

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 ۱۳۹۳

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ الی ۲۷

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

گزارش بررسی اجمالی حسابرس 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 ۱۳۹۳ 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 ۳۶ 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.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- زیان ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه (یادداشت ۶ توضیحی) به مبلغ ۱۷/۶ میلیارد ریال در حسابها منظور نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات مقتضی از این بابت سرمایه گذاریهای مزبور و سود انباشته در تاریخ ترازنامه معادل مبلغ فوق کاهش خواهند یافت.

۴- دارائی های در دست تکمیل گروه (یادداشت ۱۱ توضیحی) عمدتاً مربوط به طرح نورد گرم می باشد که از تاریخ اول مهر ماه ۱۳۹۲ از سوی شرکت اصلی به شرکت صنایع مفتول کاران یزد (شرکت فرعی) انتقال یافته است، لیکن اطلاعات تکمیلی مورد نیاز از جمله پیش بینی زمان راه اندازی و پیشرفت فیزیکی طرح در صورتهای مالی مورد گزارش افشاء نشده و تا تاریخ این گزارش اقدامات موثری درخصوص راه اندازی طرح به عمل نیامده است.

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

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، 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

۶- 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 می داند 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 ۱۳۹۲ براساس برگهای تشخیص مالیاتی صادره و یا سود ابرازی (بدون درنظر گرفتن معافیت مزبور) ذخیره مالیات به مبلغ ۱۷/۶ میلیارد ریال در حسابها منظور نموده و پیگیریها جهت برخورداری از معافیت فوق تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. اثرات ناشی از قطعیت معافیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به دستیابی به توافق نهائی با مسئولین مالیاتی می باشد. (اظهارنظر این موسسه در اینخصوص مشروط نگردیده است).

سایر بندهای توضیحی

۷- موجودی مواد و کالا (یادداشت ۱-۹ توضیحی) در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۸- صورتهای مالی شرکت فرعی گسترش فولاد سیلندر که با صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق شده، مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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

- ۹- مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۹-۱- افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عادی سالانه شرکت اصلی.
- ۹-۲- افشاء برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی.
- ۹-۳- عدم افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۲ حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از تصویب مجمع عمومی.

۳ آذر ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حمید خادمی
شماره ثبت ۸۶۱۴۶۲
حسین شیخی
شماره ثبت ۸۰۰۴۵۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
(حسابداران رسمی)

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 ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (شرکت اصلی) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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

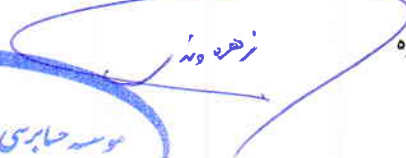
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد:

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

۸ الی ۲۷

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد سهامی عام براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۲ 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 مدیر عامل	فرید گلشن
	عضو هیات مدیره	سید مصطفی خبیری (به نمایندگی از سرمایه گذاری ایساتیس پویا)
	عضو هیات مدیره	علیرضا زهره وندی

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

ترازنامه تلفیقی، مان دوره ای
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارائیهای جاری :
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۴,۹۹۱,۳۳۳	۱۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲,۳۹۳,۳۹۹,۱۳۴	۲۰,۳۳۹,۸۲۱,۷۵۶	۵	موجودی نقد
۴,۷۱۴,۶۳۹,۹۳۴	۸,۵۶۱,۷۱۹,۹۶۱	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۸,۹۵۹,۳۳۷,۹۷۰	۴۹,۳۶۴,۲۵۳,۷۰۹	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۱,۴۹۱,۳۳۹,۳۳۳	۲۳,۷۸۸,۸۵۸,۴۷۱	۱۷	پیش دریافتها	۸۳,۳۳۳,۷۹۶,۷۰۹	۱۰۰,۷۳۴,۱۴۴,۱۴۳	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۷,۸۹۵,۱۰۵,۰۸۷	۲۱,۳۴,۰۴۵,۳۷۹	۱۸	ذخیره مالیات	۶,۳۳۴,۲۱۲,۷۹۷	۱۷,۰۶۵,۵۱۰,۰۳۶	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲,۳۹۹,۵۲۸,۰۸۵	۲۱,۲۰۳,۱۴۵,۳۳۵	۱۹	سود سهام پرداختنی	۱۱,۵۹۱,۸۹۳,۱۷۰	۲۳,۸۲۰,۹۸۷,۹۶۶	۹	موجودی مواد و کالا
۴۱,۹۳۹,۴۴۳,۷۹۳	۵۴,۹۳۱,۸۳۰,۷۵۸	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰,۸۰۷,۰۸۸,۶۵۵	۱,۸۱۸,۳۳۵,۵۲۲	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۱۰۲,۷۴۰,۰۵۶,۲۲۲	۱۵۳,۳۷۱,۰۰۱,۹۳۶		جمع بدهیهای جاری	۱۷۳,۴۷۰,۱۲۸,۶۳۵	۲۱۳,۵۸۲,۹۵۳,۱۳۲		جمع دارائیهای جاری
-	۳,۲۶۱,۶۰۱,۵۶۷	۲۰	بدهی های غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				دارائیهای ثابت مشهود
۱۰۲,۷۴۰,۰۵۶,۲۲۲	۱۵۶,۷۳۳,۶۰۳,۵۰۳		جمع بدهیها				سرمایه گذارهای بلند مدت
							سایر دارائیها
							جمع دارائیهای غیر جاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی)	۴۰,۴۱۲,۸۹۹,۵۸۸	۵۱,۷۸۰,۶۷۴,۰۸۶	۱۱	دارائیهای نامشهود
-	۴۰,۴۳۷,۳۳۸,۰۰۰	۲۲	علی الحساب افزایش سرمایه	۱,۶۲۴,۷۴۲,۰۰۵	۱,۰۰۵,۶۲۱,۰۵۶	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی	-	-	۱۳	سایر دارائیها
۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۲۴	سایر اندوخته ها	۲,۳۰۱,۰۱۰,۴۳۵	۳,۷۶۷,۳۷۹,۴۹۴	۱۴	جمع دارائیها
۷۳,۰۴۰,۵۹۷,۲۱۴	۴۹,۰۲۸,۵۶۰,۳۲۸		سود انباشته				
۱۱۶,۰۵۸,۲۹۸,۲۵۱	۱۱۳,۴۹۳,۵۰۴,۲۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۵	سهم اقلیت				
۱۱۶,۰۶۸,۸۱۸,۲۵۱	۱۱۳,۵۰۴,۰۲۴,۲۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۱۸,۸۰۸,۸۱۴,۴۷۳	۲۷۰,۲۳۶,۶۲۷,۷۶۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۱۸,۸۰۸,۸۱۴,۴۷۳	۲۷۰,۲۳۶,۶۲۷,۷۶۸		جمع دارائیها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلباژی نزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۶	۳۵۸,۳۷۱,۸۱۸,۴۱۳	۲۰۶,۳۴۷,۳۸۹,۲۰۸	۴۹۹,۳۷۴,۹۹۵,۸۴۳
۲۷	(۳۳۲,۳۲۱,۶۲۲,۰۷۳)	(۱۹۰,۵۰۱,۱۳۷,۲۲۶)	(۴۶۱,۱۷۷,۷۹۶,۴۲۷)
	۲۶,۰۵۰,۱۹۶,۳۴۰	۱۵,۸۴۶,۲۵۱,۹۸۲	۳۸,۱۹۷,۱۹۹,۴۱۶
۲۸	(۴,۲۱۱,۳۳۰,۴۴۴)	(۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷)	(۶,۵۶۹,۰۶۷,۷۳۹)
۲۹	۱,۷۱۵,۸۶۶,۳۷۹	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰	۱,۶۸۳,۸۰۳,۱۸۰
	(۲,۴۹۵,۴۶۴,۰۶۵)	(۲,۸۳۷,۹۳۷,۴۴۷)	(۴,۸۸۵,۲۶۴,۵۵۹)
	۲۳,۵۵۴,۷۳۲,۲۷۵	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵	۳۳,۳۱۱,۹۳۴,۸۵۷
۳۰	(۶,۰۷۲,۳۰۹,۶۵۴)	(۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)	(۷,۱۵۵,۳۷۸,۹۰۴)
۳۱	۳,۴۲۸,۳۶۸,۳۳۸	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹	۵۰,۲۹۵,۹۹۵,۸۹۹
	(۲,۶۴۳,۹۴۱,۳۱۶)	۳۳,۴۵۷,۸۳۷,۰۸۳	۴۳,۱۴۰,۶۱۶,۹۹۵
	۲۰,۹۱۰,۷۹۰,۹۵۹	۴۶,۴۶۶,۱۵۱,۶۱۸	۷۶,۴۵۲,۵۵۱,۸۵۲
	(۳,۹۲۲,۸۲۲,۹۴۵)	(۲,۴۵۶,۲۲۳,۵۱۳)	(۶,۱۴۳,۶۹۳,۹۱۹)
	۱۶,۹۸۷,۹۶۸,۰۱۴	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵	۷۰,۳۰۸,۸۵۷,۹۳۳
	۲۴۸	۲۴۸	۶۵۵
	۱۷۷	۸۵۲	۱,۱۰۳
	۴۲۵	۱,۱۰۰	۱,۷۵۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته			
	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
	۱۶,۹۸۷,۹۶۸,۰۱۴	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵	۷۰,۳۰۸,۸۵۷,۹۳۳
	۷۲,۰۴۰,۵۹۲,۲۱۴	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷
	۸۹,۰۲۸,۵۶۰,۲۲۸	۷۰,۵۱۲,۹۲۱,۷۹۲	۹۶,۸۱۱,۸۵۱,۶۲۰
	-	(۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	(۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)
۱۹	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	(۲۴,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)
	۲۹,۰۲۸,۵۶۰,۲۲۸	۴۵,۷۴۱,۶۶۲,۳۸۷	۷۲,۰۴۰,۵۹۲,۲۱۴

