات صورت گرفته با وزارت صنعت، معدن و تجارت، درخواست افزایش تعرفه واردات استیل کورد در دیماه ۱۴۰۰ به وزارت صمت ارسال شد و به دلیل مخالفت کمیسیون ماده ۱، تاکنون بی نتیجه مانده است. لیکن با راینیهای صورت گرفته، درخواست مجدداً در اردیبهشت سال ۱۴۰۱ جهت طرح مجدد، ارسال گردیده است و جلسات متعددی نیز برگزار شده است لیکن تاکنون بی نتیجه بوده است. پیگیری این موضوع تا حصول نتیجه مطلوب ادامه خواهد داشت.
۲. مذاکره با وزارت صمت جهت مدیریت واردات: با توجه به عدم کنترل واردات در گذشته بدلیل عدم وجود تولیدکننده داخلی، مذاکرات و مکاتبات لازم با وزارت صمت بمنظور نظارت و مدیریت میزان واردات بر اساس نیاز واقعی بازار و ظرفیت تولید شرکت انجام شده و در حال پیگیری می‌باشد.
۳. افزایش ظرفیت تولید: تولید پیوسته در سه شیفت کاری از ابتدای سال ۱۳۹۹ آغاز شده و طی سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، ظرفیت تولید متناسب با سفارشات دریافت شده بصورت ماهیانه افزایش پیدا کرده است. لیکن علیرغم آمادگی خط تولید جهت تولید با ظرفیت کامل، روند افزایش تولید به دلیل میزان کم سفارشات دریافت شده در سال ۱۴۰۱ کند شده است.
۴. تأمین حداکثری مواد اولیه وارداتی از تولید کنندگان داخلی: با توجه وجود تحریمهای بین المللی و مشکلات ارزی و تغییر مکرر سیاستهای ارزی توسط بانک مرکزی و به تبع آن دشواریهای واردات مواد اولیه، مذاکره با تولیدکنندگان مفتول جهت بررسی امکان تولید مواد اولیه در داخل آغاز گردید و به ثمر نشست. به گونه ایکه در ۶ ماه ابتدایی سال ۱۴۰۰، بیش از ۶۰ درصد و در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۰، بیش از ۸۰ درصد از از ماده اولیه اصلی (مفتول پرکربن) از تولیدکنندگان داخلی تأمین گردید. این روند در سال ۱۴۰۱ ادامه یافته است و واردات مفتول فولادی طی ۱۲ ماه گذشته به صفر رسیده است.

۵. **افزایش سرمایه:** با توجه به افزایش شدید نرخ ارز در سال ۱۳۹۹ و ادامه این روند در سال ۱۴۰۰، بررسی امکان و چگونگی افزایش سرمایه در دستور کار هیأت مدیره قرار گرفته است. این موضوع با هدف اصلاح ساختار مالی شرکت و همچنین تقویت توان مالی و افزایش نقدینگی سرمایه در گردش به منظور افزایش ظرفیت تولید ضروری به نظر می‌رسد. لیکن محدودیتهای موجود در بازار شرکتهای کوچک و متوسط فرابورس، تاکنون مانع تحقق این موضوع حیاتی و مهم گردیده است. لیکن پیگیری و تصمیم گیری جهت نحوه اجرای آن در دستور کار قرار دارد.
۶. **مذاکره با فرابورس جهت رفع محدودیتهای بازار SME:** با توجه به لزوم افزایش سرمایه و وجود محدودیتهای متعدد در در بازار شرکتهای کوچک و متوسط فرابورس ایران، تلاش در جهت ادامه روند رو به رشد شرکت با فراهم آوردن شرایط افزایش سرمایه و افزایش نقدشوندگی سهام شرکت دستور کار هیأت مدیره قرار دارد. مکاتبات لازم در همین ارتباط با شرکت فرابورس انجام گردیده است و رایزنی در این خصوص ادامه خواهد یافت.
۷. **پیاده سازی سیستم مدیریت کیفیت در تولیدات و دریافت گواهینامه:** مراحل پیاده سازی استاندارد ISO9001 از سال ۱۴۰۰ آغاز گردیده است و در مراحل پایانی قرار دارد. با تکمیل پیاده سازی فرایندها و انجام ممیزی، گواهینامه مربوطه طی ماههای آتی اخذ خواهد گردید.
۸. **صادرات محصول:** با توجه به شرایط حاکم بر بازار فولاد جهانی علی الخصوص بازار اروپا و تحت تحریم قرار گرفتن شرکتهای روسی و بلاروس، بررسی شرایط صادرات محصول به بازارهای اروپایی در حال انجام می‌باشد. با توجه به خاص بودن محصول و محدود بودن مشتریان و همچنین لزوم انجام تستهای کیفی توسط مشتریان، این فرایند زمانبر خواهد بود. لیکن یکی از اولین مقدمات آن اخذ گواهینامه ISO9001 می‌باشد و پس از دریافت آن، این مهم بصورت جدی پیگیری خواهد شد.

#### (ب) اهداف بلند مدت:

۱. **احداث نیروگاه برق:** با توجه به افزایش و تکرار قطعی برق بصورت مقطعی طی ماههای گذشته که موجب کاهش تولید و فروش و در نتیجه افزایش ضایعات تولید گردید و همچنین الزام به کاهش مصرف برق در ساعتهای پیک مصرف در فصل تابستان، امکانسنجی احداث نیروگاه گازی در دستور کار قرار دارد و به محض فراهم شدن شرایط مالی، اجرا خواهد شد.
۲. **اجرای طرحهای توسعه بر اساس نیازهای آینده بازار:** با توجه به زیرساختهای موجود، امکان اجرای طرح توسعه به منظور احداث خط تولید بیدوایر یا استیل کورد تایر باری با ظرفیت تقریبی ۴,۰۰۰ تن در سال امکان پذیر خواهد بود که بر اساس وضعیت بازار و نیازهای آتی می‌توان مناسبترین طرح را اجرا نمود.

۳. ساخت امکانات اقامتی، ورزشی و رفاهی: با توجه به افزایش تعداد پرسنلی که در کارخانه مشغول به کار میباشند، امکان سنجی احداث مجتمع اقامتی، ورزشی و رفاهی جزء طرح های بلندمدت شرکت خواهد بود.

### ۳. منابع، فرصتها، ریسکها و راهکارها

#### الف) منابع مالی:

منابع مالی عمده شرکت شامل موارد ذیل است:

۱. تسهیلات بلند مدت جهت تأمین هزینه های اجرای پروژه: بر اساس مصوبات جاری بانک عامل، بالغ بر ۱۱۲ میلیارد ریال به عنوان تسهیلات بلند مدت توسط بانک صنعت و معدن پرداخت خواهد گردید.
۲. تسهیلات کوتاه مدت به منظور تأمین سرمایه در گردش: در حال حاضر تسهیلات سرمایه در گردش به میزان ۲۶۰ میلیارد ریال جهت خرید و واردات مواد اولیه به این شرکت تخصیص یافته است و به منظور واردات مواد اولیه هزینه شده است.
۳. منابع حاصل از فروش محصول: با توجه به ادامه روند رو به رشد تولید و فروش و عقد قراردادهای فروش جدید، پیش بینی میگردد گردش جریان نقد از محل فروش محصول روند افزایشی داشته و موجب تقویت منابع مالی شرکت گردد.
۴. منابع حاصل از افزایش سرمایه: در صورت عملی شدن افزایش سرمایه، منابع مالی نقد شرکت به منظور پوشش هزینه های جاری تولید خصوصاً سرمایه در گردش خرید مواد اولیه افزایش خواهد یافت.

#### ب) فرصت های موجود:

به عنوان اولین تولیدکننده این محصول در کشور و تنها دارنده خط تولید کامل و دانش فنی، عوامل زیر به عنوان مزیت و فرصت های موجود قابل ذکر می باشد:

۱. استفاده از تکنولوژی پیشرفته و ماشین آلات با کیفیت در خط تولید؛
۲. عدم وجود تولیدکننده مشابه (دارای خط تولید کامل) در کشور؛
۳. افزایش نیاز بازار طی سالهای آینده؛
۴. افزایش تعرفه واردات؛
۵. معافیت مالیاتی به مدت ۱۳ سال؛
۶. وجود بازار داخلی در صورت اجرای طرح توسعه تولید بیدوایر؛
۷. ایجاد امکان تأمین مواد اولیه (مفتول) در داخل کشور؛

پ) ریسک‌های موجود:

همانند هر صنعت دیگری، این صنعت نیز دارای ریسک‌هایی می باشد که به شرح ذیل قابل اشاره می باشد:

۱. کند بودن روند افزایش فروش محصول؛
۲. افزایش نرخ ارز و تأثیر آن بر تعهدات و تسهیلات ارزی؛
۳. افزایش نرخ ارز و تأثیر آن بر افزایش قیمت مواد اولیه؛
۴. ریسک نقدینگی و نوسانات ارزی و تأثیر آن بر نقدینگی؛
۵. تغییرات مستمر در سیاستهای ارزی و چگونگی تخصیص ارز به مواد اولیه؛
۶. تحریمهای بین المللی؛
۷. تورم و افزایش قیمت ناگهانی مواد اولیه داخلی؛
۸. عدم سیاست‌گذاری مناسب از سوی وزارت صمت به منظور نظارت و مدیریت میزان واردات؛
۹. شیوع بیماری کووید ۱۹؛
۱۰. ادامه روند کمبود و قطعی برق در کشور طی سالهای آتی؛
۱۱. افزایش موقت زیان انباشته بدلیل کند بودن روند درصافت سفارش و افزایش حجم تولید؛

ت) راهکارها:

به منظور کاهش تأثیر ریسک‌های موجود، راهکارهای زیر در نظر گرفته شده است:

