

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام
صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای	۱ الی ۲۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل به هیات مدیره شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

دامنه بررسی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی «بررسی اجمالی ۲۴۱۰» انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- شرکت اصلی به موجب ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و با عنایت به قرار گرفتن در منطقه محروم خضرآباد، خود را مشمول اولویت اول معافیت مالیاتی به میزان ۱۰۰٪ سود ابرازی و به مدت ۱۲ سال می‌داند لیکن این معافیت توسط سازمان امور مالیاتی استان یزد به مدت ۹ سال (از سال ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۸) تأیید شده است. شرکت بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ براساس برگه‌های تشخیص مالیاتی صادره و یا سود ابرازی (بدون درنظر گرفتن معافیت مزبور) ذخیره کافی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال در حسابها منظور نموده و پیگیریها جهت برخورداری از معافیت فوق تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل به هیات مدیره شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) - ادامه

است. اثرات ناشی از قطعیت معافیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به دستیابی به توافق نهائی با مسئولین مالیاتی می باشد. ضمناً اظهارنظر این موسسه در اینخصوص مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت مشهود (یادداشتهای توضیحی ۹ و ۱۱ توضیحی) در مقابل خطرات احتمالی به طور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۶- صورتهای مالی شرکتهای فرعی گسترش فولاد سیلندر و مفتول کاران یزد که با صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق شده، مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- مفاد دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ایران) درخصوص ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه و پایان سال ۱۳۹۱ و همچنین ۶ ماهه میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱، شرکتهای تحت کنترل (فرعی) رعایت نگردیده است.

۳ آذر ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

حسین شیخی

حمید خادمی

۸۰۰۴۵۶

۸۶۱۴۶۲

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی میان دوره ای
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (شرکت اصلی) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد سهامی عام براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۲ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره

موسی صادقی

نایب رئیس هیات مدیره

سید جابر حسینی (به نمایندگی شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا)

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

فرید گلشن

عضو هیات مدیره

سید مصطفی خیری (به نمایندگی از سرمایه گذاری ایساتیس پویا)

عضو هیات مدیره

علیرضا زهره وندی

تأیید شده است
 ۱۳۹۲/۰۹/۰۲
 هیئت مدیره شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارائیهای جاری :	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دارائیهای جاری :		ریال	ریال	بدهی های جاری :		ریال	ریال
موجودی نقد	۵	۱,۸۶۰,۹۴۲,۱۴۶	۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۵	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۱۰,۵۲۸,۸۲۲,۳۶۰	۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶	۶,۴۵۱,۵۸۹,۱۹۷	۵,۲۸۲,۷۹۷,۶۳۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۷۲,۱۴۴,۸۹۹,۵۶۷	۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹	پیش دریافتها	۱۷	۲۳,۰۸۹,۰۶۰,۰۷۲	۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	۴۳,۸۲۳,۶۳۰,۱۱۵	۱,۷۴۴,۶۱۳,۱۲۵	ذخیره مالیات	۱۸	۱۴,۲۴۳,۶۸۸,۵۵۱	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰
موجودی مواد و کالا	۹	۱۲,۴۳۳,۱۵۳,۰۶۶	۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	سود سهام پرداختی	۱۹	۳,۶۸۸,۳۴۸,۶۰۵	۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۱۷,۹۷۴,۷۸۵,۹۸۹	۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۲۸,۳۴۰,۱۶۱,۹۷۰	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵
جمع دارائیهای جاری		۱۵۸,۷۶۶,۲۳۳,۲۴۳	۱۰۲,۹۵۲,۷۰۶,۷۳۷	جمع بدهیهای جاری		۱۱۲,۵۶۲,۸۴۸,۳۹۵	۷۴,۶۱۳,۳۳۳,۵۱۲
دارائیهای غیر جاری :				جمع بدهیها			
دارائیهای ثابت مشهود *	۱۱	۳۹,۸۱۶,۲۲۰,۰۱۲	۳۸,۲۶۱,۰۴۵,۳۵۲	حقوق صاحبان سهام :			
دارائیهای نامشهود	۱۲	۱,۵۷۷,۹۰۱,۰۳۵	۱,۰۷۷,۴۰۷,۱۶۳	سرمایه (۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی)	۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۳	-	-	اندوخته قانونی	۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۷۴۰,۵۹۵
سایر دارائیهای غیر جاری	۱۴	۲,۱۷۲,۳۶۲,۵۲۹	۲,۰۸۲,۱۱۴,۵۷۹	سایر اندوخته ها	۲۳	۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۱۷,۷۰۶,۰۳۷
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۳,۵۶۶,۴۸۳,۵۷۶	۴۱,۴۲۰,۵۶۷,۰۹۴	سود انباشته		۴۵,۷۴۱,۶۶۲,۳۸۷	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷
				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۸۹,۷۵۹,۳۶۸,۴۲۴	۶۹,۷۴۹,۴۴۰,۳۱۹
				سهم اقلیت	۲۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		۸۹,۷۶۹,۸۶۸,۴۲۴	۶۹,۷۵۹,۹۴۰,۳۱۹
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۰۲,۳۳۲,۷۱۶,۸۱۹	۱۴۴,۳۷۳,۲۷۳,۸۳۱
جمع دارائیهای غیر جاری		۲۰۲,۳۳۲,۷۱۶,۸۱۹	۱۴۴,۳۷۳,۲۷۳,۸۳۱				

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلتازی نزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال منتهی به	دوره منتهی به	دوره منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱	۱۲۹,۰۸۸,۶۰۶,۹۳۳	۲۰۶,۳۴۷,۳۸۹,۲۰۸	۲۵	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۹۵,۷۳۴,۹۲۸,۹۶۵)	(۱۱۸,۶۵۶,۳۴۰,۲۱۸)	(۱۹۰,۵۰۱,۱۳۷,۲۲۶)	۲۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۴,۲۳۱,۷۶۷,۰۴۶	۱۰,۴۳۲,۲۶۶,۷۱۵	۱۵,۸۴۶,۲۵۱,۹۸۲		سود ناخالص
(۴,۳۱۷,۶۸۳,۳۱۵)	(۲,۲۴۱,۶۸۳,۹۷۱)	(۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷)	۲۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰	۳۷,۷۶۵,۵۷۰	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰	۲۸	سایر درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۰۷,۵۲۵,۳۱۵)	(۲,۲۰۳,۹۱۸,۴۰۱)	(۲,۸۳۷,۹۳۷,۴۴۷)		
۳۱,۰۲۴,۲۴۱,۷۳۱	۸,۲۲۸,۳۴۸,۳۱۴	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵		سود عملیاتی
(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)	(۱۰,۱۳,۹۳۷,۹۳۲)	(۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)	۲۹	هزینه های مالی
۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷	۳,۵۶۷,۳۸۰,۷۸۲	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹	۳۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۱۱۴,۲۷۵,۶۶۷	۲,۵۵۳,۴۴۲,۸۶۰	۳۳,۴۵۷,۸۳۷,۰۸۳		
۳۳,۱۳۸,۵۱۷,۳۹۸	۱۰,۷۸۱,۷۹۱,۱۷۴	۴۶,۴۶۶,۱۵۱,۶۱۸		سود قبل از مالیات
(۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷)	(۲,۲۵۵,۹۳۴,۷۳۰)	(۲,۴۵۶,۲۲۳,۵۱۳)		مالیات بر درآمد
۲۶,۸۷۹,۲۲۰,۵۱۱	۸,۵۲۵,۸۵۶,۴۴۴	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵		سود خالص
۶۱۸	۱۵۶	۲۴۸		سود هر سهم از سود عملیاتی
۵۳	۵۷	۸۵۲		سود هر سهم از سود غیر عملیاتی
۶۷۱	۲۱۳	۱,۱۰۰		سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال منتهی به	دوره منتهی به	دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۸۷۹,۲۲۰,۵۱۱	۸,۵۲۵,۸۵۶,۴۴۴	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵		سود خالص
۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵	۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷		سود انباشته در ابتدای دوره
۳۷۰,۸۱۲,۹۲۶	-	-		تعدیلات سنواری
۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱	۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۳۷,۸۷۱,۹۵۴,۷۱۲	۱۹,۱۴۷,۷۷۷,۷۱۹	۷۰,۵۱۲,۹۲۱,۷۹۲		سود قابل تخصیص
(۱,۳۶۸,۹۶۱,۰۲۵)	-	(۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	۲۲	تخصیص سود:
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹	اندوخته قانونی
(۱۱,۳۶۸,۹۶۱,۰۲۵)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)		سود سهام مصوب
۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷	۹,۱۴۷,۷۷۷,۷۱۹	۴۵,۷۴۱,۶۶۲,۳۸۷		سود تخصیص داده شده طی دوره مالی
				سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره مالی میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلتازی یزد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی مان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	فعالیت‌های عملیاتی:
۲۲,۹۳۹,۴۷۰,۶۸۹	۶,۷۵۷,۷۶۹,۳۶۰	(۱۶,۷۳۶,۸۶۱,۱۹۶)				جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۱
						بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱	۱۰۱,۰۸۲,۵۹۶			۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۳۵۳,۸۲۰,۰۰۰			۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام دریافتی
(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)	(۱,۰۱۳,۹۳۷,۹۲۲)			(۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۹,۳۶۲,۷۶۸,۳۷۰)	(۱۱۲,۲۳۶,۰۹۰)			(۲۱,۷۶۲,۴۷۹,۴۷۵)		سود سهام پرداختی
(۱۲,۳۲۴,۹۶۲,۱۰۹)	(۶۷۱,۲۷۱,۴۱۶)	(۲۳,۸۴۴,۷۶۰,۷۴۸)				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
						مالیات بر درآمد:
(۱,۸۶۳,۷۰۲,۲۲۳)	-	(۴۹,۳۰۲,۵۸۱)				مالیات بر درآمد پرداختی
						فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱۰,۹۵۰,۹۶۹,۷۸۸)	(۵۸۰,۵۳۵,۷۱۵)			(۲,۴۷۴,۳۱۱,۶۶۱)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	-			(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۱۰۸,۶۸۹,۳۴۶)	(۱۴,۳۱۵,۵۳۳)			(۱۰۱,۹۴۷,۹۵۰)		وجوه پرداختی بابت افزایش سایر داراییها
-	-			۱۱,۷۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت کاهش سایر داراییها
(۹,۸۶۰,۱۴۶,۱۳۴)	-			(۵۷,۳۴۶,۶۸۱,۴۲۵)		وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-			۸۹,۸۴۷,۰۶۶,۱۶۵		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷,۹۸۶,۳۳۸,۱۷۱	-			۱۹۲,۰۲۱,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش سایر سرمایه گذاریها
(۱۲,۹۳۳,۴۶۷,۰۹۷)	(۵۹۴,۸۵۱,۲۴۸)	۲۹,۶۱۷,۹۴۶,۱۲۹				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴,۱۸۲,۶۶۰,۷۴۰)	۵,۴۹۱,۶۴۶,۶۹۶	(۱۱,۰۱۲,۹۷۸,۳۹۶)				جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
						فعالیت‌های تامین مالی:
۴۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۳۹,۸۸۹,۵۶۱,۵۴۰)	(۱۴,۳۶۷,۳۹۸,۰۸۹)			(۱۸,۲۷۶,۸۳۷,۷۱۵)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲,۶۳۰,۴۳۸,۴۶۰	(۸,۳۶۷,۳۹۸,۰۸۹)	۹,۷۲۳,۱۶۲,۲۸۵				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۵۵۲,۲۲۲,۲۸۰)	(۲,۸۷۵,۷۵۱,۳۹۳)	(۱,۲۸۹,۸۱۶,۱۱۱)				خالص (کاهش) در وجوه نقد
۴,۹۰۲,۹۸۰,۵۳۶	۴,۹۰۲,۹۸۰,۵۳۶	۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷				مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۳۵۰,۷۵۸,۲۵۶	۲,۰۲۷,۲۲۹,۱۴۳	۱,۸۶۰,۹۴۲,۱۴۶				مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شماره ثبت ۱۵۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
مهندس کامران رحیمی