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی میان دوره ای
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲	ریال ۱۰,۵۱۱,۴۸۸,۱۸۹	ریال ۲۴,۸۸۹,۳۷۸,۹۷۱
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۱۰,۹۳۴,۶۷۸	ریال ۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳	ریال ۲۸۲,۳۶۱,۰۷۷
سود سهام دریافتی	۷۷۴,۴۸۷,۶۸۲	ریال ۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۶,۰۷۲,۳۰۹,۶۵۴)	ریال (۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)	ریال (۷,۱۵۵,۳۷۸,۹۰۴)
سود سهام پرداختی	(۲,۳۸۰,۶۹۱,۸۵۰)	ریال (۲۱,۷۶۲,۴۷۹,۴۷۵)	ریال (۲۳,۱۵۱,۲۹۹,۹۹۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی		ریال (۷,۲۶۷,۵۷۹,۱۴۴)	ریال (۲۹,۷۳۴,۳۱۷,۸۲۲)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		ریال (۵۷۷,۴۷۱,۷۵۳)	ریال (۸۵,۳۵۶,۴۲۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۲,۲۴۳,۳۲۱,۱۹۹)	ریال (۲,۴۷۴,۲۱۱,۶۶۱)	ریال (۴,۲۱۵,۴۷۶,۹۶۸)
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود	-	ریال (۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۵۶۶,۴۰۸,۵۲۰)
وجه پرداختی بابت افزایش سایر داراییها	(۴۶۶,۲۷۵,۲۴۹)	ریال (۱۰۱,۹۴۷,۹۵۰)	ریال (۱,۲۳۰,۷۳۹,۶۶۶)
وجه دریافتی بابت کاهش داراییهای نامشهود	۵۰۵,۰۲۸,۵۲۰	ریال -	ریال -
وجه دریافتی بابت کاهش سایر داراییها	-	ریال ۱۱,۷۰۰,۰۰۰	ریال ۱۱,۷۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۳,۱۱۳,۳۰۲,۹۱۷)	ریال (۵۷,۳۴۶,۶۸۱,۴۲۵)	ریال (۱۴۳,۴۹۶,۸۵۷,۹۳۸)
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲,۹۱۲,۳۲۰,۶۵۳	ریال ۸۹,۸۴۷,۰۶۶,۱۶۵	ریال ۱۳۸,۳۴۶,۹۹۵,۱۲۴
وجه حاصل از فروش سایر سرمایه گذاریها	-	ریال ۱۹۲,۰۲۱,۰۰۰	ریال ۱۲,۰۰۱,۲۸۰,۰۰۰
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		ریال (۱۲,۴۰۵,۵۵۰,۱۹۲)	ریال ۸۵,۴۹۲,۰۳۲
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		ریال (۹,۷۳۹,۱۱۲,۹۰۰)	ریال (۴,۰۷۹,۸۰۳,۲۴۱)
فعالیت‌های تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۵۷,۹۷۸,۳۹۵,۳۱۵	ریال ۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷۲,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۱,۶۲۴,۴۰۶,۷۸۳)	ریال (۱۸,۲۷۶,۸۳۷,۷۱۵)	ریال (۵۸,۹۲۲,۵۵۵,۸۹۲)
دریافت بابت علی الحساب افزایش سرمایه	۱,۷۳۱,۵۴۷,۰۰۰	ریال -	ریال -
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		ریال ۱۸,۰۸۵,۵۳۵,۵۳۲	ریال ۱۳,۳۲۲,۴۴۴,۱۰۸
خالص افزایش در وجوه نقد		ریال (۱,۲۸۹,۸۱۶,۱۱۱)	ریال ۹,۲۴۲,۶۴۰,۸۶۷
مانده وجه نقد در آغاز سال		ریال ۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷	ریال ۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷
مانده وجه نقد در پایان سال		ریال ۲۰,۷۳۹,۸۲۱,۷۵۶	ریال ۱۲,۳۹۳,۳۹۹,۱۲۴
مبادلات غیر نقدی	۳۳	ریال ۳۸,۷۱۵,۶۹۱,۰۰۰	ریال -

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

توازننامه میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارائیهای جاری :
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۴,۹۹۱,۲۳۳	۱۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۱,۲۶۱,۳۳۸,۲۳۳	۲۰,۵۳۶,۶۹۸,۰۷۱	۵	موجودی نقد
۴,۳۶۱,۴۵۲,۷۴۰	۶,۳۴۷,۱۰۳,۷۲۹	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲,۶۹۹,۶۱۲,۳۰۵	۲۷۶,۵۹۷,۴۵۲	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۱,۴۹۱,۳۳۹,۳۲۳	۲۳,۷۸۸,۸۵۸,۴۷۱	۱۷	پیش دریافتها	۸۳,۳۳۳,۷۹۶,۷۰۹	۱۰۰,۷۷۴,۱۴۴,۱۴۳	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۷,۸۹۵,۱۰۵,۰۸۷	۲۱,۲۴۰,۴۵۶,۲۷۹	۱۸	ذخیره مالیات	۲۰,۹۴۹,۴۵۴,۶۹۲	۴۱,۳۳۸,۶۰۲,۵۶۳	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲,۳۹۹,۵۲۸,۰۸۵	۲۱,۲۰۳,۱۴۵,۲۳۵	۱۹	سود سهام پرداختنی	۱۱,۵۹۱,۸۹۳,۱۷۰	۲۳,۸۲۰,۹۸۷,۹۶۶	۹	موجودی مواد و کالا
۴۱,۹۳۹,۴۴۳,۷۹۳	۵۴,۹۳۱,۸۳۰,۷۵۸	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۱۰,۷۲۴,۹۷۱,۲۵۱	۱,۸۱۸,۲۳۵,۵۲۲	۱۰	سفرشات و پیش پرداختها
۱۰۲,۶۸۶,۸۶۹,۰۲۸	۱۵۱,۵۵۶,۳۸۵,۷۰۴		جمع بدهیهای جاری	۱۴۰,۶۴۱,۱۵۶,۳۶۰	۱۸۸,۹۶۵,۲۶۵,۷۱۷		جمع دارائیهای جاری
-	۲,۳۶۱,۶۰۱,۵۶۷	۲۰	بدهی های غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				دارائیهای ثابت مشهود
							دارائیهای نامشهود
							سرمایه گذارهای بلند مدت
							سایر دارائیهها
							جمع دارائیههای غیر جاری
۱۰۲,۶۸۶,۸۶۹,۰۲۸	۱۵۴,۹۱۷,۹۸۷,۲۷۱		جمع بدهیها	۱۷,۳۳۴,۵۷۳,۱۳۵	۱۸,۰۳۸,۴۲۵,۱۵۲	۱۱	
				۷۵۲,۳۳۳,۳۸۵	۷۳۸,۳۴۱,۰۵۶	۱۲	
				۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰	۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰	۱۳	
				۱,۴۴۲,۲۵۸,۲۴۰	۱,۴۴۲,۲۵۸,۲۴۰	۱۴	
				۷۸,۰۴۴,۳۹۴,۸۶۰	۷۸,۶۹۴,۱۵۴,۴۴۸		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام :				
			سرمایه (۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی)				
-	۴۰,۴۴۷,۲۳۸,۰۰۰	۲۲	علی الحساب افزایش سرمایه				
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی				
۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۲۴	سایر اندوخته ها				
۷۱,۹۸۰,۹۷۶,۱۵۵	۲۸,۲۷۶,۴۸۸,۵۵۷		سود انباشته				
۱۱۵,۹۹۸,۶۸۲,۱۹۲	۱۱۲,۲۴۱,۴۳۳,۸۹۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۱۸,۶۸۵,۵۵۱,۲۲۰	۲۶۷,۶۵۹,۴۲۰,۱۶۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۱۸,۶۸۵,۵۵۱,۲۲۰	۲۶۷,۶۵۹,۴۲۰,۱۶۵		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلبازی بزد (سهامی عام)
صورت سود و زیان میان دوره ای
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۹,۳۷۴,۹۹۵,۸۴۳	۲۰۶,۳۴۷,۳۸۹,۲۰۸	۳۵۸,۳۷۱,۸۱۸,۴۱۳	۲۶ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۴۶۱,۱۷۷,۷۹۶,۴۲۷)	(۱۹۰,۵۰۱,۱۳۷,۲۲۶)	(۳۳۲,۳۲۱,۶۲۲,۰۷۳)	۲۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۸,۱۹۷,۱۹۹,۴۱۶	۱۵,۸۴۶,۲۵۱,۹۸۲	۲۶,۰۵۰,۱۹۶,۳۴۰	سود ناخالص
(۶,۵۶۹,۰۶۷,۷۳۹)	(۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷)	(۴,۲۱۱,۲۲۱,۴۴۴)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۶۸۳,۸۰۳,۱۸۰	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰	۱,۷۱۵,۸۶۶,۳۷۹	۲۹ سایر درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۸۵,۲۶۴,۵۵۹)	(۲,۸۳۷,۹۳۷,۴۴۷)	(۲,۴۹۵,۳۵۵,۰۶۵)	سود عملیاتی
۳۳,۳۱۱,۹۳۴,۸۵۷	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵	۲۳,۵۵۴,۸۴۱,۲۷۵	هزینه های مالی
(۷,۱۵۵,۳۷۸,۹۰۴)	(۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)	(۶,۰۷۲,۳۰۹,۶۵۴)	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰,۲۳۶,۳۷۹,۸۴۰	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹	۲,۷۳۵,۸۰۴,۰۲۶	۳۱
۴۳,۰۸۱,۰۰۰,۹۳۶	۳۳,۴۵۷,۸۳۷,۰۸۳	(۳,۳۳۶,۵۰۵,۶۲۸)	سود قبل از مالیات
۷۶,۳۹۲,۹۳۵,۷۹۳	۴۶,۴۶۶,۱۵۱,۶۱۸	۲۰,۲۱۸,۳۳۵,۶۴۷	مالیات بر درآمد
(۶,۱۴۳,۶۹۳,۹۱۹)	(۲,۴۵۶,۲۲۳,۵۱۳)	(۳,۹۲۲,۸۲۲,۹۴۵)	سود خالص
۷۰,۲۴۹,۲۴۱,۸۷۴	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵	۱۶,۲۹۵,۵۱۲,۷۰۲	سود هر سهم از سود عملیاتی
۶۵۵	۲۴۸	۳۴۸	سود هر سهم از سود غیر عملیاتی
۱,۱۰۱	۸۵۲	۱۵۹	سود هر سهم
۱,۷۵۶	۱,۱۰۰	۴۰۷	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۲۴۹,۲۴۱,۸۷۴	۴۴,۰۰۹,۹۲۸,۱۰۵	۱۶,۲۹۵,۵۱۲,۷۰۲	سود خالص
۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶	۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶	۷۱,۹۸۰,۹۷۶,۱۵۵	سود انباشته در ابتدای دوره
۹۶,۷۵۲,۲۳۵,۵۶۰	۷۰,۵۱۲,۹۲۱,۷۹۱	۸۸,۲۷۶,۴۸۸,۸۵۷	سود قابل تخصیص
(۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	(۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	-	تخصیص سود :
(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹ اندوخته قانونی
(۲۴,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	(۲۴,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۵)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۷۱,۹۸۰,۹۷۶,۱۵۵	۴۵,۷۴۱,۶۶۲,۳۸۶	۲۸,۲۷۶,۴۸۸,۸۵۷	سود تخصیص داده شده طی دوره مالی
			سود انباشته در پایان دوره

