

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنایع فولاد آلیاژی پرد	سرمایه ثبت شده: 3,200,000
نماد: فولای	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271010	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۷	۱۴,۷۲۳,۲۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۷)	(۱۲,۱۷۴,۳۵۳)	(۱۵,۴۵۲,۱۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵	۱,۵۵۸,۹۹۱	۱,۷۹۹,۷۰۵	سود(زیان) ناخالص
(۷۸)	(۲۴۲,۵۲۱)	(۴۳۲,۴۲۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
۴۸	۱۲۲,۶۰۴	۱۸۱,۶۳۳	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۸	۱,۴۳۸,۰۷۴	۱,۵۴۷,۹۱۳	سود(زیان) عملیاتی
(۱۰۳)	(۱۹۷,۶۵۶)	(۴۰۱,۷۰۶)	هزینه های مالی
--	(۱۲۹,۶۵۸)	۱۲۱,۹۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴	۱,۱۱۰,۷۶۰	۱,۲۶۸,۱۲۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
--	۵۱,۲۱۲	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۹	۱,۱۶۱,۹۷۳	۱,۲۶۸,۱۲۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۲۲	(۸۳,۴۱۶)	(۶۵,۱۶۸)	سال جاری
--	۰	(۲۰,۰۰۰)	سال‌های قبل
۱۰	۱,۰۷۸,۵۵۷	۱,۱۸۲,۹۵۴	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۰	۱,۱۸۲,۹۵۴	۱,۰۷۸,۵۵۷	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
۱۰	۱,۱۷۷,۱۵۰	۱,۰۶۷,۲۹۹	مالکان شرکت اصلی
(۴۸)	۵,۸۰۴	۱۱,۲۵۸	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:
(۱۱)	۵۴۸	۶۱۴	عملیاتی (ریال)
۱۷	(۱۲۱)	(۱۴۶)	غیرعملیاتی (ریال)
(۹)	۴۲۷	۴۶۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۹)	۴۲۷	۴۶۸	سود پایه هر سهم
(۱۸)	۳۷۰	۴۴۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۳۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه - میلیون ریال
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۱۰	۱,۱۸۲,۹۵۴	۱,۰۷۸,۵۵۷	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
	سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:	
۰	۰	۰
	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	
۰	۰	۰
	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	
۰	۰	۰
	مالیات بر درآمد اقلام فوق	
۰	۰	۰
	جمع	
۰	۰	۰
	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	
۱۰	۱,۰۷۸,۵۵۷	۱,۱۸۲,۹۵۴
	سود(زیان) جامع سال	
	قابل انتساب به :	
۱۰	۱,۰۶۷,۲۹۹	۱,۱۷۷,۱۵۰
	مالکان شرکت اصلی	
(۴۸)	۱۱,۳۵۸	۵,۸۰۴
	منافع فاقد حق کنترل	
	توضیحات	

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	شرح		
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
	دارایی‌ها		
	دارایی‌های غیرجاری		
(۵)	۱۷۱,۴۷۶	۲۱۲,۰۱۸	۲۰۱,۹۱۷
	دارایی‌های ثابت مشهود		
۰	۰	۰	۰
	سرمایه‌گذاری در املاک		
(۶)	۲۳۲,۵۷۴	۲۱۰,۸۶۰	۱۹۹,۱۴۶
	سرقفلی		
۱,۰۴۳	۱,۰۰۰	۱,۷۱۴	۱۹,۵۸۷
	دارایی‌های نامشهود		
(۱)	۱,۴۱۴,۳۹۱	۱,۴۸۲,۹۴۹	۱,۴۶۱,۳۶۸
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته		
--	۴۷,۹۴۳	۴۷,۹۴۳	۰
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
۰	۰	۰	۰
	دریافت‌های بلندمدت		
۰	۰	۰	۰
	دارایی مالیات انتقالی		
۰	۰	۰	۰
	سایر دارایی‌ها		
(۴)	۱,۸۵۷,۲۸۴	۱,۹۵۵,۴۸۵	۱,۸۸۱,۹۱۸
	جمع دارایی‌های غیرجاری		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌های جاری
۱,۷۲۶	۰	۶,۷۳۱	۱۲۲,۶۹۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۸۷	۶۵۴,۳۱۷	۱,۱۵۶,۵۴۵	۳,۱۵۹,۶۵۶	موجودی مواد و کالا
۲۴	۱,۳۶۰,۶۳۶	۲,۹۹۷,۰۷۰	۳,۷۱۹,۳۵۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۴)	۴۵۷,۷۹۲	۴۰۴,۷۰۴	۲۸۶,۸۲۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۲	۲۹۷,۱۸۵	۴۴۷,۳۳۲	۶۸۴,۸۸۶	موجودی نقد
۴۱	۲,۶۶۹,۸۲۰	۵,۰۱۲,۳۷۲	۷,۰۷۳,۴۱۴	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۱	۲,۶۶۹,۸۲۰	۵,۰۱۲,۳۷۲	۷,۰۷۳,۴۱۴	جمع دارایی‌های جاری
۲۹	۴,۵۲۷,۱۰۴	۶,۹۶۷,۸۵۷	۸,۹۵۵,۳۳۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۳۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۲۳۲	۷۱,۴۰۰	۸۵,۰۸۴	۲۸۲,۴۵۶	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۲	۱۲۵,۶۶۷	۱۸۷,۴۵۰	۲۴۶,۵۹۸	اندرخته قانونی
۰	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۴	۱,۳۰۲,۸۸۹	۱,۴۲۲,۳۹۳	۱,۶۱۸,۹۸۴	سود انباشته
(۴۱۹)	(۱۹۵,۰۳۸)	(۳۴۴,۰۸۷)	(۱,۷۸۶,۰۷۳)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
(۵)	۲,۹۱۵,۳۳۶	۲,۷۵۲,۳۴۸	۳,۵۶۲,۳۷۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲	۳۳۲,۳۱۴	۳۴۳,۵۷۲	۳۴۹,۳۷۴	منافع فاقد کنترل
(۴)	۲,۳۴۷,۶۴۰	۴,۰۹۵,۸۲۰	۳,۹۱۱,۷۴۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاند حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاند حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
خرید سهام خزانه															(۲,۴۲۱,۴۰۳)
فروش سهام خزانه				۱۹۷,۳۷۲								۹۷۹,۴۱۸	۱,۱۷۶,۷۹۰	۰	۱,۱۷۶,۷۹۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته					۰					۰			(۱۸,۵۹۹)	۰	(۱۸,۵۹۹)
تخصیص به اندرخته قانونی							۵۹,۱۴۸						(۵۹,۱۴۸)	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰					۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۸۲,۴۵۶	۰	۰	۲۴۶,۵۹۸	۴۰۸	۰	۰	۱,۶۱۸,۹۸۴	۳,۵۶۲,۳۷۴	۳,۴۹,۳۷۴	۳۴۹,۳۷۴	۳,۹۱۱,۷۴۸

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۹۴,۸۳۳	۴۱۸,۹۹۳	(۵۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸۷,۴۸۲)	(۷۵,۹۵۵)	(۱۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۳۵۱	۳۴۳,۰۳۸	(۹۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۸,۳۶۹)	(۵۶,۰۶۹)	(۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۲,۱۱۹)	(۹۳۳)	(۲۰,۷۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۲,۵۴۴	۸۵,۶۸۰	۳,۱۳۲,۱۱۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱,۳۴۶)	(۱۸۲,۵۹۲)	(۲,۶۳۹,۵۷۱)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱,۱۱۰	۳,۸۳۶	۴۶,۴۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۸۹۴	۴۸	۴۷۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۱۵۰,۰۳۰)	۴۵۰,۳۶۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۳۷	۱۹۲,۰۰۸	۴۵۷,۷۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۳۷۸	۱۹۸,۰۵۴	۹۴۶,۴۵۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۶۳۶)	(۳۳۲,۴۱۹)	(۲,۴۲۱,۴۰۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۹	۹,۹۰۹,۵۵۸	۱۰,۸۲۰,۲۹۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۵	(۹,۵۲۱,۶۴۹)	(۹,۰۵۴,۲۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۲)	(۱۹۷,۶۵۵)	(۴۰۱,۷۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۱۲)	(۹۷,۷۵۰)	(۱۰۹,۴۴۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴۱۴)	(۴۲,۸۶۱)	(۲۲۰,۱۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۸	۱۵۰,۱۴۷	۲۳۷,۵۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۱	۲۹۷,۱۸۵	۴۴۷,۳۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۲	۴۴۷,۳۳۲	۶۸۴,۸۸۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۷	۱۴,۷۳۲,۳۴۳	۱۷,۳۵۱,۸۶۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۷)	(۱۲,۱۷۴,۴۵۲)	(۱۵,۴۵۲,۱۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵	۱,۵۵۸,۸۹۰	۱,۷۹۹,۷۰۵	سود(زیان) ناخالص
(۱۰۱)	(۲۰۸,۲۸۹)	(۴۱۸,۳۷۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۶۳	۱۱۰,۴۷۶	۱۷۹,۵۴۱	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۷	۱,۴۶۱,۰۷۷	۱,۵۶۰,۸۷۱	سود(زیان) عملیاتی
(۱۰۳)	(۱۹۷,۶۵۶)	(۴۰۱,۷۰۶)	هزینه های مالی
--	(۱۴۶,۳۹۱)	۱۱۰,۳۱۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴	۱,۱۱۷,۰۳۰	۱,۲۶۹,۴۸۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۲۲	(۸۳,۴۱۶)	(۶۵,۱۶۸)	سال جاری
--	۰	(۳۰,۰۰۰)	سال‌های قبل
۱۵	۱,۰۳۳,۶۱۴	۱,۱۸۴,۳۱۵	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۵	۱,۰۳۳,۶۱۴	۱,۱۸۴,۳۱۵	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۰	۴۵۱	۴۹۸	عملیاتی (ریال)
۵	(۱۱۷)	(۱۱۱)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۶	۳۳۴	۳۸۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۶	۳۳۴	۳۸۷	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۵	۳۳۳	۳۷۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
------------	--	--------------------------	-----

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۵	۱,۰۳۳,۶۱۴	۱,۱۸۴,۳۱۵	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۵	۱,۰۳۳,۶۱۴	۱,۱۸۴,۳۱۵	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیر جاری
(۵)	۱۷۱,۴۷۶	۲۱۰,۸۵۱	۲۰۰,۸۹۸		دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰		سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۸۳۰	۱,۰۰۰	۹۸۸	۱۹,۰۶۸		دارایی‌های نامشهود
۲	۹۹۰,۰۵۵	۹۹۰,۰۵۵	۱,۰۰۷,۷۲۵		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰		دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰		دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰		سایر دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲	۱,۱۶۲,۵۳۱	۱,۲۰۱,۸۹۴	۱,۲۲۷,۷۰۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۷۲۶	۰	۶,۷۳۰	۱۲۲,۶۹۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۸۷	۶۵۴,۳۱۷	۱,۱۵۶,۵۴۵	۲,۱۵۹,۶۵۶	موجودی مواد و کالا
۲۲	۱,۲۲۲,۲۰۷	۲,۹۹۸,۲۸۷	۳,۶۷۶,۸۵۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۱۸)	۴۵۴,۲۰۶	۴۰۲,۴۰۴	۳۳۰,۷۷۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۳	۲۹۶,۴۶۵	۳۴۶,۱۶۴	۶۸۳,۱۱۵	موجودی نقد
۳۹	۲,۶۳۷,۰۹۵	۵,۰۱۰,۲۲۰	۶,۹۷۳,۰۸۹	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۹	۲,۶۳۷,۰۹۵	۵,۰۱۰,۲۲۰	۶,۹۷۳,۰۸۹	جمع دارایی‌های جاری
۳۲	۳,۷۹۹,۶۲۶	۶,۲۱۲,۱۱۴	۸,۲۰۰,۷۹۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۳۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۳۱۱	۴۹,۸۵۰	۶۳,۵۳۴	۲۶۰,۹۰۶	صرف سهام خزانه
۳۲	۱۳۴,۵۱۲	۱۸۶,۱۹۳	۲۴۵,۴۰۹	اندوخته قانونی
۰	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۱	۹۲۲,۶۰۶	۱,۰۰۹,۵۲۹	۱,۲۲۴,۲۲۸	سود(زیان) انباشته
(۴۷۴)	(۱۶۳,۰۷۰)	(۲۱۱,۱۱۹)	(۱,۷۸۶,۰۷۳)	سهام خزانه
(۶)	۲,۵۴۶,۳۰۶	۳,۳۴۸,۵۵۵	۳,۱۴۴,۸۸۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۳,۶۱۴	۰	۱,۰۳۳,۶۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۳,۶۱۴	۰	۱,۰۳۳,۶۱۴
سود سهام مصوب									(۹۶,۰۰۰)		(۹۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		(۸۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									(۳۳۳,۴۱۹)	(۳۳۳,۴۱۹)	(۳۳۳,۴۱۹)
فروش سهام خزانه			۰	۱۳,۶۸۴					۱۸۴,۳۷۰	۱۹۸,۰۵۴	۱۹۸,۰۵۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۱,۶۸۱				(۵۱,۶۸۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۳,۵۳۴	۱۸۶,۱۹۳	۴۰۸	۰	۰	۱,۰۰۹,۵۳۹	(۳۱۱,۱۱۹)	۳,۳۴۸,۵۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱,۱۸۴,۳۱۵		۱,۱۸۴,۳۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۴,۳۱۵	۰	۱,۱۸۴,۳۱۵
سود سهام مصوب									(۱۱۰,۴۰۰)		(۱۱۰,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۸۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		(۸۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰									۰
خرید سهام خزانه									(۳,۴۲۱,۴۰۳)	(۳,۴۲۱,۴۰۳)	(۳,۴۲۱,۴۰۳)
فروش سهام خزانه			۰	۱۹۷,۳۷۲					۹۴۶,۴۵۰	۱,۱۴۳,۸۲۲	۱,۱۴۳,۸۲۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۹,۲۱۶				(۵۹,۲۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶۰,۹۰۶	۲۴۵,۴۰۹	۴۰۸	۰	۰	۱,۲۳۴,۳۳۸	(۷۸۶,۰۷۲)	۳,۱۳۴,۸۸۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
۲۹	۴۴۱,۵۱۱	۵۶۸,۶۹۳	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۶۸)	(۵۰,۹۵۵)	(۱۸۷,۴۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۲)	۲۹۰,۵۵۶	۲۸۱,۲۱۱	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۷۹	(۵۴,۷۵۵)	(۱۱,۴۱۹)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۲۰,۷۰۰)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۲,۸۷۲	۸۵,۶۸۰	۲,۵۴۶,۵۸۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱,۳۴۶)	(۱۸۲,۵۹۳)	(۲,۶۳۹,۵۷۱)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۲۷)	(۴۸,۶۵۳)	(۲۵۶,۲۰۲)	دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۴۰۶,۱۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۲,۱۰۹	۲,۲۹۲	۵۰,۶۴۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۲۷۶	۲۳	۴۵۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۱۹۷,۹۹۵)	۷۵,۹۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۳۷	۱۹۲,۵۶۱	۴۵۷,۱۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۳۷۸	۱۹۸,۰۵۴	۹۴۶,۴۵۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۶۲۶)	(۳۳۳,۴۱۹)	(۲,۴۲۱,۴۰۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۹	۹,۹۰۹,۵۵۸	۱۰,۸۲۰,۲۹۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۵	(۹,۵۲۱,۶۴۹)	(۹,۰۵۴,۳۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۳)	(۱۹۷,۶۵۶)	(۴۰۱,۷۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۱۲)	(۹۷,۷۵۰)	(۱۰۹,۴۴۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۴۱۴)	(۴۲,۸۶۲)	(۲۳۰,۱۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۸	۱۴۹,۶۹۹	۲۳۶,۹۵۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰	۲۹۶,۴۶۵	۴۴۶,۱۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳	۴۴۶,۱۶۴	۶۸۳,۱۱۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا			
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش					تعداد تولید		
																		فروش داخلی:			
۶,۴۲۸,۵۳۲	۱,۰۰۲,۸۹۱,۱۰۸	۶,۴۱۰	۶,۴۱۰	۶۶۰,۷۱۲	(۵,۲۵۴,۵۶۶)	۵,۹۱۵,۲۷۸	۹۱۹,۶۶۳,۸۶۸	۶,۴۳۲	۷,۴۴۶	۶۳۱,۷۹۰	(۳,۰۶۹,۵۸۴)	۳,۷۰۱,۳۷۴	۷۵۳,۹۹۷,۵۵۶	۴,۹۰۹	۵,۱۴۹		نرخ بازار	۵,۱۳۳	تن	فروش محصولات تمام کاری شده	
۱۳,۴۵۰,۸۷۱	۶۷۸,۹۲۵,۴۴۹	۱۹,۸۱۲	۱۹,۸۱۲	۱,۰۸۸,۵۰۰	(۱۰,۰۹۳,۶۴۸)	۱۱,۱۸۲,۱۳۹	۶۳۳,۷۳۹,۰۴۵	۱۷,۶۴۵	۱۷,۶۴۵	۸۹۱,۰۶۷	(۱۰,۰۲۹,۸۸۸)	۱۰,۹۲۰,۹۵۵	۴۵۹,۵۹۷,۴۶۷	۲۳,۷۶۲	۲۳,۷۶۲		نرخ بازار	۲۱,۷۰۰	تن	فروش محصولات تابگیری شده و تست ابعاد	
۲۲۹,۰۴۸	۱۰۰,۲۳۹,۸۲۵	۲,۲۸۵	۲,۲۸۵	۵۰,۴۹۲	(۱۰۳,۹۴۲)	۱۵۴,۴۳۴	۷۶,۴۹۰,۳۴۲	۲,۰۱۹	۲,۰۹۳	۲۶,۰۳۳	(۷۴,۹۸۱)	۱۱۱,۰۱۴	۵۶,۲۵۲,۲۸۴	۱,۹۷۰	۱,۹۳۰		نرخ بازار	۱,۸۰۱	تن	فروش حاصل از ارائه خدمات	
۲۰,۱۰۸,۴۵۱		۲۸,۵۰۷	۲۸,۵۰۷	۱,۷۹۹,۷۰۵	(۱۵,۴۵۲,۱۵۶)	۱۷,۲۵۱,۸۶۱		۲۶,۰۹۶	۲۷,۱۸۴	۱,۵۵۸,۸۹۴	(۱۳,۱۷۴,۴۵۲)	۱۴,۷۳۳,۳۴۳		۳۰,۶۴۱	۳۰,۸۲۱					جمع فروش داخلی	
																				فروش صادراتی:	
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰					جمع فروش صادراتی	
																					درآمد ارائه خدمات:
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰					جمع درآمد ارائه خدمات	
			۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰			۰						سایر

نوع کالا		واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
۳۰,۸۳۱	۳۰,۶۴۱		۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۳,۱۷۴,۴۵۳	۱,۵۵۸,۸۹۰	۳۷,۱۸۴	۲۶,۰۹۶		۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۱۵,۴۵۳,۱۵۶	۱,۷۹۹,۷۰۵	۳۸,۵۰۷	۳۸,۵۰۷		۲۰,۱۰۸,۴۵۱
جمع															