۱. ادامه مذاکره با وزارت صنعت، معدن و تجارت به منظور پیگیری افزایش تعرفه واردات محصول متناسب با ظرفیت تولید و هماهنگ سازی تعرفه واردات مواد اولیه و محصول؛
۲. مذاکره با شرکت فرابورس ایران به منظور کاهش محدودیتهای بازار SME و ایجاد امکان افزایش سرمایه؛
۳. با توجه به سهم بالای مواد اولیه در بهای تمام شده، برنامه‌ریزی مناسب جهت خرید مواد اولیه در بازه‌های زمانی مناسب بر اساس شرایط و قیمت‌های موجود در بازار جهانی و استفاده از منابع بانکی و تسهیلات کوتاه مدت می‌تواند ریسک‌های مربوطه را به حداقل برساند؛
۴. افزایش تأمین هر چه بیشتر مواد اولیه از بازار داخلی با در نظر گرفتن کیفیت محصول به عنوان اولویت اصلی؛
۵. نظارت دقیق و مستمر بر کیفیت مواد اولیه علی‌الخصوص مفتول پرکربن که بخش اعظم بهای تمام شده را تشکیل می‌دهد، به منظور کاهش ضایعات و جلوگیری از هرگونه زیان و کندی تولید؛
۶. تنظیم قیمت محصول بر اساس شرایط روز در بازه‌های زمانی مناسب و اعمال شاخص‌های تأثیرگذار در تعیین قیمت، خصوصاً نوسانات قیمت ارز؛
۷. پیاده سازی سیستم مدیریت کیفیت؛

۸. راه اندازی واحد تحقیق به منظور بررسی راهکارهای علمی و عملی افزایش کیفیت محصول و کاهش بهای تمام شده؛
۹. افزایش تأمین مواد اولیه از تولیدکنندگان داخلی؛
۱۰. تلاش در جهت تعریف بازار صادراتی محصول به منظور ایجاد درآمد ارزی و تسهیل مدیریت نوسانات نرخ ارز؛
۱۱. شرح اقدامات و راهکارهای اتخاذ شده توسط شرکت به منظور به حداقل رساندن تأثیر شیوع بیماری کووید ۱۹ سابقاً گزارش گردیده است.
۱۲. احداث نیروگاه مقیاس کوچک می‌تواند شرکت را در زمینه برق از شبکه سراسری بی‌نیاز گرداند و از قطعی‌های مکرر در فصل تابستان که موجب کاهش تولید می‌شود، جلوگیری می‌نماید.

#### ۴. نتایج عملیات و چشم‌اندازها

##### الف) وضعیت فعلی پروژه:

پروژه از لحاظ نصب و راه اندازی ماشین آلات دارای پیشرفت فیزیکی ۱۰۰ درصد می‌باشد؛ اخذ تأییدیه‌های کیفی محصول انجام شده و تولید پیوسته در ۳ شیفت شروع شده است.

| شرح                  | درصد پیشرفت فیزیکی | مبلغ مورد نیاز (میلیون ریال) |
|----------------------|--------------------|------------------------------|
| عملیات عمرانی        | ۱۰۰                | ۰                            |
|                      | ۱۰۰                | ۰                            |
|                      | ۱۰۰                | ۰                            |
| موجود در محل کارخانه | ۱۰۰                | ۳۲۷,۰۰۰                      |
| ماشین آلات خارجی     | ۱۰۰                | ۰                            |
|                      | ۱۰۰                | ۰                            |
|                      | ۱۰۰                | ۰                            |
| تجهیزات جانبی        | ۱۰۰                | ۰                            |
|                      | ۱۰۰                | ۰                            |
|                      | ۱۰۰                | ۰                            |
| تولید آزمایشی        | ۱۰۰                | -                            |
|                      | ۱۰۰                | -                            |
|                      | ۱۰۰                | -                            |

##### ب) وضعیت و چشم‌انداز مالی:

۱. دارایی‌های ثابت: ارزش داراییهای ثابت از مبلغ ۷,۲۱۶ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ۷,۱۲۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ کاهش داشته است. همچنین ارزش داراییهای نامشهود در این تاریخ، ۱,۳۳۸ میلیارد ریال می‌باشد. شایان ذکر است ملاک محاسبه ارزش داراییها نرخ ارز حواله سامانه نیما می‌باشد.



۲. سرمایه مورد نیاز جهت تکمیل پروژه: با توجه به تکمیل پروژه و نوسانات نرخ ارز، پیش بینی می گردد مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال جهت پرداخت سپرده حسن انجام کار به شرکت سازنده ماشین آلات مورد نیاز باشد که ۱۱۲ میلیارد ریال آن از محل تسهیلات مصوب بانکی و مابقی از محل منابع حاصل از فروش محصول تأمین خواهد شد. لیکن تغییرات نرخ ارز بر افزایش یا کاهش آن تأثیر مستقیم خواهد داشت.
۳. قیمت مواد اولیه و محصول: روند افزایشی قیمت فولاد و محصولات فولادی و به تبع آن استیل کورد در سالهای گذشته، در سال ۱۴۰۰ نیز با شیب کمتری ادامه داشت. به طوریکه شاخص فولاد نورد گرم چین در بازار بورس لندن از ۳۷۸ دلار در ابتدای سال ۱۳۹۸ به ۷۳۳ دلار در سال ۱۳۹۹ و ۹۰۰ دلار در اسفند ۱۴۰۰ رسیده است. در نتیجه قیمت مفتول فولادی پرکربن (ماده اولیه اصلی) نیز جهش داشته و بیش از ۳۵ درصد افزایش داشته است. به علاوه در سال ۱۴۰۰، هزینه حمل بین المللی بیش از ۴۰۰ درصد افزایش پیدا کرد و قیمت مفتول وارداتی را به شدت بالا برد. بر همین اساس شرکت با تمرکز بر روی استفاده از توان تولیدکنندگان مفتول داخلی موفق به کاهش واردات تأمین بخش عمده ای از نیاز خود در داخل کشور شد و ضمن پیشگیری از افزایش شدید بهای تمام شده به دلایل فوق الذکر، وابستگی این صنعت به مواد اولیه خارجی به شدت کاهش یافت. با وجود افزایش قیمت جهانی فولاد در سال ۱۴۰۰، صادرکنندگان استیل کورد از کشور چین به منظور حفظ سهم بازار خود در ایران، قیمت محصول خود را با استفاده از دریافت ۱۳ درصد مشوق مالیاتی صادرات، کاهش داده و قیمت CFR استیل کورد که میبایست در حدود ۱۹۰۰ دلار/تن باشد را به ۱۷۰۰ دلار در هر تن کاهش داده اند. در حال حاضر قیمت CFR مفتول مورد نیاز ۱۰۵۰ دلار میباشد. بر همین اساس و با توجه به روند قیمت های سال های گذشته (استخراج شده از آمار گمرک)، قیمت استیل کورد (محصول نهایی جهت فروش در داخل کشور) در حدود ۱۸۵۰ دلار (بر اساس نرخ سامانه نیما) در هر تن برآورد می گردد. شایان ذکر است قیمت گذاری با توجه به تعرفه گمرکی ۴ درصد محاسبه گردیده است و در صورت افزایش تعرفه، قیمت گذاری محصول نیز تغییر خواهد یافت. انتظار می رود به منظور حمایت از تولید داخلی، تعرفه واردات افزایش پیدا کند. با توجه به سرمایه گذاری سنگین انجام شده و استفاده از ماشین آلات با کیفیت اروپایی و همچنین پوشش ۱۰۰ درصدی بازار داخل، هیأت مدیره تمام تلاش خود را در جهت تسریع در افزایش حداکثری تعرفه بر اساس قوانین موجود به کار خواهد بست.

#### ج) تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم بر اساس نرخ دلار موثر بر فروش و مواد اولیه مصرفی:

##### ۱. مفروضات تحلیل برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱:

- نرخ برابری ارز معادل ۲۷۰.۵۱۱ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است)
- نرخ استیل کورد بعنوان محصول اصلی برابر با ۱.۷۷۵ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

- هزینه های انرژی بر حسب نرخ های رسمی انرژی در ۶ ماه اول سال و میزان مصرف انرژی بر اساس تولید به مقدار ۴۱۵۴ تن محاسبه شده است.
- هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس ضریب افزایش حقوق سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۴۰۱ و هزینه حقوق واقعی پرسنل در ۶ ماهه ابتدای سال پیش بینی شده است.
- نرخ تورم سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰، حدود ۴۰ درصد محاسبه شده است.
- میزان موجودی های مواد اولیه و محصول در پایان سال ۱۴۰۱، حدوداً به میزان موجودی های پایان ۳۱ شهریور در نظر گرفته شده است.
- کل تولید و فروش محصول در سال ۱۴۰۱ به میزان ۴۱۵۴ تن در نظر گرفته شده است.
- بدیهی است مفروضات ذکر شده قطعی نمی باشد و نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