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارائیهای جاری:	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجودی نقد	۵	۱,۸۵۹,۲۱۵,۷۸۷	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	بدهی های جاری:		ریال	ریال
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۱۰,۵۲۸,۸۲۲,۳۶۰	۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۵	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۷۲,۱۴۴,۸۹۹,۵۶۷	۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۶	۶,۴۳۷,۳۸۷,۱۳۶	۵,۴۸۷,۳۶۸,۶۵۵
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۴۹,۴۹۴,۸۶۶,۸۰۷	۴,۷۱۳,۸۳۵,۳۷۱	پیش دریافتها	۱۷	۲۳,۰۸۹,۰۶۰,۰۷۲	۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷
موجودی مواد و کالا	۹	۱۲,۴۳۳,۱۵۳,۰۶۶	۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	ذخیره مالیات	۱۸	۱۴,۲۴۳,۶۸۸,۵۵۱	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۱۷,۹۷۴,۷۸۵,۹۸۹	۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	سود سهام پرداختنی	۱۹	۳,۶۸۸,۳۴۸,۶۰۵	۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰
جمع دارائیهای جاری		۱۶۴,۴۳۵,۷۴۳,۵۷۶	۱۰۵,۹۲۰,۲۰۲,۶۲۴	تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۳۸,۳۴۰,۱۶۱,۹۷۰	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵
دارائیهای غیر جاری:				جمع بدهیهای جاری		۱۱۲,۵۴۸,۶۴۶,۳۳۴	۷۴,۸۱۷,۹۰۴,۵۳۷
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۳۱,۶۲۳,۶۱۱,۹۰۶	۳۲,۳۷۷,۲۷۶,۸۲۸	جمع بدهیها			
دارائیهای نامشهود	۱۲	۷۱۶,۹۰۱,۰۳۵	۷۲۶,۴۰۷,۱۶۳	حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه (۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی)	۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر داراییها	۱۴	۱,۴۴۲,۲۵۸,۲۴۰	۱,۴۵۳,۹۵۸,۲۴۰	اندوخته قانونی	۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۷۴۰,۵۹۵
جمع دارائیهای غیر جاری		۳۷,۸۷۲,۲۷۱,۱۸۱	۳۸,۶۴۷,۱۴۲,۲۳۱	سایر اندوخته ها	۲۳	۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۱۷,۷۰۶,۰۳۷
				سود انباشته		۴۵,۷۴۱,۶۶۲,۳۸۶	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۸۹,۷۵۹,۳۶۸,۴۲۳	۶۹,۷۴۹,۴۴۰,۳۱۸
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۰۲,۳۰۸,۰۱۴,۷۵۷	۱۴۴,۵۶۷,۳۴۴,۸۵۵
جمع دارائیهای غیر جاری		۲۰۲,۳۰۸,۰۱۴,۷۵۷	۱۴۴,۵۶۷,۳۴۴,۸۵۵				