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴,۳۹۸,۹۲۶	۶,۰۸۹,۶۷۰	۹,۳۶۱,۷۱۲	۱۰,۷۲۶,۷۰۲	۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۲۰,۱۰۸,۴۵۱
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۹۲۳,۲۰۷)	(۵,۵۵۴,۰۹۴)	(۸,۶۳۶,۸۲۱)	(۹,۸۵۸,۴۹۳)	(۱۳,۱۷۴,۴۵۳)	(۱۵,۴۵۳,۱۵۶)	(۱۷,۹۴۶,۰۳۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تنبیت سهم بازار فعلی و افزایش روند فروش فولاد آلیاژی با توجه به نیاز بازار و تنوع تولید و تلاش جهت افزایش سهم بازار. ۲- توسعه بازار فروش محصولات و خدمات. ۳- استفاده از ظرفیت و فرصتهای جدید اقتصادی در بازارهای فولاد. ۴- افزایش سطح کیفی محصولات تولیدی ۵- مشتری مداری و توجه به ذینفعان. ۶- مدیریت بر کاهش هزینه ها و افزایش بهره وری برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با تغییر نرخ محصولات شرکت فولاد آلیاژی ایران و هزینه های مرتبط با تولید تغییر خواهد کرد
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱۲,۹۵۰,۹۶۱	۱۵,۱۲۸,۷۷۷	۱۷,۴۸۹,۰۶۹
دستمزد مستقیم تولید	۸۹,۳۹۹	۱۱۸,۲۰۵	۱۳۶,۸۶۱
سربار تولید	۹۴,۱۷۴	۲۱۳,۷۱۱	۱۳۶,۸۶۱
جمع	۱۳,۱۳۴,۵۳۴	۱۵,۴۵۹,۶۹۳	۱۷,۷۶۲,۷۹۱
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۳,۱۳۴,۵۳۴	۱۵,۴۵۹,۶۹۳	۱۷,۷۶۲,۷۹۱
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
صایعات غیرعادی	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۳,۱۳۴,۵۳۴	۱۵,۴۵۹,۶۹۳	۱۷,۷۶۲,۷۹۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۹۱,۳۶۰	۱۳۶,۳۳۲	۳۳۷,۸۰۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۲۶,۳۳۲)	(۲۳۷,۸۰۱)	(۲۳۷,۸۰۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳,۰۹۹,۴۷۲	۱۵,۳۴۸,۲۱۴	۱۷,۷۶۲,۷۹۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۷۴,۹۸۱	۱۰۳,۹۴۲	۱۸۳,۲۳۹
جمع بهای تمام شده	۱۳,۱۷۴,۴۵۲	۱۵,۴۵۲,۱۵۶	۱۷,۹۴۶,۰۳۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	باتوجه به تغییر عوامل بهای تمام شده از جمله مواد مصرفی خریداری شده از فولاد آلیاژی ایران و همچنین تغییر سطح عمومی قیمت‌ها تغییر خواهد کرد
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغرضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده‌ای 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		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	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
فروش محصولات تابگیری شده و تست ابعاد	تن	۰	۰	۰	۱۷,۶۴۵	۵۷۲,۰۴۰,۱۳۵	۱۰,۰۹۳,۶۴۸	۰	۰	۰	۱۷,۶۴۵	۵۷۲,۰۴۰,۱۳۵	۱۰,۰۹۳,۶۴۸	۰	۰	۰
فروش محصولات تمام کاری شده	تن	۴۱۰	۳۰۲,۲۹۲,۶۸۳	۱۲۲,۹۴۰	۶,۲۲۵	۸۴۸,۳۸۶,۷۱۹	۵,۳۶۶,۰۴۶	۰	۰	۰	۶,۴۳۲	۸۱۶,۹۴۱,۲۳۱	۵,۲۵۴,۵۶۶	۳۰۲	۷۷۶,۹۶۳,۶۹۶	۲۳۵,۴۳۰
فروش حاصل از ارائه خدمات	تن	۶۲	۳۸,۴۱۹,۳۵۵	۲,۳۸۲	۲,۰۱۹	۵۱,۴۸۱,۴۳۶	۱۰۳,۹۴۱	۰	۰	۰	۲,۰۱۹	۵۱,۴۸۱,۹۳۲	۱۰۳,۹۴۲	۶۲	۳۸,۴۰۳,۲۳۶	۲,۳۸۱
جمع کل			۱۲۶,۳۳۲				۱۵,۵۶۲,۶۲۵					۱۵,۴۵۲,۱۵۶				۳۳۷,۸۰۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
		موجودی اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش	موجودی پایان دوره

شرح	واحد	ریال		میلیون ریال		ریال برآورد دو ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		میلیون ریال		ریال	
		موجودی اول دوره		خرید طی دوره		مصرف		موجودی پایان دوره			
		مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مقدار	نرخ
مواد اولیه داخلی:											
میلگرد فولادی	تن	۲,۶۱۶	۷۰۴,۴۱۰,۵۵۰	۱,۸۴۲,۷۳۸	۲۹,۰۰۰	۶۶۹,۹۰۶,۸۶۲	۲۶,۲۲۳	۱۹,۴۲۷,۲۹۹	۵,۳۹۳	۱۷,۴۸۹,۰۶۹	۳,۷۸۰,۹۶۸
جمع مواد اولیه داخلی			۱,۸۴۲,۷۳۸					۱۹,۴۲۷,۲۹۹		۱۷,۴۸۹,۰۶۹	۳,۷۸۰,۹۶۸
مواد اولیه وارداتی:											
جمع مواد اولیه وارداتی			۰					۰		۰	۰
جمع کل			۱,۸۴۲,۷۳۸					۱۹,۴۲۷,۲۹۹		۱۷,۴۸۹,۰۶۹	۳,۷۸۰,۹۶۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با توجه به تغییر نرخ فروش محصولات آلیاژی ایران تغییر خواهد کرد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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 شرکت های 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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۱۳,۲۶۴	۲۲۶,۵۹۱	۳۲۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۱۳,۲۹۹	۱۵,۰۷۴	۱۸,۰۰۰	۱۰۲	۷,۶۵۷	۱,۳۰۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۱,۶۲۲	۴,۲۱۵	۶,۰۰۰
هزینه مواد مصرفی	۶۳,۱۸۶	۶۵,۷۶۱	۵۰,۰۰۰	۷۱,۵۳۵	۱۵,۵۰۰	۶۰,۰۰۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV/IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی						

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
	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
گسترش فولاد سیلندر یزد	۱۹	۴۷,۹۴۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱۹	۴۷,۹۴۴	۰	۰	۰	۱۹	۴۷,۹۴۴	۰	۰	۰
توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار	۱۰۰	۹۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱۰۰	۹۹	۰	۰	۰	۱۰۰	۹۹	۰	۰	۰
صنایع مفتول کاران یزد	۵۱	۲۳۴,۸۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۵۱	۲۳۴,۸۱۳	۰	۰	۰	۵۱	۲۳۴,۸۱۳	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۰	۵,۷۹۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۰	۲۶,۶۴۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نیرو سرمایه	۲	۵۵,۲۳۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۲,۰۴۶	۴۲	۰	۰	۰	۲,۰۴۶	۰	۰	۰
نورد مفتول ایساتیس پویا	۹	۷۰۷,۱۹۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۹	۷۲۴,۷۸۷	۳۹,۲۶۰	۰	۰	۰	۷۲۴,۷۸۷	۰	۰	۰
سیمان لار سبزوار	۱	۲۶۷,۱۹۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱	۲۶۷,۱۹۵	۹,۳۳۰	۰	۰	۰	۲۶۷,۱۹۵	۰	۰	۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۱۰,۷۸۴	۱,۱۲۵	۰	۰	۰	۱۰,۷۸۴	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۴۹,۷۳۷	۰	۰	۰	۰	۴۹,۷۳۷	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

پرتفوی به پیوست
«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 شرکت های 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۱۱۰,۴۷۶	۱۷۹,۵۴۱	۱۳۸,۰۰۰
جمع	۱۱۰,۴۷۶	۱۷۹,۵۴۱	۱۳۸,۰۰۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۴۰۱,۷۰۶	۰	۲,۴۶۳,۸۴۸	۰	۰	۲,۴۶۳,۸۴۸	۶۹۷,۹۰۹	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۴۰۱,۷۰۶	۰	۲,۴۶۳,۸۴۸	۰		۲,۴۶۳,۸۴۸	۶۹۷,۹۰۹		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۴۰۱,۷۰۶	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲۵۶,۴۰۰	۰	۵۷۷,۰۰۰	۰	۰	۵۷۷,۰۰۰	۲,۴۶۳,۸۴۸	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۲۵۶,۴۰۰	۰	۵۷۷,۰۰۰	۰		۵۷۷,۰۰۰	۲,۴۶۳,۸۴۸		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۲۵۶,۴۰۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

متناسب با سرمایه در گردش مورد نیاز برای تحقق برنامه سال ۱۴۰۴ شرکت از منابع مالی ریالی اعم از تسهیلات فروش اقساطی ، مشارکت مدنی ، خرید دین و اعتبار اسنادی داخلی استفاده شده است

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

متناسب با سرمایه در گردش مورد نیاز برای تحقق برنامه سال ۱۴۰۵ شرکت از منابع مالی ریالی اعم از تسهیلات فروش اقساطی ، مشارکت مدنی ، خرید دین و اعتبار اسنادی داخلی استفاده خواهد کرد .

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از خرید و فروش سهام	(۱۴۸,۷۱۶)	۵۶,۳۴۴	۱۲۰,۰۰۰
سود سهام	۲,۲۹۲	۵۰,۶۴۰	۲۰,۰۰۰
سود سپرده بانکیها	۳۳	۴۵۴	۵۰۰
جمع	(۱۴۶,۳۹۱)	۱۰۷,۴۳۸	۱۴۰,۵۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
جرایم تاخیر در وصول مطالبات	۰	۲,۸۸۰	۵,۰۰۰
جمع	۰	۲,۸۸۰	۵,۰۰۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۰۰۹,۵۳۹	۱۲۰	۱,۰۳۳,۶۱۴	۱۱۰,۴۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
«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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق منظور اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیئت مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
علی بابالو	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	خیر	۴	بلی	بلی	۱۲	۰	۰	۰
سامع امیری	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	بلی	۱	بلی	بلی	۲	۰	۰	۰
سیدهادی ابطحي	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	بلی	۱	بلی	بلی	۲	۰	۰	۰
امیر سیدی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	خیر	۱	بلی	بلی	۲	۰	۰	۰
سعید ایزدیان	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	خیر	۱	بلی	بلی	۲	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۰ جلسه می باشد.										

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/ مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
هاتف هاشمی	مدیرعامل	لیسانس مواد	فعال بازار سرمایه	۱
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۱ جلسه می باشد.				
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۱ جلسه می باشد.				
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۱ جلسه می باشد.				

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار	۹۹,۰۰۰	۹۹	۰
صنایع مفتول کاران یزد	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۱	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکت های فرعی

نام شرکت	نام سهامدار / سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
صنایع فولاد آلیاژی یزد	محمد حبیبی	۲۰۸,۶۳۵,۹۹۲	۶	۰

شرکت های فرعی

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال / غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
فولای 1	صنایع مفتول کاران یزد	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
فولای 3	توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
فولای 2	شرکت گسترش فولاد سیلندر یزد	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی رایمند و همکاران	1398/12/29	غیر فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*

شرکت های وابسته

--

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

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

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید هادی ابطی	شرکت توسعه سرمایه پینار
	نائب رئیس هیات مدیره	سامع امیری	شرکت تولیدی کاشی و سرامیک نگار گستر جلگه
	مدیرعامل خارج از هیات مدیره	----	هاتف هاشمی
	عضو هیات مدیره	امیر سیدی	شرکت توسعه فناوری اطلاعات طراحان امین
	عضو هیات مدیره	سعید ایزدیان	صندوق ضمانت صادرات ایران
	عضو هیات مدیره	----	علی بابالو

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۱۷۴,۳۵۲)	(۱۵,۴۵۲,۱۵۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۵۸,۹۹۱	۱,۷۹۹,۷۰۵		سود ناخالص
(۲۴۳,۵۲۱)	(۴۳۳,۴۲۵)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۲۲,۶۰۵	۱۸۱,۶۳۳	۸	سایر درآمدها
۱,۴۳۸,۰۷۵	۱,۵۴۷,۹۱۳		سود عملیاتی
(۱۹۷,۶۵۶)	(۴۰۱,۷۰۶)	۹	هزینه های مالی
(۱۲۹,۶۵۸)	۱۲۱,۹۱۵	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۱۱۰,۷۶۱	۱,۲۶۸,۱۲۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۵۱,۲۱۲	-	۱۶	سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته
۱,۱۶۱,۹۷۳	۱,۲۶۸,۱۲۲		سود قبل از مالیات
-	(۲۰,۰۰۰)		مالیات سال های قبل
(۸۳,۴۱۶)	(۶۵,۱۶۸)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۷۸,۵۵۷	۱,۱۸۲,۹۵۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۰۶۷,۲۹۹	۱,۱۷۷,۱۵۰		مالکان شرکت اصلی
۱۱,۲۵۸	۵۸۰۴		منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۷۸,۵۵۷	۱,۱۸۲,۹۵۴		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۴۴۷	۵۴۸		عملیاتی - ریال
(۳۴)	(۱۲۱)		غیر عملیاتی - ریال
۴۱۳	۴۲۷	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص تلفیقی است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۱۲,۰۱۷	۲۰۱,۹۱۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۱۰,۸۶۰	۱۹۹,۱۴۶	۱۳ سرقفلی
۱,۰۷۱۴	۱۹,۵۸۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۴۸۲,۹۴۹	-	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۷,۹۴۴	۱,۴۶۱,۲۶۸	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۹۵۵,۴۸۴	۱,۸۸۱,۹۱۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶,۷۲۰	۱۲۲,۶۹۴	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۱۵۶,۵۴۵	۲,۱۵۹,۶۵۶	۱۹ موجودی مواد و کالا
۲,۹۹۷,۰۷۰	۳,۷۱۹,۳۵۱	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰۴,۷۰۳	۳۸۶,۸۲۷	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴۷,۳۳۲	۶۸۴,۸۸۶	۲۲ موجودی نقد
۵,۰۱۲,۳۷۰	۷,۰۷۳,۴۱۴	جمع دارایی های جاری
۶,۹۶۷,۸۵۴	۸,۹۵۵,۳۳۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۸۵,۰۸۴	۲۸۲,۴۵۶	۲۴ صرف سهام خزانه
۱۸۷,۴۵۰	۲۴۶,۵۹۸	۲۵ اندوخته قانونی
۴۰۸	۴۰۸	۲۶ سایر اندوخته ها
(۳۴۴,۰۸۷)	(۱,۷۸۶,۰۷۲)	۲۷ سهام خزانه
۱,۴۲۳,۳۹۳	۱,۶۱۸,۹۸۴	سود انباشته
۳,۷۵۲,۲۴۸	۳,۵۶۲,۳۷۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۴۳,۵۷۱	۳۴۹,۳۷۴	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۴,۰۹۵,۸۱۹	۳,۹۱۱,۷۴۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۱,۷۵۷,۳۶۹	۱,۹۱۵,۵۲۷	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰۶,۳۲۵	۱۰۴,۰۱۱	۳۰ مالیات پرداختی
۱۷,۸۷۱	۱۸,۸۳۰	۳۱ سود سهام پرداختی
۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	۳۲ تسهیلات مالی
۶,۲۷۷	۶,۲۷۷	۳۳ ذخایر
۱۸۶,۲۸۴	۵۳۵,۰۹۱	۳۴ پیش دریافت ها
۲,۸۷۲,۰۳۵	۵,۰۴۳,۵۸۴	جمع بدهی های جاری
۶,۹۶۷,۸۵۴	۸,۹۵۵,۳۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۳,۲۴۷,۶۳۸	۳۳۲,۳۱۳	۲,۹۱۵,۳۲۶	۱,۳۰۲,۸۸۹	(۱۹۵,۰۳۸)	۴۰۸	۱۳۵,۶۶۷	۷۱,۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
									تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۰۷۸,۵۵۷	۱۱,۲۵۸	۱,۰۶۷,۲۹۹	۱,۰۶۷,۲۹۹	-	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
			(۸۰۰,۰۰۰)					۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۹۵,۰۱۲)	-	(۹۵,۰۱۲)	(۹۵,۰۱۲)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۵۱,۷۸۳)	-	-	۵۱,۷۸۳	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۳۳,۴۱۹)	-	(۳۳۳,۴۱۹)	-	(۳۳۳,۴۱۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۹۸,۰۵۴	-	۱۹۸,۰۵۴	-	۱۸۴,۳۷۰	-	-	۱۳,۶۸۴	-	فروش سهام خزانه
۴,۰۹۵,۸۱۹	۳۴۳,۵۷۱	۳,۷۵۲,۲۴۸	۱,۴۲۳,۳۹۳	(۳۴۴,۰۸۷)	۴۰۸	۱۸۷,۴۵۰	۸۵,۰۸۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
									تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
(۸۷,۳۲۱)	-	(۸۷,۳۲۱)	(۸۷,۳۲۱)	-	-	-	-	-	تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۵)
۴,۰۰۸,۴۹۸	۳۴۳,۵۷۱	۳,۶۶۴,۹۲۷	۱,۳۳۶,۰۷۲	(۳۴۴,۰۸۷)	۴۰۸	۱۸۷,۴۵۰	۸۵,۰۸۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱,۱۸۸,۷۵۷	۵,۸۰۳	۱,۱۸۲,۹۵۴	۱,۱۸۲,۹۵۴	-	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۱۰۹,۶۱۶)	-	(۱۰۹,۶۱۶)	(۱۰۹,۶۱۶)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	-	(۵۹,۱۴۸)	-	-	۵۹,۱۴۸	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۲,۴۲۱,۴۰۳)	-	(۲,۴۲۱,۴۰۳)	-	(۲,۴۲۱,۴۰۳)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱,۲۴۵,۵۱۲	-	۱,۲۴۵,۵۱۲	۶۸,۷۲۲	۹۷۹,۴۱۸	-	-	۱۹۷,۳۷۲	-	فروش سهام خزانه
۳,۹۱۱,۷۴۸	۳۴۹,۳۷۴	۳,۵۶۲,۳۷۴	۱,۶۱۸,۹۸۴	(۱,۷۸۶,۰۷۲)	۴۰۸	۲۴۶,۵۹۸	۲۸۲,۴۵۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی
۴۱۸,۹۹۳	۱۹۴,۸۳۳	نقد حاصل از عملیات
(۷۵,۹۵۵)	(۱۸۷,۴۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۴۳,۰۳۸	۷,۳۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۶,۰۶۹)	(۵۸,۳۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-		پرداخت های نقدی بابت وجه قرضه به دیگران
(۹۳۳)	(۲۰,۷۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۵,۶۸۰	۳,۱۲۲,۱۱۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸۲,۵۹۲)	(۲,۶۳۹,۵۷۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۸۳۶	۴۶,۴۱۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۴۸	۴۷۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۰,۰۳۰)	۴۵۰,۳۶۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۳,۰۰۸	۴۵۷,۷۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹,۹۰۹,۵۵۸	۱۰,۸۲۰,۲۹۴	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۹,۵۲۱,۶۴۹)	(۹,۰۵۴,۳۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۷,۶۵۶)	(۴۰۱,۷۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۹۸,۰۵۴	۹۴۶,۴۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۳۳,۴۱۹)	(۲,۴۲۱,۴۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۹۷,۷۵۰)	(۱۰۹,۴۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۲,۸۶۲)	(۲۲۰,۱۶۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۰,۱۴۶	۲۳۷,۵۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۹۷,۱۸۶	۴۴۷,۳۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۴۷,۳۳۲	۶۸۴,۸۸۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۷,۴۴۶		معاملات غیر نقدی