## ۲. جدول تحلیل حساسیت:

| نرخ دلار |         |         |         |         |         | نرخ استیل کورد<br>(محمول اصلی)<br>به دلار در هر تن |       |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|----------------------------------------------------|-------|
| ۳۱۳.۱۵۰  | ۲۹۸.۲۳۸ | ۲۸۴.۰۳۷ | ۲۷۰.۵۱۱ | ۲۵۶.۹۸۵ | ۲۴۴.۱۳۶ |                                                    |       |
| ۲۲۹      | ۱۴      | (۱۹۱)   | (۳۶۴)   | (۵۷۳)   | (۷۵۰)   |                                                    | ۱.۶۷۵ |
| ۳۹۰      | ۱۶۰     | (۵۹)    | (۲۴۲)   | (۴۶۴)   | (۶۵۱)   |                                                    | ۱.۷۲۵ |
| ۵۵۰      | ۳۰۶     | ۷۴      | (۱۲۰)   | (۳۵۴)   | (۵۵۱)   |                                                    | ۱.۷۷۵ |
| ۷۱۰      | ۴۵۲     | ۲۰۷     | ۱       | (۲۴۵)   | (۴۵۲)   |                                                    | ۱.۸۲۵ |
| ۸۷۱      | ۵۹۸     | ۳۳۹     | ۱۲۲     | (۱۳۵)   | (۳۵۲)   |                                                    | ۱.۸۷۵ |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                |
|------------|--------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان              |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی              |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵          | • صورت جریانهای نقدی           |
| ۶-۲۷       | • یادداشتهای توضیحی            |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره                                 | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                           | امضاء |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------|
| جمشید خسروی                                      | -                       | رئیس هیئت مدیره-غیر موظف      |       |
| محمد حسین بیانک                                  | -                       | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره    |       |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز<br>ایده نو آفرین تک | مهدی فرازمند            | نائب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف |       |
| ثمینه بیانک                                      | -                       | عضو هیئت مدیره-غیر موظف       |       |
| محسن بیانک                                       | -                       | عضو هیئت مدیره-غیر موظف       |       |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال ۱۴۰۰  |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------|
|         | میلیون ریال                         | میلیون ریال                   |           |
| ۴       | درآمدهای عملیاتی                    | ۵۷۷,۱۹۹                       | ۵۲۵,۴۶۳   |
| ۵       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      | (۶۰۴,۷۱۳)                     | (۴۸۰,۳۴۶) |
|         | (زیان) ناخالص                       | (۲۷,۵۱۳)                      | ۴۵,۱۱۷    |
| ۶       | هزینه های فروش، اداری و عمومی       | (۲۵,۲۸۲)                      | (۱۹,۸۶۲)  |
| ۷       | سایر درآمدها                        | ۶,۸۸۶                         | ۳,۹۰۷     |
| ۸       | سایر هزینه ها                       | (۱,۱۳۲)                       | (۵,۴۶۱)   |
|         | (زیان) عملیاتی                      | (۴۷,۰۴۲)                      | ۲۳,۷۰۱    |
| ۹       | هزینه های مالی                      | (۱۲۱,۷۶۷)                     | ۰         |
| ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۳,۲۴۶                         | ۴,۴۳۹     |
|         | (زیان) قبل از مالیات                | (۱۶۵,۵۶۳)                     | ۲۸,۱۴۰    |
| ۲۵      | هزینه مالیات بر درآمد               | ۰                             | ۰         |
|         | (زیان) خالص                         | (۱۶۵,۵۶۳)                     | ۲۸,۱۴۰    |
|         | سود (زیان) پایه هر سهم              | (۱۱۶)                         | ۵۹        |
|         | عملیاتی - ریال                      | (۲۹۳)                         | ۱۰        |
|         | غیر عملیاتی - ریال                  | (۴۰۹)                         | ۶۹        |
| ۱۱      | سود (زیان) پایه هر سهم - ریال       |                               |           |

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                               | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| دارایی ها                             | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دارائیهای غیر جاری                    |             |             |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۷,۱۲۰,۸۷۷   | ۷,۲۱۵,۹۲۷   |
| دارایی های نامشهود                    | ۱,۳۳۸,۴۳۹   | ۱,۳۳۸,۷۱۲   |
| سایر دارایی ها                        | ۱۰۰         | ۲,۳۵۸       |
| جمع دارایی های غیر جاری               | ۸,۴۵۹,۴۱۶   | ۸,۵۵۶,۹۹۷   |
| دارایی های جاری                       |             |             |
| پیش پرداخت ها                         | ۵,۲۶۸       | ۴۵,۷۱۶      |
| موجودی مواد و کالا                    | ۳۵۶,۶۴۴     | ۳۷۴,۴۲۱     |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۲۱۴,۶۰۱     | ۱۰۰,۹۶۷     |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت                | ۳۹,۰۰۰      | ۳۹,۰۰۰      |
| موجودی نقد                            | ۳۶,۹۱۵      | ۳۱,۷۸۵      |
| جمع دارایی های جاری                   | ۶۵۲,۴۲۸     | ۵۹۱,۸۸۹     |
| جمع دارایی ها                         | ۹,۱۱۱,۸۴۴   | ۹,۱۴۸,۸۸۶   |
| حقوق مالکانه و بدهی ها                |             |             |
| حقوق مالکانه                          |             |             |
| سرمایه                                | ۴۰۵,۰۰۰     | ۴۰۵,۰۰۰     |
| اندوخته قانونی                        | ۱۲,۴۴۴      | ۱۲,۴۴۴      |
| سود انباشته                           | ۴۰,۹۰۵      | ۲۲۹,۱۴۸     |
| جمع حقوق مالکانه                      | ۴۵۸,۳۴۹     | ۶۴۶,۵۹۳     |
| بدهی ها                               |             |             |
| بدهی های غیر جاری                     |             |             |
| تسهیلات مالی بلند مدت                 | ۳,۳۲۸,۷۹۵   | ۴,۱۵۸,۷۵۲   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۳۳,۵۹۰      | ۲۰,۰۷۸      |
| جمع بدهی های غیر جاری                 | ۳,۳۶۲,۳۸۵   | ۴,۱۷۸,۸۳۰   |
| بدهی های جاری                         |             |             |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۴۵۲,۳۳۶     | ۴۵۹,۶۱۰     |
| مالیات پرداختنی                       | ۰           | ۰           |
| سود سهام پرداختنی                     | ۲۳,۰۶۵      | ۲,۴۳۰       |
| تسهیلات مالی                          | ۴,۸۱۱,۴۱۶   | ۳,۸۵۹,۸۶۶   |
| پیش دریافت ها                         | ۴,۲۹۲       | ۱,۵۵۸       |
| جمع بدهی های جاری                     | ۵,۲۹۱,۱۱۰   | ۴,۳۲۳,۴۶۴   |
| جمع بدهی ها                           | ۸,۶۵۳,۴۹۵   | ۸,۵۰۲,۲۹۴   |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            | ۹,۱۱۱,۸۴۴   | ۹,۱۴۸,۸۸۶   |

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

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| سرمایه                                                   | اندوخته قانونی | سود ( زیان ) انباشته | جمع کل      |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------------|-------------|
| میلیون ریال                                              | میلیون ریال    | میلیون ریال          | میلیون ریال |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                                      | ۴۰۵,۰۰۰        | ۲۲۹,۱۴۸              | ۶۴۶,۵۹۳     |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                |                      |             |
| ( زیان ) خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                | ۰              | (۱۶۵,۵۶۳)            | (۱۶۵,۵۶۳)   |
| سود سهام مصوب                                            | ۰              | (۲۲,۶۸۰)             | (۲۲,۶۸۰)    |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                                      | ۴۰۵,۰۰۰        | ۴۰,۹۰۵               | ۴۵۸,۳۴۹     |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱                                      | ۴۰۵,۰۰۰        | ۱۷,۱۸۱               | ۴۲۳,۳۴۱     |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                |                      |             |
| سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                     | ۰              | ۲۸,۱۴۰               | ۲۸,۱۴۰      |
| سود سهام مصوب                                            | ۰              | (۲,۴۳۰)              | (۲,۴۳۰)     |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                                      | ۴۰۵,۰۰۰        | ۴۲,۸۹۱               | ۴۴۹,۰۵۱     |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱                                      | ۴۰۵,۰۰۰        | ۱۷,۱۸۱               | ۴۲۳,۳۴۱     |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰                         |                |                      |             |
| سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰              | -              | ۲۲۵,۶۸۲              | ۲۲۵,۶۸۲     |
| سود سهام مصوب                                            | ۰              | (۲,۴۳۰)              | (۲,۴۳۰)     |
| تخصیص اندوخته قانونی                                     | ۰              | (۱۱,۲۸۴)             | ۰           |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                                      | ۴۰۵,۰۰۰        | ۲۲۹,۱۴۸              | ۶۴۶,۵۹۳     |

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

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                                                    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱<br>میلیون ریال | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱<br>میلیون ریال | سال ۱۴۰۰<br>میلیون ریال |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>           |                                              |                                              |                         |
| نقد حاصل ( مصرف شده ) از عملیات                            | ۸,۴۰۹                                        | (۳۹,۳۴۱)                                     | (۲,۳۳۹)                 |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی             | ۸,۴۰۹                                        | (۳۹,۳۴۱)                                     | (۲,۳۳۹)                 |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>      |                                              |                                              |                         |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            | (۴,۳۰۶)                                      | (۵۴,۸۶۴)                                     | (۸۳,۸۱۴)                |
| دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی                     | ۳,۲۴۶                                        | ۴,۴۲۴                                        | ۸,۰۱۸                   |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۱,۰۶۱)                                      | (۵۰,۴۴۰)                                     | (۷۵,۷۹۶)                |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    | ۷,۳۴۹                                        | (۸۹,۶۸۰)                                     | (۷۸,۱۳۵)                |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>        |                                              |                                              |                         |
| دریافتهای نقدی از اشخاص وابسته                             | ۰                                            | -                                            | -                       |
| پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته                            | ۰                                            | -                                            | -                       |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                            | ۰                                            | -                                            | -                       |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                           | (۱۷۴)                                        | (۴,۷۸۵)                                      | (۹,۷۸۶)                 |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                           | ۰                                            | (۷,۰۴۲)                                      | (۱۴,۴۸۹)                |
| پرداخت نقدی بابت سود سهام                                  | (۲,۰۴۵)                                      | ۰                                            | ۰                       |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی          | (۲,۲۱۹)                                      | (۱۱,۸۲۷)                                     | (۲۴,۲۷۵)                |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           | ۵,۱۳۰                                        | (۱۰۱,۵۰۸)                                    | (۱۰۲,۴۱۰)               |
| مانده وجه نقد در ابتدای دوره                               | ۳۱,۷۸۵                                       | ۱۳۴,۱۹۵                                      | ۱۳۴,۱۹۵                 |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                      | ۰                                            | ۱۴                                           | ۰                       |
| مانده وجه نقد در پایان دوره                                | ۳۶,۹۱۵                                       | ۳۲,۷۰۱                                       | ۳۱,۷۸۵                  |
| معاملات غیر نقدی                                           | ۰                                            | (۱۳,۹۶۹)                                     | ۵,۵۹۱                   |
| ۳۰                                                         |                                              |                                              |                         |

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

## تاریخچه و

تاریخچه

شرکت ماداکتر

در اداره ثبت ذ

در تاریخ ۰/۲۵

پیروزان، نبش

-۱

-۱-۱

## ۱-۲- فعالیت اصل

موضوع اصلی

انجام کلیه فع

صادرات و وارد

## ۱-۳- تعداد کارکن

میانگین ماهان

## ۲- استانداردها

### ۲-۱- استانداردهای

| شماره |
|-------|
| ۱۸    |
| ۲۰    |
| ۳۸    |
| ۳۹    |
| ۴۰    |
| ۴۱    |
| ۴۲    |

### ۲-۲- آثار احتمالی آ

به نظر هیئت مد

## ۳- اهم رویه های

۳-۱- میانی اندازه گیر

صورت های مال



**شرکت ماداکتو استنیل کرد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۲- درآمد عملیاتی :**

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

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

**۳-۳- تسعیر ارز :**

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی 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 :

| مانده ها و معاملات مرتبط         | نوع ارز | نرخ تسعیر                 | دلیل استفاده از نرخ |
|----------------------------------|---------|---------------------------|---------------------|
| تسهیلات مالی و پرداختنی های ارزی | یورو    | سامانه سنا ۲۶۳.۲۲۲ (ریال) | نرخ در دسترس        |
| پرداختنی های ارزی                | یوآن    | سامانه سنا ۳۷.۴۷۴ (ریال)  | نرخ در دسترس        |
| پیش پرداختها                     | یورو    | سامانه سنا ۲۶۳.۲۲۲ (ریال) | نرخ در دسترس        |
| پیش پرداختها                     | یوآن    | سامانه سنا ۳۷.۴۷۴ (ریال)  | نرخ در دسترس        |

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

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

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

**۳-۴- 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.

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود :**

۳-۵-۱- 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 ومنجر 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 نگه داری 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 ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط 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        |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| اثاثیه و منصوبات     | ۱۰ ساله           | خط مستقیم          |
| ابزار آلات و قالبها  | ۶ ساله<br>۲۵ درصد | خط مستقیم<br>نزولی |
| ساختمان              | ۱۵ و ۲۵ ساله      | خط مستقیم          |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۶ ساله<br>۸ درصد  | خط مستقیم<br>نزولی |

۱-۲-۵-۳- 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 .