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلبازی نزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۵ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۰۶,۳۴۷,۳۸۹,۲۰۸	۱۲۹,۰۸۸,۶۰۶,۹۳۳	۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱
۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۹۰,۵۰۱,۱۳۷,۲۲۶)	(۱۱۸,۶۵۶,۳۴۰,۲۱۸)	(۲۹۵,۷۳۴,۹۲۸,۹۶۵)
سود ناخالص	۱۵,۸۴۶,۲۵۱,۹۸۲	۱۰,۴۳۲,۲۶۶,۷۱۵	۳۴,۲۳۱,۷۶۷,۰۴۶
۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷)	(۲,۲۴۱,۶۸۳,۹۷۱)	(۴,۳۱۷,۶۸۳,۳۱۵)
۲۸ سایر درآمدهای عملیاتی	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰	۳۷,۷۶۵,۵۷۰	۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰
	(۲,۸۳۷,۹۳۷,۴۴۷)	(۲,۲۰۳,۹۱۸,۴۰۱)	(۳,۲۰۷,۵۲۵,۳۱۵)
سود عملیاتی	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵	۸,۲۲۸,۳۴۸,۳۱۴	۳۱,۰۲۴,۲۴۱,۷۳۱
۲۹ هزینه های مالی	(۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)	(۱,۰۱۳,۹۳۷,۹۲۲)	(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹	۳,۵۶۷,۳۸۰,۷۸۲	۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷
	۳۳,۴۵۷,۸۳۷,۰۸۳	۲,۵۵۳,۴۴۲,۸۶۰	۲,۱۱۴,۲۷۵,۶۶۷
سود قبل از مالیات	۴۶,۴۶۶,۱۵۱,۶۱۸	۱۰,۷۸۱,۷۹۱,۱۷۴	۳۳,۱۳۸,۵۱۷,۳۹۸
مالیات بر درآمد	(۲,۴۵۶,۲۳۳,۵۱۳)	(۲,۲۵۵,۹۳۴,۷۳۰)	(۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷)
سود خالص	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵	۸,۵۲۵,۸۵۶,۴۴۴	۲۶,۸۷۹,۲۲۰,۵۱۱
سود هر سهم از سود عملیاتی	۲۴۸	۱۵۶	۶۱۸
سود هر سهم از سود غیر عملیاتی	۸۵۲	۵۷	۵۳
سود هر سهم	۱,۱۰۰	۲۱۳	۶۷۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود خالص	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵	۸,۵۲۵,۸۵۶,۴۴۴	۲۶,۸۷۹,۲۲۰,۵۱۱
سود انباشته در ابتدای دوره	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶	۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵	۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵
تعدیلات سنواتی	-	-	۳۷۰,۸۱۲,۹۲۶
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶	۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵	۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱
سود قابل تخصیص	۷۰,۵۱۲,۹۲۱,۷۹۱	۱۹,۱۴۷,۷۷۷,۷۱۹	۳۷,۸۷۱,۹۵۴,۷۱۲
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	۲۲ (۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	-	(۱,۳۶۸,۹۶۱,۰۲۶)
سود سهام مصوب	۱۹ (۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره مالی	(۲۴,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۶۸,۹۶۱,۰۲۶)
سود انباشته در پایان دوره	۴۵,۷۴۱,۶۶۲,۳۸۶	۹,۱۴۷,۷۷۷,۷۱۹	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره مالی میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلبازی نزد (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۳۲	(۱۹,۶۵۷,۶۴۸,۷۲۷)	۶,۶۵۱,۴۹۶,۱۹۶	۲۱,۰۶۹,۷۴۳,۶۶۹
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳	۱۰۱,۰۸۲,۵۹۶	۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۸۲۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۲۰,۰۰۰
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)	(۱,۰۱۳,۹۳۷,۹۲۲)	(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)
سود سهام دریافتی	(۲۱,۷۶۲,۴۷۹,۴۷۵)	(۱۱۲,۲۳۶,۰۹۰)	(۹,۳۶۲,۷۶۸,۳۷۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی			
سود سهام پرداختی			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۳,۸۴۴,۷۶۰,۷۴۸)	۶۷۱,۲۷۱,۴۱۶	(۱۲,۳۲۴,۹۶۲,۱۰۹)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)	(۴۹,۳۰۲,۵۸۲)	-	(۱,۸۶۳,۷۰۳,۲۲۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۶۵,۳۷۲,۰۷۹)	(۴۸۸,۵۷۸,۰۸۴)	(۹,۳۸۹,۹۳۲,۱۱۳)
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵۷,۳۴۶,۶۸۱,۴۲۵)	-	(۹,۸۶۰,۱۴۶,۱۳۴)
وجه حاصل از فروش سایر سرمایه گذاریها	۱۹۲,۰۲۱,۰۰۰	-	-
وجه دریافتی بابت کاهش سایر داراییها	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۸۹,۸۴۷,۰۶۶,۱۶۵	-	۷,۹۸۶,۳۳۸,۱۷۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۳۲,۵۳۸,۷۳۳,۶۶۱	(۴۸۸,۵۷۸,۰۸۴)	(۱۱,۲۶۳,۷۴۰,۰۷۶)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۱,۰۱۲,۹۷۸,۳۹۶)	۵,۴۹۱,۶۴۶,۶۹۶	(۴,۳۸۲,۶۶۰,۷۳۹)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۸,۳۷۶,۸۳۷,۷۱۵)	(۱۴,۳۶۷,۳۹۸,۰۸۹)	(۳۹,۸۱۹,۵۶۱,۵۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۹,۷۲۳,۱۶۲,۲۸۵	(۸,۳۶۷,۳۹۸,۰۸۹)	۲,۶۳۰,۴۳۸,۴۶۰
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد	(۱,۲۸۹,۸۱۶,۱۱۱)	(۲,۸۷۵,۷۵۱,۳۹۳)	(۱,۷۵۲,۲۲۲,۲۷۹)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۴,۹۰۱,۲۵۴,۱۷۷	۴,۹۰۱,۲۵۴,۱۷۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۸۵۹,۲۱۵,۷۸۷	۲,۰۲۵,۵۰۲,۷۸۴	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد در تاریخ ۱۳۶۹/۰۵/۰۹ تحت شماره ۱۸۳۳ مورخ ۱۳۶۹/۱۰/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی یزد به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت و محل کارخانه واقع در یزد- ۳۰ کیلومتری غرب یزد-جاده اختصاصی فولاد آلیاژی ایران-روبروی نیروگاه خورشیدی می باشد. شرکتهای تابعه شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) عبارتند از : شرکت گسترش فولاد سیلندر (سهامی خاص) و شرکت مفتول کاران یزد (سهامی خاص) که تاریخ تملک آنها توسط شرکت سرمایه گذار از بدو تأسیس این شرکتها بوده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه و اصلاحات بعدی عبارتست از خرید یا اجاره زمین و خرید ماشین آلات و لوازم یدکی 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 ۳،۵۰۰ 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 ۱۲،۰۰۰ تن سالیانه افزایش یافته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت سرمایه گذار و شرکتهای تحت تملک بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴۲	۴۲	۴۶	۴۲	۴۲	۴۶
-	-	-	۱	۱	۱
-	-	-	-	-	-
۴۲	۴۲	۴۶	۴۳	۴۳	۴۷

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد

شرکت گسترش سیلندر فولاد یزد

شرکت مفتول کاران

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل از جمع اقسام صورت‌های مالی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) و شرکت گسترش فولاد سیلندر (سهامی خاص) (در حال احداث) ، شرکت مفتول کاران یزد (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و شناسایی سهم اقلیت شرکتهای فرعی فوق است.

۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی نزد (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروهها و اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

شرکت صنایع فولاد آلبازی بزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس درجدول بالا است.

۴-۴- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً "قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت میشود .

شرکت صنایع فولاد آلیاژی نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۱,۸۴۱,۹۲۱,۲۳۹	۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷	۱,۸۴۳,۶۴۷,۵۹۸
-	۱۷,۲۹۴,۵۴۸	-	۱۷,۲۹۴,۵۴۸
۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۱,۸۵۹,۲۱۵,۷۸۷	۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷	۱,۸۶۰,۹۴۲,۱۴۶

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۹۶,۳۷۵,۷۴۹	۱۰,۵۲۱,۳۲۲,۳۶۰	۲,۸۹۶,۳۷۵,۷۴۹	۱۰,۵۲۱,۳۲۲,۳۶۰
۵,۸۰۸,۰۱۲,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۸,۰۱۲,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	۱۰,۵۲۸,۸۲۲,۳۶۰	۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	۱۰,۵۲۸,۸۲۲,۳۶۰

۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۶-۱ ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله در تاریخ ترازنامه جمعا به مبلغ ۵۳ میلیون ریال کمتر از مبلغ دفتری می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱					نام
ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲,۱۵۵,۴۲۴	۱۹,۱۴۹,۷۳۳	.	۱۹,۱۴۹,۷۳۳	۹,۰۵۴	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :
۱۰۳,۸۶۶	۶۵,۰۷۶	.	۶۵,۰۷۶	۲۱	فولاد آلیاژی ایران (فولاز)
۲,۵۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۹,۵۱۵,۹۲۳	.	۲,۵۳۹,۵۱۵,۹۲۳	۱,۰۵۰,۰۰۰	کربن ایران (شکرین)
۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۲,۵۹۱,۶۲۸	.	۷,۹۶۲,۵۹۱,۶۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل خلیج فارس (حفارس)
۱۰,۴۶۸,۵۵۹,۲۹۰	۱۰,۵۲۱,۳۲۲,۳۶۰	.	۱۰,۵۲۱,۳۲۲,۳۶۰		سرمایه گذاری میراث فرهنگی (سمگا)

۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				نام
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰۰	سهام شرکت‌های خارج از بورس :
۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۷,۵۰۰,۰۰۰		بورس انرژی

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری	۳۵,۹۷۸,۸۹۲,۷۷۲	۲۱,۱۱۶,۷۰۴,۳۹۶	۳۵,۹۷۸,۸۹۲,۷۷۲	۲۱,۱۱۶,۷۰۴,۳۹۶
مشتریان	۳۷,۶۴۰,۹۵۶,۷۱۴	۳۱,۹۳۴,۶۰۵,۱۳۲	۳۷,۶۴۰,۹۵۶,۷۱۴	۳۱,۹۳۴,۶۰۵,۱۳۲
سایر	۳,۷۹۴,۸۵۶	۳,۷۹۴,۸۵۶	۳,۷۹۴,۸۵۶	۳,۷۹۴,۸۵۶
	۷۳,۶۲۳,۶۴۴,۳۴۲	۵۳,۰۵۵,۱۰۴,۳۸۴	۷۳,۶۲۳,۶۴۴,۳۴۲	۵۳,۰۵۵,۱۰۴,۳۸۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱,۴۷۸,۷۴۴,۷۷۵)	(۱,۴۷۸,۷۴۴,۷۷۵)	(۱,۴۷۸,۷۴۴,۷۷۵)	(۱,۴۷۸,۷۴۴,۷۷۵)
	۷۲,۱۴۴,۸۹۹,۵۶۷	۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹	۷۲,۱۴۴,۸۹۹,۵۶۷	۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹

۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری و حسابهای دریافتنی مشتریان به ترتیب به مبالغ ۸۶۸۲ و ۲۸۶۷۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه یادداشتها وصول شده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی	۱۱,۸۶۹,۲۵۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۹,۲۵۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸-۱ بدهکاران غیرتجاری	۳۱,۷۹۸,۸۱۱,۲۶۸	۱,۴۸۷,۹۴۴,۲۱۲	۳۷,۴۷۰,۰۴۷,۹۶۰	۴,۴۵۷,۱۶۶,۴۵۸
جاری سهامداران	.	۵۱,۹۲۷,۴۰۸	-	۵۱,۹۲۷,۴۰۸
جاری کارکنان	۱۵۵,۵۵۹,۸۴۷	۱۸۴,۷۴۱,۵۰۵	۱۵۵,۵۵۹,۸۴۷	۱۸۴,۷۴۱,۵۰۵
	۴۳,۸۲۳,۶۳۰,۱۱۵	۱,۷۴۴,۶۱۳,۱۲۵	۴۹,۴۹۴,۸۶۶,۸۰۷	۴,۷۱۳,۸۳۵,۳۷۱