۳۷

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۱۷۴,۴۵۲)	(۱۵,۴۵۲,۱۵۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۵۸,۸۹۱	۱,۷۹۹,۷۰۵		سود ناخالص
(۲۰۸,۲۹۰)	(۴۱۸,۳۷۵)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۱۰,۴۷۶	۱۷۹,۵۴۱	۸	سایر درآمدها
۱,۴۶۱,۰۷۷	۱,۵۶۰,۸۷۱		سود عملیاتی
(۱۹۷,۶۵۶)	(۴۰۱,۷۰۶)	۹	هزینه های مالی
(۱۴۶,۳۹۱)	۱۱۰,۳۱۸	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۱۱۷,۰۳۰	۱,۲۶۹,۴۸۳		سود قبل از مالیات
-	(۲۰,۰۰۰)		مالیات سال های قبل
(۸۳,۴۱۶)	(۶۵,۱۶۸)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۳۳,۶۱۴	۱,۱۸۴,۳۱۵		سود خالص
سود پایه هر سهم:			
۴۵۱	۴۹۸		عملیاتی - ریال
(۱۱۷)	(۱۱۱)		غیر عملیاتی - ریال
۳۳۴	۳۸۷	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۱۰,۸۵۱	۲۰۰,۸۹۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۹۸۸	۱۹,۰۶۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۳۴,۹۱۳	۲۳۴,۹۱۳	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷۰۷,۱۹۸	-	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۷,۹۴۴	۷۷۲,۸۲۲	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۲۰,۱۸۹۴	۱,۰۲۷,۷۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶,۷۲۰	۱۲۲,۶۹۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۰۵۶,۵۴۵	۲,۱۵۹,۶۵۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲,۹۹۸,۳۸۷	۳,۶۷۶,۸۵۴	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰۲,۴۰۲	۳۳۰,۷۷۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴۶,۱۶۴	۶۸۳,۱۱۵	۲۲	موجودی نقد
۵,۰۱۰,۲۱۸	۶,۹۷۳,۰۸۹		جمع دارایی های جاری
۶,۲۱۲,۱۱۲	۸,۲۰۰,۷۹۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۶۳,۵۳۴	۲۶۰,۹۰۶	۲۴	صرف سهام خزانه
۱۸۶,۱۹۳	۲۴۵,۴۰۹	۲۵	اندوخته قانونی
۴۰۸	۴۰۸	۲۶	سایر اندوخته ها
(۳۱۱,۱۱۹)	(۱,۷۸۶,۰۷۲)	۲۷	سهام خزانه
۱,۰۰۹,۵۳۹	۱,۰۲۴,۲۳۸		سود انباشته
۳,۳۴۸,۵۵۵	۳,۱۴۴,۸۸۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱,۷۵۴,۳۹۵	۱,۹۲۹,۸۴۴	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰۶,۳۲۵	۱۰۴,۰۱۱	۳۰	مالیات پرداختی
۱۷,۸۷۱	۱۸,۸۳۰	۳۱	سود سهام پرداختی
۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	۳۲	تسهیلات مالی
۶,۲۷۷	۶,۲۷۷	۳۳	ذخائر
۱۸۰,۷۸۰	۵۳۳,۰۹۱	۳۴	پیش دریافت ها
۲,۸۶۳,۵۵۷	۵,۰۵۵,۹۰۱		جمع بدهی های جاری
۶,۲۱۲,۱۱۲	۸,۲۰۰,۷۹۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خراشه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
۲,۵۴۶,۳۰۶	(۱۶۲,۰۷۰)	۹۲۳,۶۰۶	۴۰۸	۱۳۴,۵۱۲	۴۹,۸۵۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۰۳۳,۶۱۴	-	۱,۰۳۳,۶۱۴	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	-	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۹۶,۰۰۰)	-	(۹۶,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۵۱,۶۸۱)	-	۵۱,۶۸۱	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۳۳,۴۱۹)	(۳۳۳,۴۱۹)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱۹۸,۰۵۴	۱۸۴,۳۷۰	-	-	-	۱۳,۶۸۴	-	فروش سهام خزانة
۳,۳۴۸,۵۵۵	(۳۱۱,۱۱۹)	۱,۰۰۹,۵۳۹	۴۰۸	۱۸۶,۱۹۳	۶۳,۵۳۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۱,۱۸۴,۳۱۵	-	۱,۱۸۴,۳۱۵	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۱۱۰,۴۰۰)	-	(۱۱۰,۴۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	(۵۹,۲۱۶)	-	۵۹,۲۱۶	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۲,۴۲۱,۴۰۳)	(۲,۴۲۱,۴۰۳)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱,۱۴۳,۸۲۲	۹۴۶,۴۵۰	-	-	-	۱۹۷,۳۷۲	-	فروش سهام خزانة
۳,۱۴۴,۸۸۹	(۱,۷۸۶,۰۷۲)	۱,۰۲۴,۲۳۸	۴۰۸	۲۴۵,۴۰۹	۲۶۰,۹۰۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای عملیاتی:
۴۴۱،۵۱۱	۵۶۸،۶۹۳	۳۶ نقد حاصل از عملیات
(۵۰،۹۵۵)	(۱۸۷،۴۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۹۰،۵۵۶	۳۸۱،۲۱۱	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵۴،۷۵۵)	(۱۱،۴۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۰،۷۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۵،۶۸۰	۲،۵۴۶،۵۸۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸۲،۵۹۲)	(۲،۶۳۹،۵۷۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۴۰۶،۱۱۶	دریافت های نقدی بابت وجه قرضی به دیگران
(۴۸،۶۵۳)	(۲۵۶،۲۰۲)	پرداخت های نقدی بابت استرداد وجه قرضی پرداختی به دیگران
۲،۲۹۲	۵۰،۶۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۳	۴۵۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۹۷،۹۹۵)	۷۵،۹۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۲،۵۶۱	۴۵۷،۱۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹،۹۰۹،۵۵۸	۱۰،۸۲۰،۲۹۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹،۵۲۱،۶۴۹)	(۹،۰۵۴،۳۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۷،۶۵۶)	(۴۰۱،۷۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۳۳،۴۱۹)	(۲،۴۲۱،۴۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۹۸،۰۵۴	۹۴۶،۴۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۹۷،۷۵۰)	(۱۰۹،۴۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۲،۸۶۲)	(۲۲۰،۱۶۱)	جریان خالص ورود(خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۴۹،۶۹۹	۲۳۶،۹۵۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۹۶،۴۶۵	۴۴۶،۱۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۴۶،۱۶۴	۶۸۳،۱۱۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۷،۴۴۶	۳۷	معاملات غیر نقدی

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۱۳۵۴۱ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۵/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۸۳۳ مورخ ۱۳۶۹/۱۰/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی یزد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۳۰، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در شهریور ماه ۸۹ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل اصلی آن در شهر یزد - ۳۰ کیلومتری غرب یزد - جاده اختصاصی فولاد آلیاژی ایران - روبروی نیروگاه خورشیدی واقع می باشد. شرکت های تابعه ی صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)، شرکت توسعه فولادی اهورا سپیدار (سهامی خاص) و شرکت صنایع مفتولکاران یزد (سهامی خاص) است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه و اصلاحات بعدی عبارتست از خرید یا اجاره زمین و خرید ماشین آلات و لوازم بدکی و مواد اولیه مورد نیاز از داخل یا خارج از کشور و ایجاد تأسیسات مربوطه به منظور تولید انواع قطعات و مقاطع آماده سازی شده فولادی، انواع فعالیت های بازرگانی اعم از خرید یا فروش کالاهای تجاری، تصدی خدمات معاملاتی و اوراق بهادار و قرضه و خرید و فروش سهام و بطور کلی هرگونه فعالیتی که به نحوی مربوط به موضوع شرکت باشد. شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۶/۸۰ مورخ ۱۳۸۰/۰۳/۰۲ که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده، با ظرفیت ۳۵۰۰ تن، در سال ۱۳۸۰ به بهره برداری رسیده و با توجه به پروانه بهره برداری شماره ۸۷/۲۴۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۲۴ ظرفیت تولید به ۲۷،۰۰۰ تن سالیانه افزایش یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عبارت است از تولید و فروش انواع قطعات فولادی می باشد و فعالیت های شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ عمدتاً خرید و فروش سهام و تولید مفتول بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		کارکنان تولیدی	کارکنان اداری
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
	نفر	نفر	نفر	نفر
	۳۴	۳۴	۳۴	۱۴
	۱۴	۰	۴۸	۰
	۴۸	۰	۴۸	۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید :

۲-۱- آثار احتمالی آبی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از عملیات با مشتریان":

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود، لازم الاجرا است.

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی های مدیریت به کار گیری استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار و صنایع مفتول کاران یزد) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمد و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل (سهام خزانه) منعکس شود.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت های فرعی و شرکت اصلی ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۶- از زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای)" بر "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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
موجودی نقد	دلار	۹۸۴,۰۰۰ ریال	بازار آزاد
موجودی نقد	یورو	۱,۰۷۷,۷۰۰ ریال	بازار آزاد
موجودی نقد	یوان	۱۳۶,۱۰۰ ریال	بازار آزاد
موجودی نقد	لیر	۲۵,۴۰۰ ریال	بازار آزاد

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی

ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۶- 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.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی بزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و 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.

۳-۷-۲- 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ ساله - ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶، ۵، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل 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.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی بزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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.

۳-۹-۵- 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره قرارداد های زیان بار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفاء تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- 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 پرداخت می شود.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به زمان سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۲-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۲-۱-۲- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخش ی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۷-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۴-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوت در خصوص ذخیره قرارداد زیان بار

با به عنایت قرارداد واگذاری مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ و باتوجه به اینکه کل اموال و دارایی های شرکت صنایع مفتول کاران به شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا واگذار شده، شرکت مبلغ ۶/۲۷۷ میلیون ریال به عنوان ذخیره قرارداد مذکور در نظر گرفته است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴,۶۲۲,۳۲۹	۱۷,۰۹۷,۴۲۷	۱۴,۶۲۲,۳۲۹	۱۷,۰۹۷,۴۲۷	۵-۱
۱۱۱,۰۱۴	۱۵۴,۴۳۴	۱۱۱,۰۱۴	۱۵۴,۴۳۴	۵-۲
۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	

فروش خالص:
 داخلی:

فروش خالص
 درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص
 گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
	تن		تن
۱۰,۹۲۰,۹۵۵	۲۳,۷۶۲	۱۱,۱۸۲,۱۴۹	۱۷,۶۴۵
۳,۷۰۱,۳۷۴	۴,۹۰۹	۵,۹۱۵,۲۷۸	۶,۴۳۲
۱۴,۶۲۲,۳۲۹		۱۷,۰۹۷,۴۲۷	

فروش محصولات تابگیری شده و تست و ابعاد
 فروش محصولات تمام کاری شده
 فروش خالص

۵-۲-درآمد ارائه خدمات:
 گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
	تن		تن
۱۱۱,۰۱۴	۱,۹۷۰	۱۵۴,۴۳۴	۲,۰۱۹

درآمد حاصل از ارائه خدمات پیلینگ و کشش

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۸٪	۱۰٪	۱,۰۸۸,۸۹۰	۱,۰۰۹,۳۲۵	۱۱,۱۸۲,۱۴۹
۱۷٪	۱۱٪	۶۶۰,۷۱۲	۵,۲۵۴,۵۶۶	۵,۹۱۵,۲۷۸
۱۰٪	۱۰٪	۱,۷۴۹,۶۰۲	۱۵,۳۴۷,۸۲۵	۱۷,۰۹۷,۴۲۷
۳۲٪	۳۳٪	۵۰,۴۹۲	۱۰۳,۹۴۲	۱۵۴,۴۳۴
۱۱٪	۱۰٪	۱,۸۰۰,۰۹۴	۱۵,۴۵۱,۷۶۷	۱۷,۲۵۱,۸۶۱

فروش خالص:

محصولات تابگیری شده و تست و ابعاد
 محصولات تمام کاری شده

ارائه خدمات:

خدمات کارمزدی

۴-۵- فروش به تفکیک مشتری:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۳۹۳,۶۵۷	۴,۷۵۰,۷۷۴	۱,۳۹۳,۶۵۷	۴,۷۵۰,۷۷۴	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۷۹۴,۲۰۱	۱,۰۹۳,۶۵۹	۷۹۴,۲۰۱	۱,۰۹۳,۶۵۹	جواهر قطعه شرق
۶۶۴,۳۱۷	۸۳۶,۱۱۳	۶۶۴,۳۱۷	۸۳۶,۱۱۳	فولاد رامش صنعت نوین
۶۰۱,۸۷۰	۶۹۹,۲۴۲	۶۰۱,۸۷۰	۶۹۹,۲۴۲	فزر سازی خاور
۵۲۷,۵۴۲	۶۲۸,۷۵۶	۵۲۷,۵۴۲	۶۲۸,۷۵۶	فولاد آلیاژی اشرفی
-	۵۷۲,۹۹۶	-	۵۷۲,۹۹۶	توس فورجینگ
-	۴۶۹,۷۵۰	-	۴۶۹,۷۵۰	استام صنعت
۸۰,۵۸۶	۴۶۴,۳۳۴	۸۰,۵۸۶	۴۶۴,۳۳۴	صنایع جنگ افزار سازی شهید حسین همدانی
۸۴۹,۶۶۹	۴۴۶,۴۸۲	۸۴۹,۶۶۹	۴۴۶,۴۸۲	فولاد مهر پردیس یزد
-	۴۰۰,۹۲۶	-	۴۰۰,۹۲۶	صنایع شهید مسلمی
-	۴۰۰,۳۸۷	-	۴۰۰,۳۸۷	قطعات جلوبندی خودرو ایران-لاهیجان
-	۳۴۹,۳۵۸	-	۳۴۹,۳۵۸	پیستون ایران
۹۵۲,۵۰۶	۳۳۴,۲۵۵	۹۵۲,۵۰۶	۳۳۴,۲۵۵	صنایع مهمات سازی اصفهان
-	۲۸۵,۵۳۲	-	۲۸۵,۵۳۲	کرپی سازان
۸,۸۶۸,۹۹۵	۵,۵۱۹,۲۹۸	۸,۸۶۸,۹۹۵	۵,۵۱۹,۲۹۸	سایر
۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۱۲,۹۵۰,۹۶۱	-	۱۲,۹۵۰,۹۶۱	۱۵,۱۲۸,۷۷۷	-	۱۵,۱۲۸,۷۷۷
۱۲۵,۹۱۴	۳۶,۵۱۵	۸۹,۳۹۹	۱۵۷,۶۰۷	۳۹,۴۰۱	۱۱۸,۲۰۵
۱۳۲,۵۳۹	۳۸,۳۶۵	۹۴,۱۷۴	۲۷۷,۲۵۲	۶۴,۵۴۱	۲۱۲,۷۱۱
۱۳,۲۰۹,۴۱۴	۷۴,۸۸۰	۱۳,۱۳۴,۵۳۴	۱۵,۵۶۳,۶۳۶	۱۰۳,۹۴۲	۱۵,۴۵۹,۶۹۳
(۳۵,۰۶۲)	-	(۳۵,۰۶۲)	(۱۱۱,۴۸۰)	-	(۱۱۱,۴۸۰)
۱۳,۱۷۴,۳۵۲	۷۴,۸۸۰	۱۳,۰۹۹,۴۷۲	۱۵,۴۵۲,۱۵۶	۱۰۳,۹۴۲	۱۵,۳۴۸,۲۱۳

۶-۱ مواد مستقیم
 ۶-۲ دستمزد مستقیم
 ۶-۲ سربار ساخت
 جمع هزینه های ساخت
 کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
 بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- گردش مواد مستقیم
گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۵۳۳,۵۹۳	۱,۳۳۲	۹۸۸,۵۹۵	۱,۹۷۱
۱۳,۴۰۵,۹۶۳	۲۹,۹۲۵	۱۵,۹۸۲,۹۲۰	۲۵,۶۶۰
۱۳,۹۳۹,۵۵۶	۳۱,۲۵۷	۱۶,۹۷۱,۵۱۵	۲۷,۶۳۱
(۹۸۸,۵۹۵)	(۱,۹۷۱)	(۱,۸۴۲,۷۳۸)	(۲,۶۱۶)
۱۲,۹۵۰,۹۶۱	۲۹,۲۸۶	۱۵,۱۲۸,۷۷۷	۲۵,۰۱۵

موجودی مواد ابتدای سال
 خرید طی دوره
 مواد آماده به مصرف
 موجودی مواد پایان سال
 مواد مصرف شده

۱-۱-۶ افزایش مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت بابت افزایش نرخ مواد در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵,۹۸۲,۹۲۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۳,۴۰۵,۹۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است .

گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)				کشور	شرکت	نوع مواد اولیه
۱۴۰۳	۱۴۰۴	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال			
۱۰۰٪	۱۳,۳۲۵,۲۷۷	۱۰۰٪	۱۵,۸۱۸,۸۰۰	ایران	فولاد آلیاژی ایران	اشخاص وابسته : میلگرد فولادی
۲۰٪	۸۰,۶۸۶	۳٪	۱۶۴,۱۲۰	ایران	سایر تامین کنندگان	سایر اشخاص : میلگرد فولادی
۱۰۰٪	۱۳,۴۰۵,۹۶۳	۳٪	۱۵,۹۸۲,۹۲۰			

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲- دستمزد مستقیم و سربار ساخت
گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳				۱۴۰۴				یادداشت
ارائه خدمات		فروش		ارائه خدمات		فروش		
سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	
-	۱۰,۳۲۲	-	۲۵,۲۷۲	-	۱۰,۵۱۶	-	۳۱,۵۴۷	۶-۲-۱ حقوق
-	۴,۳۲۴	-	۱۰,۵۸۷	-	۵,۰۸۴	-	۱۵,۲۵۲	۶-۲-۱ حق بیمه ۲۳٪ سهم کارفرما
-	۳,۹۲۵	-	۹,۶۱۰	-	۳,۹۳۳	-	۱۱,۸۰۰	۶-۲-۱ پاداش افزایش تولید
-	۱,۷۹۰	-	۴,۳۸۳	-	۱,۷۳۲	-	۵,۱۹۶	۶-۲-۱ عیدی و پاداش
-	۱,۱۶۷	-	۲,۸۵۷	-	۱,۶۵۷	-	۴,۹۷۲	۶-۲-۱ اضافه کاری
-	۱,۲۴۰	-	۳,۰۳۶	-	۱,۵۰۰	-	۴,۴۹۹	۶-۲-۱ بن کالای اساسی
-	۸۸۷	-	۲,۱۷۱	-	۹۳۷	-	۲,۸۱۱	۶-۲-۱ حق اولاد
-	۹۱۸	-	۲,۲۴۸	-	۱,۴۰۶	-	۴,۲۱۷	۶-۲-۱ حق شیفت و نوبت کاری
-	۸۴۶	-	۲,۰۷۰	-	۱,۱۲۸	-	۳,۳۸۵	۶-۲-۱ هزینه سنوات خدمت
-	۷۹۵	-	۱,۹۴۶	-	۶۱۳	-	۱,۸۴۰	۶-۲-۱ حق خواربار و مسکن
-	۱۰,۳۰۱	-	۲۵,۲۱۹	-	۱۰,۸۹۵	-	۳۲,۶۸۶	۶-۲-۱ سایر
۱۵,۵۹۶	-	۳۶,۳۹۰	-	۱۹,۹۶۶	-	۶۵,۷۶۱	-	۶-۲-۲ هزینه مواد مصرفی
۳,۷۲۴	-	۸,۶۸۸	-	۴,۴۶۰	-	۱۴,۶۸۹	-	۶-۲-۳ هزینه ایاب و ذهاب
۲,۷۵۴	-	۶,۴۲۶	-	۱,۳۲۴	-	۴,۳۶۲	-	۶-۲-۴ هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	-	۹,۱۶۶	-	۳۰,۱۹۲	-	۶-۲-۵ هزینه حمل و باربری مواد
۳۰۱	-	۷۰۳	-	۴۲۲	-	۱,۵۱۸	-	هزینه های قطعات یدکی
۱,۲۴۷	-	۲,۹۱۰	-	۲۶	-	۸۶	-	هزینه مواد اولیه بسته بندی
۱۴,۸۴۴	-	۳۹,۰۵۷	-	۲۹,۱۷۷	-	۹۶,۱۰۳	-	سایر
۳۸,۴۶۶	۳۶,۵۱۵	۹۴,۱۷۴	۸۹,۳۹۹	۶۴,۵۴۱	۳۹,۴۰۱	۲۱۲,۷۱۱	۱۱۸,۲۰۵	

۶-۲-۱- افزایش دستمزد مستقیم به علت افزایش حقوق مطابق مصوبه اداره کار می باشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه مواد مصرفی به دلیل افزایش هزینه مواد نسبت به سال گذشته بوده است.