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۳۲	(۱,۳۰۷,۶۲۹,۴۹۵)	(۱۹,۶۵۷,۶۴۸,۷۲۷)	۱۳,۰۷۷,۶۴۸,۷۱۸
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۰,۴۶۷,۸۸۴	۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳	۲۸۲,۳۶۱,۰۷۷
سود سهام دریافتی	۱۳,۳۱۶,۰۹۴	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۶,۰۷۲,۳۰۹,۶۵۴)	(۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶)	(۷,۱۵۵,۳۷۸,۹۰۴)
سود سهام پرداختی	(۲,۳۸۰,۶۹۱,۸۵۰)	(۲۱,۶۲۲,۴۷۹,۴۷۵)	(۲۳,۱۵۱,۲۹۹,۹۹۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی			
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)	(۵۷۷,۴۷۱,۷۵۳)	(۴۹,۳۰۲,۵۸۲)	(۸۵,۳۵۶,۴۲۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۵۳۹,۳۹۸,۷۱۸)	(۱۶۵,۳۷۲,۰۷۹)	(۵۸۷,۱۳۰,۵۵۷)
وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود	-	-	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	(۵۷,۳۴۶,۶۸۱,۴۲۵)	(۹۶,۶۱۰,۴۹۳,۶۶۱)
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	-	-	(۵۴,۳۸۵,۷۳۰,۰۰۰)
وجه دریافتی بابت کاهش داراییهای ثابت مشهود	-	-	۱۳,۵۲۶,۳۱۱,۵۱۸
وجه دریافتی بابت کاهش سایر داراییها	-	-	۱۱,۷۰۰,۰۰۰
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲,۵۵۳,۴۵۱,۷۹۸	۸۹,۸۴۷,۰۶۶,۱۶۵	۱۳۷,۷۲۱,۱۴۰,۴۵۳
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	۱۹۲,۰۲۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۱,۲۸۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱,۰۱۴,۰۵۳,۰۸۰	۳۲,۵۲۸,۷۳۳,۶۶۱	۱۱,۶۳۱,۹۷۷,۷۵۳
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۹۱۰,۲۶۵,۶۹۴)	(۱۱,۰۱۲,۹۷۸,۳۹۶)	(۵,۱۱۰,۰۴۷,۷۷۳)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۵۷,۹۷۸,۳۹۵,۳۱۵	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۱,۶۳۴,۴۰۶,۷۸۳)	(۱۸,۲۷۶,۸۳۷,۷۱۵)	(۵۸,۹۲۲,۵۵۵,۸۹۲)
دریافت بابت علی الحساب افزایش سرمایه	۱,۷۳۱,۵۴۷,۰۰۰	-	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			
مانده وجه نقد در آغاز سال			
مانده وجه نقد در پایان سال			
مبادلات غیر نقدی			
	۳۸,۷۱۵,۶۹۱,۰۰۰	۱۸,۰۸۵,۵۲۵,۵۲۲	۱۳,۳۲۲,۴۴۴,۱۰۸
	۹,۱۷۵,۲۶۹,۸۳۸	(۱,۲۸۹,۸۱۶,۱۱۱)	۸,۲۱۲,۳۹۶,۳۳۵
	۱۱,۳۶۱,۴۲۸,۲۳۳	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸
	۲۰,۵۳۶,۶۹۸,۰۷۱	۱,۸۵۹,۲۱۵,۷۸۷	۱۱,۳۶۱,۴۲۸,۲۳۳
	۳۸,۷۱۵,۶۹۱,۰۰۰		

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 ۱۳۹۳

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		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴۷	۴۶	۴۶	۴۷	۴۶	۴۸
-	-	-	۱	۱	۱
-	-	-	۱	-	-
۴۷	۴۶	۴۶	۴۹	۴۷	۴۹

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 تجميع اقلام 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 تحصيل 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 یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 واقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

اقدام 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 بند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۶۱,۴۲۸,۲۳۳	۲۰,۵۳۱,۳۷۹,۴۶۱	۱۲,۳۹۳,۳۹۹,۱۲۴	۲۰,۷۳۴,۵۰۳,۱۴۶
-	۵,۳۱۸,۶۱۰	-	۵,۳۱۸,۶۱۰
۱۱,۳۶۱,۴۲۸,۲۳۳	۲۰,۵۳۶,۶۹۸,۰۷۱	۱۲,۳۹۳,۳۹۹,۱۲۴	۲۰,۷۳۹,۸۲۱,۷۵۶

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۳۲,۱۱۲,۳۰۵	۲۶۹,۰۹۷,۴۵۲	۴۸,۹۵۲,۲۳۷,۹۷۰	۴۹,۳۵۶,۷۵۳,۷۰۹
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۳۹,۶۱۲,۳۰۵	۲۷۶,۵۹۷,۴۵۲	۴۸,۹۵۹,۷۳۷,۹۷۰	۴۹,۳۶۴,۲۵۳,۷۰۹

۶-۱، ۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۶-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

۶-۱ ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان ۴۹ میلیون ریال کمتر از مبلغ دفتری می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱					نام
تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۰۵۴	۱۹,۱۴۹,۷۳۳	-	۱۹,۱۴۹,۷۳۳	۲۷,۱۰۷,۶۷۶	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
					فولاد آلیاژی ایران (فولاد)
۹۸,۸۳۳	۲۴۹,۹۴۷,۷۱۹	-	۲۴۹,۹۴۷,۷۱۹	۱۹۲,۵۲۶,۶۸۴	صنایع آذرب (فادز)
	۲۶۹,۰۹۷,۴۵۲	-	۲۶۹,۰۹۷,۴۵۲	۲۱۹,۶۳۴,۳۶۰	

۶-۲ ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان ۱۷,۵۸۲ میلیون ریال کمتر از مبلغ دفتری می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱					نام
تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۹۹۰,۸۶۶	۳۰,۵۴۱,۴۱۹,۹۱۱	.	۳۰,۵۴۱,۴۱۹,۹۱۱	۱۹,۴۶۲,۲۰۶,۹۶۸	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
					صنایع آذرب (فادز)
۳,۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۹,۴۱۸,۰۵۰	.	۶,۵۹۹,۴۱۸,۰۵۰	۴,۰۱۸,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا (وسایا)
۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۲۴۵,۴۷۴	.	۳,۳۰۷,۲۴۵,۴۷۴	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	حمل و نقل خلیج فارس (حفارس)
۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۳۶۱,۸۱۶	.	۵۵۰,۳۶۱,۸۱۶	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک (فاراکی)
۸۴۵,۳۴۴	۴,۷۲۷,۱۹۲,۹۱۶	.	۴,۷۲۷,۱۹۲,۹۱۶	۳,۳۷۶,۳۰۳,۹۳۶	شرکت ایران ترانسفو (پترانس)
۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۱۴۷,۵۵۴	.	۱,۴۲۶,۱۴۷,۵۵۴	۹۰۵,۸۵۰,۰۰۰	سیمان سیاهان (سیاهان)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۸۷۰,۵۳۶	.	۱,۹۳۵,۸۷۰,۵۳۶	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
	۴۹,۰۸۷,۶۵۶,۲۵۷	.	۴۹,۰۸۷,۶۵۶,۲۵۷	۳۱,۵۰۵,۰۶۰,۹۰۴	

۶-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱				نام
تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	
	ریال	ریال	ریال	
۷۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	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 ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری مشتریان	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۳,۹۷۹,۴۳۱,۸۷۹	۱۹,۴۳۹,۷۴۲,۲۲۰	۲۳,۹۷۹,۴۳۱,۸۷۹	۱۹,۴۳۹,۷۴۲,۲۲۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۷۸,۲۷۰,۳۹۰,۳۷۳	۶۵,۴۰۹,۷۳۲,۵۹۸	۷۸,۲۷۰,۳۹۰,۳۷۳	۶۵,۴۰۹,۷۳۲,۵۹۸
	۱۰۲,۲۴۹,۸۲۲,۲۵۲	۸۴,۸۴۹,۴۷۴,۸۱۸	۱۰۲,۲۴۹,۸۲۲,۲۵۲	۸۴,۸۴۹,۴۷۴,۸۱۸
	(۱,۴۷۵,۶۷۸,۱۰۹)	(۱,۴۷۵,۶۷۸,۱۰۹)	(۱,۴۷۵,۶۷۸,۱۰۹)	(۱,۴۷۵,۶۷۸,۱۰۹)
	۱۰۰,۷۷۴,۱۴۴,۱۴۳	۸۳,۳۷۳,۷۹۶,۷۰۹	۱۰۰,۷۷۴,۱۴۴,۱۴۳	۸۳,۳۷۳,۷۹۶,۷۰۹

۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری و حسابهای دریافتنی مشتریان به ترتیب به مبالغ ۱۰,۵۶۷ و ۵۲,۰۷۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه یادداشتها وصول شده است .

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۸-۱ اسناد دریافتنی سپرده های نزد بانکها	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰,۸۵۸,۸۱۸,۲۴۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۸,۸۱۸,۲۴۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸-۲ بدهکاران غیرتجاری جاری سهامداران جاری کارکنان	۵,۹۸۳,۳۷۴,۲۱۷	۴,۶۶۴,۷۱۳,۷۷۲	۳۰,۶۵۶,۴۶۶,۷۴۴	۵,۷۶۹,۹۵۵,۶۶۷
	۵۱,۹۳۷,۴۰۳	۵۲,۷۰۷,۲۰۸	۵۱,۹۳۷,۴۰۳	۵۲,۷۰۷,۲۰۸
	۱۵۱,۳۹۰,۱۷۶	۲۵۶,۷۹۱,۸۱۷	۱۵۱,۳۹۰,۱۷۶	۲۵۶,۷۹۱,۸۱۷
	۱۷,۰۶۵,۵۱۰,۰۳۶	۶,۳۴۴,۲۱۲,۷۹۷	۴۱,۷۳۸,۶۰۲,۵۶۳	۲۰,۹۴۹,۴۵۴,۶۹۲

۸-۱ مبلغ فوق بابت گشایش اعتبار داخلی جهت خرید مواد اولیه از شرکت فولاد آلیاژی ایران می باشد که بانک مورد نظر بابت هر اعتبار ۱۵ درصد به عنوان سپرده از شرکت کسر می نماید.