### ۳-۶- دارایی های نامشهود :

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۳- 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 ساله      | خط مستقیم   |

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها :

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

**شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا :

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام / 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 |                        |
|------------------|------------------------|
| میانگین موزون    | مواد اولیه و بسته بندی |
| میانگین موزون    | کالای در جریان ساخت    |
| میانگین موزون    | کالای ساخته شده        |
| میانگین موزون    | قطعات و لوازم یدکی     |

### ۳-۹- ذخایر:

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

#### ۳-۹-۱- 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.

۴-درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۴۰۰    |           | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |           | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |           |                  |
|-------------|-----------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------|------------------|
| مبلغ        | مقدار     | مبلغ                          | مقدار     | مبلغ                          | مقدار     |                  |
| میلیون ریال | کیلوگرم   | میلیون ریال                   | کیلوگرم   | میلیون ریال                   | کیلوگرم   | فروش خالص        |
| ۱,۴۳۹,۰۷۹   | ۲,۹۳۱,۱۷۴ | ۵۲۷,۲۵۳                       | ۱,۰۸۴,۸۴۰ | ۵۸۵,۳۲۹                       | ۱,۱۶۸,۸۸۴ | فروش داخلی       |
| ۱,۴۳۹,۰۷۹   | ۲,۹۳۱,۱۷۴ | ۵۲۷,۲۵۳                       | ۱,۰۸۴,۸۴۰ | ۵۸۵,۳۲۹                       | ۱,۱۶۸,۸۸۴ | استیل کورد ۲*۰.۳ |
| (۲,۲۴۵)     | (۶,۵۸۶)   | (۱,۵۵۵)                       | (۵,۲۵۴)   | (۸,۱۳۰)                       | (۱۴,۷۹۵)  | فروش ناخالص      |
| (۴۲۱)       | -         | (۲۳۶)                         | ۰         | -                             | ۰         | برگشت از فروش    |
| ۱,۴۳۶,۴۱۳   | ۲,۹۲۴,۵۸۸ | ۵۲۵,۴۶۲                       | ۱,۰۷۹,۵۸۶ | ۵۷۷,۱۹۹                       | ۱,۱۵۴,۰۸۹ | تخفیفات          |
|             |           |                               |           |                               |           | فروش خالص        |

۴-۱-کلیه فروش های سال مورد گزارش به سائراشخاص ( غیر وابسته ) انجام گرفته است .

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

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                 | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | سال ۱۴۰۰        |             |                                |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------------------------|
| درصد سود                      | درصد سود        | درصد سود                      | درصد سود    | درصد سود        | درصد سود    | فروش خالص:<br>استیل کورد ۲*۰.۳ |
| ناخالص به درآمد               | ناخالص به درآمد | ناخالص به درآمد               | سود ناخالص  | ناخالص به درآمد | سود ناخالص  |                                |
| عملیاتی                       | عملیاتی         | عملیاتی                       | عملیاتی     | عملیاتی         | عملیاتی     |                                |
| درصد                          | درصد            | درصد                          | میلیون ریال | درصد            | میلیون ریال |                                |
| درصد                          | درصد            | درصد                          | میلیون ریال | درصد            | میلیون ریال |                                |
| ۱۴.۲۰٪                        | ۸.۵۹٪           | ۴.۷۷٪-                        | (۲۷,۵۱۳)    | ۱۴.۲۰٪          | ۶۰۴,۷۱۳     | ۵۷۷,۱۹۹                        |
| ۱۴.۲۰٪                        | ۸.۵۹٪           | ۴.۷۷٪-                        | (۲۷,۵۱۳)    | ۱۴.۲۰٪          | ۶۰۴,۷۱۳     | ۵۷۷,۱۹۹                        |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                                   |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   |                               |                                                   |
| ۸۰۵,۶۹۳     | ۲۹۴,۰۴۴                       | ۲۷۱,۲۵۴                       | مواد مستقیم                                       |
| ۹۲,۲۸۱      | ۴۲,۳۲۳                        | ۷۶,۶۳۸                        | دستمزد مستقیم                                     |
|             |                               |                               | سربار ساخت                                        |
| ۸۴,۵۵۳      | ۳۹,۹۴۶                        | ۶۷,۹۵۸                        | دستمزد غیر مستقیم                                 |
| ۱۱۱,۶۱۶     | ۵۲,۷۹۷                        | ۲۳,۱۳۸                        | مواد غیر مستقیم                                   |
| ۱۱۷,۰۵۷     | ۵۹,۳۲۰                        | ۹۹,۱۸۳                        | استهلاک                                           |
| ۲۱,۵۰۲      | ۶,۵۸۶                         | ۱۳,۹۳۰                        | تعمیر و نگهداری ماشین آلات و ابزار آلات و تاسیسات |
| ۲۸,۷۷۳      | ۱۴,۸۵۲                        | ۱۰,۶۵۰                        | ابزار و ملزومات مصرفی                             |
| ۳۸,۳۶۲      | ۷,۴۲۶                         | ۱۷,۹۹۲                        | سایر سربار                                        |
| ۱,۲۹۹,۸۳۷   | ۵۱۷,۲۹۴                       | ۵۸۰,۷۴۳                       | جمع هزینه های ساخت                                |
| (۲,۴۹۵)     | ۹,۵۹۲                         | ۶,۳۶۸                         | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت            |
| -           | (۹۹)                          | -                             | بهای ضایعات تولیدی                                |
| ۱,۲۹۷,۳۴۲   | ۵۲۶,۷۸۷                       | ۵۸۷,۱۱۱                       | بهای تمام شده ساخت                                |
| (۶۴,۸۵۶)    | (۴۶,۴۴۱)                      | ۱۷,۶۰۱                        | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده                |
| ۱,۲۳۲,۴۸۶   | ۴۸۰,۳۴۶                       | ۶۰۴,۷۱۳                       |                                                   |

۱-۵- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۵۳.۳۹۱ میلیون ریال سال قبل ( ۷۷۳.۸۱۳ میلیون ریال ) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

| سال ۱۴۰۰                    |             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | کشور  | نوع مواد اولیه |
|-----------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|-------|----------------|
| درصد نسبت به کل<br>خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل<br>خرید سال          | میلیون ریال |       |                |
| ۷۳٪                         | ۵۶۱,۸۸۷     | ۹۹٪                                  | ۲۵۰,۸۴۱     | ایران | مفتول          |
| ۲۳٪                         | ۱۷۶,۹۳۷     | -                                    | -           | چین   | مفتول          |
| ۴٪                          | ۳۴,۹۸۸      | ۱٪                                   | ۲,۵۵۰       | ایران | آند مس و روی   |

۲-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی ، نتایج زیر را نشان می دهد.

| تولید واقعی سال ۱۴۰۰ | تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۱ | ظرفیت معمول<br>شش ماهه | ظرفیت اسمی<br>شش ماهه | واحد اندازه گیری | استیل کورد |
|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------|
| ۳,۰۲۸,۴۰۰            | ۱,۱۳۱,۶۴۴               | ۱,۶۶۷,۹۳۳              | ۵,۲۵۰,۰۰۰             | کیلوگرم          |            |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                                             |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                                             |
| ۲۱,۰۸۹      | ۱۱,۶۴۰                        | ۱۴,۵۳۷                        | هزینه حقوق و دستمزد                                         |
| ۸۴۳         | ۴۱۷                           | ۴۴۶                           | استهلاک                                                     |
| ۷,۷۰۰       | ۲,۹۰۰                         | ۵,۱۰۰                         | هزینه اجاره محل                                             |
| ۱۷۰         | ۷۵                            | ۱۹۵                           | غذا                                                         |
| ۲۵۰         | ۵۴                            | ۸۵                            | تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات                            |
| ۴۲۸         | ۳۵۴                           | ۱۱۲                           | تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات                           |
| ۳,۳۲۶       | ۱,۲۳۶                         | ۱,۹۶۶                         | حق الزحمه کارشناسی                                          |
| ۹           | ۶                             | ۱۰                            | حق الزحمه حقوقی                                             |
| ۲,۲۸۸       | ۱,۰۵۲                         | ۱,۴۴۱                         | هزینه ایاب و ذهاب و سفر                                     |
| ۲,۱۴۳       | ۳۸۳                           | ۶۶۵                           | ملزومات مصرفی                                               |
| ۱,۰۰۵       | -                             | -                             | هزینه نمایشگاه                                              |
| ۱۹۳         | ۱۰۳                           | ۱۱۵                           | آب، برق، گاز و تلفن                                         |
| ۲۳۴         | ۱,۶۴۲                         | ۶۰۹                           | سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش ، اداری و عمومی) |
| ۳۹,۶۷۸      | ۱۹,۸۶۲                        | ۲۵,۲۸۲                        |                                                             |