۶-۲-۳- هزینه ایاب و ذهاب به دلیل افزایش شیفت و هزینه ایاب و ذهاب بوده است.

۶-۲-۴- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری به دلیل تعمیرات ماشین آلات و افزایش هزینه قطعات نسبت به سال گذشته بوده است.

۶-۲-۵- افزایش هزینه حمل و باربری مواد به دلیل افزایش تعرفه های باربری بوده است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	
تن	۱۳,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۵,۰۸۴	۲۸,۹۱۱	محصولات تابگیری شده و تمام کاری شده
تن	۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۰۹۳	۱,۸۲۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات

۷- هزینه های اداری و عمومی

گروه		شرکت		یادداشت	
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳		
۷۴,۴۱۴	۴۱,۵۴۸	۷۴,۴۱۴	۳۱,۴۲۳	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱۹,۰۱۰	۵,۵۲۰	۱۹,۰۱۰	۵,۵۲۰		اجاره ساختمان
۱۹,۷۲۳	۱۸,۳۳۲	۱۹,۷۲۳	۶,۶۱۸	۷-۲	استهلاک
۶,۵۵۸	۴,۵۹۱	۶,۵۵۸	۴,۵۹۱		تعمیر و نگهداری
۱۹,۲۱۶	۱۲,۸۹۸	۱۹,۲۱۶	۱۲,۸۹۸	۷-۳	سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت
۲۰,۸۹۱	۱۱,۳۴۴	۲۰,۸۹۱	۸,۸۰۹	۷-۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۹۵,۴۰۳	۳۳,۵۲۹	۹۵,۴۰۳	۳۳,۵۲۹	۷-۱	پاداش و بهره وری
۸,۷۰۵	۶,۳۱۵	۸,۷۰۵	۴,۲۹۶	۷-۱	هزینه های مزایای مستمر
۵,۳۸۹	۳,۰۳۳	۵,۳۸۹	۲,۴۹۷	۷-۱	عیدی و پاداش
۹۵۳	۵,۲۲۹	۹۵۳	۵,۲۲۹		حق الزحمه خدمات مشاوره ای
۱۰,۱۱۶	۵۵۰	۱۰,۱۱۶	۴,۵۰۰		حسابرسی و حسابداری
۱۴,۳۱۳	۳,۲۶۱	۱۴,۳۱۳	۲,۶۱۴	۷-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۴۷۶	۵,۳۵۱	۷,۴۷۶	۵,۳۵۱		کمکهای غیر نقدی
۱۰,۰۴۹	۶,۸۶۴	۱۰,۰۴۹	۶,۸۶۴		غذا و آبدارخانه
۱۲۱,۲۰۹	۸۵,۱۵۶	۱۲۱,۲۰۹	۷۳,۵۵۱		سایر (اقلام زیر ۹۰۰ میلیون ریال)
۴۳۳,۴۲۵	۲۴۳,۵۲۱	۴۳۳,۴۲۵	۲۰۸,۲۹۰		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ عمدتاً مربوط به افزایش دستمزد طبق قوانین اداره کار و افزایش پرسنل در رده مدیریتی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت و تبع آن افزایش هزینه استهلاک می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت بابت مأموریت خارج از کشور مدیران شرکت می باشد.

۸- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

گروه		شرکت		یادداشت	
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳		
۱۸۱,۶۳۳	۱۲۲,۶۰۴	۱۷۹,۵۴۱	۱۱۰,۴۷۶		فروش ضایعات

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۱۶,۱۲۵	۲۴۳,۵۰۵	۱۱۶,۱۲۵	۲۴۳,۵۰۵		سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
۴۷,۵۰۸	۹۷,۸۲۵	۴۷,۵۰۸	۹۷,۸۲۵	۹-۱	هزینه دیر کرد تسهیلات دریافتی از بانکها
۳۲,۳۱۳	۵۵,۲۳۵	۳۲,۳۱۳	۵۵,۲۳۵		هزینه گشایش اعتباری اسنادی داخلی ریالی
۱,۷۱۰	۵,۱۴۱	۱,۷۱۰	۵,۱۴۱		هزینه های دریافت وام
۱۹۷,۶۵۶	۴۰۱,۷۰۶	۱۹۷,۶۵۶	۴۰۱,۷۰۶		

۹-۱ افزایش هزینه ای مالی ناشی از افزایش دریافت تسهیلات و همچنین تسویه خرید مواد اولیه از طریق اعتبارات اسناد داخلی ریال (LC) می باشد

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
(۱۶۳,۹۱۸)	-	(۱۶۵,۲۰۲)	-		هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۵,۲۰۲	۵۶,۳۴۴	۱۴,۲۱۴	۴۶,۴۱۶	۱۰-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۲,۲۹۲	۵۰,۶۴۰	۲۱,۲۸۲	۷۲,۱۴۲		سود سهام
	۲,۸۸۰		۲,۸۸۰		جرائم تاخیر در وصول مطالبات
۳۳	۴۵۴	۴۸	۴۷۷		سود سپرده های بانکی
(۱۴۶,۳۹۱)	۱۱۰,۳۱۸	(۱۲۹,۶۵۸)	۱۲۱,۹۱۵		

۱,۴۰۴

۱۰-۱

گروه		
شرکت	گروه	
۹,۳۲۰	۹,۳۲۰	سیمان لار سبزوار (سبزوار)
۳۹,۳۶۰	۶۰,۷۰۲	شرکت صنایع مفتول ایساتیس
۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	ماشین سازی اراک (فراک)
۷۹۲	۷۹۲	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه (نیاغ)
۴۳	۴۳	نیرو سرمایه
-	۱۶۰	سایر
۵۰,۶۴۰	۷۲,۱۴۲	

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۴۶۱,۰۷۷	۱,۵۶۰,۸۷۱	۱,۴۳۸,۰۷۵	۱,۵۴۷,۹۱۳	سود عملیاتی
(۶۱,۵۸۱)	(۱۲,۷۱۸)	(۶۱,۵۸۱)	(۱۲,۷۱۸)	اثر مالیاتی
۱,۳۹۹,۴۹۶	۱,۵۴۸,۱۵۳	۱,۳۷۶,۴۹۴	۱,۵۳۵,۱۹۵	
(۳۴۴,۰۴۷)	(۲۹۱,۳۸۸)	(۷۵,۸۴۱)	(۲۷۹,۷۹۱)	سود غیر عملیاتی
(۱۸,۹۸۲)	(۵۲,۴۵۰)	(۱۸,۹۸۲)	(۵۲,۴۵۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۱,۲۵۸)	(۵,۸۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۳۶۳,۰۲۹)	(۳۴۳,۸۳۸)	(۱۰۶,۰۸۱)	(۳۳۸,۰۴۵)	
۱,۱۱۷,۰۳۰	۱,۲۶۹,۴۸۳	۱,۳۶۲,۲۳۴	۱,۲۶۸,۱۲۲	سود قبل از مالیات
(۸۰,۵۶۳)	(۶۵,۱۶۸)	(۸۰,۵۶۴)	(۶۵,۱۶۸)	اثر مالیاتی
-	(۲۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰)	ذخیره مالیات دوره های قبل
-	-	(۱۱,۲۵۸)	(۵,۸۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۰۳۶,۴۶۷	۱,۱۸۴,۳۱۵	۱,۲۷۰,۴۱۳	۱,۱۷۷,۱۵۰	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۹۸,۹۴۴,۷۹۸)	(۹۱,۲۷۰,۷۱۹)	(۱۲۱,۶۹۴,۲۹۲)	(۳۹۹,۲۹۵,۵۸۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۱۰۱,۰۵۵,۲۰۲	۳,۱۰۸,۷۲۹,۲۸۱	۳,۰۷۸,۳۰۵,۷۰۸	۲,۸۰۰,۷۰۴,۴۱۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- با توجه به اینکه افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۴ از محل سود انباشته بوده، میانگین موزون تعداد سهام عادی سال قبل تجدید محاسبه و تعدیل گردیده است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
گروه	زمین	ساختمان	لوازم آزمایشگاهی	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰۴	۱۸۱,۶۰۲	۸۷۲	۷,۸۳۵	۲۱,۲۹۷	۱,۳۸۲	۳,۶۴۵	۲,۹۲۲	۲۱۹,۶۵۹	۰	۲۱۹,۶۵۹
افزایش	-	۷,۳۳۲	-	-	۱۲,۹۲۵	-	۲۸,۳۳۲	۲,۲۳۰	۵۰,۸۱۹	۵,۲۵۰	۵۶,۰۶۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۴	۱۸۸,۹۳۴	۸۷۲	۷,۸۳۵	۳۴,۲۲۲	۱,۳۸۲	۳۱,۹۷۷	۵,۱۵۲	۲۷۰,۴۷۸	۵,۲۵۰	۲۷۵,۷۲۸
افزایش	-	-	-	-	-	-	۶,۲۴۴	۱,۶۷۵	۷,۹۱۹	۳,۵۰۰	۱۱,۴۱۹
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	(۲,۳۰۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۴	۱۸۸,۹۳۴	۸۷۲	۷,۸۳۵	۳۴,۲۲۲	۱,۳۸۲	۴۰,۵۲۱	۶,۸۲۷	۲۸۰,۶۹۷	۶,۴۵۰	۲۸۷,۱۴۷
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۲۵,۰۵۴	۸۳۵	۱,۶۵۹	۱۴,۹۲۹	۱,۳۸۲	۲,۰۹۸	۲,۲۲۷	۴۸,۰۸۴	۰	۴۸,۰۸۴
استهلاک	-	۱۱,۸۶۳	۱۸	۷۲۹	۸۷۵	-	۱,۶۱۶	۴۲۷	۱۵,۵۲۸	۰	۱۵,۵۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۳۶,۹۱۷	۸۵۳	۲,۳۸۸	۱۵,۸۰۴	۱,۳۸۲	۳,۷۱۴	۲,۶۵۴	۶۳,۷۱۲	۰	۶۳,۷۱۲
استهلاک	۰	۱۲,۲۳۷	۴	۶۶۲	۱,۸۹۱	۰	۵,۹۰۷	۸۵۸	۲۱,۵۵۹	۰	۲۱,۵۵۹
تعدیلات	-	-	(۲)	-	-	-	(۱۴)	(۲۵)	(۴۱)	۰	(۴۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۴۹,۱۵۴	۸۵۵	۳,۰۵۰	۱۷,۶۹۵	۱,۳۸۲	۹,۶۰۷	۳,۴۸۷	۸۵,۲۳۰	۰	۸۵,۲۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۴	۱۳۹,۷۸۰	۱۷	۴,۷۸۵	۱۶,۵۲۷	۰	۳۰,۹۱۴	۳,۳۴۰	۱۹۵,۴۶۷	۶,۴۵۰	۲۰۱,۹۱۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۴	۱۵۲,۰۱۷	۱۹	۵,۴۴۷	۱۸,۴۱۸	۰	۲۸,۲۶۳	۲,۴۹۸	۲۰۶,۷۶۶	۵,۲۵۰	۲۱۲,۰۱۷

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲- شرکت	زمین	ساختمان	لوازم آزمایشگاهی	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰۴	۱۸۱,۶۰۲	۸۷۲	۷,۸۳۵	۲۱,۲۹۷	۱,۳۸۲	۳,۶۴۵	۲,۹۲۲	۲۱۹,۶۵۹	۰	۲۱۹,۶۵۹
افزایش	-	۷,۳۳۲	-	-	۱۲,۹۲۵	-	۲۷,۰۱۹	۲,۲۳۰	۴۹,۵۰۶	۵,۲۵۰	۵۴,۷۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۴	۱۸۸,۹۳۴	۸۷۲	۷,۸۳۵	۳۴,۲۲۲	۱,۳۸۲	۳۰,۶۶۴	۵,۱۵۲	۲۶۹,۱۶۵	۵,۲۵۰	۲۷۴,۴۱۵
افزایش	-	-	-	-	-	-	۶,۲۴۴	۱,۶۷۵	۷,۹۱۹	۳,۵۰۰	۱۱,۴۱۹
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	(۲,۳۰۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۴	۱۸۸,۹۳۴	۸۷۲	۷,۸۳۵	۳۴,۲۲۲	۱,۳۸۲	۳۹,۲۰۸	۶,۸۲۷	۲۷۹,۳۸۴	۶,۴۵۰	۲۸۵,۸۳۴
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۲۵,۰۵۴	۸۳۵	۱,۶۵۹	۱۴,۹۲۹	۱,۳۸۲	۲,۰۹۸	۲,۲۲۷	۴۸,۰۱۸۴	۰	۴۸,۰۱۸۴
استهلاک	-	۱۱,۸۶۳	۱۸	۷۲۹	۸۷۵	-	۱,۴۷۰	۴۲۷	۱۵,۳۸۲	۰	۱۵,۳۸۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۳۶,۹۱۷	۸۵۳	۲,۳۸۸	۱۵,۸۰۴	۱,۳۸۲	۳,۵۶۸	۲,۶۵۴	۶۳,۵۶۴	۰	۶۳,۵۶۴
استهلاک	۰	۱۲,۲۳۷	۴	۶۶۲	۱,۸۹۱	۰	۵,۷۶۱	۸۵۸	۲۱,۴۱۳	۰	۲۱,۴۱۳
تعدیلات	-	-	(۲)	-	-	-	(۱۴)	(۲۵)	(۴۱)	-	(۴۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۴۹,۱۵۴	۸۵۵	۳,۰۵۰	۱۷,۶۹۵	۱,۳۸۲	۹,۳۱۵	۳,۴۸۷	۸۴,۹۳۶	-	۸۴,۹۳۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۴	۱۵۲,۰۱۷	۱۹	۵,۴۴۷	۱۸,۴۱۸	۰	۳۵,۶۴۰	۴,۱۷۳	۲۱۵,۸۲۰	۶,۴۵۰	۲۰۰,۸۹۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۴	۱۵۲,۰۱۷	۱۹	۵,۴۴۷	۱۸,۴۱۸	۰	۲۷,۰۹۶	۲,۴۹۸	۲۰۵,۵۹۹	۵,۲۵۰	۲۱۰,۸۵۱

۱۲-۲-۱ دارائی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲,۲۴۸,۳۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۲-۲-۲ اضافات ابزارآلات مربوط به خرید ۹ فقره میکرومتر به مبلغ ۱۶۰۶ میلیون ریال و مینی فرز به مبلغ ۶۹ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲-۳ اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید کامپیوتر به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال ، مبلمان اداری ، ۲,۳۰۰ میلیون ریال ، خرید تجهیزات سرور به مبلغ ۳,۳۶۷ میلیون ریال و اثاثیه اداری به مبلغ ۲,۵۲۷ می باشد.

۱۲-۲-۴ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به حق مشاوره کارشناس جهت خرید زمین می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرفصلی ناشی از تحصیل شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۳۴,۲۸۸	۲۳۴,۲۸۸
۲۳۴,۲۸۸	۲۳۴,۲۸۸
(۱۱,۷۱۴)	(۲۳,۴۲۸)
(۱۱,۷۱۴)	(۱۱,۷۱۴)
(۲۳,۴۲۸)	(۳۵,۱۴۲)
۲۱۰,۸۶۰	۱۹۹,۱۴۶

بهای تمام شده در ابتدای دوره
 بهای تمام شده در پایان دوره
 استهلاک انباشته در ابتدای دوره
 استهلاک دوره
 استهلاک انباشته پایان دوره
 مبلغ دفتری

۱۴- دارایی های نامشهود
 گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۲۶۶	۲۸۲	۹۸۴
۹۳۳	۹۳۳	-
۲,۱۹۹	۱,۲۱۵	۹۸۴
۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰	-
۲۲,۸۹۹	۲۱,۹۱۵	۹۸۴
۲۶۶	۲۶۶	-
	۲۱۹	
۴۸۵	۴۸۵	-
۲,۸۲۷	۲,۸۲۷	
۳,۳۱۲	۳,۳۱۲	-
۱۹,۵۸۷	۱۸,۶۰۳	۹۸۴
۱,۷۱۴	۷۳۰	۹۸۴

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۴
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۲۵۰	۲۶۶	۹۸۴
۱,۲۵۰	۲۶۶	۹۸۴
۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰	-
۲۱,۹۵۰	۲۰,۹۶۶	۹۸۴
۲۵۰	۲۵۰	-
۱۲	۱۲	
۲۶۲	۲۶۲	-
۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	
۲,۸۸۲	۲,۸۸۲	-
۱۹,۰۶۸	۱۸,۰۸۴	۹۸۴
۹۸۸	۴	۹۸۴

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۴
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار
۲۳۴,۸۱۳	۲۳۴,۸۱۳	-	۲۳۴,۸۱۳	۵۱,۵	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت صنایع مفتولکاران یزد
۲۳۴,۹۱۳	۲۳۴,۹۱۳	-	۲۳۴,۹۱۳				

۱۵-۱- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی بااهمیت نباشد.

۱۵-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی بااهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خرید و فروش سهام	شرکت توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار
۵۱.۵۰	۵۱.۵۰	ایران	تولید مفتول	شرکت صنایع مفتولکاران یزد

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت توسعه سرمایه فولادی اهورا		شرکت صنایع مفتولکاران یزد		
سپیدار				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۹,۷۸۵	۸۴,۹۶۸	۴۱,۱۶۱	۶۲,۶۱۶	دارایی های جاری
۱,۸۹۳	۱,۵۴۰	۷۱۴,۶۴۴	۶۸۸,۴۴۷	دارایی های غیر جاری
۲۰,۷۲۱	۴,۲۲۳	۲۹,۴۶۳	۳۰,۷۰۳	بدهی های جاری
۵۰,۹۵۷	۸۲,۲۸۵	۳۷۴,۰۶۶	۷۲۰,۳۶۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
-	-	۳۵۲,۲۷۶	-	منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت توسعه سرمایه فولادی اهورا		شرکت صنایع مفتولکاران یزد		
سپیدار				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۳,۱۱۸	۱۵۵,۸۲۴	-	-	درآمد عملیاتی
۲۵,۵۹۱	۳۱,۳۲۸	۲۳,۲۱۲	۲۰,۲۱۶	سود(زیان) خالص
-	-	۱۱,۲۵۸	۵,۸۰۴	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(۱۸,۰۲۶)	۶۰۴	(۲۷,۹۵۰)	-	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۸,۴۵۷	-	۲۷,۹۶۵	-	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۳۱	۶۰۴	۱۵	-	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی)

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
شرکت صنایع مفتول کاران	ایران	۴۸,۵٪	۵,۸۰۴	-

۱۵-۴- پشتیبانی مالی

گروه از شرکت صنایع مفتول کاران که یک واحد تجاری ساختاریافته تلفیق شده است به دلیل اینکه شرکت سهامدار عمده می باشد حمایت مالی می کند.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

		(مبالغ به میلیون ریال)					
		۱۴۰۳	۱۴۰۴				
گروه	بورسی / غیر بورسی	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا	غیر بورسی	۱,۴۸۲,۹۴۹	-	-	۰,۰۰٪	-	غیر بورسی
شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا	غیر بورسی	۷۰۷,۱۹۸	-	-	۰,۰۰٪	-	غیر بورسی

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۶ - اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۸٪	۰٪	ایران- یزد	تولید میلگرد-قبل بهره برداری	شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا

۲-۱۶ هر چند شرکت کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکیت شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا (سهامی خاص) و کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع آن شرکت را در اختیار دارد،