۸-۲ بدهکاران غیرتجاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت مفتول کاران یزد	-	-	۲۷,۵۳۳,۰۱۱,۵۴۰	۴,۳۹۰,۱۴۵,۱۹۴
شرکت گسترش فولاد سیلندر یزد	-	-	۲,۰۰۲,۱۶۶,۶۳۲	۸۳۵,۰۴۹,۵۱۸
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت کارگزاری شاخص سهام	۱,۲۴۳,۴۶۷,۴۶۵	۳,۹۴۴,۴۴۹,۷۲۹	۵۳,۴۵۱,۷۹۸	-
صنایع آذراب (فاذر)	۱۸۱,۶۱۴,۵۸۲	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۹۹۴	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
ایران ترانسفو	۲۱۱,۳۳۶,۰۰۰	-	-	-
گروه صنعتی امید	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت سهامی آب منطقه ای یزد	۲,۵۲۵,۱۴۲,۶۰۰	-	-	-
سایر	۹۴۱,۸۱۳,۵۷۰	۴۳۰,۲۶۴,۰۴۳	۸۱۶,۰۵۷,۷۸۰	۲۵۴,۷۶۰,۹۵۵
	۵,۹۸۳,۳۷۴,۲۱۷	۴,۶۶۴,۷۱۳,۷۷۲	۳۰,۶۵۶,۴۶۶,۷۴۴	۵,۷۶۹,۹۵۵,۶۶۷

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۳۳,۷۸۹,۵۰۱	۴,۴۹۲,۴۷۹,۲۷۲	۴,۹۳۳,۷۸۹,۵۰۱	۴,۴۹۲,۴۷۹,۲۷۲	کالای ساخته شده
۳,۵۶۴,۳۸۵,۷۳۸	۱۶,۰۸۴,۶۸۵,۰۷۶	۳,۵۶۴,۳۸۵,۷۳۸	۱۶,۰۸۴,۶۸۵,۰۷۶	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۰۳۵,۵۱۳,۳۰۹	۳,۱۸۵,۱۷۱,۴۱۴	۳,۰۳۵,۵۱۳,۳۰۹	۳,۱۸۵,۱۷۱,۴۱۴	قطعات و لوازم یدکی
۵۸,۲۰۴,۶۲۲	۵۸,۶۵۲,۲۰۴	۵۸,۲۰۴,۶۲۲	۵۸,۶۵۲,۲۰۴	سایر موجودی ها
۱۱,۵۹۱,۸۹۳,۱۷۰	۲۳,۸۲۰,۹۸۷,۹۶۶	۱۱,۵۹۱,۸۹۳,۱۷۰	۲۳,۸۲۰,۹۸۷,۹۶۶	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		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۷۴,۱۵۴,۸۹۶	-	۹,۱۷۴,۱۵۴,۸۹۶	-	پیش پرداختها :
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	خرید مواد اولیه
۹۶۴,۰۳۵,۰۰۰	۸۸۳,۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۱۵۲,۶۱۴	۸۸۳,۳۷۵,۰۰۰	قطعات
۸۹,۹۲۷,۵۷۲	۸۹,۹۲۷,۵۷۲	۸۹,۹۲۷,۵۷۲	۸۹,۹۲۷,۵۷۲	پیش پرداخت خدمات
۴۷۴,۸۵۳,۷۸۳	۸۲۲,۹۳۲,۹۵۰	۴۷۴,۸۵۳,۷۸۳	۸۲۲,۹۳۲,۹۵۰	بیمه داراییها
۱۰,۷۲۴,۹۷۱,۲۵۱	۱,۸۱۸,۲۳۵,۵۲۲	۱۰,۸۰۷,۰۸۸,۸۶۵	۱,۸۱۸,۲۳۵,۵۲۲	سایر پیش پرداختها

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

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

ریال		مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
		مانده در پایان سال		مانده در ابتدای سال		مانده در پایان سال		داراییهای اضافه شده طی سال مالی	
		سال		مالی		نقل و انتقالات و سایر تغییرات		مالی	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱								
۱۰۳,۲۲۷,۴۲۳	۱۰۳,۲۲۷,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۲۷,۴۲۳	زمین
۴,۳۶۷,۳۹۲,۳۱۲	۴,۱۵۹,۳۹۲,۵۰۰	۳,۲۶۰,۵۶۸,۶۱۸	۲۰۷,۹۹۹,۸۱۲	۳,۰۵۲,۵۶۸,۰۰۶	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸	-	-	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸	ساختمان
۳۳۵,۹۱۹,۲۴۳	۳۱۳,۳۸۸,۱۹۵	۴۳۹,۲۸۹,۲۱۷	۲۲,۵۳۱,۰۴۸	۴۱۶,۷۵۸,۱۶۹	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	-	-	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	تاسیسات
۱۰,۶۶۸,۴۵۸,۹۹۳	۱۰,۱۲۴,۸۰۶,۰۱۲	۷,۴۷۶,۲۳۸,۲۵۵	۵۴۳,۶۵۲,۹۸۱	۶,۹۳۲,۵۸۵,۲۷۴	۱۷,۶۰۱,۰۴۴,۲۶۷	-	-	۱۷,۶۰۱,۰۴۴,۲۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۶۳۲,۸۴۶,۱۸۱	۶۲۳,۹۷۶,۰۰۷	۵۸۳,۴۶۵,۴۰۹	۵۸,۱۴۰,۱۷۴	۵۲۵,۳۲۵,۲۳۵	۱,۲۰۷,۳۴۱,۴۱۶	-	۴۹,۲۷۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۱۷۱,۴۱۶	اثاثیه و منصوبات
۴۷,۱۱۹,۷۶۳	۴۰,۷۸۵,۰۰۸	۲۷۴,۵۲۴,۷۷۸	۶,۳۲۴,۷۵۵	۲۶۸,۲۰۰,۰۲۳	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	-	-	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	وسایل نقلیه
۴۷,۵۶۷,۸۱۷	۴۱,۶۷۴,۹۱۹	۱,۹۵۸,۶۹۴,۵۵۵	۱۱,۳۹۲,۹۰۸	۱,۹۴۷,۴۰۱,۶۴۷	۲,۰۰۰,۲۶۹,۳۷۴	-	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۹۵۹,۳۷۴	ابزار آلات و قالبها
۵۰۲,۴۶۴,۲۲۳	۴۷۶,۸۵۹,۲۰۰	۴۶۷,۵۸۸,۹۵۰	۲۵,۶۰۵,۰۲۳	۳۴۱,۹۸۲,۹۲۷	۸۴۴,۴۴۸,۱۵۰	-	-	۸۴۴,۴۴۸,۱۵۰	لوازم آزمایشگاهی
۱۶,۷۰۵,۵۰۵,۹۶۵	۱۵,۸۸۴,۶۲۹,۲۶۴	۱۴,۳۶۰,۳۶۹,۷۸۲	۸۷۵,۵۴۶,۷۰۱	۱۳,۳۸۴,۸۱۳,۰۸۱	۲۰,۲۴۴,۹۹۹,۰۴۶	-	۵۴,۶۷۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۰,۳۲۹,۰۴۶	داراییهای در دست تکمیل
۲۳,۴۰۷,۳۹۲,۶۲۳	۲۴,۷۳۳,۲۲۶,۸۲۳				۲۴,۷۳۳,۲۲۶,۸۲۳	(۱,۵۹۵,۲۶۱)	۱,۳۲۷,۴۳۸,۴۶۰	۲۳,۴۰۷,۳۹۲,۶۲۳	داراییهای در دست تکمیل
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۲,۸۱۸,۰۰۰				۱۱,۱۶۲,۸۱۸,۰۰۰	-	۱۰,۵۶۲,۸۱۸,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۴۰,۴۱۲,۸۹۹,۵۸۸	۵۱,۷۸۰,۶۷۴,۰۸۶	۱۴,۳۶۰,۳۶۹,۷۸۲	۸۷۵,۵۴۶,۷۰۱	۱۳,۳۸۴,۸۱۳,۰۸۱	۶۶,۱۴۱,۰۴۳,۸۶۸	(۱,۵۹۵,۲۶۱)	۱۲,۲۴۴,۹۱۶,۴۶۰	۵۳,۸۹۷,۷۲۲,۶۲۹	

۱۱-۱- افزایش بیش پرداختهای سرمایه ای گروه بابت مشاوره و طراحی و اسكلت فلزی ساختمان تولید شرکت مفول کران یزد به مبلغ ۹,۷۵۹ میلیون ریال و خرید یک دستگاه تویوتا

کروا برای شرکت اصلی به مبلغ ۱,۰۰۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع فولاد الیگازی نورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

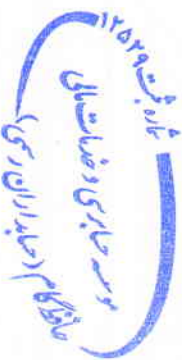
۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود اصلی به شرح زیر است:

بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	شده طی سال مالی	داراییهای 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	-	-	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	
ساختمان	۷,۳۱۹,۹۶۱,۱۱۸	-	-	-	۷,۳۱۹,۹۶۱,۱۱۸	۲۰۷,۹۹۹,۸۱۲	۴,۱۵۹,۳۹۲,۵۰۰	۴,۳۶۷,۳۹۲,۳۱۲	
تاسیسات	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	-	-	-	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	۲۲,۵۳۱,۰۴۸	۳۱۳,۳۸۸,۱۹۵	۳۳۵,۹۱۹,۲۴۳	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷,۶۰۱,۰۴۴,۲۶۷	-	-	-	۱۷,۶۰۱,۰۴۴,۲۶۷	۶,۹۳۳,۵۸۵,۲۳۴	۱۰,۱۲۴,۸۰۶,۰۱۲	۱۰,۴۶۸,۴۵۸,۹۹۳	
اثاثیه و مضمونات	۱,۱۴۱,۳۷۱,۴۱۶	۴۹,۲۷۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۹۰,۷۴۱,۴۱۶	۵۸,۱۴۰,۱۷۴	۶۰۷,۲۷۶,۰۰۷	۶۱۶,۱۴۶,۱۸۱	
وسایل نقلیه	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	-	-	-	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	۶,۳۳۴,۷۵۵	۴۰,۷۹۵,۰۰۸	۴۷,۱۱۹,۷۶۳	
ابزار آلات و قالبها	۱,۹۹۴,۹۵۹,۳۷۴	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۳۶۹,۳۷۴	۱۱,۲۹۲,۹۰۸	۴۱,۶۷۴,۹۱۹	۴۷,۵۶۷,۸۲۷	
لوازم آزمایشگاهی	۸۴۴,۳۴۸,۱۵۰	-	-	-	۸۴۴,۳۴۸,۱۵۰	۲۵,۶۰۵,۰۲۳	۴۷۶,۸۵۹,۲۰۰	۵۰۲,۴۶۴,۲۲۳	
داراییهای در دست تکمیل	۲۰,۱۷۳,۶۹۰,۴۶	۵۴,۶۷۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۲۲۸,۳۶۰,۴۶	۸۷۵,۵۴۶,۷۰۱	۱۵,۸۶۷,۹۲۹,۲۶۴	۱۵,۸۶۸,۸۰۵,۹۵۵	
پیش پرداخت سرمایه ای	۲۸۵,۷۶۷,۱۷۰	۳۸۲,۷۱۳,۹۷۹	(۱,۵۹۵,۲۶۱)	-	۶۶۶,۸۸۵,۸۸۸		۷۶۶,۸۸۵,۸۸۸	۲۸۵,۷۶۷,۱۷۰	
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۰۳,۶۱۰,۰۰۰		۱,۴۰۳,۶۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۴۰,۸۵۹,۳۹۶,۳۱۶	۱,۵۴۰,۹۹۳,۹۷۹	(۱,۵۹۵,۲۶۱)	-	۴۲,۷۹۹,۱۲۹,۰۳۴	۱۳,۳۸۴,۸۱۳,۰۸۱	۱۸,۰۲۸,۴۲۵,۱۵۲	۱۷,۳۷۴,۵۷۳,۱۲۵	

۱-۲-۱ داراییهای در دست تکمیل عمدتاً در رابطه با ایجاد ایستگاه پمپاژ در محل کارخانه به مبلغ ۶۷۶ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود در رابطه با خطرات احتمالی به طور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲-۲-۱ 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 ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۹,۰۷۴,۰۴۵	۶۶۹,۰۷۴,۰۴۵	۱,۵۲۵,۱۰۲,۵۶۵	۱,۰۲۰,۰۷۴,۰۴۵	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۳۱,۲۷۲,۵۰۰	۲۳۱,۲۷۲,۵۰۰	۲۴۷,۶۵۲,۵۰۰	۲۴۷,۶۵۲,۵۰۰	نرم افزارها
۹۰۰,۳۴۶,۵۴۵	۹۰۰,۳۴۶,۵۴۵	۱,۷۷۲,۷۵۵,۰۶۵	۱,۲۶۷,۷۲۶,۵۴۵	
(۱۴۸,۰۱۳,۰۶۰)	(۱۶۲,۱۰۵,۴۸۹)	(۱۴۸,۰۱۳,۰۶۰)	(۱۶۲,۱۰۵,۴۸۹)	ذخیره استهلاک نرم افزارها
۷۵۲,۳۳۳,۴۸۵	۷۳۸,۲۴۱,۰۵۶	۱,۶۲۴,۷۴۲,۰۰۵	۱,۱۰۵,۶۲۱,۰۵۶	

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰	۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰	-	-	۱۳-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۸,۴۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۹۹.۸۸	۸,۴۷۵,۲۵۰	شرکت گسترش فولاد سیلندر یزد
۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت مفتول کاران
۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰	۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰	۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰	۵۸,۴۷۵,۲۳۰,۰۰۰			

۱۴- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	سپرده های بلند مدت
-	-	۱,۸۵۸,۸۴۶,۰۰۵	۲,۳۲۵,۱۲۱,۲۵۴		مخارج قبل از بهره برداری
۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰		سایر
۱,۴۴۲,۲۵۸,۲۴۰	۱,۴۴۲,۲۵۸,۲۴۰	۳,۳۰۱,۱۰۴,۲۴۵	۳,۷۶۷,۳۷۹,۴۹۴		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد مخبرات
۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱-۱- سپرده فولاد آلیاژی ایران مربوط به تضمین پرداخت وجه خرید مواد اولیه می باشد.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۶۴۴,۹۹۱,۲۳۲	-	۹,۶۴۴,۹۹۱,۲۳۲
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۴,۹۹۱,۲۳۲	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۴,۹۹۱,۲۳۲

اسناد پرداختنی تجاری
 بستانکاران تجاری

۱۵-۱ تا تاریخ تهیه یادداشتها مانده بستانکاران تجاری کاملاً تسویه شده است.

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷۵,۱۳۹,۱۹۰	۳۷۸,۶۳۸,۹۱۰	۴۷۵,۱۳۹,۱۹۰	۱,۸۹۳,۷۲۴,۴۷۰	اسناد پرداختنی غیرتجاری
۴۳۰,۴۷۴,۵۴۰	۱,۲۰۸,۷۹۸,۶۶۵	۴۳۰,۴۷۴,۵۴۰	۱,۲۰۸,۷۹۸,۶۶۵	جاری کارکنان
۱,۴۱۰,۷۰۱,۳۴۴	۱,۶۱۷,۴۰۵,۵۵۸	۱,۴۱۰,۷۰۱,۳۴۴	۱,۶۱۷,۴۰۵,۵۵۸	اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
۸۳,۱۲۳,۰۵۸	۱,۲۰۳,۷۹۸,۲۵۸	۸۳,۲۲۳,۰۵۸	۱,۲۰۳,۷۹۸,۲۵۸	جاری سهامداران
۷۷۱,۹۳۲,۷۲۸	۱,۶۸۴,۶۷۹,۶۸۲	۷۸۸,۷۱۱,۰۷۵	۱,۹۶۵,۴۵۷,۳۶۵	۱۶-۱ اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۸,۴۴۸,۹۲۳	۱۲۱,۴۳۷,۳۹۹	۷۴,۷۵۷,۷۷۰	۱۳۹,۹۵۵,۹۸۸	اداره دارایی - مالیات تکلیفی
۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	مالیات نقل و انتقال سهام
۱۱۵,۵۳۴,۴۱۲	۱۶۱,۵۸۷,۴۰۴	۱۱۵,۵۳۴,۴۱۲	۱۶۱,۵۸۷,۴۰۴	سازمان تأمین اجتماعی
۹۲۳,۷۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۵,۳۴۰	۹۲۳,۷۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۵,۳۴۰	۱۶-۲ سپرده های پرداختنی
۸,۰۸۷,۳۶۷	۸,۰۸۷,۳۶۷	۸,۰۸۷,۳۶۷	۸,۰۸۷,۳۶۷	ذخیره هزینه های پرداختنی
۸۲,۵۹۸,۳۷۸	۱۶,۵۷۶,۷۴۶	۸۲,۵۹۸,۳۷۸	۱۶,۸۱۱,۱۴۶	سایر
۴,۶۶۱,۴۵۲,۷۴۰	۶,۷۴۷,۱۰۳,۷۲۹	۴,۷۱۴,۶۳۹,۹۳۴	۸,۵۶۱,۷۱۹,۹۶۱	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۱۷۶,۵۰۰	۱۲۱,۸۵۸,۷۷۲
۱۰۱,۶۵۶,۰۰۰	۱۰۱,۶۵۶,۰۰۰
۷۹,۹۶۰,۱۷۸	۷۹,۹۶۰,۱۷۸
۴۶۶,۱۴۰,۰۵۰	۵۷۱,۲۰۴,۷۳۲
۷۷۱,۹۳۲,۷۲۸	۱,۶۸۴,۶۷۹,۶۸۲

فرآورده های فولادی گرگان
 موسی صادقی
 علی رضا زهره وندی
 سرمایه گذاری ایستاتیس پویا
 فولاد البرز
 عصمت مخملی
 بتن دستاران
 سایر

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲۳,۷۲۴,۴۰۰	۲۳,۴۰۵,۳۴۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۲۳,۷۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۵,۳۴۰

سپرده حسن انجام کار
 سپرده تأمین اجتماعی

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۴۹۱,۳۳۹,۳۲۳	۳۳,۷۸۸,۸۵۸,۴۷۱	۲۱,۴۹۱,۳۳۹,۳۲۳	۳۳,۷۸۸,۸۵۸,۴۷۱	۱۷-۱

مشتریان

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۷۷,۱۴۲,۱۱۰	۱۰,۷۴۴,۱۱۲,۶۳۰
۸,۰۸۲,۱۶۶,۱۰۷	۴۵۰,۴۵۹,۶۶۴
-	۲,۱۲۸,۱۸۶,۴۴۰
۲,۳۴۰,۰۳۹,۳۳۱	۲,۰۴۸,۵۲۰,۴۸۲
-	۱,۴۶۰,۰۹۴,۶۷۹
۹,۷۸۲,۴۰۰	۱,۳۷۳,۷۹۱,۶۱۲
۱,۲۴۱,۳۴۶,۵۹۴	۱,۲۴۱,۳۴۶,۵۹۴
-	۱,۲۲۴,۵۸۶,۰۷۶
۱,۱۳۴,۵۹۹,۳۲۶	۱,۱۳۴,۵۹۹,۳۲۶
۱,۴۷۶,۲۰۷,۰۰۰	۸۷۸,۴۵۶,۰۵۰
۷۰۷,۸۶۵,۳۸۷	۷۰۷,۸۶۵,۳۸۷
-	۶۷۴,۴۳۸,۸۸۵
-	۶۲۱,۵۷۳,۷۸۰
-	۴۹۷,۵۴۲,۰۷۹
۷۸,۶۷۴,۷۰۰	۳۱۶,۱۱۱,۵۸۳
۱,۶۱۰,۴۹۰,۰۴۶	۱۹۱,۱۸۶,۸۲۴
۲,۶۳۳,۰۲۶,۳۲۲	۴,۰۴۱,۸۵۵,۳۸۰
۲۱,۴۹۱,۳۳۹,۳۲۳	۳۳,۷۸۸,۸۵۸,۴۷۱