۷- سایر درآمدها:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                     |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                     |
| ۵۵,۰۱۴      | ۳,۹۰۰                         | ۶,۸۸۶                         | فروش ضایعات         |
| -           | ۷                             | -                             | تعدیل برگشت از خرید |
| ۵۵,۰۱۴      | ۳,۹۰۷                         | ۶,۸۸۶                         |                     |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه ها:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                |
| ۱۰,۷۱۰      | ۰                             | ۱,۱۳۲                         | ضایعات تولید   |
| -           | ۵,۴۶۱                         | -                             | زیان تسعیر ارز |
| ۱۰,۷۱۰      | ۵,۴۶۱                         | ۱,۱۳۲                         |                |

۹- هزینه های مالی:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                        |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                        |
|             |                               |                               | بانک صنعت و معدن       |
| ۱۱۲,۳۴۸     | -                             | ۹۸,۶۸۳                        | تسهیلات ارزی           |
| ۹۸,۰۱۵      | -                             | ۱۳,۰۹۸                        | تسهیلات سرمایه در گردش |
| ۱۱,۸۸۴      | -                             | ۹,۹۸۶                         | تسهیلات مشارکت مدنی    |
| ۲۲۲,۲۴۷     | ۰                             | ۱۲۱,۷۶۷                       |                        |

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                          |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                          |
| ۸,۰۱۸       | ۴,۴۲۴                         | ۳,۲۴۶                         | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۲۳۱,۳۵۶     | ۱۵                            | ۰                             | سود ( زیان ) تسعیر ارز                   |
| ۲۳۱,۳۵۶     | ۴,۴۳۹                         | ۳,۲۴۶                         |                                          |

۱۱- مبنای محاسبه سود ( زیان ) هر سهم:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                    |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                    |
| ۲۰۸,۵۵۴     | ۱۹,۸۰۱                        | (۴۷,۰۴۲)                      | سود ناشی از فعالیت های عملیاتی     |
| ۰           | ۰                             | ۰                             | اثر مالیاتی                        |
| ۲۰۸,۵۵۴     | ۱۹,۸۰۱                        | (۴۷,۰۴۲)                      |                                    |
| ۱۷,۱۲۸      | ۸,۳۳۹                         | (۱۱۸,۵۲۲)                     | سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی |
| ۰           | ۰                             | ۰                             | اثر مالیاتی                        |
| ۱۷,۱۲۸      | ۸,۳۳۹                         | (۱۱۸,۵۲۲)                     |                                    |
| ۲۲۵,۶۸۲     | ۲۸,۱۴۰                        | (۱۶۵,۵۶۳)                     | سود ( زیان ) خالص                  |
| ۰           | ۰                             | ۰                             | اثر مالیاتی                        |
| ۲۲۵,۶۸۲     | ۲۸,۱۴۰                        | (۱۶۵,۵۶۳)                     |                                    |
| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                    |
| تعداد       | تعداد                         |                               |                                    |
| ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰                   | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰                   | میانگین موزون تعداد سهام عادی      |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

| بهای تمام شده                 | زمین  | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | اثاثیه و منصوبات | ابزار آلات | جمع       | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع       |
|-------------------------------|-------|---------|---------|----------------------|------------------|------------|-----------|---------------------------|--------------------------|-----------|
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰      | ۱,۵۰۶ | ۱۹۱,۵۷۱ | ۴۶۵     | ۳,۶۶۸,۰۷۸            | ۱۲,۴۳۰           | ۳۸,۵۴۴     | ۳,۹۱۲,۵۹۴ | ۳,۴۴۲,۱۹۲                 | ۳۸۵                      | ۷,۳۵۵,۱۷۱ |
| افزایش                        | ۰     | ۰       | ۵,۸۷۳   | ۲۰,۲۰۲               | ۲,۱۰۱            | ۱,۸۲۵      | ۳۰,۰۰۱    | ۱۹۳,۳۸۸                   | ۹۸۰                      | ۲۲۴,۳۶۹   |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | ۰     | ۱۷,۴۹۲  | ۷۱,۵۰۷  | ۱,۲۷۰,۹۱۰            | ۹۲۵              | ۲۲۷        | ۱,۳۶۱,۰۶۱ | (۱,۳۶۰,۶۷۶)               | (۳۸۵)                    | ۰         |
| آثار تفاوت تسعیر ارز          | ۰     | ۰       | ۰       | ۰                    | ۰                | ۰          | ۰         | (۱۳۴,۷۶۱)                 | ۰                        | (۱۳۴,۷۶۱) |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰       | ۱,۵۰۶ | ۲۰۹,۰۶۳ | ۷۷,۸۴۵  | ۴,۹۵۹,۱۹۰            | ۱۵,۴۵۶           | ۴۰,۵۹۶     | ۵,۳۰۳,۶۵۶ | ۲,۱۴۰,۱۴۳                 | ۹۸۰                      | ۷,۴۴۴,۷۷۹ |
| افزایش                        | ۰     | ۷۱۴     | ۱,۲۳۵   | ۱,۵۶۰                | ۴۰۱              | ۳۹۶        | ۴,۳۰۶     | ۰                         | ۰                        | ۴,۳۰۶     |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | ۰     | ۰       | ۱۷۵     | ۸۰۵                  | ۰                | ۰          | ۹۸۰       | -                         | (۹۸۰)                    | ۰         |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           | ۱,۵۰۶ | ۲۰۹,۷۷۷ | ۷۹,۲۵۵  | ۴,۹۶۱,۵۵۵            | ۱۵,۸۵۷           | ۴۰,۹۹۲     | ۵,۳۰۸,۹۴۲ | ۲,۱۴۰,۱۴۳                 | -                        | ۷,۴۴۹,۰۸۵ |



شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین                         | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | اثاثیه و منصوبات | ابزار آلات | جمع    | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع       |
|------------------------------|---------|---------|----------------------|------------------|------------|--------|---------------------------|--------------------------|-----------|
| استهلاک انباشته :            |         |         |                      |                  |            |        |                           |                          |           |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰     | ۰       | ۶,۰۵۵   | ۷۸                   | ۸۵,۳۵۰           | ۴,۵۲۲      | ۱۵,۴۸۰ | ۱۱۱,۴۸۶                   | ۰                        | ۱۱۱,۴۸۶   |
| استهلاک                      | ۰       | ۸,۸۰۹   | ۳۲۶                  | ۹۶,۸۶۱           | ۲,۱۹۷      | ۹,۱۷۳  | ۱۱۷,۳۶۶                   | ۰                        | ۱۱۷,۳۶۶   |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰      | ۰       | ۱۴,۸۶۴  | ۴۰۴                  | ۱۸۲,۲۱۱          | ۶,۷۱۹      | ۲۴,۶۵۳ | ۲۲۸,۸۵۲                   | ۰                        | ۲۲۸,۸۵۲   |
| استهلاک                      | ۰       | ۴,۷۱۴   | ۳,۷۵۴                | ۸۴,۸۷۱           | ۱,۱۷۴      | ۴,۸۴۵  | ۹۹,۳۵۸                    | ۰                        | ۹۹,۳۵۸    |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱          | ۰       | ۱۹,۵۷۸  | ۴,۱۵۸                | ۲۶۷,۰۸۲          | ۷,۸۹۳      | ۲۹,۴۹۸ | ۳۲۸,۲۱۰                   | ۰                        | ۳۲۸,۲۱۰   |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     | ۱,۵۰۶   | ۱۹۰,۱۹۸ | ۷۵,۰۹۸               | ۴,۶۹۴,۴۷۳        | ۷,۹۶۴      | ۱۱,۴۹۴ | ۴,۹۸۰,۷۳۴                 | ۲,۱۴۰,۱۴۳                | ۷,۱۲۰,۸۷۷ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ | ۱,۵۰۶   | ۱۹۴,۱۹۹ | ۷۷,۴۴۱               | ۴,۷۷۶,۹۷۹        | ۸,۷۳۷      | ۱۵,۹۴۳ | ۵,۰۷۴,۸۰۵                 | ۲,۱۴۰,۱۴۳                | ۷,۲۱۵,۹۲۷ |

۱-۱۲- کلیه ابنیه، مستحذات، ماشین آلات، و زمین کارخانه در رهن بانک صنعت و معدن مرکزی تهران تا مبلغ ۸.۵۵۴ میلیارد ریال می باشد.

۲-۱۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۹.۱۴۸.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| شرح        | درصد فیزیکی پیشرفت کار |            | مانده در   | مانده در   |
|------------|------------------------|------------|------------|------------|
|            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| خطوط تولید | ۱۰۰                    | ۱۰۰        | ۲,۱۴۰,۱۴۳  | ۲,۱۴۰,۱۴۳  |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۴- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                            |
|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
| ۸,۷۳۶       | ۰           | مخارج تامین مالی تسهیلات ریالی             |
| ۱۳۱,۶۱۶     | ۰           | مخارج تامین مالی تسهیلات ارزی              |
| (۱۲۸,۶۲۷)   | ۰           | تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی              |
| (۶,۱۳۴)     | ۰           | تفاوت تسعیر ارز حسابهای پرداختنی غیر تجاری |
| ۵۳,۰۳۷      | ۰           | سایر ( تسهیم هزینه های سربار )             |
| ۵۸,۶۲۸      | ۰           |                                            |

۱۲-۵- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                  |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| ۸۰۵         | ۰           | صنایع ماشین سازی سیم و کابل پارس |
| ۱۷۵         | ۰           | صنایع الکترو موتور ایران         |
| ۹۸۰         | -           |                                  |