۳-۱۶ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ میزان ۸۳ درصد از سهام شرکت صنایع مفتولکاران یزد (شرکت فرعی) بر اساس صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ با تصویب مجمع و نظر کارشناس رسمی و جمعاً بمبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی شش قسط از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ الی ۱۴۰۱/۰۳/۲۰ هر یک به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت اعتباری بفروش رسیده است. براساس بند ۳ قرارداد فروش شرکت متعهد به تسویه کلیه بدهی های احتمالی به پیمانکاران، پرسنل و ادارت و مراجع ذیصلاح از جمله دارایی، بیمه، منابع طبیعی، بانک رفاه، بانک شهر و ... تا تاریخ انجام معامله شده است که تا تاریخ تهیه یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی بدهیهای بانک شهر و رفاه جمعاً به مبلغ ۱۹۰,۷۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۶۴,۶۸۴ میلیون ریال از مانده بدهی مفتولکاران تسویه شده است. در ادامه فعالیتهای پروژه شرکت مفتولکاران، خریدار عمده پیشنهاد واگذاری بخش عمده سهام خود به شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا را مطرح نمود که با اخذ مجوز از کمیته اقتصاد مقاومتی استان یزد مبنی بر انتقال پروژه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ تعهدات باقیمانده آقای شاه محمدی خریدار سهام شرکت مفتولکاران به مبلغ ۴۳۴/۶ میلیارد ریال توسط شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا تقبل و میزان سهم الشرکه شرکت صنایع فولاد آلیاژی در پروژه نورد مفتول مطابق شرایط قبلی (۱۷ درصد) محفوظ گردید. مضافاً اینکه جهت حفظ سهم الشرکه در پروژه نورد، میزان سهام شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد در شرکت صنایع مفتولکاران یزد در مهرماه با بازخرید بخشی از سهام از خریدار عمده سهام به ۵۱,۵ درصد افزایش یافت. توضیح اینکه با توجه به انجام معامله مشروط به اخذ مجوز از ستاد اقتصاد مقاومتی استان بوده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۸ مصوبه به این شرکت ابلاغ گردیده است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۶-۴-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته بااهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۶۰۳,۴۱۳	۰	دارایی های جاری
۷,۷۲۸,۸۲۵	۰	دارایی های غیر جاری
۸۶۹,۹۲۱	-	بدهی های جاری
-	-	بدهی های غیر جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۳,۱۵۲	-	سود(زیان) خالص
۲۷,۵۶۷	-	سهم سود (زیان) از شرکت وابسته

۱۶-۴-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده (یادداشت ۱-۴-۱۶) با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی

تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۶۷۴,۳۷۵	-	خالص دارایی ها
۱,۳۸۱,۳۸۸	-	سهم از خالص دارایی
۶۰,۴۷۱	-	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
-	-	سرقفلی
۱,۴۴۱,۸۵۹	-	مبلغ دفتری

۱۶-۴-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مفتول ایساتیس پویا

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۴۱۴,۲۹۱	-	اول دوره
۱۷,۴۴۶	-	خرید سرمایه گذاری طی سال
۵۱,۲۱۲	-	سهم از سود(زیان) خالص طی سال
۱,۴۸۲,۹۴۹	-	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۴-۴- خرید سرمایه گذاری مربوط به آورده نقدی این شرکت در شرکت مفتول ایساتیس پویا (سهامی خاص) بوده و سایر سهامداران شرکت وابسته آورده نقدی داشته اند و سهم تحصیل شده به ارزش اسمی خریداری گردیده است. ضمن آنکه به موجب مصوبه ستاد استانی پیگیری اجرای سیاست های اقتصاد مقاومتی، انتقال این سهام به مدت دو سال امکانپذیر نمی باشد.

۱۶-۴-۵- سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۰۰,۶۰۵	-
۳۶,۱۰۹	-

سود (زیان) خالص
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

۱۶-۵- شرکت فرعی مفتول کاران که در ابتدای سال مالکیت ۳۳ درصدی شرکت وابسته صنایع مفتول ایساتیس پویا داشته که در افزایش سرمایه انجام شده در شرکت وابسته شرکت نموده و مالکیتش به ۹ درصد کاهش یافته و از طرف دیگر شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد طی سال مالی ۹ درصد از سهام شرکت وابسته را خریداری نموده تا مجموع مالکیت گروه در شرکت صنایع مفتول ایساتیس به ۱۸ درصد برسد.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
تروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴۷,۹۴۳,۸۷۷	۱۹,۹۷	۴۷,۹۴۴	۰	۴۷,۹۴۴	۴۷,۹۴۴
۱,۳۸۶,۱۲۴,۳۴۷	۱۸	۱,۴۱۳,۳۲۴	۰	۱,۴۱۳,۳۲۴	۰
		۱,۴۶۱,۲۶۸	۰	۱,۴۶۱,۲۶۸	۴۷,۹۴۴

شرکت فرآورده های فولادی سیدار مهرگان یزد (سهامی خاص)
شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴۷,۹۴۳,۸۷۷	۱۹,۹۷	۴۷,۹۴۴	۰	۴۷,۹۴۴	۴۷,۹۴۴
۶۹۷,۶۷۸,۳۴۷	۹	۷۲۴,۸۷۸	۰	۷۲۴,۸۷۸	۰
		۷۷۲,۸۲۲	۰	۷۷۲,۸۲۲	۴۷,۹۴۴

شرکت فرآورده های فولادی سیدار مهرگان یزد (سهامی خاص)
شرکت صنایع مفتول ایساتیس پویا

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۱۱۱,۱۸۵	-	۱۱۱,۱۸۵
-	۶,۷۵۰	-	۶,۷۵۰
-	۱,۱۰۴	-	۱,۱۰۴
-	۵۸۵	-	۵۸۵
-	۵۰۷	-	۵۰۷
۶,۷۲۰	۲,۵۶۳	۶,۷۲۰	۲,۵۶۳
۶,۷۲۰	۱۲۲,۶۹۴	۶,۷۲۰	۱۲۲,۶۹۴

صنایع فولاد پاساگارد (مواد اولیه)
تندیس پیشگامان ماندگار (اجاره)
شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ملک گشت ایساتیس (بلیط هواپیما)
فروشگاه کیان پلاست سباهان یزد
بنگاه آهن آلات سید
سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۲۶,۳۲۲	۲۳۷,۸۰۱	۱۲۶,۳۲۲	۲۳۷,۸۰۱
۹۸۸,۵۹۵	۱,۸۴۲,۷۳۸	۹۸۸,۵۹۵	۱,۸۴۲,۷۳۸
۴۱,۶۲۸	۷۹,۱۱۷	۴۱,۶۲۸	۷۹,۱۱۷
۱,۱۵۶,۵۴۵	۲,۱۵۹,۶۵۶	۱,۱۵۶,۵۴۵	۲,۱۵۹,۶۵۶

کالای ساخته شده
مواد اولیه و بسته بندی
قطعه و لوازم یدکی

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه و شرکت تا مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۹-۲- موجودی های مواد و کالا شرکت فاقد هرگونه کاهش ارزش بوده است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
یادداشت	شرکت		گروه		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
مشتریان	۵۸۵,۱۳۲	۴۷۰,۰۴۲	۵۸۵,۱۳۲	۴۷۰,۰۴۲	۲۰-۱
حساب های دریافتنی:					
سایر مشتریان	۲,۰۱۸,۹۴۸	۲,۶۳۷,۸۶۰	۲,۰۱۸,۹۴۸	۲,۶۳۷,۸۶۰	۲۰-۲
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
سایر اشخاص	-	۵۳,۳۶۰	-	۶۴,۵۱۴	
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۴۱,۷۰۹	۳۰,۵۰۱	-	-	۲۰-۳
وام و مساعده کارکنان	۳۲,۱۴۸	۱۴,۴۲۹	۳۲,۱۴۸	۱۴,۴۲۹	
سپرده نزد بانکها و اشخاص	۲۱۱,۴۰۸	۳۳۲,۰۲۴	۲۱۱,۴۰۸	۳۳۲,۰۲۴	۲۰-۴
سایر بدهکاران	۱۰۹,۰۴۲	۱۳۸,۶۳۸	۱۴۹,۴۳۴	۲۰۰,۴۸۲	۲۰-۵
	۳۹۴,۳۰۷	۵۶۸,۹۵۲	۳۹۲,۹۹۰	۶۱۱,۴۴۹	
	۲,۹۹۸,۳۸۷	۳,۶۷۶,۸۵۴	۲,۹۹۷,۰۷۰	۳,۷۱۹,۳۵۱	

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰-۱- اسناد دریافتی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت	گروه			
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		۱۴۰۳
-	۱۶۷,۷۳۸	-	۱۶۷,۷۳۸	فولاد مهر پردیس یزد
۳۶,۳۶۱	۸۵,۰۰۰	۳۶,۳۶۱	۸۵,۰۰۰	ریزان فلرطوس
۱۱,۱۶۶	۷۰,۳۳۰	۱۱,۱۶۶	۷۰,۳۳۰	توس فورجینگ
۱۷,۱۵۵	۵۹,۱۰۷	۱۷,۱۵۵	۵۹,۱۰۷	جواهر قطعه شرق
-	۴۴,۹۵۲	-	۴۴,۹۵۲	صنایع هیدرولیک یگانه هنر ماندگار
۳۶,۶۸۷	۳۶,۶۸۸	۳۶,۶۸۷	۳۶,۶۸۸	آریان کوب اسپادانا
۱۳,۵۲۳	۳۳,۵۰۰	۱۳,۵۲۳	۳۳,۵۰۰	صنایع طراحی و مهندسی قطعات دقیق آسیا
۴۳,۹۷۹	۳۳,۳۳۳	۴۳,۹۷۹	۳۳,۳۳۳	ماشین کاران اراک
-	۲۸,۸۵۴	-	۲۸,۸۵۴	نگین پیچ سانبار یزد
۲۶,۱۶۳	۲۶,۰۰۰	۲۶,۱۶۳	۲۶,۰۰۰	کرپی سازان
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	شرکت فورج قطعات صنعتی شرق ویزن
-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	شرکت نیکتام فلز قرن
-	۲۰,۸۴۲	-	۲۰,۸۴۲	دنده چی
-	۲۰,۳۹۰	-	۲۰,۳۹۰	توان جیک ارس
۳۹,۱۵۶	۲۰,۰۸۴	۳۹,۱۵۶	۲۰,۰۸۴	مبین پیشرو تجهیز ایستاتیس
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	پیشگامان پیچ پارس
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	فنر سازی زر گلپایگان
۵۳۲,۳۴۹	۱۶۵,۹۸۱	۵۳۲,۳۴۹	۱۶۵,۹۸۱	سایر
۷۷۵,۵۳۹	۹۰۰,۷۹۹	۷۷۵,۵۳۹	۹۰۰,۷۹۹	
(۱۹۰,۴۰۷)	(۴۳۰,۷۵۷)	(۱۹۰,۴۰۷)	(۴۳۰,۷۵۷)	تهاتر با پیش دریافت ها (۳۲)
۵۸۵,۱۳۲	۴۷۰,۰۴۲	۵۸۵,۱۳۲	۴۷۰,۰۴۲	

۲۰-۱-۱

مانده اسناد دریافتی مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان بابت بهای محصولات فروخته شده بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۱۱,۸۵۹ میلیون ریال وصول شده است.

۲۰-۲- حساب های دریافتی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت	گروه			
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		۱۴۰۳
۲۰۴,۱۲۴	۵۲۱,۲۱۳	۲۰۴,۱۲۴	۵۲۱,۲۱۳	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۱۸۵,۴۱۷	۲۷۷,۸۶۴	۱۸۵,۴۱۷	۲۷۷,۸۶۴	پیسنون ایران
-	۲۶۱,۹۶۰	-	۲۶۱,۹۶۰	استام صنعت
۲۵,۹۰۲	۲۲۵,۴۷۵	۲۵,۹۰۲	۲۲۵,۴۷۵	قطعات جلوبندی خودرو ایران- لاهیجان
۱۹۴,۴۳۴	۲۱۷,۳۶۰	۱۹۴,۴۳۴	۲۱۷,۳۶۰	فولاد رامش صنعت نوین
۱,۰۶۹	۱۵۹,۷۹۶	۱,۰۶۹	۱۵۹,۷۹۶	ماشین کاران اراک
۶۲,۶۰۴	۱۴۳,۶۳۴	۶۲,۶۰۴	۱۴۳,۶۳۴	فولاد آلیاژی اشرفی
۲۱۱,۳۹۶	۱۰۷,۶۷۵	۲۱۱,۳۹۶	۱۰۷,۶۷۵	فولاد مهر پردیس یزد
-	۱۰۱,۷۵۱	-	۱۰۱,۷۵۱	صنایع ایجاد رزمیاران
-	۸۹,۰۳۰	-	۸۹,۰۳۰	مبتکر فولاد آرتا
۹۰,۶۰۶	۶۵,۶۰۶	۹۰,۶۰۶	۶۵,۶۰۶	شرکت فورج قطعات صنعتی شرق ویزن
-	۶۴,۱۸۹	-	۶۴,۱۸۹	مجموعه سازی پارت سازان
۲۶,۱۸۶	۵۴,۹۰۰	۲۶,۱۸۶	۵۴,۹۰۰	فنر سازی زر گلپایگان
۳۶,۳۷۳	۳۱,۵۸۴	۳۶,۳۷۳	۳۱,۵۸۴	آهن گستر پارس اروند
۹۸۲,۱۰۱	۳۱۷,۰۸۷	۹۸۲,۱۰۱	۳۱۷,۰۸۷	سایر
۲,۰۲۰,۲۱۲	۲,۶۳۹,۱۲۴	۲,۰۲۰,۲۱۲	۲,۶۳۹,۱۲۴	
(۱,۲۶۴)	(۱,۲۶۴)	(۱,۲۶۴)	(۱,۲۶۴)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۰۱۸,۹۴۸	۲,۶۳۷,۸۶۰	۲,۰۱۸,۹۴۸	۲,۶۳۷,۸۶۰	

۲۰-۲-۱

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۶۶,۴۹۱ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰-۳- اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱۲,۵۷۱	۰	۰	۰
۲۹,۱۳۸	۳۰,۵۰۱	۰	۰
۴۱,۷۰۹	۳۰,۵۰۱	۰	۰

توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار یزد-وجه قرضی
شرکت صنایع مفتول کاران یزد-وجه قرضی

۲۰-۴- سپرده های موقت

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۰	۱۴,۷۷۹	۰	۱۴,۷۷۹
۵۲,۶۵۲	۱۱۰,۶۸۱	۵۲,۶۵۲	۱۱۰,۶۸۱
۴,۴۶۱	۷۲,۴۱۹	۴,۴۶۱	۷۲,۴۱۹
۱۰۳,۹۳۱	۶۴,۸۷۹	۱۰۳,۹۳۱	۶۴,۸۷۹
۲۹,۸۰۲	۴۰,۷۶۶	۲۹,۸۰۲	۴۰,۷۶۶
۲۰,۵۶۲	۲۸,۵۰۰	۲۰,۵۶۲	۲۸,۵۰۰
۲۱۱,۴۰۸	۳۳۲,۰۲۴	۲۱۱,۴۰۸	۳۳۲,۰۲۴

بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه (سپرده گشایش اعتبار اسنادی)
بانک صنعت و معدن شهرک صنعتی (سپرده گشایش اعتبار اسنادی)
بانک صادرات ۲۲ بهمن (سپرده گشایش اعتبار اسنادی)
بانک ملت مرکزی (سپرده گشایش اعتبار اسنادی)
بانک رفاه شهرک صنعتی (سپرده گشایش اعتبار اسنادی)
سایر

۲۰-۵- سایر بدهکاران

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت	گروه			یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۷۶,۷۱۷	۷۶,۷۱۷	۷۶,۷۱۷	۷۶,۷۱۷	۲۰-۵-۱
-	-	۴۰,۰۳۰	۴۰,۰۳۰	
	۲۱,۶۸۰	-	۴۳,۰۲۲	
	۱۷,۵۶۸		۱۷,۵۶۸	
	۹,۴۵۴		۹,۴۵۴	
	۹,۰۵۰		۹,۰۵۰	
۳۲,۳۲۵	۴,۱۶۹	۳۲,۶۸۷	۴,۶۴۲	
۱۰۹,۰۴۲	۱۳۸,۶۳۸	۱۴۹,۴۳۴	۲۰۰,۴۸۳	

شرکت کارگزاری شاخص سهام (سهامی خاص)
شاه محمدی (بابت خرید سهام شرکت مفتول کاران یزد)
شرکت صنایع مفتول ایستاتیس (سود سهام)
کارگزاری سهم آشنا
شرکت کارگزاری آبان
سیمان لار سبزوار (سود سهام)
سایر

۲۰-۵-۱- مانده طلب از کارگزاری شاخص سهام عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی بابت خرید و فروش سهام می باشد.
۲۰-۵-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۰۰۰ ریال از مانده حساب فوق وصول شده است.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۴۰۴,۷۰۳	۳۸۶,۸۲۷	۲۱-۱
۴۰۴,۷۰۳	۳۸۶,۸۲۷	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۲۱-۲
۴۰۲,۴۰۲	۳۳۰,۷۷۰	

گروه:
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت:
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱-۱- مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران گروه به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴					
بهای تمام شده	مازاد(کاهش) ارزش بازار	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	نام شرکت
۲۶۷,۱۹۵	۸۴,۰۰۵	۳۵۱,۲۰۰	۲۶۷,۱۹۵	۱,۶۴٪	۶۱,۷۲۲,۳۱۵	سیمان لار سبزوار(سبزوار)
۵۵,۲۳۹	(۱,۸۲۸)	۱,۲۱۸	۳,۰۴۶	۲,۰۵۰٪	۲۰۴,۳۵۰	نیرو سرمایه
-	(۴,۶۸۹)	۹۵,۷۵۵	۱۰۰,۴۴۴	۰,۰۰۰٪	۶,۰۵۸,۸۸۷	صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنایع (ذئبایمه)
-	(۵,۳۹۷)	۱۰,۶۶۰	۱۶,۰۵۷	۰,۰۰۰٪	۱۰,۳۷۰,۰۱۸	ماشین سازی اراک(فاراک)
۸۲,۲۶۹	-	۸۵	۸۵	-	-	سایر
۴۰۴,۷۰۳	۷۲,۰۹۱	۴۵۸,۹۱۸	۳۸۶,۸۲۷			

۲۱-۲- مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت در شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران شرکت به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴					
بهای تمام شده	مازاد(کاهش) ارزش بازار	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	نام شرکت
۲۶۷,۱۹۵	۸۴,۰۰۵	۳۵۱,۲۰۰	۲۶۷,۱۹۵	۱,۶۴٪	۶۱,۷۲۲,۳۱۵	سیمان لار سبزوار(سبزوار)
۵۵,۲۳۹	(۱,۸۲۸)	۱,۲۱۸	۳,۰۴۶	۲,۰۵۰٪	۲۰۴,۳۵۰	نیرو سرمایه
-	(۲,۳۲۲)	۴۷,۴۰۵	۴۹,۷۲۷	۰,۰۰۰٪	۲,۹۹۹,۵۶۲	صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنایع (ذئبایمه)
-	(۳,۸۰۸)	۶,۹۷۶	۱۰,۷۸۴	۰,۰۰۰٪	۶,۷۸۶,۴۴۸	ماشین سازی اراک(فاراک)
۷۹,۹۶۸	-	۱۸	۱۸	-	-	سایر
۴۰۲,۴۰۲	۷۶,۰۴۷	۴۰۶,۸۱۷	۳۳۰,۷۷۰			

۲۱-۳- پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت کاهش ارزش نداشته است .