صنایع مهمات سازی اصفهان
 شرکت اتحاد موتور
 فولاد آسآب
 فولاد فدک
 ایران پیچ
 شرکت فرآوری و ساخت
 علیرضا صفری عراقی
 شرکت پیستون ایران
 تابان تراش سپاهان
 شرکت مشیران
 شرکت فجر ایلام
 پیچ کوبان
 قطعات جلوندی خودرو لاهیجان
 صنایع پارسیان سازه سپاهان
 صنایع هفتم تیر اصفهان
 صنایع جنگ افزار سازی تهران
 سایر

۱۸- ذخیره مالیات

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۱۸,۱۶۳,۶۰۲,۳۳۹	۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۱۸,۱۶۳,۶۰۲,۳۳۹
۶,۱۴۳,۶۹۳,۹۱۹	۳,۹۲۲,۸۲۲,۹۴۵	۶,۱۴۳,۶۹۳,۹۱۹	۳,۹۲۲,۸۲۲,۹۴۵
-	(۵۵۲,۷۷۵,۰۳۲)	-	(۵۵۲,۷۷۵,۰۳۲)
۱۸,۱۶۳,۶۰۲,۳۳۹	۲۱,۵۳۳,۶۵۰,۱۵۲	۱۸,۱۶۳,۶۰۲,۳۳۹	۲۱,۵۳۳,۶۵۰,۱۵۲
(۲۶۸,۴۹۷,۱۵۲)	(۲۹۳,۱۹۳,۸۷۳)	(۲۶۸,۴۹۷,۱۵۲)	(۲۹۳,۱۹۳,۸۷۳)
۱۷,۸۹۵,۱۰۵,۰۸۷	۲۱,۲۴۰,۴۵۶,۲۷۹	۱۷,۸۹۵,۱۰۵,۰۸۷	۲۱,۲۴۰,۴۵۶,۲۷۹

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تأدیه شده طی دوره

پیش پرداخت مالیاتی

سیرکت صناع فوعد المائزى نىك (سهامى عام)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى ميان دوره اى

دوره مالى منتهى به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- خلاصه وضعيت مالياتى سركت اصلى براى سالهاى ۱۳۸۹ الى ۱۳۹۳ به شرح زير است:

ماليات بر درآمد سركت براى كليه سالهاى قبل از سال ۱۳۸۹ قطعى و تسويه گردیده است.

نحوه تشخيص	ريال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماليات					درآمد مشمول		سود (زيان) ابرازى	سال مالى
		مانده ذخيره	مانده ذخيره	تاديه شده	قطعى	تشخيصى	ابرازى	ماليات ابرازى		
رسيدگى به دفاتر-تشخيص	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
رسيدگى به دفاتر-تشخيص	۳,۶۷۴,۳۳۹,۴۴۹	۳,۶۷۴,۳۳۹,۴۴۹	-	-	-	۵,۶۰۸,۱۴۱,۷۵۷	۳,۶۷۴,۳۳۹,۴۴۹	۱۶,۳۳۰,۸۱۷,۲۵۰	۱۶,۵۲۵,۰۴۰,۴۲۵	۱۳۹۰
رسيدگى به دفاتر-تشخيص	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	-	-	-	۶,۹۱۲,۶۳۷,۹۹۰	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۲۱,۲۹۶,۴۸۴,۳۴۱	۳۳,۱۳۸,۵۱۷,۳۹۸	۱۳۹۱
رسيدگى به دفاتر-تشخيص	۶,۱۴۳,۶۹۳,۹۱۹	۵,۵۹۰,۹۱۸,۸۸۷	(۵۵۲,۷۷۵,۰۳۲)	-	-	-	۶,۱۴۳,۶۹۳,۹۱۹	۲۲,۲۱۹,۳۷۶,۹۳۴	۷۶,۵۳۱,۰۱۳,۲۲۰	۱۳۹۲
رسيدگى نشده	-	۲,۹۱۲,۸۱۲,۹۴۵	-	-	-	-	۲,۹۱۲,۸۱۲,۹۴۵	۱۹,۶۱۴,۲۴۷,۰۲۲	۲۰,۲۱۸,۴۶۷,۹۴۵	۱۳۹۳
	۱۸,۱۶۳,۶۰۲,۲۳۹	۲۱,۵۲۳,۶۵۰,۱۵۲								
	(۲۶۸,۴۹۱۷,۱۵۲)	(۲۹۳,۱۹۳,۸۸۳)								
	۱۷,۸۹۵,۱۰۵,۰۸۷	۲۱,۲۳۰,۴۵۶,۲۷۹								

كسر ميشود : پيش پرداخت مالياتى

۱-۱۸-۲- سركت به موجب ماده ۱۳۲ قانون مالياتىهاى مستقيم و با عنايت به قرار گرفتن در منطقه محروم واقع در خضر آباد و با توجه به موضوع فعاليت سركت مشمول اولويت يك ماده ۱۳۲ قانون مالياتىهاى مستقيم مى باشد ليكن با اقدامات صورت گرفته و رالى صاره ، سازمان امور مالياتى استان يزد سركت را مشمول اولويت دوم (با توجه به منطقه محروم) جمعاً به مدت ۹ سال معافيت مالياتى (از سال ۱۳۸۰ لغايت پايان سال ۱۳۸۸) نموده است ليكن سركت در حال پيگيرى اخذ صافيت ۱۲ ساله اولويت يك از مراجع قانونى مى باشد.

شرکت صنایع فولاد آلیاژی نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	سال ۱۳۸۹
۵۵۴,۴۹۲,۰۳۵	۴۵۲,۶۱۰,۵۷۵	۵۵۴,۴۹۲,۰۳۵	۴۵۲,۶۱۰,۵۷۵	سال ۱۳۹۰
۶۶۰,۳۳۹,۲۵۰	۴۳۵,۰۵۶,۸۸۰	۶۶۰,۳۳۹,۲۵۰	۴۳۵,۰۵۶,۸۸۰	سال ۱۳۹۱
۱,۰۸۴,۶۹۶,۸۰۰	۵۲۳,۱۸۶,۷۱۵	۱,۰۸۴,۶۹۶,۸۰۰	۵۲۳,۱۸۶,۷۱۵	سال ۱۳۹۲
-	۱۹,۷۹۲,۲۹۱,۰۶۵	-	۱۹,۷۹۲,۲۹۱,۰۶۵	
۲,۲۹۹,۵۲۸,۰۸۵	۲۱,۲۰۳,۱۴۵,۲۳۵	۲,۲۹۹,۵۲۸,۰۸۵	۲۱,۲۰۳,۱۴۵,۲۳۵	

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		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	بانک صادرات
۱۹,۹۹۴,۸۶۳,۰۱۴	۱۱,۳۰۱,۵۷۶,۷۰۶	۱۹,۹۹۴,۸۶۳,۰۱۴	۱۱,۳۰۱,۵۷۶,۷۰۶	بانک صنعت و معدن
۱۹,۰۵۷,۵۷۹,۷۶۵	۵۳,۰۶۲,۵۹۷,۹۲۶	۱۹,۰۵۷,۵۷۹,۷۶۵	۵۳,۰۶۲,۵۹۷,۹۲۶	بانک تجارت
۵,۲۶۴,۴۱۱,۳۲۹	-	۵,۲۶۴,۴۱۱,۳۲۹	-	
۴۴,۳۱۶,۸۵۴,۱۰۸	۶۴,۳۶۴,۱۷۴,۶۳۲	۴۴,۳۱۶,۸۵۴,۱۰۸	۶۴,۳۶۴,۱۷۴,۶۳۲	
(۲,۳۷۷,۴۱۰,۳۱۵)	(۶,۰۷۰,۷۴۲,۳۰۷)	(۲,۳۷۷,۴۱۰,۳۱۵)	(۶,۰۷۰,۷۴۲,۳۰۷)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۴۱,۹۳۹,۴۴۳,۷۹۳	۵۸,۲۹۳,۴۳۲,۳۲۵	۴۱,۹۳۹,۴۴۳,۷۹۳	۵۸,۲۹۳,۴۳۲,۳۲۵	
-	(۳,۳۶۱,۶۰۱,۵۶۷)	-	(۳,۳۶۱,۶۰۱,۵۶۷)	حصة بلند مدت
۴۱,۹۳۹,۴۴۳,۷۹۳	۵۴,۹۳۱,۸۳۰,۷۵۸	۴۱,۹۳۹,۴۴۳,۷۹۳	۵۴,۹۳۱,۸۳۰,۷۵۸	حصة جاری

ب : به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴ درصد
-	۳,۸۱۱,۵۱۵,۹۵۳	-	۳,۸۱۱,۵۱۵,۹۵۳	۱۶ درصد
۱۹,۰۵۷,۵۷۹,۷۶۵	۳۴,۲۸۹,۸۲۰,۱۰۳	۱۹,۰۵۷,۵۷۹,۷۶۵	۳۴,۲۸۹,۸۲۰,۱۰۳	۱۸ درصد
-	۱۱,۱۴۹,۷۴۵,۹۱۶	-	۱۱,۱۴۹,۷۴۵,۹۱۶	۲۳ درصد
۵,۲۶۴,۴۱۱,۳۲۹	-	۵,۲۶۴,۴۱۱,۳۲۹	-	۲۵ درصد
۱۹,۹۹۴,۸۶۳,۰۱۴	۳,۸۱۱,۵۱۵,۹۵۴	۱۹,۹۹۴,۸۶۳,۰۱۴	۳,۸۱۱,۵۱۵,۹۵۴	۲۶ درصد
-	۱۱,۳۰۱,۵۷۶,۷۰۶	-	۱۱,۳۰۱,۵۷۶,۷۰۶	
۴۴,۳۱۶,۸۵۴,۱۰۸	۶۴,۳۶۴,۱۷۴,۶۳۲	۴۴,۳۱۶,۸۵۴,۱۰۸	۶۴,۳۶۴,۱۷۴,۶۳۲	

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

شرکت صنایع فولاد آلبازی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی مبلغ ۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی به شرح زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۱۸.۷	۷,۴۹۲,۹۸۶	شرکت خبرگان تجارت البرز
۱۵.۲	۶,۰۸۷,۴۱۶	ادیب حیدری
۶.۱	۲,۴۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ایساتیس پویا
۳.۶	۱,۴۵۴,۲۱۵	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۲.۴	۹۶۰,۰۰۰	مهدی فهمی
۱.۸	۷۳۸,۵۰۷	موسی بیرامی
۱.۷	۶۹۱,۹۳۲	آزیتا نخجیری
۱.۶	۶۳۲,۴۲۵	سرمایه گذاری استان یزد
۱.۳	۵۰۴,۲۱۴	مریم دادخواه
۱.۲	۴۸۵,۹۹۴	شرکت هورا سپندباد
۱.۱	۴۴۲,۷۰۶	فلورا حمیدی فراهانی
۱.۰	۴۰۰,۰۰۰	سید یحیی حسینی نسب
۴۴.۲	۱۷,۶۶۹,۶۰۵	سایر
۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۱ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۸۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم بانام ۱۰۰۰ ریالی افزایش یابد که تا تاریخ تهیه یادداشتها مبالغ ۳۸,۷۱۵,۶۹۱,۰۰۰ و ۱,۷۳۱,۵۴۷,۰۰۰ ریال به ترتیب از محل سود سهام و آورده نقدی به حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته 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.