۸-۱ بدهکاران تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گسترش فولاد سیلندر یزد	-	-	۴,۵۹۹,۵۰۱,۳۶۷	۲,۹۶۹,۲۲۲,۲۴۶
شرکت کارگزاری شاخص سهام	۳۰,۶۸۸,۰۳۹,۱۱۳	۱,۴۰۲,۴۷۱,۵۲۵	۳۰,۶۸۸,۰۳۹,۱۱۳	۱,۴۰۲,۴۷۱,۵۲۵
شرکت مفتول کاران یزد	-	-	۱,۲۲۳,۰۳۸,۰۲۷	-
سایر	۱,۱۱۰,۷۷۲,۱۵۵	۸۵,۴۷۲,۶۸۷	۹۵۹,۴۶۹,۴۵۳	۸۵,۴۷۲,۶۸۷
	۳۱,۷۹۸,۸۱۱,۲۶۸	۱,۴۸۷,۹۴۴,۲۱۲	۳۷,۴۷۰,۰۴۷,۹۶۰	۴,۴۵۷,۱۶۶,۴۵۸

شرکت صنایع فولاد آلیاژی نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۹۰,۱۲۱,۸۳۲	۲,۸۹۳,۲۶۱,۹۸۱	۱,۵۹۰,۱۲۱,۸۳۲	۲,۸۹۳,۲۶۱,۹۸۱	کالای ساخته شده
۱۵,۸۵۶,۵۳۸,۳۱۷	۶,۳۹۱,۱۹۷,۰۶۵	۱۵,۸۵۶,۵۳۸,۳۱۷	۶,۳۹۱,۱۹۷,۰۶۵	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۶۷۶,۱۱۹,۹۹۴	۳,۰۹۰,۴۸۹,۳۹۴	۲,۶۷۶,۱۱۹,۹۹۴	۳,۰۹۰,۴۸۹,۳۹۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۱۰,۳۰۳,۴۵۷	۵۸,۲۰۴,۶۲۶	۱۱۰,۳۰۳,۴۵۷	۵۸,۲۰۴,۶۲۶	سایر موجودی ها
۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	۱۲,۴۳۳,۱۵۳,۰۶۶	۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	۱۲,۴۳۳,۱۵۳,۰۶۶	جمع

۹-۱- موجودی های مواد و کالا در رابطه با خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۹۲,۱۵۷,۴۰۰	۱,۸۲۷,۱۵۷,۴۰۰	۲,۱۹۲,۱۵۷,۴۰۰	۱,۸۲۷,۱۵۷,۴۰۰		سفارشات خارجی :
					مواد اولیه
					پیش پرداختها :
۱۴,۵۳۹,۳۴۴,۰۶۸	۱۵,۰۰۲,۴۴۸,۸۶۳	۱۴,۵۳۹,۳۴۴,۰۶۸	۱۵,۰۰۲,۴۴۸,۸۶۳	۱۰-۱	خرید مواد اولیه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰		قطعات
۷۵۳,۰۹۵,۲۰۳	۹۰۲,۸۴۷,۰۰۰	۷۵۳,۰۹۵,۲۰۳	۹۰۲,۸۴۷,۰۰۰		پیش پرداخت خدمات
۳۶,۹۰۷,۷۲۶	۳۶,۹۰۷,۷۲۶	۳۶,۹۰۷,۷۲۶	۳۶,۹۰۷,۷۲۶		بیمه داراییها
-	۱۸۳,۴۲۵,۰۰۰	-	۱۸۳,۴۲۵,۰۰۰		سایر پیش پرداختها
۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	۱۷,۹۷۴,۷۸۵,۹۸۹	۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	۱۷,۹۷۴,۷۸۵,۹۸۹		

۱۰-۱- مبلغ فوق شامل ۱۲,۴۱۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی (موضوع یادداشت ۱۵ توضیحی) بوده که پس از برداشت اسناد مذکور در تاریخ سررسید توسط شرکت فولاد آلیاژی ایران به حساب بستانکاری این شرکت منظور خواهد شد.

۱۰-۲- مبلغ ۱۵,۰۰۲ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت مواد اولیه فوق مربوط به شرکت فولاد آلیاژی ابران می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	-	-	-	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	-	-	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	زمین
۴,۸۱۸,۵۲۷,۲۳۴	۴,۵۸۸,۶۳۳,۸۲۲	۲,۸۳۱,۳۲۷,۲۹۶	۲۲۹,۸۹۳,۴۱۲	۲۶۰,۱,۴۳۳,۸۸۴	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸	-	-	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸	ساختمان
۳۸۵,۴۷۹,۵۸۱	۳۶۰,۲۲۴,۱۷۵	۳۹۲,۴۵۳,۲۳۷	۲۵,۲۵۵,۴۰۶	۳۶۷,۱۹۷,۸۳۱	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	-	-	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	تاسیسات
۱۰,۷۵۸,۶۴۶,۰۶۵	۱۱,۲۱۰,۳۹۷,۲۵۱	۶,۳۳۸,۵۲۷,۹۸۶	۵۴۸,۲۴۸,۸۱۴	۵,۷۹۰,۲۷۷,۱۷۲	۱۷,۵۴۸,۹۲۵,۲۳۷	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۸,۹۲۵,۲۳۷	ماشین آلات و تجهیزات
۵۲۱,۱۸۶,۳۶۳	۴۹۸,۱۰۵,۳۹۷	۴۷۵,۲۹۷,۰۱۹	۴۷,۸۳۷,۳۸۲	۴۲۷,۴۵۹,۶۳۷	۹۷۳,۴۰۲,۴۱۶	-	۲۴,۷۵۶,۴۱۶	۹۴۸,۶۴۶,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
۴,۱۸۰,۹۶۳	۵۵,۴۱۲,۳۸۱	۲۵۹,۹۰۷,۴۰۵	۸,۶۱۶,۹۰۹	۲۵۱,۲۹۰,۴۹۶	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	-	-	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	وسایل نقلیه
۱۲۹,۰۲۸,۰۹۴	۳۷,۵۷۷,۴۵۰	۱,۹۳۱,۶۴۸,۰۲۴	۳۱۶,۰۲۳,۳۱۷	۱,۹۰۰,۰۴۵,۷۰۷	۱,۹۶۹,۲۲۵,۴۷۴	-	-	۱,۹۶۹,۲۲۵,۴۷۴	ابزار آلات و قالبها
۵۴۱,۲۷۴,۵۲۸	۵۱۳,۶۹۱,۷۶۷	۳۱۴,۳۵۶,۳۸۳	۲۷,۵۸۲,۷۶۱	۲۸۶,۷۷۳,۶۲۲	۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰	-	-	۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰	لوازم آزمایشگاهی
۱۷,۲۶۲,۰۶۰,۲۵۱	۱۷,۳۶۷,۷۷۹,۶۶۶	۱۲,۵۴۳,۵۱۷,۳۵۰	۹۱۹,۰۳۷,۰۰۱	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹	۲۹,۹۱۱,۲۹۷,۰۱۶	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۶,۴۱۶	۲۸,۸۸۶,۵۴۰,۶۰۰	
۱۹,۵۰۰,۷۰۵,۱۰۱	۲۱,۹۴۵,۱۶۰,۳۴۶				۲۱,۹۴۵,۱۶۰,۳۴۶		۲,۴۴۴,۴۵۵,۲۴۵	۱۹,۵۰۰,۷۰۵,۱۰۱	داراییهای در دست تکمیل
۱,۴۹۸,۲۸۰,۰۰۰	۵۰۳,۲۸۰,۰۰۰				۵۰۳,۲۸۰,۰۰۰	(۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۴۹۸,۲۸۰,۰۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۳۸,۲۶۱,۰۴۵,۳۵۲	۳۹,۸۱۶,۲۲۰,۰۱۲	۱۲,۵۴۳,۵۱۷,۳۵۰	۹۱۹,۰۳۷,۰۰۱	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹	۵۲,۳۵۹,۷۳۷,۳۶۲	.	۲,۴۷۴,۲۱۱,۶۶۱	۴۹,۸۸۵,۵۲۵,۷۰۱	

شرکت صنایع فولاد آلیاژی نزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود اصلی به شرح زیر است:

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال			
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
زمین	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	-	-	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	-	-	-
ساختمان	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸	-	-	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸	۲,۶۰۱,۴۳۳,۸۸۴	۲۲۹,۸۹۳,۴۱۲	۲,۸۳۱,۳۲۷,۲۹۶
تاسیسات	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	-	-	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	۳۶۷,۱۹۷,۸۳۱	۲۵,۲۵۵,۴۰۶	۳۹۲,۴۵۳,۲۳۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶,۵۴۸,۹۲۵,۲۳۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۸,۹۲۵,۲۳۷	۵,۷۹۰,۲۷۹,۱۷۲	۵۴۸,۲۴۸,۸۱۴	۶,۳۳۸,۵۲۷,۹۸۶
اثاثیه و منصوبات	۹۴۸,۶۴۶,۰۰۰	۲۴,۷۵۶,۴۱۶	-	۹۷۳,۴۰۲,۴۱۶	۴۲۷,۴۵۹,۶۳۷	۴۷,۸۳۷,۳۸۲	۴۷۵,۲۹۷,۰۱۹
وسایل نقلیه	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	-	-	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	۲۵۱,۲۹۰,۴۹۶	۸,۶۱۶,۹۰۹	۲۵۹,۹۰۷,۴۰۵
بزار آلات و قالبها	۱,۹۶۹,۲۲۵,۴۷۴	-	-	۱,۹۶۹,۲۲۵,۴۷۴	۱,۹۰۰,۰۴۵,۷۰۷	۳۱۶,۰۲,۳۱۷	۱,۹۳۱,۶۴۸,۰۲۴
لوازم آزمایشگاهی	۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰	-	-	۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰	۲۸۶,۷۷۳,۶۲۲	۲۷,۵۸۲,۷۶۱	۳۱۴,۳۵۶,۳۸۳
داراییهای در دست تکمیل	۲۸,۸۸۶,۵۴۰,۶۰۰	۲۹,۷۵۶,۴۱۶	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۱۱,۲۹۷,۰۱۶	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹	۹۱۹,۰۳۷,۰۰۱	۱۲,۵۴۳,۵۱۷,۲۵۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳,۶۱۶,۹۳۶,۵۷۷	۱۳۵,۶۱۵,۶۶۳	-	۱۳,۷۵۲,۵۵۲,۲۴۰			
	۱,۴۹۸,۲۸۰,۰۰۰	-	(۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۳,۲۸۰,۰۰۰			
	۴۴,۰۰۱,۷۵۷,۱۷۷	۱۶۵,۳۷۲,۰۷۹	-	۴۴,۱۶۷,۱۲۹,۲۵۶	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹	۹۱۹,۰۳۷,۰۰۱	۱۲,۵۴۳,۵۱۷,۲۵۰
	۳۱,۶۲۳,۶۱۱,۹۰۶						
	۳۲,۳۷۷,۲۷۶,۸۲۸						

۱۱-۲-۱- داراییهای در دست تکمیل عمدتاً در رابطه با طرح نورد گرم می باشد که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده و به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۶ هیات مدیره متوقف گردیده و در

تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ دارایی های مزبور به شرکت مفتول کاران انتقال یافته است .

۱۱-۲-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات در رابطه با خرید دستگاه پرس هیدرولیک به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود در رابطه با خطرات احتمالی تا سقف ۳۳,۴۷۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۱-۲-۴- زمین و ساختمان شرکت بابت دریافت تسهیلات در رهن بانک می باشد .

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	حق امتیاز خدمات عمومی نرم افزارها
۶۶۹,۰۷۴,۰۴۵	۶۶۹,۰۷۴,۰۴۵	۱,۰۲۰,۰۷۴,۰۴۵	۱,۵۳۰,۰۷۴,۰۴۵	
۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰	۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰	۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰	۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰	
۸۵۵,۳۴۶,۵۴۵	۸۵۵,۳۴۶,۵۴۵	۱,۲۰۶,۳۴۶,۵۴۵	۱,۷۱۶,۳۴۶,۵۴۵	
(۱۲۸,۹۳۹,۳۸۲)	(۱۲۸,۴۴۵,۵۱۰)	(۱۲۸,۹۳۹,۳۸۲)	(۱۲۸,۴۴۵,۵۱۰)	ذخیره استهلاک نرم افزارها
۷۲۶,۴۰۷,۱۶۳	۷۱۶,۹۰۱,۰۳۵	۱,۰۷۷,۴۰۷,۱۶۳	۱,۵۷۷,۹۰۱,۰۳۵	

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳-۱	

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۹/۷۳	۳,۹۸۹,۵۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰		

۱۴- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		سپرده های بلند مدت
۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	
-	-	۶۲۸,۱۵۶,۳۳۹	۷۳۰,۱۰۴,۲۸۹		مخارج قبل از بهره برداری
۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰		سایر
۱,۴۵۳,۹۵۸,۲۴۰	۱,۴۴۲,۲۵۸,۲۴۰	۲,۰۸۲,۱۱۴,۵۷۹	۲,۱۷۲,۳۶۲,۵۲۹		

۱۴-۱- سپرده های بلند مدت به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد مخابرات	
۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰		

شرکت صنایع فولاد آلبازی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد پرداختنی تجاری	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۲۴,۷۵۰ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری تسویه شده است.

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیرتجاری	۲۷۶,۸۱۷,۲۳۶	۴۶۳,۱۶۲,۴۸۱	۲۷۶,۸۱۷,۲۳۶	۴۶۳,۱۶۲,۴۸۱
جاری کارکنان	۱,۰۱۶,۸۳۱,۱۷۶	۲۲۴,۹۴۵,۱۱۰	۱,۰۱۶,۸۳۱,۱۷۶	۲۲۴,۹۴۵,۱۱۰
اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۱,۷۶۰,۳۰۲,۶۶۴	۷۴۴,۹۷۵,۵۲۹	۱,۷۶۰,۳۰۲,۶۶۴	۷۴۴,۹۷۵,۵۲۹
جاری سهامداران	۳۰,۴۱۵,۸۵۰	۸۳,۱۲۳,۰۵۸	۳۰,۴۱۵,۸۵۰	۸۳,۱۲۳,۰۵۸
اشخاص حقیقی و حقوقی	۱,۱۹۷,۷۷۰,۳۱۷	۱,۸۶۱,۲۴۱,۰۸۴	۱,۱۹۷,۷۷۰,۳۱۷	۲,۰۶۵,۸۱۲,۱۰۹
اداره دارایی - مالیات تکلیفی	۵۴,۳۴۶,۱۸۶	۹۸,۴۳۵,۴۷۲	۵۴,۳۴۶,۱۸۶	۹۸,۴۳۵,۴۷۲
مالیات نقل و انتقال سهام	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰
سازمان تأمین اجتماعی	۱۵۶,۶۸۷,۵۳۱	۱۱۸,۲۹۷,۷۱۳	۱۵۶,۶۸۷,۵۳۱	۱۱۸,۲۹۷,۷۱۳
سپرده های پرداختنی	۱,۶۲۸,۶۴۲,۴۷۰	۱,۳۳۳,۷۷۸,۹۱۴	۱,۶۲۸,۶۴۲,۴۷۰	۱,۳۳۳,۷۷۸,۹۱۴
ذخیره هزینه های پرداختنی	۸,۰۸۷,۳۶۷	۸,۰۸۷,۳۶۷	۸,۰۸۷,۳۶۷	۸,۰۸۷,۳۶۷
سایر	-	۲۵,۰۶۲,۵۰۲	-	۲۵,۰۶۲,۵۰۲
	۶,۴۵۱,۵۸۹,۱۹۷	۵,۲۸۲,۷۹۷,۶۳۰	۶,۴۳۷,۳۸۷,۱۳۶	۵,۴۸۷,۳۶۸,۶۵۵

۱۶-۱- مانده اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		شرکت میم کا فولاد البرز
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۰,۸۸۴,۹۳۹	۴۹۴,۱۴۲,۹۲۹	عصمت مخملی
۱۲۴,۱۷۶,۵۰۰	۱۲۴,۱۷۶,۵۰۰	سید علی اصغر خبیری
۱۰۱,۵۶۵,۰۰۰	-	مرکز بتن دستاران
۸۲,۲۵۰,۹۲۰	-	سید جلال هاشمی
۷۹,۹۶۰,۱۷۸	۵۴۳,۲۵۴,۴۱۶	شرکت رایورز کویر
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۶۳,۰۳۶,۰۰۰	-	شرکت آرین بتن
۵۶,۶۵۰,۰۰۰	-	تولیدی صنعتی فولاد فرم
-	۱۲۵,۵۳۳,۰۱۴	شرکت مفتول کاران
-	۱۰۸,۸۸۶,۶۰۰	سایر
-	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	
۴۳۱,۲۶۸,۴۳۳	۵۶۹,۹۱۸,۶۵۰	
۱,۱۸۷,۲۹۱,۹۷۰	۲,۰۶۵,۸۱۲,۱۰۹	

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶-۲- مانده سپرده های پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۴۷,۷۳۸,۵۲۰	۱,۱۴۷,۷۳۸,۵۲۰
۱۸۶,۰۴۰,۳۹۴	۴۸۰,۹۰۳,۹۵۰
۱,۳۳۳,۷۷۸,۹۱۴	۱,۶۲۸,۶۴۲,۴۷۰

سپرده حسن انجام کار
سپرده تامین اجتماعی

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۱۵۵,۲۸۵,۵۵۱	۲۳,۰۸۹,۰۶۰,۰۷۲	۱۷,۱۵۵,۲۸۵,۵۵۱	۲۳,۰۸۹,۰۶۰,۰۷۲	۱۷-۱
۲,۳۹۰,۶۵۴,۹۷۶	-	۲,۳۹۰,۶۵۴,۹۷۶	-	
۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷	۲۳,۰۸۹,۰۶۰,۰۷۲	۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷	۲۳,۰۸۹,۰۶۰,۰۷۲	

مشتریان
پیش دریافت فروش سهام

۱۷-۱- پیش دریافت مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۵۵۹,۶۶۶
۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۶,۲۶۸,۳۶۹
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴,۳۱۵,۹۲۶
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۱,۹۹۸,۴۹۱
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۴۱,۳۴۶,۵۹۴
-	۱,۱۲۹,۴۹۳,۴۳۱
-	۷۰۷,۸۶۵,۳۸۷
-	۶۸۴,۵۹۹,۳۲۶
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۰۵,۲۸۵,۵۵۱	۲,۱۷۴,۶۱۲,۸۸۲
۱۷,۱۵۵,۲۸۵,۵۵۱	۲۳,۰۸۹,۰۶۰,۰۷۲