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۴۶,۱۴۳	۶۸۳,۰۹۴	۴۴۷,۳۱۱	۶۸۴,۸۶۵		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱		موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴۴۶,۱۶۴	۶۸۳,۱۱۵	۴۴۷,۳۳۲	۶۸۴,۸۸۶		

۲۲-۱- موجودی بانک های ارزی شامل ۱۰۰۰ یوان چین، ۵۰۰ یورو و ۱۰۰ لیر ترکیه و ۱۰۰ دلار نقل از سنوات گذشته می باشد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰,۰۰٪	-	۱۲,۴۸٪	۳۹۹,۲۹۵,۵۹۱	صندوق سرمایه گذاری ا.ب. هوشمند آبان BFM
۴,۸۱٪	۱۱۵,۳۴۱,۱۹۰	۹,۲۳٪	۲۹۵,۲۷۶,۰۱۵	شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران (سهامی خاص)
۷,۱۳٪	۱۷۱,۰۷۹,۹۷۳	۷,۳۲٪	۲۳۴,۱۴۳,۷۸۹	شرکت توسعه سرمایه پینار (سهامی خاص)
۸,۱۳٪	۱۹۵,۱۵۰,۳۵۴	۶,۵۲٪	۲۰۸,۶۳۵,۹۹۲	حبیبی
۷۹,۹۳٪	۱,۹۱۸,۴۲۸,۴۸۳	۶۴,۴۶٪	۲,۰۶۲,۶۴۸,۶۱۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- صرف سهام خزانه

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۴۹,۸۵۰	۶۳,۵۳۴	۷۱,۴۰۰	۸۵,۰۸۴	مانده ابتدای دوره
۱۳,۶۸۴	۱۹۴,۲۸۲	۱۳,۶۸۴	۱۹۴,۲۸۲	سود حاصل از فروش
۶۳,۵۳۴	۲۵۷,۸۱۶	۸۵,۰۸۴	۲۷۹,۳۶۶	

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه طی سنوات قبل جمعاً مبلغ ۲۴۵,۴۰۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت، به اندوخته قانونی منتقل داده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها در خصوص اندوخته احتیاطی شرکت اصلی به مبلغ ۴۰۸ میلیون ریال می باشد.

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	سهام		سهام
۳۱۱,۱۱۹	۷۴,۲۰۸,۵۹۹	۱,۷۸۶,۰۷۱	۳۹۹,۲۹۵,۵۸۸
۳۲,۹۶۸	۱۷,۰۶۲,۱۲۰	-	-
۳۴۴,۰۸۷	۹۱,۲۷۰,۷۱۹	۱,۷۸۶,۰۷۱	۳۹۹,۲۹۵,۵۸۸

سهام خزانه شرکت
سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
سهام خزانه گروه

۲۷-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۱۶۲,۰۷۰	۳۰,۵۱۸,۱۷۲	۳۱۱,۱۱۹	۷۴,۲۰۸,۵۹۵
۳۳۳,۴۱۹	۷۶,۸۴۹,۲۲۷	۳۳۳,۴۱۹	۶۰۴,۸۷۳,۴۰۷
(۱۸۴,۳۷۰)	(۳۲,۱۵۸,۸۰۰)	(۱۸۴,۳۷۰)	(۲۷۹,۷۸۶,۴۱۴)
۳۱۱,۱۱۹	۷۴,۲۰۸,۵۹۹	۴۶۰,۱۶۸	۳۹۹,۲۹۵,۵۸۸

مانده ابتدای دوره
خرید طی دوره (با احتساب افزایش سرمایه)
فروش طی دوره
مانده پایان دوره

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۱-۲۷- بازارگردانی سهام خزانه توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا و کارگزاری هوشمند آبان صورت گرفته است.

۲۷-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۰,۰	-	-	۳۲,۹۶۸

شرکت فرعی سرمایه گذار
شرکت توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار یزد

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۹۵	۴۹۵
-	۴۹
۳۴۳,۰۷۶	۳۴۸,۸۳۲
۳۴۳,۵۷۱	۳۴۹,۳۷۶

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری:				
اسناد پرداختی:				
	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	-
فولاد آلیاژی ایران (بابت خرید مواد اولیه) - اشخاص وابسته				
حساب های پرداختی				
شرکت فولاد آلیاژی ایران (خرید مواد اولیه) - اشخاص وابسته	۱,۴۰۱,۴۷۵	۱,۳۷۳,۷۴۱	۱,۴۰۱,۴۷۵	۱,۳۷۳,۷۴۱
سایر تامین کنندگان	۵,۶۵۵	۱,۳۵۳	۵,۶۵۵	۱,۳۵۳
	۱,۵۲۷,۱۳۰	۱,۳۷۵,۰۹۴	۱,۵۲۷,۱۳۰	۱,۳۷۵,۰۹۴
سایر پرداختی ها				
اسناد پرداختی				
سازمان امور مالیاتی	۱۰,۶۶۰	-	۱۰,۶۶۰	-
تندیس پیشگامان تندیس	۸,۱۰۰	-	۸,۱۰۰	-
سایر	-	۱۵,۱۱۸	-	۱۵,۱۱۸
	۱۸,۷۶۰	۱۵,۱۱۸	۱۸,۷۶۰	۱۵,۱۱۸
حساب های پرداختی				
اشخاص وابسته	-	-	-	-
اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۲۹,۳۲۰	۱۷۵,۴۱۲	۲۲۹,۳۲۰	۱۷۴,۶۱۲
اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۷۲,۴۴۶	۱۴۳,۶۹۷	۷۳,۶۴۷	۱۴۲,۶۳۱
اداره دارایی - مالیات حقوق	۲,۱۷۶	۲,۸۱۲	۲,۱۷۶	۲,۶۱۲
سپرده پرداختی	۴۶,۰۶۴	۳۶,۲۵۵	۴۶,۰۶۴	۳۶,۲۵۵
جاری کارکنان	۱۱,۲۷۴	۴,۰۳۱	۱۲,۱۸۲	۳,۱۲۳
جاری سهامداران - اضافه ارزی خرید حق تقدم سهام	۱,۲۹۸	۱,۹۲۵	۱,۲۹۸	۱,۹۲۵
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه	۴,۳۴۰	۲,۷۴۶	۴,۳۴۰	۲,۷۴۶
سایر	۲۷۹	۲۷۹	۶۱۰	۲۷۹
	۳۸۳,۹۵۴	۳۶۷,۱۵۷	۳۶۹,۶۳۷	۳۶۴,۱۸۳
	۱,۹۲۹,۸۴۴	۱,۷۵۷,۳۶۹	۱,۹۱۵,۵۲۷	۱,۷۵۴,۳۹۵

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۱- اشخاص حقیقی و حقوقی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۰	۱۹۶,۷۸۸	۰	۱۹۶,۷۸۸		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
۰	۱۵,۱۷۰	۰	۱۵,۱۷۰		شرکت کارگزاری بیمه نیک آفرین یزد
۰	۵,۹۰۳	۰	۵,۹۰۳		فولاد فدک (محمد رسول قاسم زاده)
۲,۸۳۲	۳,۵۳۷	۲,۸۳۲	۳,۵۳۷		مینی بوس رانی احسان سیر
۱۷۱,۷۸۰	۷,۹۲۲	۱۷۲,۵۸۰	۷,۹۲۲		سایر
۱۷۴,۶۱۲	۲۲۹,۳۲۰	۱۷۵,۴۱۲	۲۲۹,۳۲۰		

۱-۱-۲۹- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۲۷,۳۵۸ میلیون ریال از بدهی های شرکت اصلی تسویه شده است.

۳۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۰۶,۳۲۵	۱۰۴,۰۱۱	۲۰۶,۳۲۵	۱۰۴,۰۱۱		ذخیره مالیات

۱-۳۰- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۷۳,۸۶۴	۲۰۶,۳۲۵	۱۹۸,۸۶۴	۲۰۶,۳۲۵		مانده در ابتدای دوره
۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸	۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸		ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰		هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
(۵۰,۹۵۵)	(۱۸۷,۴۸۲)	(۷۵,۹۵۵)	(۱۸۷,۴۸۲)		پرداختی طی دوره
۲۰۶,۳۲۵	۱۰۴,۰۱۱	۲۰۶,۳۲۵	۱۰۴,۰۱۱		

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات								
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
								۱۳۹۳	
								۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۴,۰۳۸	(۱,۸۵۶)	(۵,۸۹۴)	۷,۴۲۵	۶,۹۰۴	۵,۳۵۷	۲,۲۹۰	(۲۴,۲۹۶)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۲۵۶	(۲۰۷)	(۱۳,۴۸۲)	۱۶,۷۳۳	۱۶,۷۳۳	۱۳,۲۷۵	۶۶,۳۷۷	۷۲,۶۲۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۹۹۰	(۱۰۶)	(۱۸,۰۹۶)	۲۶,۰۷۰	۱۸,۹۷۵	۱۷,۹۹۰	۷۹,۹۵۵	۹۸,۸۵۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۰۱,۹۸۱	۳۱,۸۱۸	(۷۱,۵۱۶)	۱۱۵,۳۰۶	۱۱۴,۱۳۹	۱۰۱,۹۸۱	۴۵۳,۲۵۰	۵۲۷,۰۸۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	(۴۳۱)	(۴۳۱)	(۹۵,۴۵۰)	۹۵,۴۵۰	۱۲۶,۲۸۰	۹۵,۰۱۹	۵۲۷,۸۸۲	۸۱۹,۵۳۴	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۱۰,۰۱۲)	-	۷۵,۴۷۷	۱۰,۰۱۲	۶۱,۸۰۵	۶۷۴,۷۰۳	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۵۰,۹۵۵)	-	۶۸,۵۷۷	۵۰,۹۵۵	۷۹۴,۵۳۹	۹۶۳,۹۶۶	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۸۳,۴۱۶	۶,۶۷۴	(۷۶,۷۴۲)	-	-	۸۳,۴۱۶	۱,۲۶۳,۴۲۰	۱,۱۱۷,۰۲۹	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۶۵,۱۶۸	-	-	-	۶۵,۱۶۸	۱,۱۵۹,۱۶۵	۱,۲۶۹,۴۸۳	۱۴۰۴
	۲۱۹,۲۵۰	۸۶,۵۳۳							
	(۲۲,۵۲۲)	(۱۲,۱۱۹)							
	۹,۵۹۷	۹,۵۹۷							
	-	۲۰,۰۰۰							
	۲۰۶,۳۲۵	۱۰۴,۰۱۱							

بابت تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
دریافتی بابت تعدیل مالیات سال های قبل
ذخیره مالیات

۳۰-۲-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۲- مالیات شرکت برای سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ نیز قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است معافیت شرکت براساس مصوبه بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه، برای سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ پذیرفته شده است.

۳۰-۲-۳- به موجب ماده ۱۳۲ ق.م.م و با توجه به موضوع فعالیت شرکت و با عنایت به قرار گرفتن در منطقه محروم واقع در شهرستان خضراآباد استان یزد، این شرکت مشمول اولویت یک ماده ۱۳۲ ق.م.م (معافیت مالیاتی به مدت ۱۲ سال) می باشد. معافیت فوق از سال ۱۳۸۰ لغایت پایان سال ۱۳۹۱ به مدت ۱۲ سال اعمال و برگ قطعی صادر شده است لیکن براساس مصوبه بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه میزان معافیت مناطق کمتر توسعه یافته که در ادامه معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بوده، به مدت ۲۰ سال افزایش یافته است.

۳۰-۲-۴- وجوه مربوط به برگ استرداد عملکرد سال ۱۳۸۷ تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حساب شرکت واریز نگردیده است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد دوره جاری شرکت و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۰۱۱۷,۰۳۰	۱,۲۶۹,۴۸۳	۱,۰۱۶۱,۹۷۲	۱,۲۶۸,۱۲۲
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
۶۳,۴۰۶	۹۳,۸۹۷	۷۲,۳۹۴	۹۳,۶۲۴
(۴۵۸)	(۱۱,۲۶۹)	(۴,۲۵۶)	(۹,۲۸۳)
(۳,۰۴۰)	(۱۰,۱۲۸)	(۲,۸۴۳)	(۱۴,۴۲۸)
۳۲,۷۸۴	-	۳۳,۰۴۰	-
(۷)	(۹۱)	(۴۸)	(۹۵)
۹۲,۶۸۴	۷۲,۴۰۹	۹۸,۲۸۸	۶۹,۸۱۷
(۹,۲۶۸)	(۷,۲۴۱)	(۱۴,۸۷۱)	(۴,۶۴۸)
-	-	-	-
۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸	۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸

سود قبل از مالیات
 معافیت بنده قانون بودجه سال ۱۴۰۲
 هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
 اثر درآمدهای معاف از مالیات :
 سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م)
 سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
 زیان ناشی از تغییر ارزش بازار سرمایه گذاری ها
 سود سپرده های بانکی (ماده ۱۴۵ ق.م.م)
 اثر مالیاتی معافیت های اعمال شده :
 مالیات مقطوع نقل و انتقال املاک
 هزینه مالیات بردرآمد

۳-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸
۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸
۰	۲۰,۰۰۰
۸۳,۴۱۶	۸۵,۱۶۸

مالیات جاری
 هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
 هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸
۸۳,۴۱۶	۶۵,۱۶۸
۰	۲۰,۰۰۰
۸۳,۴۱۶	۸۵,۱۶۸

مالیات جاری
 هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
 هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مانده پرداخت	مانده پرداخت	
نشده	نشده	
۸,۳۷۹	۸,۳۷۹	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	سال ۱۳۹۸
۳,۲۱۷	۳,۲۱۷	سال ۱۳۹۹
۲,۷۴۴	۲,۷۳۹	سال ۱۴۰۰
۱,۵۰۱	۱,۳۴۹	سال ۱۴۰۱
۸۲۷	۷۱۳	سال ۱۴۰۲
-	۱,۲۳۰	سال ۱۴۰۳
۱۷,۸۷۱	۱۸,۸۳۰	

۳۱-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۶ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۰ ریال است.

۳۱-۲- با توجه به پرداخت سود سهام از سامانه سجام، مانده سود سهام پرداختی سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۴۰۱ مربوط به سهامداران حقیقی با سهام کمتر از ۱ درصد بوده که از طریق اعلام شماره حساب به حسابشان واریز می گردد.

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸

تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۵۱,۲۰۳	۱۴۹,۰۹۹	۳۵۱,۲۰۳	۱۴۹,۰۹۹	بانک صنعت و معدن
۲۸۳,۹۲۳	۵۶۶,۵۵۵	۲۸۳,۹۲۳	۵۶۶,۵۵۵	بانک ملت
-	۳۸۶,۷۳۴	-	۳۸۶,۷۳۴	صادارت
۱۱۱,۵۹۵	۳۶۹,۷۲۷	۱۱۱,۵۹۵	۳۶۹,۷۲۷	بانک سامان
	۳۴۹,۴۶۸		۳۴۹,۴۶۸	سینا
	۶۱۷,۳۷۰		۶۱۷,۳۷۰	اقتصاد نوین
	۲۲۸,۰۴۲		۲۲۸,۰۴۲	بانک شهر
-	۳۱۱,۵۶۵	-	۳۱۱,۵۶۵	رفاه
۷۴۶,۷۲۱	۲,۹۷۸,۵۶۰	۷۴۶,۷۲۱	۲,۹۷۸,۵۶۰	
(۲۸,۸۱۲)	(۱۰۷,۱۴۴)	(۲۸,۸۱۲)	(۱۰۷,۱۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۰,۰۰۰)	(۴۰۷,۵۶۸)	(۲۰,۰۰۰)	(۴۰۷,۵۶۸)	سپرده
۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	حصه جاری

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸
۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸

۲۳ درصد

۳۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸	۶۹۷,۹۰۹	۲,۴۶۳,۸۴۸

چک و سفته

۳۲-۱-۴- سررسید کلیه تسهیلات مالی دریافتی فوق در کوتاه مدت و تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد .

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریانان نقدی و غیرنقدی تسهیلات مالی دریافتی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۶۹۷,۹۰۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۰,۸۲۰,۲۹۴	دریافت های نقدی
(۴۰۱,۶۱۸)	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۶۷۱,۶۲۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۴۰۱,۶۱۸	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۸۴۶,۵۸۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۹,۹۰۹,۵۵۸	دریافت های نقدی
۱۹۷,۶۵۶	سود و کارمزد و جرائم
(۹,۵۲۱,۶۴۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۹۷,۶۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۹۷,۹۰۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- ذخایر

ذخیره شناسایی شده بابت تمه بدهی های احتمالی بابت بند سه قرارداد فروش شرکت صنایع مفتولکاران یزد در سال ۱۴۰۰ می باشد و در سال مورد رسیدگی هیچگونه گردش نداشته است .

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴,۹۰۰	۴۶۷,۷۲۷	۱۴,۹۰۰	۴۶۷,۷۲۷	صنایع مهمات سازی اصفهان
۶۳,۶۹۰	۱۰۵,۶۳۳	۶۳,۶۹۰	۱۰۵,۶۳۳	فخر سازی خاور
۵۷,۲۰۰	۵۶,۱۸۱	۵۷,۲۰۰	۵۶,۱۸۱	صنایع شهید مسلمی
۸,۳۴۶	۴۶,۲۷۶	۸,۳۴۶	۴۶,۲۷۶	ریزان فلزطوس
۰	۳۶,۳۲۶	۰	۳۶,۳۲۶	آریان کوب اسپادانا
۳۰,۴۱۳	۲۸,۳۷۲	۳۰,۴۱۳	۲۸,۳۷۲	سنو پارس
۸۰,۶۳۱	۲۳,۶۱۴	۸۰,۶۳۱	۲۳,۶۱۴	صنایع جنگ افزار سازی شهید حسین همدانی
۰	۲۲,۵۱۷	۰	۲۲,۵۱۷	شرکت زنجیر سازان نگین صنعت
۰	۲۰,۰۸۴	۰	۲۰,۰۸۴	مبین پیشرو تجهیز ایستیس
۰	۱۷,۸۶۵	۰	۱۷,۸۶۵	گوهر خودرو شرق
۰	۱۱,۶۷۹	۰	۱۱,۶۷۹	سبز دشت ماشین
۱۱۶,۰۰۷	۱۲۷,۵۷۵	۱۲۱,۵۱۱	۱۲۹,۵۷۵	سایر
۳۷۱,۱۸۷	۹۶۳,۸۴۸	۳۷۶,۶۹۱	۹۶۵,۸۴۸	
(۱۹۰,۴۰۷)	(۴۳۰,۷۵۷)	(۱۹۰,۴۰۷)	(۴۳۰,۷۵۷)	تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۲۰)
۱۸۰,۷۸۰	۵۳۳,۰۹۱	۱۸۶,۲۸۴	۵۳۵,۰۹۱	

۳۴-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی ، مبلغ ۱۹۹,۷۱۸ میلیون ریال از تعهدات فوق انجام شده است .