۲۴- سایر اندوخته ها

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

۲۵- سهم اقلیت

گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰
۲۱	

سهم اقلیت از سهام شرکتهای تابعه

شماره ثبت ۱۴۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع فولاد آلبازی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال
۱۴,۳۹۰	۳۵۶,۲۹۵,۷۱۶,۹۲۲	۱۰,۶۰۵	۲۰۱,۰۰۰,۲۵۹,۳۵۷	۲۳,۴۹۵	۴۹۱,۹۵۰,۴۲۹,۶۱۶
	(۸۴۶,۵۵۵,۷۲۸)		(۲۶۱,۴۰۶,۹۰۰)		(۲,۱۳۲,۸۹۷,۰۸۸)
برگشت از فروش و تخفیفات					
۳۵۵,۴۴۹,۱۶۱,۱۹۴		۲۰۰,۷۳۸,۸۵۲,۴۵۷		۴۸۹,۸۱۷,۵۳۲,۵۲۸	
فروش خالص		۵۶۰,۸۵۳۶,۷۵۱		۹,۵۵۷,۴۶۳,۳۱۵	
درآمد حاصل از ارائه خدمات		۲,۹۲۲,۶۵۷,۲۱۹		۴۹۹,۳۷۴,۹۹۵,۸۴۳	
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		۳۵۸,۳۷۱,۸۱۸,۴۱۳			

شرکت اصلی :

فروش

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۲۶-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
ریال		ریال		ریال	
۱۸.۱۹%	۶۵,۲۰۱,۳۷۹,۲۶۴	۱۸.۴۲%	۳۸,۰۱۲,۴۷۰,۰۸۴	۱۹.۰۷%	۹۵,۲۱۹,۵۵۶,۳۲۹
۹.۷۸%	۳۵,۰۴۸,۹۵۹,۸۷۶	۷.۴۵%	۱۵,۳۶۴,۶۳۰,۸۳۸	۸.۴۸%	۴۲,۳۲۷,۲۴۸,۳۴۷
۹.۵۶%	۳۴,۲۴۵,۳۴۳,۳۹۶	۶.۳۴%	۱۳,۰۷۵,۴۷۳,۸۸۴	۷.۶۱%	۳۸,۰۱۸,۲۰۲,۴۹۰
۳.۵۲%	۱۲,۶۰۱,۹۰۰,۲۸۳	۲.۱۶%	۴,۴۵۲,۳۱۲,۸۷۱	۲.۸۴%	۱۴,۱۹۵,۶۱۵,۴۵۴
۳.۱۶%	۱۱,۳۱۶,۷۷۷,۱۷۰	-	-	۲.۳۶%	۱۱,۷۷۱,۷۶۰,۴۲۰
۳.۱۱%	۱۱,۱۳۱,۴۷۹,۷۱۸	-	-	-	-
۲.۸۰%	۱۰,۰۱۶,۵۶۹,۰۸۸	۰.۳۴%	۶۹۸,۸۱۱,۱۶۰	۱.۶۷%	۸,۳۲۰,۶۸۹,۱۳۶
۲.۳۸%	۸,۵۴۶,۸۷۹,۶۹۴	۴.۳۲%	۸,۹۰۳,۹۲۱,۳۰۸	۲.۲۳%	۱۱,۱۳۱,۸۵۷,۰۱۹
۲.۱۸%	۷,۸۰۰,۶۰۳,۸۵۴	۰.۱۶%	۳۱۹,۹۱۱,۴۱۶	۱.۰۸%	۵,۳۷۷,۸۰۵,۷۸۴
۱.۹۲%	۶,۸۶۳,۹۶۹,۵۱۰	۱.۹۸%	۴,۰۸۲,۴۷۸,۴۹۵	۳.۳۸%	۱۶,۸۸۸,۷۴۷,۶۷۸
۱.۹۴%	۶,۹۴۲,۷۷۴,۱۸۰	۰.۱۶%	۳۳۹,۴۱۱,۸۴۰	۱.۷۹%	۸,۹۲۰,۸۷۸,۱۶۰
۱.۹۲%	۶,۸۹۵,۴۷۷,۶۵۰	۱.۹۹%	۴,۰۹۸,۲۴۳,۸۳۴	۱.۶۴%	۸,۱۹۰,۵۴۲,۰۴۶
۱.۶۷%	۵,۹۸۸,۴۵۳,۹۱۴	۰.۳۷%	۷۶۰,۴۲۸,۰۲۰	۱.۷۲%	۸,۶۱۲,۶۱۱,۹۸۸
۱.۴۸%	۵,۲۸۸,۴۳۷,۲۰۰	۲.۴۷%	۵,۰۹۱,۳۳۴,۴۲۲	۱.۲۳%	۶,۱۳۷,۴۱۴,۹۸۲
۳۶.۴۱%	۱۳۰,۴۸۲,۸۱۳,۶۱۶	۵۳.۸۶%	۱۱۱,۱۴۷,۹۶۱,۰۳۶	۴۴.۹۱%	۲۲۴,۲۶۲,۰۶۶,۱۱۰
	۳۵۸,۳۷۱,۸۱۸,۴۱۳		۲۰۶,۳۴۷,۳۸۹,۲۰۸		۴۹۹,۳۷۴,۹۹۵,۸۴۳

شرکت فنر سازی خاور

شرکت سپاهان پیچ

شرکت آذین فورج

شرکت ایکاد

جرثقیل پولاد

نیکان تک ایرانیان

توس فورجینگ

صنایع مهمات سازی اصفهان

ماشین کاران اراک

فراوری و ساخت

رابط صنعت کوشا

صنایع جنگ افزار سازی تهران

آذر اتصال تبریز

شرکت اطلس پیچ گستر

سایر

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			شرکت اصلی :
۴۴۹,۶۳۰,۷۰۲,۷۲۰	۱۸۵,۶۲۴,۷۱۳,۴۸۶	۲۸۸,۵۹۷,۴۱۹,۰۵۸	مواد مستقیم مصرفی
۴,۴۹۳,۰۹۹,۸۲۷	۱,۵۴۳,۶۸۱,۰۲۶	۲,۹۵۳,۸۷۷,۰۲۸	دستمزد مستقیم
۸,۷۵۴,۰۳۸,۹۲۱	۳,۴۸۲,۶۷۳,۸۸۱	۵,۳۱۶,۳۷۰,۰۳۷	سربار تولید
۴۶۲,۸۷۷,۸۴۱,۴۶۸	۱۹۰,۶۵۱,۰۶۸,۳۹۳	۲۹۶,۸۶۷,۶۶۶,۱۲۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
-	-	۳۴,۶۲۵,۱۳۲,۵۳۰	کالای خریداری شده جهت فروش
(۳,۳۴۳,۶۶۷,۶۶۹)	(۱,۳۰۳,۱۴۰,۱۴۹)	۴۴۱,۳۱۰,۲۲۹	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴۵۹,۵۳۴,۱۷۳,۷۹۹	۱۸۹,۳۴۷,۹۲۸,۲۴۴	۳۳۱,۹۳۴,۱۰۸,۸۸۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۶۴۳,۶۲۲,۶۲۸	۱,۱۵۳,۲۰۸,۹۸۲	۳۸۷,۵۱۳,۱۹۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۶۱,۱۷۷,۷۹۶,۴۲۷	۱۹۰,۵۰۱,۱۳۷,۲۲۶	۳۳۲,۳۲۱,۶۲۲,۰۷۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت صنایع فولاد آلیاژی نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۷- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۴,۳۹۴,۵۲۲,۲۴۰	۱,۵۷۹,۵۶۴,۷۹۵	۲,۶۷۴,۶۱۶,۰۶۹
-	-	-	۵۵۹,۷۹۱,۲۷۳	۲۸۷,۳۹۹,۲۲۹	۴۰۵,۷۰۶,۰۳۹
۱,۸۰۵,۴۶۷,۲۸۷	۸۹۲,۲۶۶,۹۰۴	۸۴۷,۸۸۵,۷۲۹	-	-	-
۱,۰۸۵,۶۲۳,۷۵۹	۴۲۴,۰۱۵,۵۰۵	۵۵۶,۰۶۳,۶۱۰	-	-	-
۴۱۵,۳۳۶,۵۹۵	۱۹۲,۶۳۷,۱۴۴	۲۳۸,۲۲۶,۲۹۴	-	-	-
۳,۱۴۷,۶۶۳,۰۶۶	۹۹۸,۷۶۶,۵۵۳	۱,۲۸۴,۸۶۰,۴۵۲	-	-	-
۵۶۰,۴۲۱,۷۶۳	۲۱۰,۲۱۶,۹۵۳	۳۰۴,۹۷۷,۰۳۴	-	-	-
۱۲۴,۵۸۶,۰۰۰	۸۳,۵۸۴,۳۵۰	۸۰,۶۱۱,۹۵۰	-	-	-
۱,۱۳۳,۱۸۱,۱۷۹	-	۸۹۷,۷۵۱,۳۸۰	-	-	-
۱,۶۶۴,۱۶۸,۲۱۴	۱,۵۱۱,۱۱۲,۴۵۶	۱,۳۶۷,۰۶۱,۶۹۹	-	-	-
۹,۹۳۶,۴۴۷,۸۶۳	۴,۳۱۲,۵۹۹,۸۶۵	۵,۵۷۷,۴۳۸,۱۴۸	۴,۹۵۴,۳۱۳,۵۱۳	۱,۸۶۶,۹۶۴,۰۲۴	۳,۰۸۰,۳۲۲,۱۰۸
(۱,۱۸۲,۴۰۸,۹۴۲)	(۸۲۹,۹۲۵,۹۸۴)	(۲۶۱,۰۶۸,۱۱۱)	(۴۶۱,۲۱۳,۶۸۶)	(۳۲۳,۲۸۲,۹۹۸)	(۱۲۶,۴۴۵,۰۸۰)
۸,۷۵۴,۰۳۸,۹۲۱	۳,۴۸۲,۶۷۳,۸۸۱	۵,۳۱۶,۳۷۰,۰۳۷	۴,۴۹۳,۰۹۹,۸۲۷	۱,۵۴۳,۶۸۱,۰۲۶	۲,۹۵۳,۸۷۷,۰۲۸