شرکت اتحاد موتور
صنایع مهمات سازی اصفهان
صنایع جنگ افزار سازی تهران
شرکت فراوری و ساخت
شرکت فولاد فدک
علیرضا صفری عراقی
علی اکبر خوشخو
شرکت فجر ایلام
شرکت تابان تراش سپاهان
شرکت مشیران
سایر

۱۸- ذخیره مالیات

۱۸-۱- گردش حساب ذخیره مالیات به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۴۸۵,۶۶۸,۳۰۸	۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۷,۴۸۵,۶۶۸,۳۰۸	۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰
۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۲,۴۵۶,۲۲۳,۵۱۳	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۲,۴۵۶,۲۲۳,۵۱۳
-	-	-	-
(۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵)	-	(۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵)	-
۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۱۴,۴۷۶,۱۳۱,۸۳۳	۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۱۴,۴۷۶,۱۳۱,۸۳۳
(۱۸۳,۱۴۰,۷۳۰)	(۲۳۲,۴۴۲,۲۸۲)	(۱۸۳,۱۴۰,۷۳۰)	(۲۳۲,۴۴۲,۲۸۲)
۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۱۴,۲۴۳,۶۸۹,۵۵۱	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۱۴,۲۴۳,۶۸۹,۵۵۱

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
تأدیه شده طی دوره

پیش پرداخت مالیاتی

شرکت صنایع فولاد ایزد (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ به شرح زیر است:
مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰-ریال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱-ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفتر-قطعی	-	-	(۲۷,۲۱۷,۱۷۲)	۲۷,۲۱۷,۱۷۲	۱,۴۶۴,۲۸۸,۴۰۸	-	-	۳,۲۶۸,۹۲۴,۱۲۶	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفتر-تشخیص	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴	-	-	۲,۰۴۶,۸۳۴,۶۰۶	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴	۸,۷۸۳,۸۸۲,۰۳۷	۹,۲۹۲,۷۱۸,۳۳۴	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفتر-تشخیص	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹	-	-	۵۶۰۸,۱۴۱,۷۵۷	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹	۱۶,۳۳۰,۸۳۷,۳۵۰	۱۶,۵۲۵,۰۴۰,۴۲۵	۱۳۹۰	
رسیدگی نشده	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	-	-	-	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۳۱,۲۹۶,۴۸۴,۴۴۱	۳۳,۱۳۸,۵۱۷,۳۹۸	۱۳۹۱	
	-	۲,۴۵۶,۲۲۳,۵۱۳	-	-	-	۲,۴۵۶,۲۲۳,۵۱۳	۱۰,۹۰۵,۸۸۵,۷۰۵	۴۶,۴۶۶,۱۵۱,۶۱۸	۱۳۹۲	
	۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۱۴,۴۷۶,۱۳۱,۸۳۳								
	(۱۸۳,۱۴۰,۷۳۰)	(۲۳۲,۴۴۳,۲۸۲)								
	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۱۴,۲۴۳,۶۸۸,۵۵۱								
								کسر میشود : پیش پرداخت مالیاتی		

کسر میشود : پیش پرداخت مالیاتی

۱۸-۲-۱- شرکت به موجب ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و با عنایت به قرار گرفتن در منطقه محروم واقع در خضرآباد و با توجه به موضوع فعالیت شرکت مشمول اولویت یک ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد لیکن با اقدامات صورت گرفته و رای صاره ، سازمان امور مالیاتی استان یزد شرکت را مشمول اولویت دوم (با توجه به منطقه محروم) جمعاً به مدت ۹ سال معافیت مالیاتی (از سال ۱۳۸۰ لغایت پایان سال ۱۳۸۸) نموده است لیکن شرکت در حال پیگیری اخذ معافیت ۱۲ ساله اولویت یک از مراجع قانونی می باشد.

شماره ثبت ۱۵۲۹
سازمان امور مالیاتی
معاونت امور مالیاتی

شرکت صنایع فولاد آلتازی نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۴,۶۹۹,۰۸۰	۵۶۲,۹۴۹,۳۰۵	۶۱۴,۶۹۹,۰۸۰	۵۶۲,۹۴۹,۳۰۵	سال ۱۳۸۹
۸۳۶,۱۲۹,۰۰۰	۶۸۷,۰۴۵,۵۰۰	۸۳۶,۱۲۹,۰۰۰	۶۸۷,۰۴۵,۵۰۰	سال ۱۳۹۰
-	۲,۴۳۸,۳۵۳,۸۰۰	-	۲,۴۳۸,۳۵۳,۸۰۰	سال ۱۳۹۱
۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰	۳,۶۸۸,۳۴۸,۶۰۵	۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰	۳,۶۸۸,۳۴۸,۶۰۵	

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:
 الف: به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۴۵۶,۴۶۰,۹۸۲	۲۴,۳۳۵,۲۱۲,۱۲۴	۱۸,۴۵۶,۴۶۰,۹۸۲	۲۴,۳۳۵,۲۱۲,۱۲۴	بانک صادرات
۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	۱۰,۸۹۱,۳۵۰,۸۹۵	۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	۱۰,۸۹۱,۳۵۰,۸۹۵	بانک صنعت و معدن
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۴۱,۲۲۶,۵۶۳,۰۱۹	۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۴۱,۲۲۶,۵۶۳,۰۱۹	
(۲,۵۶۳,۷۵۶,۴۸۷)	(۲,۸۸۶,۴۰۱,۰۴۹)	(۲,۵۶۳,۷۵۶,۴۸۷)	(۲,۸۸۶,۴۰۱,۰۴۹)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۳۸,۳۴۰,۱۶۱,۹۷۰	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۳۸,۳۴۰,۱۶۱,۹۷۰	

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۹,۱۷۹,۰۰۰	۱,۰۸۱,۴۴۵,۰۰۰	۲,۳۷۹,۱۷۹,۰۰۰	۱,۰۸۱,۴۴۵,۰۰۰	۱۱ درصد
۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	۱۰,۸۹۱,۳۵۰,۸۹۵	۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	۱۰,۸۹۱,۳۵۰,۸۹۵	۱۴ درصد
۱۱,۵۷۳,۵۶۱,۶۴۴	-	۱۱,۵۷۳,۵۶۱,۶۴۴	-	۱۷ درصد
-	۱۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ درصد
۴,۵۰۳,۷۲۰,۳۳۸	۱۷,۲۰۳,۷۶۷,۱۲۴	۴,۵۰۳,۷۲۰,۳۳۸	۱۷,۲۰۳,۷۶۷,۱۲۴	۲۵ درصد
۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۴۱,۲۲۶,۵۶۳,۰۱۹	۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۴۱,۲۲۶,۵۶۳,۰۱۹	

۲۰-۲- وثیقه تسهیلات مالی دریافتی فوق سند مالکیت کارخانه و سفته می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلتازی یزد (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی مبلغ ۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	
۷,۵۴۲,۹۸۶	۱۸.۹	شرکت خبرگان تجارت البرز
۶,۱۸۷,۴۱۶	۱۵.۵	ادیب حیدری
۳,۷۷۲,۹۴۲	۹.۴	سرمایه گذاری ایساتیس پویا
۱,۹۵۶,۷۸۴	۴.۹	موسی بیرامی
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳.۰	مهدی فیهیمی
۷۴۱,۹۳۲	۱.۹	آزیتا نخجیری
۶۳۲,۴۲۵	۱.۶	سرمایه گذاری استان یزد
۵۵۵,۴۱۸	۱.۴	محسن حیدری
۴۴۲,۷۰۶	۱.۱	ناصر حمیدی
۴۰۰,۰۰۰	۱.۰	شرکت امین سرمایه گذاران
۲۹۲,۵۷۵	۰.۷	شرکت افق آتیه ساوالان
۱۶,۲۷۴,۸۱۶	۴۰.۷	سایر
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۳,۲۲۸,۷۴۰,۵۹۵ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته و مبلغ ۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵ ریال از محل سود سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده حساب اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی خواهد بود. اندوخته مذکور قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها در خصوص اندوخته احتیاطی به مبلغ ۱۷,۷۰۶,۰۳۷ ریال می باشد.