۳۵- تغییر در رویه های حسابداری

باتوجه به عدم نفوذ قابل توجه و استعفاء از هیئت مدیره شرکت صنایع مفتول ایستیس طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۴۴۵ روش ارزش گذاری سهام شرکت مذکور از ارزش ویژه به بهای تمام شده تاریخی تغییر و مبلغ ۸۷/۳۲۱ میلیون ریال از سود انباشته در نتیجه تغییر روش ، کسر گردید.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۳۳,۶۱۴	۱,۱۸۴,۳۱۵	۱,۰۷۸,۵۵۷	۱,۱۸۲,۹۵۴	سود خالص
تعدیلات:				
۸۳,۴۱۶	۸۵,۱۶۸	۸۳,۴۱۶	۸۵,۱۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۵۱,۲۱۲)	-	سهم گروه از سود(زیان) شرکت وابسته
۱۹۷,۶۵۶	۴۰۱,۷۰۶	۱۹۷,۶۵۶	۴۰۱,۷۰۶	هزینه های مالی
(۱۵,۲۰۲)	(۵۶,۳۴۴)	(۱۴,۲۱۴)	(۴۶,۴۱۶)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۶۳,۹۱۸	-	۱۶۵,۲۰۲	-	زیان تغییر ارزش بازار سرمایه گذاری ها
۱۵,۳۸۱	۲۱,۴۱۳	۲۷,۲۴۲	(۲۱,۵۵۹)	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۲,۲۹۲)	(۵۰,۶۴۰)	(۲۱,۲۸۲)	(۷۲,۱۴۲)	سود سهام دریافتی
(۳۳)	(۴۵۴)	(۴۸)	(۴۷۷)	سود سپرده بانکی
-	(۲,۸۸۰)	-	-	سایر
۱,۴۷۶,۴۵۸	۱,۵۸۲,۲۸۴	۱,۴۶۵,۳۱۶	۱,۵۲۹,۲۳۴	
(۵۰۲,۳۲۸)	(۱,۰۰۳,۱۱۱)	(۵۰۲,۳۲۸)	(۱,۰۰۳,۱۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۷۲۰)	(۱۱۵,۹۷۴)	(۶,۷۲۰)	(۱۱۵,۹۷۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۷۶۶,۱۸۰)	(۴۲۲,۲۶۵)	(۱,۷۳۶,۴۴۶)	(۷۲۲,۲۸۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۳۴۱,۸۷۱	۱۷۵,۴۴۸	۱,۲۹۵,۲۵۸	۱۵۸,۱۵۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۰۱,۵۹۰)	۳۵۲,۳۱۱	(۹۶,۰۸۷)	۳۴۸,۸۰۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۴۱,۵۱۱	۵۶۸,۶۹۳	۴۱۸,۹۹۳	۱۹۴,۸۳۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪/الی ۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۱۱ بالای محدوده هدف بوده که هیئت مدیره در حال بررسی و بهبود شرایط آتی می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۸۶۳,۵۵۷	۵,۰۵۵,۹۰۱	۲,۸۷۲,۰۳۵	۵,۰۴۳,۵۸۴	جمع بدهی ها
(۴۴۶,۱۶۴)	(۶۸۳,۱۱۵)	(۴۴۷,۳۳۲)	(۶۸۴,۸۸۶)	موجودی نقد
۲,۴۱۷,۳۹۳	۴,۳۷۲,۷۸۶	۲,۴۲۴,۷۰۳	۴,۳۵۸,۶۹۸	خالص بدهی
۳,۳۴۸,۵۵۵	۳,۱۴۴,۸۸۹	۴,۰۹۵,۸۱۹	۳,۹۱۱,۷۴۸	حقوق مالکانه
۷۲٪	۱۳۹٪	۵۹٪	۱۱۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۷-۳- 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 :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، و نوسانات نرخ ارزی اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل با توجه به تأثیر نوسانات نرخ ارز به بازار سال را ارزیابی می کند.

۳۷-۴- مدیریت سرمایه

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 بودجه های کوتاه مدت و سیاست های کلان موجود پیروی می کند.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمد در معرض نوسانات ارزی قرار دارد .
 به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات نرخ ارز می باشد .

۳۷-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند .

۳۷-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار

تجزیه و تحلیل حساسیت آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین نمی شود .

۳۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمدتاً خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

جدول اقلام دارای ریسک بالا به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل	میزان مطالبات	کاهش ارزش
	مطالبات	سرسید شده	
طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	۵۲۱,۲۱۳	۵۲۱,۲۱۳	۰
پیستون ایران	۲۷۷,۸۶۴	۲۷۷,۸۶۴	۰
استام صنعت	۲۶۱,۹۶۰	۲۶۱,۹۶۰	۰
قطعات جلوبندی خودرو ایران-لاهیجان	۲۲۵,۴۷۵	۲۲۵,۴۷۵	۰
فولاد رامش صنعت نوین	۲۱۷,۳۶۰	۲۱۷,۳۶۰	۰
ماشین کاران اراک	۱۵۹,۷۹۶	۱۵۹,۷۹۶	۰
فولاد آلیاژی اشرفی	۱۴۳,۶۳۴	۱۴۳,۶۳۴	۰
فولاد مهر پردیس یزد	۱۰۷,۶۷۵	۱۰۷,۶۷۵	۰
سایر	۷۲۴,۱۴۷	۷۲۴,۱۴۷	۱,۰۲۶۴
	۲,۶۳۹,۱۲۴	۲,۶۳۹,۱۲۴	۱,۰۲۶۴

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۱,۵۲۷,۱۳۰	-	۱,۵۲۷,۱۳۰
سایر پرداختی ها	۰	۳۸۳,۹۵۴	-	۳۸۳,۹۵۴
تسهیلات مالی	۰	۰	۲,۴۶۳,۸۴۸	۲,۴۶۳,۸۴۸
مالیات پرداختی	۰	۰	۱۰۴,۰۱۱	۱۰۴,۰۱۱
سود سهام پرداختی	۱۸,۸۳۰	۰	۰	۱۸,۸۳۰
	۱۸,۸۳۰	۱,۹۱۱,۰۸۴	۲,۵۶۷,۸۵۹	۴,۴۹۷,۷۷۳

۳۸- وضعیت ارزی

گروه و شرکت

یادداشت	یورو	یوان	لیبر	دلار
۲۱	۵۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰
	۵۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰
	۵۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰
	۷	۳	۱	۱۰
	۷	۳	۱	۱۰

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید مواد اولیه	فروش	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
۱۵,۸۱۸,۸۰۰	-	-	تامین کننده عمده	شرکت فولاد آلیاژی ایران	سایر اشخاص وابسته
۱۵,۸۱۸,۸۰۰	۰			جمع	

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات تجاری تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
۱,۳۷۳,۷۴۱		۱,۴۰۱,۴۷۵	-	۱,۴۰۴,۴۷۵	-	شرکت فولاد آلیاژی ایران	سایر اشخاص وابسته
۱,۳۷۳,۷۴۱	-	۱,۴۰۱,۴۷۵	-	۱,۴۰۴,۴۷۵	-	جمع	

۳۹-۲-۱- کاهش ارزش دریافتی های تجاری از اشخاص وابسته در پایان دوره مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و تا تاریخ تهیه صورت های مالی صورت پذیرفته است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۹ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	پرداخت وجه قرضی	دریافت وجه قرضی	فروش	خرید مواد اولیه و مصرفی
شرکت های فرعی	توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار یزد	عضو هیات مدیره مشترک	*	-	۲۵۴,۸۳۸	۴۰۶,۱۱۶	۱۱۲,۵۹۰	-
	شرکت صنایع مفتولکاران یزد	عضو هیات مدیره مشترک	*	-	۱,۳۶۴	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد آلیاژی ایران	تامین کننده عمده						۱۵,۸۱۸,۸۰۰
جمع								
				-	۲۵۶,۲۰۲	۴۰۶,۱۱۶	۱۱۲,۵۹۰	۱۵,۸۱۸,۸۰۰

۳-۳۹-۱ - به استثنای پرداخت وجه قرضی بدون کارمزد، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات تجاری تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۳۹-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار یزد	۱۶,۷۵۷	-	۱۶,۷۵۷	-	-
	شرکت صنایع مفتولکاران یزد	۳۰,۵۰۱	۳۰,۵۰۱	-	۲۷,۹۵۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد آلیاژی ایران	-	۱,۴۰۱,۴۷۵	۱,۴۰۱,۴۷۵	۱,۳۷۳,۷۴۱	-
سایر	شرکت فرآورده های فولادی سپیدار مهرگان یزد	۴۲۱	۴۲۱	-	۴۲۱	-
جمع		۳۰,۹۲۲	۳۰,۹۲۲	۱,۴۱۸,۲۳۲	۴۰,۹۴۲	۱,۳۷۳,۷۴۱

۳۹-۹-۱ - کاهش ارزش دریافتی های تجاری از اشخاص وابسته در پایان دوره مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و تا تاریخ تهیه صورت های مالی صورت پذیرفته است.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده و بدهی های احتمالی است .

۴۰-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت ، دارائی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۵	۱-۱-۱- مواد اولیه
۵	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۶	۱-۱-۳- جایگاه شرکت در صنعت
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۶	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان
۸	۱-۵- وضعیت رقابت
۸	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت
۸	بازارگردانی
۹	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۲	۲-۴- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۲	۲-۵- حاکمیت شرکتی
۱۲	۲-۶- گزارش عملکرد اجتماعی
۱۳	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۱۳	۳-۱- منابع
۱۳	۳-۲- مصارف
۱۴	۳-۳- ریسکها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۵
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها..... ۱۶
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی : ۱۶
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۷
- ۴-۳- پرتفوی سرمایه گذارها شرکت: ۱۷
- ۴-۱-۳- پرتفوی سرمایه گذارها گروه: ۱۷
- ۴-۴- عملکرد فروش ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ شرکت و گروه : ۱۸
- ۴-۱-۴- برآورد ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ : ۱۸
- ۴-۳-۴- روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر و پیش بینی ۱۴۰۵: ۱۹
- ۴-۴-۴- بهای تمام شده: ۱۹
- ۴-۵- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۰
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد..... ۲۱
- ۶- جمع بندی..... ۲۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید هادی ابطحی	شرکت توسعه سرمایه پینار
	نائب رئیس هیات مدیره	سامع امیری	شرکت تولیدی کاشی و سرامیک نگار گستر جلگه
	مدیرعامل خارج از هیات مدیره	---	هاتف هاشمی
	عضو هیات مدیره	امیر سیدی	شرکت توسعه فناوری اطلاعات طراحان امین
	عضو هیات مدیره	سعید ایزدیان	صندوق ضمانت صادرات ایران
	عضو هیات مدیره	---	علی بابالو

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

موضوع شرکت خرید یا اجاره زمین و خرید ماشین آلات و لوازم یدکی و مواد اولیه مورد نیاز از داخل یا خارج از کشور و ایجاد تاسیسات مربوطه به منظور تولید انواع قطعات و مقاطع آماده سازی شده فولادی، انواع فعالیت های بازرگانی اعم از خرید و فروش کالاهای تجاری ریال تصدی خدمات معاملاتی و اوراق بهادار و قرضه و خرید و فروش سهام و بطور کلی انجام هرگونه فعالیتی که به نحوی به موضوع شرکت مرتبط باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد بعنوان حلقه واسط مابین شرکت‌های فولادسازی و عمدتاً صنایع خودروسازی و ماشین‌سازی، ابزارسازی، صنایع نفت و گاز، صنایع نظامی و ادوات کشاورزی و فعالیت می‌نماید.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۱۲ ماهه
۱	محصولات تابگیری شده و تست ابعاد	تن	۱۷,۶۴۵
۲	محصولات تمام کاری شده	تن	۶,۳۲۵
۳	فروش حاصل از ارائه خدمات	تن	۲,۰۱۹

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	میلگرد فولادی	تن	۲۵.۰۱۵	فولاد آلیاژی ایران

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

عمده ماده اولیه مصرفی شرکت میلگرد آهنی و فولادی می‌باشد که در حال حاضر از طریق خرید از بورس کالای ایران و خرید از فولاد آلیاژی ایران تامین می‌گردد. قیمت گذاری پایه توسط بورس کالا انجام و در نهایت بر اساس شرایط عرضه و تقاضا، خرید به صورت هفتگی از بورس کالا ایران صورت می‌گیرد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

باتوجه تعاملات صورت گرفته با شرکت فولاد آلیاژی ایران به عنوان تامین کننده مواد اولیه در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط نسبت به بازنگری بودجه اقدام خواهد شد.

۱-۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال صنعت و بعنوان حلقه واسط مابین شرکت‌های فولادسازی و عمدتاً صنایع خودروسازی و ماشین‌سازی، ابزارسازی، صنایع نفت و گاز، صنایع نظامی و ادوات کشاورزی و فعالیت می‌نماید.

۱-۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	محصولات تابگیری شده و تست ابعاد	۱۷.۶۱۸	--	--	--	--	--	--	--
۲	محصولات تمام کاری شده	۶.۴۳۴	--	--	--	--	--	--	--
۳	فروش حاصل از ارائه خدمات	۲.۰۱۹	--	--	--	--	--	--	--
	جمع	۲۶.۰۷۱							

قیمت فروش داخلی محصولات داخلی توسط بازار و همچنین با توجه به درخواست های فنی مشتریان تعیین می‌شود.

با توجه به عملکرد سنوات گذشته و روند افزایشی فروش در شش‌ماهه دوم سال، در حال حاضر ضرورتی برای بازنگری اطلاعات وجود ندارد. بدیهی است در صورت تغییر شرایط، اقدام لازم جهت بازنگری بودجه متناسب با گزارشات فصلی صورت خواهد گرفت.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

همچنین با توجه به اینکه محصولات شرکت در حوزه صنایع قطعه‌سازی خودرو مورد استفاده قرار می‌گیرد و از آنجا که در شرایط خاص، اولویت مصرف‌کنندگان به سمت کالاهای اساسی متمایل می‌شود، تقاضای بخش خودرو با عدم قطعیت همراه است. لذا توجه سهامداران محترم را به این موضوع جلب می‌نماید.

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱۸۷.۴۸۲	۵۰.۹۵۶	معافیت مالیاتی ناشی از افزایش سرمایه
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۸۶.۱۲۲	۹۳.۶۹۱	افزایش تراکشن‌های خرید
۳	بیمه سهم کارفرما	۵۳.۴۰۷	۲۳.۷۱۶	مطابق قانون کار

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

مؤلفه های اقتصاد کلان : مهم ترین قوانین و مقررات حاکم بر شرکت عبارتند از

الف) قوانین و مقررات کشوری

قانون تجارت

قانون کار و تأمین اجتماعی

قانون مالیات های مستقیم

قانون و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار

ب) مصوبات و مقررات داخل شرکت

اساسنامه شرکت و آیین نامه های داخلی

آیین نامه های مالی و معاملاتی شرکت

مصوبات مجامع عمومی

مصوبات هیئت مدیره

ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران مصوبه ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس

تشکیل کمیته حسابرسی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تشکیل کمیته انتصابات

تشکیل کمیته ریسک

۵-۱- وضعیت رقابت :

محصولات صنایع فولاد آلیاژی، با توجه به سفارشات فنی مشتریان محصولات خاص بوده و مشابه فولادهای تجاری، دارای تعدد تولیدکنندگان نمیباشد.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت اکسیر سودا و آبان نمود

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	اکسیر سودا و آبان
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۰/۲۸
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۶۵،۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	---
۶	مبلغ خرید طی دوره (۱۴۰۴/۱۲/۲۹) (میلیون ریال)	۲،۴۲۱،۴۰۳
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۹۴۶،۴۵۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۹۷،۳۷۲
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۶۰۴،۸۷۳،۴۰۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۷۹،۷۸۶،۴۱۴
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳۹۹،۲۹۵،۵۸۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۷- لیست به روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد جهت توسعه فعالیت‌ها اقدام به سرمایه‌گذاری در سه شرکت بشرح ذیل نموده است

شرکت فرآورده فولادی سپیدار مهرگان یزد (گسترش فولاد سیلندر یزد) (سهامی خاص)

هدف از تاسیس این شرکت تولید سیلندرهای CNG می باشد که با توجه به محدودیت های تحریمی اعمال شده امکان خرید تکنولوژی تولید وجود ندارد لیکن شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد ۸۰ درصد سهام شرکت گسترش فولاد سیلندر یزد را بنا به صرفه و صلاح شرکت طی توافقنامه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ واگذار کرد.

میزان سهام شرکت صنایع فولاد آلیاژی در شرکت فوق ۱۹.۹۸ درصد می باشد.

شرکت صنایع مفتولکاران یزد (سهامی خاص)

۱. این شرکت با هدف تولید ۴۰۰،۰۰۰ تن انواع فولادهای آلیاژی و صنعتی بصورت کلاف و شاخه بصورت میلگرد جهت تکمیل صنایع پائین دستی فولادهای آلیاژی و کاهش واردات تاسیس گردید.

میزان سهام شرکت صنایع فولاد آلیاژی در شرکت فوق ۵۱ درصد می باشد.

شرکت توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار (سهامی خاص)

۱. این شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۱۳۰۹ ثبت گردید که از اهداف تاسیس شرکت فوق مطابق اساسنامه، تامین و خدمات پیمانکاری و امور بازرگانی و می باشد.

میزان سهام شرکت صنایع فولاد آلیاژی در شرکت فوق ۹۹.۹۹ درصد می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

اهداف اصلی شرکت به شرح ذیل میباشد:

۱. حفظ و تقویت توان رقابتی در بازارهای داخلی و خارجی با تمرکز بر انعطاف پذیری عملیاتی و مدیریت ریسک:
 - توضیح: در شرایط خاص، بازارهای داخلی و خارجی با نوسانات شدید و ریسک‌های غیرقابل پیش‌بینی مواجه می‌شوند. تمرکز بر حفظ سهم بازار موجود و یافتن فرصت‌های جدید با پذیرش ریسک مدیریت شده، حیاتی است. استفاده از مکانیزم‌های مدیریتی چابک و تصمیم‌گیری سریع در اولویت قرار می‌گیرد.
۲. توسعه و حفظ ظرفیت‌های عملیاتی مورد سرد با اولویت‌بندی پروژه‌های حیاتی و مدیریت منابع:
 - توضیح: در شرایط خاص، حفظ خطوط تولیدی موجود و اطمینان از تداوم عملیات اهمیت دو چندان می‌یابد. سرمایه‌گذاری‌های جدید باید با دقت بیشتری ارزیابی شده و بر پروژه‌هایی متمرکز شوند که به حفظ زنجیره تأمین یا تولید کالاهای اساسی کمک می‌کنند.
۳. استفاده استراتژیک از فرصت‌های اقتصادی در بازارهای سرمایه و فولاد با رویکرد مدیریت ریسک:
 - توضیح: با وجود ابهامات اقتصادی ناشی از شرایط خاص، ممکن است فرصت‌های خاصی (مانند تغییر در تقاضا یا عرضه) پدید آید. شناسایی و بهره‌برداری از این فرصت‌ها نیازمند تحلیل دقیق ریسک و اتخاذ تصمیمات محتاطانه در بازارهای مالی و کالایی است.
۴. تضمین تداوم و انطباق‌پذیری بازار فروش محصولات و خدمات با تغییرات تقاضا:
 - توضیح: در شرایط خاص، تقاضا برای برخی محصولات ممکن است کاهش یافته و برای برخی دیگر (مانند کالاهای اساسی یا دفاعی) افزایش یابد. توسعه بازار باید بر شناسایی نیازهای جدید و انطباق سبد محصولات با تقاضای در حال تغییر، تمرکز کند.
۵. اولویت‌بندی نیازهای مشتریان کلیدی و ذینفعان حیاتی در شرایط بحرانی:
 - توضیح: حفظ روابط با مشتریان و ذینفعان کلیدی که تداوم عملیات شرکت به آن‌ها وابسته است، اهمیت ویژه‌ای دارد. توجه به نیازهای ضروری آن‌ها و برقراری ارتباط مؤثر، پایداری کسب‌وکار را تضمین می‌کند.
۶. حفظ سهم بازار فعلی و تلاش برای افزایش فروش فولاد آلیاژی با تمرکز بر نیازهای استراتژیک بازار:
 - توضیح: فولاد آلیاژی ممکن است در صنایع دفاعی یا زیرساختی کاربرد استراتژیک پیدا کند. تلاش برای تثبیت سهم بازار و افزایش فروش این محصولات، با توجه به نیازهای احتمالی جدید در شرایط خاص، می‌تواند یک اولویت باشد. تنوع تولید باید به سمت محصولات با تقاضای پایدارتر یا استراتژیک هدایت شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷. تضمین و ارتقاء سطح کیفی محصولات با اولویت‌بندی بر محصولات حیاتی و استراتژیک:
 - توضیح: کیفیت محصولات، به ویژه آن‌هایی که در صنایع حساس یا استراتژیک به کار می‌روند، باید حفظ شود. ممکن است نیاز باشد بر حفظ کیفیت محصولات کلیدی تمرکز بیشتری شود.
۸. مدیریت فعال بر کاهش هزینه‌ها، افزایش بهره‌وری، و بهینه‌سازی زنجیره تأمین:
 - توضیح: در شرایط خاص، هزینه‌ها ممکن است افزایش یابد (مانند هزینه‌های حمل‌ونقل یا مواد اولیه). مدیریت دقیق هزینه‌ها، افزایش بهره‌وری در تمام سطوح، و یافتن راه‌هایی برای پایدارسازی زنجیره تأمین (حتی با منابع جایگزین) ضروری است.
۹. جذب، حفظ، و بکارگیری نیروی انسانی متخصص و با تجربه با تأکید بر ایمنی و انگیزه:
 - توضیح: نیروی انسانی متخصص، سرمایه حیاتی شرکت در شرایط بحرانی است. حفظ کارکنان کلیدی، تأمین ایمنی آن‌ها، و حفظ روحیه و انگیزه تیمی، در تداوم عملیات نقش بسزایی دارد.