۱۳- دارایی های نا مشهود:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                     |           |                       |                                      |
|------------------------|---------------------|-----------|-----------------------|--------------------------------------|
| جمع                    | نرم افزار رایانه ای | دانش فنی  | حق امتیاز خدمات عمومی |                                      |
| ۱,۳۴۵,۳۹۲              | ۲,۱۳۲               | ۱,۳۳۰,۰۰۹ | ۱۳,۲۵۱                | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی: |
| (۵,۰۹۳)                | ۰                   | (۵,۰۹۳)   | ۰                     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰             |
| ۱,۳۴۰,۲۹۹              | ۲,۱۳۲               | ۱,۳۲۴,۹۱۶ | ۱۳,۲۵۱                | آثار تفاوت تسعیر ارز                 |
| -                      | ۰                   | -         | ۰                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۰              |
| ۱,۳۴۰,۲۹۹              | ۲,۱۳۲               | ۱,۳۲۴,۹۱۶ | ۱۳,۲۵۱                | افزایش                               |
|                        |                     |           |                       | مانده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                     |
| ۱۰۵۵                   | ۱۰۵۵                | ۰         | ۰                     | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: |
| ۵۳۳                    | ۵۳۳                 | ۰         | ۰                     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰             |
| ۱,۵۸۸                  | ۱,۵۸۸               | ۰         | ۰                     | استهلاک سال ۱۴۰۰                     |
| ۲۷۲                    | ۲۷۲                 | ۰         | ۰                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۰              |
| ۱,۸۶۰                  | ۱,۸۶۰               | ۰         | ۰                     | استهلاک شش ماهه اول سال ۱۴۰۱         |
| ۱,۳۳۸,۴۳۹              | ۲۷۲                 | ۱,۳۲۴,۹۱۶ | ۱۳,۲۵۱                | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                  |
| ۱,۳۳۸,۷۱۲              | ۵۴۴                 | ۱,۳۲۴,۹۱۶ | ۱۳,۲۵۱                | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             |
|                        |                     |           |                       | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰         |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سایر دارایی ها:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۳۵۸       | ۱۰۰         |
| ۲,۳۵۸       | ۱۰۰         |

وجه بانکی مسدود شده

۱۵- پیش پرداختها:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۶,۹۹۱       | -           |         |
| ۶,۹۹۱       | -           |         |

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

|        |       |      |
|--------|-------|------|
| ۰      | ۲,۵۰۵ |      |
| ۲۴,۲۹۸ | ۱۳۲   |      |
| ۱۱,۶۸۵ | ۱۰۹   |      |
| ۲,۳۳۵  | ۷۴۶   | ۱۵-۱ |
| ۴۰۷    | ۱,۷۷۶ |      |
| ۳۸,۷۲۵ | ۵,۲۶۸ |      |
| ۴۵,۷۱۶ | ۵,۲۶۸ |      |

عظیم کارتن

تولیدی فولاد سپید فراب کویر

گروه نورد فولاد کاران افق

بیمه دارایی ها

سایر

۱۵-۱- پیش پرداخت بیمه:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۰۹۷       | ۷۱۹         |
| ۲۳۸         | ۲۷          |
| ۲,۳۳۵       | ۷۴۶         |

بیمه آتش سوزی

بیمه مسئولیت مدنی

۱۶- موجودی مواد و کالا:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |             |               |
|-------------|-------------|-------------|---------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   |
| ۱۲۱,۲۶۳     | ۱۰۳,۶۶۲     | ۰           | ۱۰۳,۶۶۲       |
| ۶۴,۰۲۸      | ۵۷,۶۶۰      | ۰           | ۵۷,۶۶۰        |
| ۶۹,۴۱۷      | ۵۰,۷۷۹      | ۰           | ۵۰,۷۷۹        |
| ۱۱۲,۰۰۴     | ۱۳۸,۳۶۲     | ۰           | ۱۳۸,۳۶۲       |
| ۷,۷۰۹       | ۶,۱۸۲       | ۰           | ۶,۱۸۲         |
| ۳۷۴,۴۲۱     | ۳۵۶,۶۴۴     | -           | ۳۵۶,۶۴۴       |

۱۶-۱- موجودیهای مواد اولیه، ملزومات مصرفی، کالای ساخته شده و در جریان ساخت تا مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل ، زلزله و ... بیمه شده است.

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت                    |
|--------------------------|-------------|----------------------------|
| میلیون ریال              | میلیون ریال |                            |
| <b>تجاری:</b>            |             |                            |
| <b>حساب های دریافتنی</b> |             |                            |
|                          |             | سایر اشخاص:                |
| ۱۱,۴۲۲                   | ۱۱۴,۴۹۱     | گروه صنعتی بارز            |
| ۰                        | ۴۸,۳۶۸      | مجتمع صنایع لاستیک یزد     |
| ۸۵,۰۹۴                   | ۱۸,۴۷۷      | کویر تایر                  |
| ۰                        | ۱۱,۰۵۰      | لاستیک بارز کردستان        |
| ۰                        | ۷,۸۷۱       | مجتمع صنعتی ارتاویل تایر   |
| ۱۱                       | ۶,۱۸۸       | سایر                       |
| ۹۶,۵۲۷                   | ۲۰۶,۴۴۶     |                            |
| <b>سایر دریافتنی ها:</b> |             |                            |
|                          |             | سایر اشخاص:                |
| ۲,۴۱۵                    | ۲,۴۱۵       | ۱۷-۲ ودایع دریافتنی        |
| ۲,۰۲۵                    | ۵,۷۴۰       | ۱۷-۳ سایر حسابهای دریافتنی |
| ۴,۴۴۰                    | ۸,۱۵۵       |                            |
| ۱۰۰,۹۶۷                  | ۲۱۴,۶۰۱     |                            |

۱۷-۱- از مانده مطالبات فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۴,۸۵۴ میلیون ریال دریافت شده است .

۱۷-۲- ودایع دریافتنی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                           |
| ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰       | سپرده ملک نادری           |
| ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰       | سپرده ملک احمدیان و صالحی |
| ۱۵۰         | ۱۵۰         | سپرده ملک خسروی           |
| ۱۵۰         | ۱۵۰         | سپرده ملک سعید خدامرادی   |
| ۵۰          | ۵۰          | بهره نور مرادی            |
| ۳۰          | ۳۰          | سپرده ملک یاری وند        |
| ۳۵          | ۳۵          | سپرده ملک کیانوش برخی     |
| ۲,۴۱۵       | ۲,۴۱۵       |                           |

۱۷-۲-۱- سپرده های فوق به مبلغ ۲,۴۱۵ میلیون ریال بابت رهن ۵ باب واحد مسکونی در استان ایلام شهرستان دره شهر جهت اسکان پرسنل و همچنین ۲ باب واحد اداری جهت دفتر مرکزی می باشد.

۱۷-۳- مانده سایر حسابهای دریافتنی شامل اقلام زیر میباشد :

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |              |
|-------------|-------------|--------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |              |
| ۲۹۳         | ۲۹۳         | کاناماتسو    |
| ۱,۰۹۶       | ۴,۵۰۰       | وام کارکنان  |
| ۵۰۰         | ۸۲۱         | جاری کارکنان |
| ۱۳۶         | ۱۲۷         | سایر         |
| ۲,۰۲۵       | ۵,۷۴۰       |              |

شرکت ماداکتو استنیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                         |
|-------------|-------------|-----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                         |
| ۳۹,۰۰۰      | ۳۹,۰۰۰      | سپرده بانکی یکساله نزد بانک صنعت و معدن |
| ۳۹,۰۰۰      | ۳۹,۰۰۰      |                                         |

۱۸-۱- سرمایه گذاری فوق مربوط به سپرده یکساله با نرخ ۱۶ درصد نزد بانک صنعت و معدن شعبه ایلام مرتبط با بخشی از وثیقه تسهیلات سرمایه در گردش می باشد.

۱۹- موجودی نقد

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت |                            |
|-------------|-------------|---------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                            |
| ۳۱,۷۸۵      | ۳۶,۷۷۴      | ۱۹-۱    | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| -           | ۱۴۱         | ۱۹-۲    | تنخواه گردان ها            |
| ۳۱,۷۸۵      | ۳۶,۹۱۵      |         |                            |

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                 |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                 |
| ۲,۴۱۹       | ۱۸,۷۵۶      | بانک سامان ۸۲۹۸۱۰۲۹۱۳۰۹۱۱       |
| ۲۵,۶۰۶      | ۱۷,۳۰۰      | بانک سامان ۸۲۹۴۰۲۹۱۳۰۹۱۱        |
| ۳,۱۴۸       | ۴۳۶         | بانک صنعت و معدن ۰۱۰۰۰۳۲۷۱۹۰۰۸  |
| ۴۴۲         | ۱۵۲         | بانک رفاه ۲۴۹۲۶۰۶۶۹             |
| ۱۲۷         | ۸۷          | بانک صنعت و معدن ۰۲۰۳۸۸۶۲۵۷۰۰۵  |
| ۲۰          | ۲۱          | بانک صنعت و معدن ۲۰۳۸۹۷۱۵۷۰۰۴   |
| ۱۹          | ۱۹          | بانک ملت شعبه فردوسی ۵۶۷۵۴۳۰۶۹۵ |
| ۳,۵۳۶۳۷۴    | ۳           | بانک ملت شعبه فلسطین ۳۳۴۷۶۸۱۹۴۱ |
| ۳۱,۷۸۵      | ۳۶,۷۷۴      |                                 |