۲۴- سهم اقلیت

گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰

سهم اقلیت از سهام شرکتهای تابعه

شرکت صنایع فولاد آلتازی نزد (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال
۱۰,۶۰۵	۲۰۱,۰۰۰,۲۵۹,۳۵۷	۷,۰۹۲	۱۲۷,۷۷۴,۸۶۷,۰۱۱	۱۹,۸۲۰	۲۲۶,۲۹۴,۱۳۴,۲۶۸
	(۲۶۱,۴۰۶,۹۰۰)		(۴۸۷,۲۱۷,۵۰۰)		(۷۳۷,۹۳۸,۷۰۰)
	۲۰۰,۷۳۸,۸۵۲,۴۵۷		۱۲۷,۲۸۷,۶۴۹,۵۱۱		۳۲۵,۵۵۶,۱۹۵,۵۶۸
	۵۶,۰۸۰,۵۳۶,۷۵۱		۱,۸۰۰,۹۵۷,۴۲۲		۴,۴۱۰,۵۰۰,۴۴۳
	۲۰۶,۳۴۷,۳۸۹,۲۰۸		۱۲۹,۰۸۸,۶۰۶,۹۳۳		۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱

گروه:

فروش داخلی

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی:

فروش داخلی

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۲۵-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
	ریال		ریال		ریال
۱۸٪	۳۸,۰۱۲,۴۷۰,۰۸۴	۳۴٪	۴۴,۱۵۲,۹۲۲,۷۰۰	۳۳٪	۱۰۸,۲۶۴,۱۱۱,۷۸۰
۷٪	۱۵,۳۶۴,۶۳۰,۸۳۸	۸٪	۱۰,۵۵۳,۳۰۰,۱۰۵	۹٪	۲۸,۱۲۱,۴۹۸,۶۹۸
۶.۳۴٪	۱۳,۰۷۵,۴۷۳,۸۸۴	۳.۳۷٪	۴,۳۵۴,۳۹۷,۶۱۰	۳.۶۷٪	۱۲,۱۰۹,۱۶۳,۶۵۱
۶٪	۱۱,۵۹۹,۴۹۱,۲۷۴	-	-	-	-
۴.۳۲٪	۸,۹۰۳,۹۲۱,۳۰۸	۲.۷۷٪	۳,۵۷۳,۲۴۲,۴۶۴	۲.۷۴٪	۹,۰۳۸,۵۷۶,۷۰۴
۴٪	۸,۸۷۸,۵۶۲,۲۹۶	۰٪	۰	۴٪	۱۳,۱۹۱,۸۰۲,۳۴۶
۲٪	۵,۰۹۱,۳۳۴,۴۲۲	۰٪	۰	۴٪	۱۴,۰۶۱,۱۳۸,۷۱۲
۲٪	۴,۴۵۲,۳۱۲,۸۷۱	۴٪	۵,۱۱۲,۵۸۶,۴۶۲	۴٪	۱۲,۴۵۲,۱۵۷,۱۷۲
۰٪	۰	۴٪	۵,۴۳۷,۴۶۲,۵۶۰	۰٪	۰
	۱۰۰,۹۶۹,۱۹۲,۲۳۱		۶۰,۲۷۵,۳۰۴,۹۶۸		۱۳۲,۷۲۸,۲۴۶,۹۴۸
	۲۰۶,۳۴۷,۳۸۹,۲۰۸		۱۳۳,۴۵۹,۲۱۶,۸۶۹		۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱

شرکت فنر سازی خاور

شرکت سپاهان پیچ

شرکت آذین فورج

شرکت زرین گستر اورست

صنایع مهمات سازی اصفهان

شرکت بازرگانی مازند جوی

شرکت اطلس پیچ گستر

شرکت ایکاد

صنایع فجر شیراز

سایر

شرکت صنایع فولاد آلتازی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
گروه و شرکت اصلی:			
مواد مستقیم مصرفی	۱۸۵,۶۲۴,۷۱۳,۴۸۶	۱۱۳,۶۹۰,۱۶۹,۸۶۵	۲۸۵,۹۸۷,۶۸۳,۰۱۶
دستمزد مستقیم	۱,۵۴۳,۶۸۱,۰۲۶	۱,۴۲۴,۱۳۶,۰۹۵	۳,۲۴۷,۲۴۳,۴۵۷
سربار تولید	۳,۴۸۲,۶۷۳,۸۸۱	۱,۶۸۷,۳۷۵,۰۷۰	۳,۱۹۷,۳۰۰,۸۱۹
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۹۰,۶۵۱,۰۶۸,۳۹۳	۱۱۶,۸۰۱,۶۸۱,۰۳۰	۲۹۲,۴۳۲,۲۲۷,۲۹۲
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱,۳۰۳,۱۴۰,۱۴۹)	۷۴۵,۱۳۹,۲۶۱	۴۶۳,۲۷۶,۵۵۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۸۹,۳۴۷,۹۲۸,۲۴۴	۱۱۷,۵۴۶,۸۲۰,۲۹۱	۲۹۲,۸۹۵,۵۰۳,۸۴۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱,۱۵۳,۲۰۸,۹۸۲	۱,۱۰۹,۵۱۹,۹۲۷	۲,۸۳۹,۴۲۵,۱۱۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۹۰,۵۰۱,۱۳۷,۲۲۶	۱۱۸,۶۵۶,۳۴۰,۲۱۸	۲۹۵,۷۳۴,۹۲۸,۹۶۵

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
بازرسی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۳,۶۴۰,۳۹۴,۳۴۱	۱,۵۴۵,۲۷۳,۵۷۶	۱,۵۷۹,۵۶۴,۷۹۵
-	-	-	۴۲۸,۱۶۲,۰۳۴	۲۲۵,۴۰۷,۹۹۵	۲۸۷,۳۹۹,۲۲۹
۱,۹۱۸,۵۳۶,۷۹۷	۹۸۹,۵۷۱,۷۰۰	۸۹۲,۲۶۶,۹۰۴	-	-	-
۸۹۰,۸۷۱,۴۱۳	۱۹۹,۸۶۹,۳۶۳	۴۲۴,۰۱۵,۵۰۵	-	-	-
۲۳۱,۶۴۲,۶۰۰	۱۱۲,۵۲۴,۹۵۶	۱۹۲,۶۳۷,۱۴۴	-	-	-
۱,۱۵۰,۰۳۷,۳۸۵	۵۳۳,۵۷۳,۴۵۸	۹۹۸,۷۶۶,۵۵۳	-	-	-
۴۱۳,۲۵۷,۷۸۵	۱۹۵,۰۷۲,۱۲۹	۲۱۰,۲۱۶,۹۵۳	-	-	-
۱۲۱,۲۴۰,۸۶۹	۳۶,۴۹۰,۰۰۰	۸۳,۵۸۴,۳۵۰	-	-	-
۴۸۹,۸۲۶,۱۶۸	۲۸۳,۲۴۷,۹۱۵	۱,۵۱۱,۱۱۲,۴۵۶	-	-	-
۵,۲۱۵,۴۱۳,۰۱۷	۲,۴۵۰,۳۴۹,۵۲۱	۴,۳۱۲,۵۹۹,۸۶۵	۴,۰۶۸,۵۵۶,۳۷۵	۱,۷۷۰,۶۸۱,۵۷۱	۱,۸۶۶,۹۶۴,۰۲۴
(۲,۰۱۸,۱۱۲,۱۹۸)	(۷۶۲,۹۷۴,۴۵۱)	(۸۲۹,۹۲۵,۹۸۴)	(۸۲۱,۳۱۲,۹۱۸)	(۳۴۶,۵۴۵,۴۷۶)	(۳۲۳,۲۸۲,۹۹۸)
۳,۱۹۷,۳۰۰,۸۱۹	۱,۶۸۷,۳۷۵,۰۷۰	۳,۴۸۲,۶۷۳,۸۸۱	۳,۲۴۷,۲۴۳,۴۵۷	۱,۴۲۴,۱۳۶,۰۹۵	۱,۵۴۳,۶۸۱,۰۲۶

گروه و شرکت اصلی:

حقوق و دستمزد

بیمه سهم کارفرما و بیکاری

استهلاک

تعمیر و نگهداری

آب و برق

لوازم و مواد مصرفی

ایاب و ذهاب

غذای کارکنان

سایر

کسر می شود: بهای خدمات ارائه شده

۱-۲۶- افزایش سایر هزینه های سربار ناشی از تغییر طبقه بندی برخی از هزینه های مزبور می باشد.

۲-۲۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲۱,۳۱۲,۹۱۸	۳۴۶,۵۴۵,۴۷۶	۳۲۳,۲۸۲,۹۹۸	۸۲۱,۳۱۲,۹۱۸	۳۴۶,۵۴۵,۴۷۶	۳۲۳,۲۸۲,۹۹۸
۲,۰۱۸,۱۱۲,۱۹۸	۷۶۲,۹۷۴,۴۵۱	۸۲۹,۹۲۵,۹۸۴	۲,۰۱۸,۱۱۲,۱۹۸	۷۶۲,۹۷۴,۴۵۱	۸۲۹,۹۲۵,۹۸۴
۲,۸۳۹,۴۲۵,۱۱۶	۱,۱۰۹,۵۱۹,۹۲۷	۱,۱۵۳,۲۰۸,۹۸۲	۲,۸۳۹,۴۲۵,۱۱۶	۱,۱۰۹,۵۱۹,۹۲۷	۱,۱۵۳,۲۰۸,۹۸۲