۲-۲ برنامه‌ها و خط مشی هیئت مدیره در جهت رسیدن به اهداف فوق به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱) بازسازی و نوسازی تجهیزات موجود برای ارتقاء کمی و کیفی تولید به منظور کسب رضایت مشتریان
- ۲) مطالعه و پیگیری در خصوص تامین مواد اولیه از سایر منابع داخلی و خارجی
- ۳) اجرای برنامه پیشنهادی تولید برای سال ۱۴۰۵ شامل:
 - ۱-۴) تولید حدود ۶۰۴۰ تن محصولات تمام کاری شده
 - ۲-۴) تولید حدود ۱۰۹۵۰ تن محصولات حاصل از ارائه خدمات
 - ۳-۴) تولید حدود ۱۹۰۲۳۵ تن محصولات تابگیری و تست شده
- ۴) آموزش نیروی انسانی

۳-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در دوره مالی مورد گزارش رخ داده هیچ گونه تغییر در برآورد عمر مفید دارایی‌های ثابت، روش‌ها و سیاست‌های اساسی حسابداری، برنامه تجدید ارزیابی دارایی‌ها و همچنین استانداردها، قوانین جدید حسابداری مربوط به شرکت و صنعت وجود نداشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی انرژی)
- شناسایی عوامل موثر بر مصارف انرژی در واحدهای تولیدی و همچنین شناسایی مواد، خدمات و تجهیزات موثر بر مصارف عمده انرژی
 - تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست :
 - ایجاد و توسعه فضای سبز با کاشت درخت
 - برگزاری کلاس های آموزشی به منظور ارتقاء دانش محیط زیستی پرسنل و اشاعه فرهنگ محیط زیستی
 - مدیریت مصرف انرژی (آب، برق و سوخت)
 - گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمکهای عام‌المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه
 - کمک خانواده های بی بضاعت
 - پرداخت کمک هزینه تحصیلی فرزندان کارکنان شرکت
 - گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزش ی کارکنان
 - اخذ مجوز پرداخت اقلام و مزایای رفاهی در مناسبت های مختلف سال
 - خرید خدمات ورزشی جهت کارکنان شرکت

۵-۲- حاکمیت شرکتی

مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرائی شرکت:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرائی در شرکت	سوابق مهم اجرائی
هاتف هاشمی	مدیرعامل	کارشناسی ارشد مهندسی مواد	دوسال	فعال صنعت فولاد
محمود رحمانی شمس	مدیر مالی	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	۱۴ سال	کارشناسی مالی پروژه نیروگاه خورشیدی
جواد متوسل المهدی	مدیر بازرگانی	کارشناسی متالوژی	۱۴ سال	کارشناس فروش در شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد

۶-۲- گزارش عملکرد اجتماعی

۱-۶-۲- با عنایت به اینکه نوع فعالیت تولیدی این شرکت عملیات نورد سرد به روی محصولات فولادی و آلیاژی می باشد لذا هیچ گونه آثار مخربی به روی محیط زیست پیرامون خود نداشته است. از بابت ایمنی نیز شرکت کلیه تعهدات لازم در خصوص دستکش، کفش و لباس کار، ماسک، گوشی و تغذیه جهت پرسنل را فراهم نموده است. با عنایت به اینکه اکثریت پرسنل شاغل در این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تولیدی دارای سابقه شغلی می باشند. لذا آموزش های لازم در سنوات قبل جهت این پرسنل صورت گرفته است و همچنین جهت بالا بردن سطح ایمنی شرکت یک دوره آموزشی فشرده شامل آموزش تئوری و عملی جهت کلیه پرسنل تولیدی برگزار خواهد شد. ۲-۶-۲- با توجه به اینکه هدف این شرکت تامین نیازهای اساسی پرسنل و رفع موانع و مشکلات جامعه کارگری می باشد، تمام اقدامات لازم جهت این مهم صورت گرفته است. و با توجه به تعهدات و مسئولیت اجتماعی که مربوط به این شرکت می باشد هزینه مربوطه در طول مدت باقی مانده تا پایان سال انجام خواهد گرفت.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع (میلیون ریال)	
۶۸۳.۱۱۵	موجودی نقد
۱۷.۲۵۱.۸۶۱	فروش
۱۰.۸۲۰.۲۹۴	تسهیلات
۳۱.۲۴۵.۶۹۶	سایر

۳-۲- مصارف:

مصارف (میلیون ریال)	
۱۵.۱۲۸.۷۷۷	مواد اولیه
۴۴۲.۵۹۴	هزینه های پرسنلی
۱۰۹.۴۴۱	سود سهام
۵.۱۲۰.۵۵۹	بازپرداخت تسهیلات به همراه سود

هزینه های مصارف شرکت شامل هزینه های پرسنلی، خرید مواد مصرفی، مالیات عملکرد، مالیات ارزش افزوده، خرید قطعات و مواد مصرفی و مواد اولیه می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل با توجه به افزایش تناژ تولید، افزایش نرخ تورم مواد اولیه، افزایش تعرفه های هزینه های حامل انرژی (آب، برق، گاز) افزایش قابل اهمیتی داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

درجه اهمیت			روش شناسایی	نوع ریسک
زیاد	متوسط	کم		
	*		برنامه ریزی موجودی مواد	ریسک مواداولیه
		*	برآورد تغییرات بازار-سنجش تغییر سلیقه مشتریان	ریسک بازار
	*		بررسی نوسانات ارز	ریسک نرخ ارز
	*		تجزیه و تحلیل ریسک ترازنامه-بررسی وضعیت نقد	ریسک نقدینگی
	*		بررسی نوسانات متغیر های کلان اقتصادی و شاخصهای مصرف و برنامه ریزی موجودی مواد و کالا و اطلاع از قیمت های جهانی فولاد	ریسک تغییر قیمت ها
		*	تعریف دقیق از پست ها و مشاغل-تعیین سیستم های کنترلی	ریسک عملیاتی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فعالیت‌های انجام شده به منظور مدیریت ریسک به شرح زیر می‌باشد.

نوع ریسک	اقدامات کنترلی انجام شده
ریسک مواد اولیه	برنامه ریزی موجودی مواد- رصد کردن تغییرات قیمت جهانی فولاد و تاثیر آن در بازار داخلی
ریسک بازار	برآورد تغییرات بازار-سنجش تغییر سلیقه مشتریان
ریسک نرخ ارز	به حداقل رساندن حسابهای دریافتی و پرداختی تجاری
ریسک نقدینگی	اخذ ضمانتنامه بانکی وسایر اسناد تضمینی
ریسک تغییر قیمت ها	ارایه گزارشات سه ماهه به منظور تصمیم گیری
ریسک عملیاتی	تعریف دقیق از پست ها و مشاغل-تعیین سیستم های کنترلی و عملیاتی نمودن

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش (مبلغ میلیون ریال):

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت	پرداخت	خرید مواد اولیه	سرمایه‌گذاری بلند مدت
سایر اشخاص وابسته	توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار یزد	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۰۶.۱۱۶	۲۵۴.۸۳۸	۱۱۲.۵۹۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع مفتولکاران یزد	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱.۳۶۴	-	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است (مبالغ میلیون ریال):

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سایر پرداختنی‌ها	سایر دریافتنی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	۱۲.۵۸۱	۱۶۷۵۷	-	۱۶۷۵۷	-	توسعه سرمایه فولادی اهورا سپیدار یزد	شرکتهای گروه
-	۲۷.۹۵۰	-	۳۰.۵۰۱	-	۳۰.۵۰۱	شرکت صنایع مفتولکاران یزد	شرکتهای گروه

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)			
درصد تغییرات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
۱۷	۱۴.۷۳۳.۳۴۳	۱۷.۲۵۱.۸۶۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۷)	(۱۳.۱۷۴.۴۵۲)	(۱۵.۴۵۲.۱۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵	۱.۵۵۸.۸۹۱	۱.۷۹۹.۷۰۵	سود ناخالص
(۱۰۱)	(۲۰۸.۲۹۰)	(۴۱۸.۳۷۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۳	۱۱۰.۴۷۶	۱۷۹.۵۴۱	سایر درآمدها
۷	۱.۴۶۱.۰۷۷	۱.۵۶۰.۸۷۱	سود عملیاتی
(۱۰۳)	(۱۹۷.۶۵۶)	(۴۰۱.۷۰۶)	هزینه های مالی
--	(۱۴۶.۳۹۱)	۱۱۰.۳۱۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴	۱.۱۱۷.۰۳۰	۱.۲۶۹.۴۸۳	سود عملیات قبل از مالیات
۲۲	(۸۳.۴۱۶)	(۶۵.۱۶۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵	۱.۰۳۳.۶۱۴	۱.۱۸۴.۳۱۵	سود خالص

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

پیرو مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به سال ۱۴۰۳ و در اجرای تصمیمات مربوط به تقسیم سود سهام، مبلغ ۴۶ ریال به ازای هر سهم تعیین و اعلام گردید. همچنین، با عنایت به آگهی زمان بندی پرداخت سود سهام منتشره در سامانه کدال، سود مذکور در تاریخ ۲۸ آبان از طریق سامانه سجام پرداخت شد.

سود قابل تقسیم "با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت شرکت و همچنین میزان سودآوری شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حداکثر ۱۰٪/سود قابل تقسیم می باشد که البته تقسیم سود نهایی در مجمع عمومی عادی سالیانه تصمیم گیری می شود.

۴-۳- پرتفوی سرمایه گذاری ها شرکت:

نام شرکت	۱۴۰۴		۱۴۰۳
	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سیمان لار سبزوار (سبزوار)	۶۱,۷۲۲,۳۱۵	۲۶۷,۱۹۵	۲۶۷,۱۹۵
نیرو سرمایه	۲۰۴,۳۵۰	۳,۰۴۶	۱,۲۱۸
صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنایع (دژبایمه)	۲,۹۹۹,۵۶۲	۴۹,۷۲۷	۴۷,۴۰۵
ماشین سازی اراک (فاراک)	۶,۷۸۶,۴۴۸	۱۰,۷۸۴	۶,۹۷۶
سایر	۱۸	۱۸	۷۹,۹۶۸
	۳۳۰,۷۷۰	۴۰۶,۸۱۷	۴۰۲,۴۰۲

۴-۳-۱- پرتفوی سرمایه گذاری ها گروه:

نام شرکت	۱۴۰۴		۱۴۰۳
	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سیمان لار سبزوار (سبزوار)	۶۱,۷۲۲,۳۱۵	۲۶۷,۱۹۵	۲۶۷,۱۹۵
نیرو سرمایه	۲۰۴,۳۵۰	۳,۰۴۶	۱,۲۱۸
صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنایع (دژبایمه)	۶,۰۵۸,۸۸۷	۱۰۰,۴۴۴	۹۵,۷۵۵
ماشین سازی اراک (فاراک)	۱۰,۳۷۰,۰۱۸	۱۶,۰۵۷	۱۰,۶۶۰
سایر	۸۵	۸۵	۸۲,۲۶۹
	۳۸۶,۸۲۷	۴۵۸,۹۱۸	۴۰۴,۷۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- عملکرد فروش ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ شرکت و گروه:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		فروش داخلی
مبلغ	تن	مبلغ	تن	
۱۰,۹۲۰,۹۵۵	۲۳,۷۶۲	۱۱,۱۸۲,۱۴۹	۱۷,۶۴۵	فروش محصولات تابگیری شده و تست و ابعاد
۳,۷۰۱,۳۷۴	۴,۹۰۹	۵,۹۱۵,۲۷۸	۶,۴۳۲	فروش محصولات تمام کاری شده
۱۱۱,۰۱۴	۱,۹۷۰	۱۵۴,۴۳۴	۲,۰۱۹	درآمد ارائه خدمات
۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۳۰,۶۴۱	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۲۶,۰۹۶	جمع

۴-۴-۱- برآورد ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹:

۱۴۰۵						واحد	نوع کالا
سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید		
							فروش داخلی:
۱,۳۴۵,۰۸۷	-۱۲,۱۰۵,۷۸۴	۱۳,۴۵۰,۸۷۱	۶۷۸,۹۲۵,۴۴۹	۱۹,۸۱۲	۱۹,۸۱۲	تن	فروش محصولات تمام کاری شده
۷۷۱,۴۲۴	-۵,۶۵۷,۱۰۸	۶,۴۲۸,۵۳۲	۱,۰۰۲,۸۹۱,۱۰۸	۶,۴۱۰	۶,۴۱۰	تن	فروش محصولات تابگیری شده و تست ابعاد
۴۵,۸۱۰	-۱۸۳,۲۳۸	۲۲۹,۰۴۸	۱۰۰,۲۳۹,۸۲۵	۲,۲۸۵	۲,۲۸۵	تن	فروش حاصل از ارائه خدمات
۲,۱۶۲,۳۲۱	-۱۷,۹۴۶,۱۳۰	۲۰,۱۰۸,۴۵۱	۱,۷۸۲,۰۵۶,۳۸۲	۲۸,۵۰۷	۲۸,۵۰۷		جمع فروش داخلی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۴-۳- روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر و پیش بینی ۱۴۰۵:

سال	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مبلغ فروش	۶,۰۸۹,۶۷۰	۹,۳۶۱,۷۱۲	۱۰,۷۳۶,۷۰۲	۱۴,۷۳۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۱,۸۶۱	۲۰,۱۰۸,۴۵۱
مبلغ بهای تمام شده	۵,۵۵۴,۰۹۴	۸,۶۳۶,۸۲۱	۹,۸۵۸,۴۹۳	۱۳,۱۷۴,۴۵۳	۱۵,۴۵۲,۱۵۶	۱۷,۹۴۶,۰۳۰

۴-۴-۴- بهای تمام شده:

شرح	۱۴۰۳			۱۴۰۴		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
مواد مستقیم	۱۲,۹۵۰,۹۶۱	-	۱۲,۹۵۰,۹۶۱	۱۵,۱۲۸,۷۷۷	-	۱۵,۱۲۸,۷۷۷
دستمزد مستقیم	۱۲۵,۹۱۴	۳۶,۵۱۵	۸۹,۳۹۹	۱۵۷,۶۰۷	۳۹,۴۰۱	۱۱۸,۲۰۵
سربار ساخت	۱۳۲,۵۳۹	۳۸,۳۶۵	۹۴,۱۷۴	۲۷۷,۲۵۲	۶۴,۵۴۱	۲۱۲,۷۱۱
جمع هزینه های ساخت	۱۳,۲۰۹,۴۱۴	۷۴,۸۸۰	۱۳,۱۳۴,۵۳۴	۱۵,۵۶۳,۶۳۶	۱۰۳,۹۴۲	۱۵,۴۵۹,۶۹۳
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۳۵,۰۶۲)	-	(۳۵,۰۶۲)	(۱۱۱,۴۸۰)	-	(۱۱۱,۴۸۰)
بهای تمام شده در آمد های عملیاتی	۱۳,۱۷۴,۳۵۲	۷۴,۸۸۰	۱۳,۰۹۹,۴۷۲	۱۵,۴۵۲,۱۵۶	۱۰۳,۹۴۲	۱۵,۳۴۸,۲۱۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکت های تولیدی):

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد در سال ۱۴۰۵						
نرخ یورو موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی						
۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	
۳۸۳	۳۵۳	۳۲۴	۲۹۴	۲۶۵	۲۳۶	۴۶۰
۳۹۱	۳۶۱	۳۳۱	۳۰۱	۲۷۱	۲۴۱	۴۷۰
۳۹۹	۳۶۹	۳۳۸	۳۰۷	۲۷۶	۲۴۶	۴۸۰
۴۰۸	۳۷۶	۳۴۵	۳۱۴	۲۸۲	۲۵۱	۴۹۰
۴۱۶	۳۸۴	۳۵۲	۳۲۰	۲۸۸	۲۵۶	۵۰۰
۴۲۴	۳۹۲	۳۵۹	۳۲۶	۲۹۴	۲۶۱	۵۱۰
۴۳۳	۳۹۹	۳۶۶	۳۳۳	۳۰۰	۲۶۶	۵۲۰

نرخ فولاد به یورو

توضیحات

قیمت خرید مواد اولیه و فروش محصولات بر اساس پیش بینی اصلی شرکت بر اساس نرخ یورو ۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد متوسط نرخ هر تن محصول ۵۰۰ یورو در نظر گرفته شده است.
 نرخ دستمزد و هزینه های سربار هر سال تعدیل شده است
 مقدار تولید و فروش سالیانه ثابت فرض شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
نسبت جاری	۱.۳۸	۱.۸	۱.۹۵	۴.۳۱	۲.۸۵	۱.۸۶	۱.۶۹
نسبت آنی	۰.۹۵	۰.۷۵	۱.۰۲۴	۳.۷۹	۲.۲	۱.۵	۱.۲۱
دوره وصول مطالبات-روز	۷۸	۵۲	۳۳	۳۰	۲۸	۳۰	۳۹
دفعات گردش دارایی‌ها	۲.۸	۲.۸	۲.۷۹	۳.۱۳	۳.۰۱	۳.۱۱	۲.۷۰
بدهی به دارایی‌ها	۰.۶۱۶	۰.۵۵	۰.۳۸	۰.۳۹	۰.۳۴	۰.۴۸	۰.۴۷
حاشیه سود عملیاتی	۹٪	۹٪	۸٪	۸٪	۹٪	۱۱٪	۷٪
حاشیه سود خالص	۷٪	۸٪	۸٪	۷٪	۱۲٪	۱۰٪	۶٪
ROA	۱۴٪	۱۸٪	۲۲٪	۲۳٪	۳۶٪	۳۰٪	۱۷٪
ROE	۳۸٪	۳۴٪	۳۴٪	۳۷٪	۵۴٪	۵۸٪	۳۲٪

۶- جمع بندی

تحلیل وضعیت:

با وجود روند افزایشی فروش در نیمه دوم سال که در سنوات گذشته مشاهده شده و تلاش‌های صورت گرفته برای حفظ زنجیره تأمین مواد اولیه با شرکت فولاد آلیاژی ایران، شرایط کنونی کشور ایجاب می‌کند تا تمام جوانب بودجه سال ۱۴۰۵ را با دیدگاهی متفاوت و تحت‌الشعاع احتمالات خاص مورد ارزیابی قرار دهیم. پیش‌بینی‌های معمول بر اساس داده‌های گذشته، ممکن است در شرایط بحرانی فعلی، دقت خود را از دست بدهند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تصمیمات کلیدی:

- بودجه ۱۴۰۵: اعلام هرگونه رقم قطعی بودجه در حال حاضر، با توجه به ابهامات ناشی از شرایط خاص، امکان پذیر نیست. بودجه سال ۱۴۰۵ در چارچوب “حداقل نیاز عملیاتی” و “آمادگی برای واکنش سریع” تدوین خواهد شد. هرگونه تخصیص بودجه، منوط به ارزیابی مستمر تهدیدات و نیازهای اضطراری خواهد بود.
- نظارت مستمر: تعهد به بازنگری بودجه در زمان انتشار گزارش‌های فصلی (کدال) همچنان پابرجاست، اما این بازنگری با اولویت‌سنجی بر اساس “ضرورت حفظ عملیات در شرایط خاص” و “تأمین نیازهای حیاتی” صورت خواهد گرفت. گزارش‌های فصلی، مبنای تصمیم‌گیری برای تخصیص منابع در شرایط اضطراری خواهند بود.
- اطلاعات و شفافیت: تمامی به‌روزرسانی‌ها و تغییرات در بودجه، بلافاصله پس از تأیید نهایی و با اولویت اطلاع‌رسانی به واحدهای عملیاتی، از طریق سامانه کدال یا کانال‌های ارتباطی اضطراری اعلام خواهد شد.