۱۹-۲- موجودی نزد تنخواه گردانها به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                 |
| -           | ۱۰۶         | ابراهیم کولیوند |
| -           | ۲۷          | فاطمه گرشاسبی   |
| -           | ۸           | کمال ناکینی     |
| -           | ۱۴۱         |                 |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۰۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۰۵.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۱/۶/۳۱   |             |                                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |                                                     |
| ۴۱.۹۲٪      | ۱۶۹,۷۶۳,۴۵۰ | ۴۲.۱۲٪      | ۱۷۰,۵۷۸,۱۶۲ | محمد حسین بیانک                                     |
| ۸.۵۳٪       | ۳۴,۵۳۹,۹۰۶  | ۸.۵۳٪       | ۳۴,۵۳۹,۹۰۶  | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم |
| ۶.۵۰٪       | ۲۶,۳۲۵,۰۰۰  | ۶.۵۰٪       | ۲۶,۳۲۵,۰۰۰  | زهره جباری                                          |
| ۴٪          | ۱۶,۲۰۰,۰۰۰  | ۴٪          | ۱۶,۲۰۰,۰۰۰  | ثمینه بیانک                                         |
| ۳.۹۸٪       | ۱۶,۱۲۴,۵۰۵  | ۳.۹۸٪       | ۱۶,۱۲۴,۵۰۵  | جمشید خسروی                                         |
| ۳.۷۲٪       | ۱۵,۰۷۴,۹۹۹  | ۳.۷۲٪       | ۱۵,۰۷۴,۹۹۹  | محسن بیانک                                          |
| ۲.۸۰٪       | ۱۴,۶۴۳,۱۸۰  | ۳.۶۳٪       | ۱۴,۶۶۰,۰۰۸  | شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک        |
| ۳.۴۱٪       | ۱۳,۸۰۱,۲۰۰  | ۳.۴۱٪       | ۱۳,۸۰۱,۲۰۰  | صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری نانو    |
| ۳.۲۸٪       | ۱۳,۳۰۴,۲۰۲  | ۳.۲۸٪       | ۱۳,۳۰۴,۲۰۲  | صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری             |
| ۲٪          | ۹,۵۵۰,۰۰۰   | ۲.۳۶٪       | ۹,۵۴۸,۷۰۰   | سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی          |
| ۱.۷۲٪       | ۶,۹۶۶,۰۰۰   | ۱.۷۲٪       | ۶,۹۶۶,۰۰۰   | سید محمد علی موسوی ریشهری                           |
| ۱.۶۰٪       | ۶,۴۸۱,۵۲۶   | ۱.۶۰٪       | ۶,۴۸۱,۵۲۶   | مهدی الهی                                           |
| ۱.۱۲٪       | ۴,۵۳۶,۷۱۰   | ۱.۱۲٪       | ۴,۵۳۶,۷۱۰   | توسعه اقتصادی اوان تهران (سهامی خاص)                |
| ۱۵.۴۲٪      | ۵۷,۶۸۹,۳۲۲  | ۱۴.۰۴٪      | ۵۶,۸۵۹,۰۸۲  | سایرین (کمتر از ۱ درصد)                             |
| ۱۰۰٪        | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ |                                                     |

۲۱- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، تا پایان سال قبل مبلغ ۱۲.۴۴۴ 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٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع         | بلند مدت    | جاری        | جمع         | بلند مدت    | جاری        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸,۰۱۸,۶۱۸   | ۴,۱۵۸,۷۵۲   | ۳,۸۵۹,۸۶۶   | ۸,۱۴۰,۲۱۱   | ۳,۳۲۸,۷۹۵   | ۴,۸۱۱,۴۱۶   |
| ۸,۰۱۸,۶۱۸   | ۴,۱۵۸,۷۵۲   | ۳,۸۵۹,۸۶۶   | ۸,۱۴۰,۲۱۱   | ۳,۳۲۸,۷۹۵   | ۴,۸۱۱,۴۱۶   |

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع         | ارزی        | ریالی       | جمع         | ارزی        | ریالی       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸,۳۵۳,۵۱۵   | ۷,۸۳۳,۱۹۵   | ۵۲۰,۳۲۱     | ۸,۳۵۳,۳۴۱   | ۷,۸۳۳,۱۹۵   | ۵۲۰,۱۴۷     |
| ۸,۳۵۳,۵۱۵   | ۷,۸۳۳,۱۹۵   | ۵۲۰,۳۲۱     | ۸,۳۵۳,۳۴۱   | ۷,۸۳۳,۱۹۵   | ۵۲۰,۱۴۷     |
| (۳۵۷,۴۸۲)   | (۲۸۴,۸۴۱)   | (۷۲,۶۴۱)    | (۲۳۵,۷۱۵)   | (۱۸۶,۱۵۸)   | (۴۹,۵۵۷)    |
| ۲۲,۵۸۴      | ۰           | ۲۲,۵۸۴      | ۲۲,۵۸۴      | ۰           | ۲۲,۵۸۴      |
| ۸,۰۱۸,۶۱۸   | ۷,۵۴۸,۳۵۳   | ۴۷۰,۲۶۴     | ۸,۱۴۰,۲۱۱   | ۷,۶۴۷,۰۳۷   | ۴۹۳,۱۷۴     |
| ۴,۱۵۸,۷۵۲   | ۴,۰۶۶,۹۳۳   | ۹۱,۸۱۸      | ۳,۳۲۸,۷۹۵   | ۳,۲۹۵,۲۶۲   | ۳۳,۵۳۳      |
| ۳,۸۵۹,۸۶۶   | ۳,۴۸۱,۴۲۰   | ۳۷۸,۴۴۶     | ۴,۸۱۱,۴۱۶   | ۴,۳۵۱,۷۷۵   | ۴۵۹,۶۴۱     |

. بانک صنعت و معدن

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۲-۲- تسهیلات فوق تماماً در قبال ترهین زمین ، ساختمان ، مستحقات و ماشین آلات کارخانه اخذ شده است. همچنین مبلغ ۳۹.۰۰۰ میلیون ریال سپرده بانکی با سود ۱۶ درصد جهت وثیقه تسهیلات سرمایه در گردش نزد بانک صنعت و معدن ایلام سپرده گذاری شده است.

۲۲-۳- تسهیلات ارزی شامل مبلغ ۲۲.۵۸۲.۰۵۹/۵۳ یورو اصل و مبلغ ۷.۱۷۶.۸۳۰/۴۵ یورو سود دوران مشارکت، سود دوران تنفس و سود اقساط میباشد که از بانک صنعت و معدن مرکزی تهران بابت خرید ماشین آلات خارجی دریافت شده است. همچنین هزینه مالی تسهیلات مذکور بر اساس نظام نامه ضوابط و شرایط اعطای تسهیلات ارزی مصوب ۱۳۹۳/۰۴/۱۷ هیات امنای صندوق توسعه ملی با نرخ ۵ درصد سالیانه محاسبه شده است.

۲۲-۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۱۰,۲۶۴     | ۲۳۳,۱۷۴     |
| ۲۶۰,۰۰۰     | ۲۶۰,۰۰۰     |
| ۷,۵۴۸,۳۵۳   | ۷,۶۴۷,۰۳۷   |
| ۸,۰۱۸,۶۱۸   | ۸,۱۴۰,۲۱۱   |

نرخ ۱۸ درصد

نرخ ۱۲ درصد

نرخ ۵ درصد

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

|             |          |
|-------------|----------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |          |
| میلیون ریال |          |
| ۳,۸۵۹,۶۹۲   | سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۸۴۲,۱۳۲   | سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۷۸۱,۱۶۳   | سال ۱۴۰۳ |
| ۸۷۰,۳۵۵     | سال ۱۴۰۴ |
| ۸,۳۵۳,۳۴۱   |          |

۶-۲۲- تسهیلات مالی فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ حدود ۲۹۷.۲۵۰ میلیون ریال اقساط معوق و سررسید شده می باشد. همچنین زمان باز پرداخت اقساط تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی از طرف بانک عامل (صنعت و معدن) مشخص نگردیده است.

۷-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| تسهیلات ارزی             | مشارکت مدنی | سرمایه در گردش | جمع       |  |
|--------------------------|-------------|----------------|-----------|--|
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱      | ۷,۶۶۷,۶۱۲   | ۱۱۵,۷۰۱        | ۸,۰۴۳,۳۱۳ |  |
| سود و کارمزد و جرائم     | ۱۴,۴۶۱      | ۹۸,۰۱۵         | ۱۳۳,۳۰۰   |  |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | ۰           | ۰              | (۹,۷۸۶)   |  |
| پرداخت های نقدی بابت سود | ۰           | ۰              | (۱۴,۴۸۹)  |  |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز    | (۱۳۳,۷۲۰)   | ۰              | (۱۳۳,۷۲۰) |  |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      | ۷,۵۴۸,۳۵۳   | ۳۵۸,۰۱۵        | ۸,۰۱۸,۶۱۸ |  |
| سود و کارمزد و جرائم     | ۹۸,۶۸۳      | ۱۳,۰۹۸         | ۱۲۱,۷۶۷   |  |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | ۰           | ۰              | (۱۷۴)     |  |
| پرداخت های نقدی بابت سود | ۰           | ۰              | ۰         |  |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز    | -           | ۰              | ۰         |  |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۷,۶۴۷,۰۳۶   | ۳۷۱,۱۱۳        | ۸,۱۴۰,۲۱۱ |  |

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                     |
| ۲۰,۰۷۸      | ۱۰,۴۸۹      | مانده در ابتدای سال |
| (۳,۳۵۸)     | (۳,۳۳۱)     | پرداخت شده طی سال   |
| ۱۶,۸۷۰      | ۱۲,۹۲۰      | ذخیره تأمین شده     |
| ۳۳,۵۹۰      | ۲۰,۰۷۸      | مانده در پایان سال  |



۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| یادداشت                                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| تجاری:                                  | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حسابهای پرداختنی                        |             |             |
| سایر اشخاص:                             |             |             |
| شرکت جی اوی سی ( JOC MACHINERY ) - ارزی | ۳۰,۶۵۷      | ۵۷,۳۳۹      |
|                                         | ۳۰,۶۵۷      | ۵۷,۳۳۹      |

سایر پرداختنی ها

| یادداشت                              | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| سایر اشخاص:                          | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت جی سی آر ( GCR )                | ۲۴-۲        | ۳۲۱,۷۶۳     |
| سازمان امور مالیاتی                  | ۲۴-۳        | ۳۱,۷۹۳      |
| پرداختنی به کارکنان ( حقوق و مزایا ) | ۲۴-۴        | ۱۷,۶۷۳      |
| سازمان تامین اجتماعی                 | ۲۴-۵        | ۷,۱۵۶       |
| صنایع فلزی آرسس                      |             | ۲,۳۴۸       |
| شرکت شهرکهای صنعتی ایلام             |             | ۵۳۷         |
| تهران کار آرا-سپرده بیمه             |             | ۱۶۵         |
| سایر                                 | ۲۴-۶        | ۲۰,۸۳۶      |
|                                      | ۴۲۱,۶۷۹     | ۴۰۲,۲۷۱     |
|                                      | ۴۲۱,۶۷۹     | ۴۰۲,۲۷۱     |
|                                      | ۴۵۲,۳۳۶     | ۴۵۹,۶۱۰     |

۱-۲۴- مانده بدهی به شرکت جی اوی سی معادل مبلغ ۸۵۶,۰۹۹ یوآن می باشد، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۳,۰۰۰ یوآن معادل مبلغ ۲,۹۳۴ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲-۲۴- شرکت جی سی آر تولید کننده ماشین آلات خطوط تولید بوده که مانده بدهی فوق شامل حسن انجام کار به مبلغ ۱,۲۱۹,۵۲۲ یورو و همچنین از بابت خرید قطعات مبلغ ۲,۸۸۰ یورو می باشد.