دستمزد

سربار

شرکت صنایع فولاد آلبازی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
 سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۱,۹۰۱,۶۰۶	۱,۱۶۴,۷۹۸,۹۱۳	۱,۶۲۱,۴۳۵,۲۴۰	۲,۴۳۱,۹۰۱,۶۰۶	۱,۱۶۴,۷۹۸,۹۱۳	۱,۶۲۱,۴۳۵,۲۴۰
-	۹۲,۹۹۷,۶۷۸	۱۹۲,۳۶۸,۴۱۴	-	۹۲,۹۹۷,۶۷۸	۱۹۲,۳۶۸,۴۱۴
۸۳,۶۷۲,۷۶۸	۴۵,۰۹۳,۳۹۴	۳۶,۸۷۷,۲۴۵	۸۳,۶۷۲,۷۶۸	۴۵,۰۹۳,۳۹۴	۳۶,۸۷۷,۲۴۵
۱,۸۰۲,۱۰۸,۹۴۱	۹۳۸,۷۹۳,۹۸۶	۱,۹۰۱,۱۵۵,۹۳۸	۱,۸۰۲,۱۰۸,۹۴۱	۹۳۸,۷۹۳,۹۸۶	۱,۹۰۱,۱۵۵,۹۳۸
۴,۳۱۷,۶۸۳,۳۱۵	۲,۲۴۱,۶۸۳,۹۷۱	۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷	۴,۳۱۷,۶۸۳,۳۱۵	۲,۲۴۱,۶۸۳,۹۷۱	۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷

حقوق و دستمزد و مزایا
 سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت
 استهلاک
 سایر

۲۸- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۵۴,۸۷۸,۰۰۰	۲۷,۴۶۵,۵۷۰	۸۵۰,۹۷۹,۳۹۰	۱,۰۵۴,۸۷۸,۰۰۰	۲۷,۴۶۵,۵۷۰	۸۵۰,۹۷۹,۳۹۰
۵۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۲۰,۰۰۰	۵۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۲۰,۰۰۰
۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰	۳۷,۷۶۵,۵۷۰	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰	۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰	۳۷,۷۶۵,۵۷۰	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰

فروش ضایعات
 سایر

۲۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۴۰,۵۲۶,۵۵۵	۹۶۳,۴۶۷,۱۴۳	۲,۱۶۹,۹۰۷,۸۹۳	۳,۰۴۰,۵۲۶,۵۵۵	۹۶۳,۴۶۷,۱۴۳	۲,۱۶۹,۹۰۷,۸۹۳
۴۴۰,۶۲۰,۳۵۵	۵۰,۴۷۰,۷۷۹	۳۰۲,۹۸۵,۷۶۳	۴۴۰,۶۲۰,۳۵۵	۵۰,۴۷۰,۷۷۹	۳۰۲,۹۸۵,۷۶۳
۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰	۱,۰۱۳,۹۳۷,۹۲۲	۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶	۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰	۱,۰۱۳,۹۳۷,۹۲۲	۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
 سایر هزینه های مالی

شرکت صنایع فولاد آلبازی نژاد (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۲۵۳,۸۲۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۲۵۳,۸۲۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	۰	۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	۰
۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱	۱۰۱,۰۸۲,۵۹۶	۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳	۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱	۱۰۱,۰۸۲,۵۹۶	۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳
۱,۰۲۲,۵۶۷,۷۸۶	-	۳۴,۵۱۶,۸۴۰,۳۵۱	۱,۰۲۲,۵۶۷,۷۸۶	-	۳۴,۵۱۶,۸۴۰,۳۵۱
۳,۲۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۲,۳۱۱,۹۶۶,۱۸۶	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵	۳,۲۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۲,۳۱۱,۹۶۶,۱۸۶	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵
۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷	۳,۵۶۷,۳۸۰,۷۸۲	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹	۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷	۳,۵۶۷,۳۸۰,۷۸۲	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹

سود سهام
سود حاصل از فروش حق تقدم
سود سپرده های بانکی
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۳۰-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۲۶,۱۳۴	۶۲,۶۵۴,۶۹۶,۵۵۱	۴۰,۴۰۹,۸۴۰,۹۲۳	۲۲,۲۴۴,۸۵۵,۶۲۸
۴,۸۰۰,۵۱۲	۱۲,۰۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	۶,۲۰۰,۷۶۸,۰۰۰
۵,۲۵۰	۴,۴۰۲,۰۱۱,۸۴۸	۳۹۵,۶۱۶,۳۷۵	۴,۰۰۶,۳۹۵,۴۷۳
۱,۵۱۵,۶۲۰	۶,۳۵۳,۹۰۲,۰۲۸	۴,۳۴۰,۱۴۹,۳۶۳	۲,۰۱۳,۷۵۲,۶۶۵
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۵۶۸,۶۸۷	۱,۷۵۸,۵۰۵,۰۰۰	۴۴,۰۶۳,۶۸۷
۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۶۲۶,۷۳۷	۱,۴۴۳,۹۸۳,۸۱۹	۳۴,۶۴۲,۹۱۸
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۰۰۵,۶۰۰	۱,۳۷۳,۶۴۳,۶۲۰	(۲۷,۶۳۸,۰۲۰)
	۹۰,۰۳۹,۰۹۱,۴۵۱	۵۵,۵۲۲,۲۵۱,۱۰۰	۳۴,۵۱۶,۸۴۰,۳۵۱

فاذر (صنایع آذر آب)
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
پالایش نفت تهران
شکرین (کرین ایران)
نفت و گاز پتروشیمی
ایران ترانسفو
سیمان فارس و خوزستان

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۰۲۴,۲۴۱,۷۳۱	۸,۲۲۸,۳۴۸,۳۱۴	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵	۳۱,۰۲۴,۲۴۱,۷۳۱	۸,۲۲۸,۳۴۸,۳۱۴	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵
۲,۰۰۲,۲۰۹,۵۶۵	۱,۰۳۴,۶۶۵,۰۹۴	۹۲۸,۵۴۳,۱۵۹	۲,۰۰۲,۲۰۹,۵۶۵	۱,۰۳۴,۶۶۵,۰۹۴	۹۲۹,۱۴۴,۱۴۹
(۱۳,۵۳۴,۳۹۴,۴۷)	(۶,۸۹۹,۰۸۵,۴۷۳)	(۶۵,۳۴۹,۵۷۱,۳۳۹)	(۱۱,۸۲۳,۹۰۵,۸۵۹)	(۶,۷۵۷,۷۶۲,۳۰۹)	(۶۲,۶۴۸,۱۵۷,۹۳۹)
(۶,۳۴۷,۰۴۷,۶۵۶)	(۲,۷۵۴,۸۹۵,۸۳۹)	۷,۷۹۹,۹۳۰,۵۳۴	(۶,۳۴۷,۰۴۷,۶۵۶)	(۲,۷۵۴,۸۹۵,۸۳۹)	۷,۷۹۹,۹۳۰,۵۳۴
(۴,۷۴۹,۹۹۲,۰۶۲)	۱,۱۸۰,۴۰۷,۱۵۶	(۴۳۱,۲۸۱,۵۹۲)	(۴,۷۴۹,۹۹۲,۰۶۲)	۱,۱۴۵,۴۰۷,۱۵۶	(۴۳۱,۲۸۱,۵۹۲)
(۴۴,۰۶۳,۷۱۴)	۱,۴۲۹,۰۷۳,۶۶۶	۱۹,۸۲۰,۰۱۸,۴۸۱	(۵۴۶,۴۲۰,۸۰۰)	۱,۴۲۹,۰۷۳,۶۶۶	۲۰,۰۳۸,۷۹۱,۵۶۷
۱۰,۳۶۱,۹۸۰,۳۳۲	۲,۱۲۱,۰۱۷,۲۹۲	۳,۵۴۳,۱۱۹,۵۴۵	۱۰,۳۶۱,۹۸۰,۳۳۲	۲,۱۲۱,۰۱۷,۲۹۲	۳,۵۴۳,۱۱۹,۵۴۵
۲,۷۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۲,۳۱۱,۹۶۶,۱۸۶	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵	۲,۷۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۲,۳۱۱,۹۶۶,۱۸۶	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵
۲۱,۰۶۹,۱۴۳,۶۶۹	۶,۶۵۱,۴۹۶,۱۹۶	(۱۹,۶۵۷,۶۴۸,۶۸۲)	۲۲,۹۳۹,۴۷۰,۶۸۹	۶,۷۵۷,۷۶۹,۳۶۰	(۱۶,۷۳۶,۸۶۱,۱۹۶)

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
افزایش بیش دریافتیهای عملیاتی
سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت صنایع فولاد آلیاژی بزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد .

۳۲-۲- با توجه به تصمیمات هیات مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۶ عملیات طرح نورد گرم متوقف شده لذا شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به استثنای مورد ذیل از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است :

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ حساب دارایی در جریان ساخت (موضوع یادداشت ۲-۱ توضیحی) به مبلغ ۱۳,۷۵۳ میلیون ریال به حساب شرکت مفتول کاران که ۱۰۰ درصد از سهام آن را در اختیار دارد انتقال داده است.

۳۳-۲- سرمایه شرکت مفتول کاران که شرکت اصلی ۱۰۰ درصد از سهام آن را در اختیار دارد در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۶ از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است .

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب
		خرید از شرکت	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد
شرکت مفتول کاران	عضو هیأت	-	۱,۳۳۳,۴۳۸,۰۲۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش فولاد سیلندر	مدیره مشترک	-	۱,۶۳۰,۲۷۹,۱۲۱	-
				۱,۲۲۳,۰۳۸,۰۲۷
				۴,۵۹۹,۵۰۱,۳۶۷

شماره ثبت ۱۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)