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
 خدمات کارمزدی
 سایر

کسر می شود : بهای خدمات ارائه شده

۲-۲۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۶۱,۲۱۳,۶۸۶	۳۲۳,۲۸۲,۹۹۸	۱۲۶,۴۴۵,۰۸۰
۱,۱۸۲,۴۰۸,۹۴۲	۸۲۹,۹۲۵,۹۸۴	۲۶۱,۰۶۸,۱۱۱
۱,۶۴۳,۶۲۲,۶۲۸	۱,۱۵۳,۲۰۸,۹۸۲	۳۸۷,۵۱۳,۱۹۱

دستمزد
 سربار

شرکت صنایع فولاد آلیاژی نبرد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۴۶,۷۳۶,۴۱۱	۱,۶۲۱,۴۳۵,۲۴۰	۱,۹۱۲,۷۰۰,۶۱۴	۳,۱۴۶,۷۳۶,۴۱۱	۱,۶۲۱,۴۳۵,۲۴۰	۱,۹۱۲,۷۰۰,۶۱۴	
۳۵۶,۳۲۱,۲۷۹	۱۹۲,۳۶۸,۴۱۴	۷۷,۲۸۴,۰۱۵	۳۵۶,۳۲۱,۲۷۹	۱۹۲,۳۶۸,۴۱۴	۷۷,۲۸۴,۰۱۵	سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت
۷۳,۹۴۹,۱۲۳	۳۶,۸۷۷,۲۴۵	۴۱,۷۵۳,۴۰۱	۷۳,۹۴۹,۱۲۳	۳۶,۸۷۷,۲۴۵	۴۱,۷۵۳,۴۰۱	استهلاک
۲,۹۹۲,۰۶۰,۹۲۶	۱,۹۰۱,۱۵۵,۹۳۸	۲,۱۷۹,۴۸۳,۴۱۴	۲,۹۹۲,۰۶۰,۹۲۶	۱,۹۰۱,۱۵۵,۹۳۸	۲,۱۷۹,۵۹۲,۴۱۴	سایر
۶,۵۶۹,۰۶۷,۷۳۹	۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷	۴,۲۱۱,۲۲۱,۴۴۴	۶,۵۶۹,۰۶۷,۷۳۹	۳,۷۵۱,۸۳۶,۸۳۷	۴,۲۱۱,۳۳۰,۴۴۴	

۲۹- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	فروش ضایعات
۱,۴۷۶,۱۲۳,۱۸۰	۸۵۰,۹۷۹,۳۹۰	۱,۵۹۳,۹۸۶,۳۸۰	۱,۴۷۶,۱۲۳,۱۸۰	۸۵۰,۹۷۹,۳۹۰	۱,۵۹۳,۹۸۶,۳۸۰	
۲۰۷,۶۸۰,۰۰۰	۶۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۷۹,۹۹۹	۲۰۷,۶۸۰,۰۰۰	۶۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۷۹,۹۹۹	سایر
۱,۶۸۳,۸۰۳,۱۸۰	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰	۱,۷۱۵,۸۶۶,۳۷۹	۱,۶۸۳,۸۰۳,۱۸۰	۹۱۳,۸۹۹,۳۹۰	۱,۷۱۵,۸۶۶,۳۷۹	

۳۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
۶,۳۳۸,۴۵۳,۶۴۷	۲,۱۶۹,۹۰۷,۸۹۳	۵,۶۷۰,۵۸۴,۰۶۷	۶,۳۳۸,۴۵۳,۶۴۷	۲,۱۶۹,۹۰۷,۸۹۳	۵,۶۷۰,۵۸۴,۰۶۷	
۸۱۶,۹۲۵,۲۵۷	۳۰۲,۹۸۵,۷۶۳	۴۰۱,۷۲۵,۵۸۷	۸۱۶,۹۲۵,۲۵۷	۳۰۲,۹۸۵,۷۶۳	۴۰۱,۷۲۵,۵۸۷	سایر هزینه های مالی
۷,۱۵۵,۳۷۸,۹۰۴	۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶	۶,۰۷۲,۳۰۹,۶۵۴	۷,۱۵۵,۳۷۸,۹۰۴	۲,۴۷۲,۸۹۳,۶۵۶	۶,۰۷۲,۳۰۹,۶۵۴	

شرکت صنایع فولاد آلتازی یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۶,۰۹۴	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۴۸۷,۶۸۲	سود سهام
۲۸۲,۳۶۱,۰۷۷	۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳	۴۰۰,۴۶۷,۸۸۴	۲۸۲,۳۶۱,۰۷۷	۱۰۰,۶۱۲,۳۸۳	۴۱۰,۹۳۴,۶۷۸	سود سپرده های بانکی
۴۷,۰۴۷,۱۵۱,۳۴۸	۳۴,۵۱۶,۸۴۰,۳۵۱	۱۹۰,۴۳۶,۹۴۵	۴۷,۰۴۷,۱۵۱,۳۴۸	۳۴,۵۱۶,۸۴۰,۳۵۱	۲۰۳,۵۳۳,۴۷۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۲,۶۱۶,۸۶۷,۴۱۵	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵	۲,۱۳۱,۵۸۳,۱۰۳	۲,۶۱۶,۴۸۳,۴۷۴	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵	۲,۰۳۹,۴۱۲,۵۰۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۰,۲۳۶,۳۷۹,۸۴۰	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹	۲,۷۳۵,۸۰۴,۰۲۶	۵۰,۲۹۵,۹۹۵,۸۹۹	۳۵,۹۳۰,۷۳۰,۷۳۹	۳,۴۲۸,۳۶۸,۳۳۸	

۳۱-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۴۳۶,۹۴۵	۲,۳۶۳,۰۱۴,۸۵۳	۲,۵۵۳,۴۵۱,۷۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰

لیزینگ رایان سایا (ولسایا)

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۳۱۱,۹۳۴,۸۵۷	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵	۲۳,۵۵۴,۸۴۱,۲۷۵	۳۳,۳۱۱,۹۳۴,۸۵۷	۱۳,۰۰۸,۳۱۴,۵۳۵	۲۳,۵۵۴,۷۳۲,۱۷۵	سود عملیاتی
۱,۸۷۹,۴۱۶,۴۱۰	۹۲۸,۵۴۳,۱۵۹	۸۱۹,۶۳۹,۱۳۰	۱,۸۷۹,۴۱۶,۴۱۰	۹۲۹,۱۴۴,۱۴۹	۸۱۹,۶۳۹,۱۳۰	هزینه استهلاک
(۴۸,۰۳۳,۰۵۶,۴۲۱)	(۶۵,۳۴۹,۵۷۱,۳۴۹)	(۳۸,۱۸۹,۴۹۵,۳۰۵)	(۳۶,۳۹۷,۰۳۶,۷۷۲)	(۶۲,۶۴۸,۱۵۷,۹۳۹)	(۲۸,۱۲۱,۶۴۴,۶۷۳)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۸,۶۴۱,۱۹۰,۴۳۰	۷,۷۹۹,۹۳۰,۵۳۴	(۱۲,۲۲۹,۰۹۴,۷۹۶)	۸,۶۴۱,۱۹۰,۴۳۰	۷,۷۹۹,۹۳۰,۵۳۴	(۱۲,۲۲۹,۰۹۴,۷۹۶)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۷,۰۲۱,۸۱۳,۱۴۶	(۴۳۱,۲۸۱,۵۹۲)	۸,۹۰۶,۷۳۵,۷۲۹	۶,۹۳۹,۶۹۵,۵۳۲	(۴۳۱,۲۸۱,۵۹۲)	۸,۹۸۸,۸۵۳,۳۳۳	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۵,۶۹۴,۰۸۴,۰۸۵	۱۹,۸۲۰,۰۱۸,۴۸۱	۱,۳۳۰,۶۴۲,۲۲۱	۵,۹۵۱,۹۱۲,۳۰۳	۲۰,۰۳۸,۷۹۱,۵۶۷	۳۰,۹۲,۰۷۱,۲۵۹	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۹۴۵,۳۹۸,۷۹۶	۳,۵۴۳,۱۱۹,۵۴۵	۱۲,۲۹۷,۵۱۹,۱۴۸	۱,۹۴۵,۳۹۸,۷۹۶	۳,۵۴۳,۱۱۹,۵۴۵	۱۲,۲۹۷,۵۱۹,۱۴۸	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۲,۶۱۶,۸۶۷,۴۱۵	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵	۲,۱۳۱,۵۸۳,۱۰۳	۲,۶۱۶,۸۶۷,۴۱۵	۱,۰۲۳,۲۷۸,۰۰۵	۲,۰۳۹,۴۱۲,۵۰۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۳,۰۷۷,۶۴۸,۷۱۸	(۱۹,۶۵۷,۶۴۸,۶۸۲)	(۱,۳۰۷,۶۲۹,۴۹۵)	۲۴,۸۸۹,۳۷۸,۹۷۱	(۱۶,۷۳۶,۸۶۱,۱۹۶)	۱۰,۵۱۱,۴۸۸,۱۸۹	

شرکت صنایع فولاد آلبازی بزد (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی به مبلغ ۳۸,۷۱۵,۶۹۱,۰۰۰ ریال در خصوص منظور نمودن سود سهام پرداختنی به حساب علی الحساب افزایش سرمایه می باشد.

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد .

۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱,۳۵۹/۹ میلیارد ریال در خصوص تکمیل و ساخت طرح نورد با ظرفیت ۴۰۰,۰۰۰ تن مفتول و میلگرد می باشد

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی نباشد به وقوع نپیوسته است.

۳۶- 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	بدهی) در پایان سال
شرکت مفتول کاران	عضو هیأت	-	۲۳,۹۴۲,۸۶۶,۳۴۶	۲۷,۵۳۳,۰۱۱,۵۴۰
شرکت گسترش فولاد سیلندر	مدیره مشترک	-	۱,۱۶۷,۱۱۷,۱۱۴	۲,۰۰۲,۱۶۶,۶۳۲
			-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