۳-۲۴- از مانده بدهی به سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۹,۲۴۱ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۱ میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲,۸۴۵ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۴-۲۴- مانده بدهی به پرسنل بابت حقوق و مزایای مرداد و شهریور ماه ،سنوات پرسنل مستعفی، و بخشی از اضافه کار می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۵-۲۴- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۶-۲۴- از مانده سایر پرداختنی ها مبلغ ۶,۴۴۵ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## ۲۵- مالیات پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 | مالیات         |         |      |        |        |                           |                   |                                 |
|------------------------|-----------------|----------------|---------|------|--------|--------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|
| نحوه تشخیص             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |                |         |      |        |        | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی                        |
|                        | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی |                           |                   |                                 |
| رسیدگی به دفاتر        | -               | -              | -       | -    | *      | *      | (۱,۲۱۶)                   | (۱,۲۱۶)           | ۱۳۹۵                            |
| رسیدگی به دفاتر        | -               | -              | -       | -    | *      | *      | (۵,۳۴۳)                   | (۵,۳۴۳)           | ۱۳۹۶                            |
| رسیدگی به دفاتر        | -               | -              | -       | -    | *      | *      | (۸,۰۸۳)                   | (۸,۰۸۳)           | ۱۳۹۷                            |
| رسیدگی به دفاتر        | -               | -              | -       | -    | *      | *      | -                         | ۱۰,۵۶۹            | ۱۳۹۸                            |
| رسیدگی به دفاتر        | -               | -              | -       | -    | *      | *      | -                         | ۲۳,۲۰۳            | ۱۳۹۹                            |
| رسیدگی نشده            | -               | -              | -       | -    | *      | *      | -                         | ۲۲۵,۶۸۲           | ۱۴۰۰                            |
| رسیدگی نشده            | -               | -              | -       | -    | *      | *      | -                         | (۱۶۵,۵۶۲)         | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۲ |
|                        | -               | -              |         |      |        |        |                           |                   |                                 |

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- باتوجه به استقرار کارخانه در منطقه کمتر توسعه یافته و شهرک صنعتی دره شهر ایلام ، شرکت از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون م.م.م برخوردار می باشد.

## ۲۶- سود سهام پرداختنی

| مبالغ میلیون ریال |                |                   | مبالغ میلیون ریال |                |                   | نسبت     |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |                |                   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |                |                   | سال ۱۴۰۰ |
| جمع               | استاد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | جمع               | استاد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |          |
| ۲,۴۳۰             | -              | ۲,۴۳۰             | ۲۳,۰۶۵            | -              | ۲۳,۰۶۵            |          |
| ۲,۴۳۰             | -              | ۲,۴۳۰             | ۲۳,۰۶۵            | -              | ۲۳,۰۶۵            |          |

۲۶-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۶ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶ ریال می باشد.

## ۲۷- پیش دریافتها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |  | پیش دریافت از مشتریان: |
|-------------|--|-------------|--|------------------------|
| میلیون ریال |  | میلیون ریال |  |                        |
| ۰           |  | ۴,۰۸۵       |  | جهان برس               |
| ۱۹۳         |  | ۲۰۷         |  | سایر                   |
| ۱,۳۶۵       |  | ۰           |  | آرتاویل تایر           |
| ۱,۵۵۸       |  | ۴,۲۹۲       |  |                        |

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات:

| سال ۱۴۰۰    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                                                    |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                                                    |
| ۲۲۵,۶۸۲     | ۲۸,۱۴۰                        | (۱۶۵,۵۶۳)                     | سود (زیان) خالص                                                    |
| ۲۲۵,۶۸۲     | ۲۸,۱۴۰                        | (۱۶۵,۵۶۳)                     |                                                                    |
|             |                               |                               | تعدیلات:                                                           |
| ۲۲۲,۲۴۷     | -                             | ۱۲۱,۷۶۷                       | هزینه مالی                                                         |
| ۹,۵۸۹       | ۶,۱۸۰                         | ۱۳,۵۱۲                        | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان                    |
| (۸۰,۰۱۸)    | (۴,۴۲۴)                       | (۳,۲۴۶)                       | سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی                                   |
| ۱۱۷,۹۰۰     | ۵۹,۷۳۷                        | ۹۹,۶۲۹                        | استهلاک دارایی های غیر جاری                                        |
| -           |                               |                               | (سود) تسعیر ارز                                                    |
| (۲۲۹,۵۰۳)   | (۱۴)                          | -                             | زیان (سود) سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۱۱۲,۲۱۶     | ۶۱,۴۷۸                        | ۲۳۱,۶۶۳                       | جمع تعدیلات                                                        |
|             |                               |                               | تغییرات در سرمایه در گردش :                                        |
| (۹۷,۳۹۰)    | (۱,۰۰۴)                       | (۱۱۳,۶۳۴)                     | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی                                  |
| (۶۷,۸۹۲)    | (۹۷,۷۷۲)                      | ۱۷,۷۷۷                        | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                                   |
| ۳۸,۹۲۳      | ۲۸,۲۷۱                        | ۴۰,۴۴۸                        | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                               |
| ۱۲,۸۴۲      | ۱۵,۱۰۰                        | ۲,۲۵۸                         | (افزایش) کاهش سایر دارایی ها                                       |
| (۵,۴۵۱)     | (۳۰,۶۹۱)                      | (۷,۲۷۴)                       | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی                                  |
| (۲۲۱,۲۶۸)   | (۵۲,۷۶۴)                      | ۲,۷۲۴                         | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                               |
| (۳۴۰,۱۲۶)   | (۱۲۸,۸۵۹)                     | (۵۷,۶۹۱)                      | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                                      |
| (۲,۳۳۹)     | (۳۹,۲۴۱)                      | ۸,۴۰۹                         | نقد حاصل ( مصرف شده ) از عملیات                                    |

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| سال ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                                                         |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                         |
| ۵,۵۹۱       | ۰           | افزایش دارایی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات ( هزینه مالی و تسعیر ارز ) |
| ۵,۵۹۱       | ۰           |                                                                         |

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱- 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 متناسب با وضعیت شرکت تغییر می یابد و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار میدهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۸,۵۰۲,۲۹۴   | ۸,۶۵۳,۴۹۵   | جمع بدهی ها                          |
| (۳۱,۷۸۵)    | (۳۶,۹۱۵)    | موجودی نقد                           |
| ۸,۴۷۰,۵۰۹   | ۸,۶۱۶,۵۸۰   | خالص بدهی                            |
| ۶۴۶,۵۹۳     | ۴۵۸,۳۴۹     | حقوق مالکانه                         |
| ۱۳          | ۱۹          | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برابر |

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی:

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت 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 سایر ریسک های قیمت) و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### ۳-۳۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

یکسان سازی ارز تخصیصی به واردات مواد اولیه و محصول ، برنامه ریزی مناسب جهت خرید مواد اولیه در بازه های زمانی مناسب بر اساس شرایط و قیمت های موجود در بازار جهانی، استفاده از منابع بانکی و تسهیلات کوتاه مدت ریالی و تامین هر چه بیشتر مواد اولیه از بازار داخلی با در نظر گرفتن کیفیت محصول میتواند ریسکهای مربوطه را به حداقل برساند. جزییات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۱ 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.

### ۴-۳۱- 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. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق یکسان سازی بهای خرید واردات مواد اولیه ، بهای فروش محصولات و باز پرداخت تسهیلات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

### ۱-۴-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یورو و یوآن قرار دارد. جدول زیر جزییات 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 است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در 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.

| اثر واحد پولی یوآن |             | اثر واحد پولی یورو |             |              |
|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |              |
| میلیون ریال        | میلیون ریال | میلیون ریال        | میلیون ریال |              |
| ۵,۷۳۴              | ۳,۲۰۸       | ۸۱۴,۸۷۱            | ۸۱۵,۳۱۲     | سود یا زیان  |
| ۵,۷۳۴              | ۳,۲۰۸       | ۸۱۴,۸۷۱            | ۸۱۵,۳۱۲     | حقوق مالکانه |

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل شرایط سیاسی و اقتصادی کشور میباشد.

### ۵-۳۱- 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 میکند.

شرکت ماداکتو استیل کرد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- وضعیت ارزی:

| شرح                                                                                   | یادداشت | یورو         | یوان چین    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------|
| پیش پرداخت ها                                                                         | ۱۵      | ۷,۰۰۰        | ۰           |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                                              |         | ۷,۰۰۰        | ۸۵۶,۰۹۹     |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها                                                   | ۲۴      | ۱,۲۲۲,۴۰۲    | ۰           |
| تسهیلات مالی                                                                          | ۲۲      | ۲۹,۷۵۸,۸۹۰   | -           |
| جمع ( بدهی های ) پولی ارزی                                                            |         | ۳۰,۹۸۱,۲۹۲   | ۰           |
| خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی                                                 |         | (۳۰,۹۷۴,۲۹۲) | (۸۵۶,۰۹۹)   |
| معادل ریالی خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی ( میلیون ریال )                     |         | (۸,۱۵۳,۱۱۵)  | (۳۲,۰۸۱)    |
| خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                             |         | (۳۰,۹۵۷,۵۶۴) | (۱,۵۳۰,۰۹۹) |
| معادل ریالی خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ( میلیون ریال ) |         | (۸,۱۴۸,۷۱۲)  | (۵۷,۳۳۹)    |

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

| شرح             | یورو   | یوان |
|-----------------|--------|------|
| خرید مواد اولیه | ۹۸,۹۵۱ | ۰    |

۳۳-معاملات با اشخاص وابسته :

۳۳-۱-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

۱-۳۳- شرکت فاقد هرگونه معامله مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۱-۳۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت می باشد .

۲-۳۴- بدهی های احتمالی :

۱-۲-۳۴- شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از زمان تاسیس تا سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار نگرفته، و سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در دست رسیدگی می باشد، و همچنین از بابت حسابرسی بیمه ای از بابت سال ۱۳۹۹ در دست رسیدگی می باشد .

۳-۳۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در آن باشد، به وقوع نپیوسته است.