

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای	۱ الی ۱۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهای 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت (یادداشت ۵ توضیحی) به روش بهای تمام شده در صورتهای مالی مورد گزارش انعکاس یافته و سود و زیان حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور در تاریخ ترازنامه شناسایی نگردیده است در صورت اعمال تعدیلات مقتضی از این بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۹۶۷۵ میلیون ریال کاهش خواهد یافت.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری - ادامه

سایر موارد

۵- داراییهای ثابت مشهود به بهای تمام شده ۷۷ میلیارد ریال، در تاریخ ترازنامه در مقال خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

حسین شیخی

۸۰۰۴۵۶

حمید خادمی

۸۶۱۴۶۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری صورتهای

مالی منان دوره ای برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

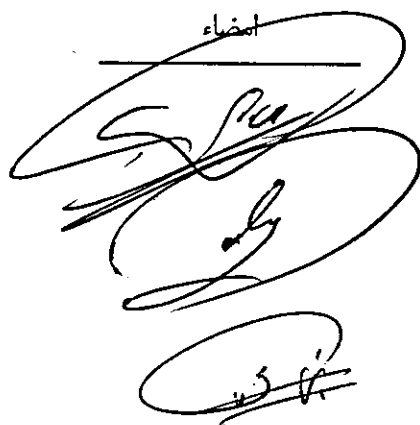
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میاندوره ایی شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۱	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء



سمت

رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

نایب رئیس هیات مدیره

اعضاء هیئت مدیره

آقای علی دیدار

آقای حمیدرضا رضایی

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (به نمایندگی آقای سید جابر حسینی)

شماره ثبت ۱۲۵۲۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام (حسابداران رسمی)

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارائیههای جاری :
۸۰,۹۱۲۷,۲۵۰,۲۲۴	۹۷,۲۳۸,۴۹۵,۳۲۰	۱۰	سایر حسابها و استناد پرداختی	۱۶۱,۱۸۰,۰۹۷۰	۵۶۸,۰۴۲,۶۱۲	۴	موجودی نقد
				۴۵۸,۹۴۳,۲۵,۹۱۲	۴۹,۷۵۹,۴۹۱,۳۲۸	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۷,۴۸۵,۴۸۰,۵۲۳	۶,۱۹۲,۹۱۳,۵۵۶	۶	سایر حسابهای دریافتی
				۱۸۰,۹۳۱,۲۵۰	۱۸۰,۹۳۱,۲۵۰	۷	پیش پرداختها
۸۰,۹۱۲۷,۲۵۰,۲۲۴	۹۷,۲۳۸,۴۹۵,۳۲۰		جمع بدهیهای جاری	۵۵,۲۵۰,۲۰۸,۶۶۵	۵۸,۳۲۹,۳۲۸,۸۱۶		جمع دارائیههای جاری
			جمع بدهیها	۶۲,۱۵۹,۸۱۲,۸۳۳	۷۷,۱۴۴,۶۳۰,۸۲۹	۸	دارائیههای ثابت مشهود
۸۰,۹۱۲۷,۲۵۰,۲۲۴	۹۷,۲۳۸,۴۹۵,۳۲۰		حقوق صاحبان سهام :	۱۱,۳۰۱,۲۱۲,۰۸۰	۱۱,۳۰۱,۲۱۲,۰۸۰	۹	دارائیههای ناشهود
			سرمایه (.....) سهم داریان (مدرک ثبت شده)	۷۴,۲۶۱,۱۰۵,۹۱۳	۸۸,۴۳۵,۸۴۲,۹۰۹		جمع دارائیههای غیر جاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سود انباشته				
(۱,۱۱۵,۹۳۵,۶۴۶)	(۶۵۲,۹۱۳۴,۳۴۵)		سود تلفات				
۴۸,۸۸۴,۰۶۴,۲۵۴	۴۹,۳۳۷,۰۷۵,۲۵۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲۹,۸۱۱,۳۱۴,۵۸۸	۱۴۶,۷۷۵,۵۷۱,۲۲۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۲۹,۸۱۱,۳۱۴,۵۸۸	۱۴۶,۷۷۵,۵۷۱,۲۲۵		جمع دارائیهها

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

موسسه حسابری و خدمات مالی
هانا کام (صندوق داران رسمی)

شرکت صنایع مفتول کاران نزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	اول دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جمع
	ریال	ریال	ریال
۱۲ هزینه های اداری و عمومی	(۲,۵۳۳,۹۴۹,۰۱۴)	(۱,۰۳۹,۹۸۱,۳۵۴)	(۳,۵۷۳,۹۳۰,۳۶۸)
۱۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۴۱۸,۰۱۳,۳۶۸	۱,۵۰۲,۹۹۲,۲۵۵	۲,۹۲۱,۰۰۵,۶۲۳
سود خالص قبل از کسر مالیات	(۱,۱۱۵,۹۳۵,۶۴۶)	۴۶۳,۰۱۰,۹۰۱	(۶۵۲,۹۲۴,۷۴۵)
مالیات بر درآمد	-	-	-
سود خالص پس از کسر مالیات	(۱,۱۱۵,۹۳۵,۶۴۶)	۴۶۳,۰۱۰,۹۰۱	(۶۵۲,۹۲۴,۷۴۵)

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	اول دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جمع
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲	۲,۹۳۱,۵۱۷,۰۴۵	۲,۸۸۴,۱۷۷,۵۳۹
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۳۰,۹۹۶,۹۴۷	۱۵,۷۶۰,۰۵۴	۱۴۶,۷۵۷,۰۰۱
سودسهم دریافتی	۱,۰۹۷,۱۷۱,۵۸۸	۴۱۱,۱۰۱,۸۴۶	۱,۵۰۸,۲۷۳,۴۳۴
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی	۱,۲۲۸,۱۶۸,۵۳۵	۴۲۶,۸۶۱,۹۰۰	۱,۶۵۵,۰۳۰,۴۳۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها	۱۸۳,۰۶۵,۸۹۴	۳,۰۵۰,۸۲۱,۷۵۲	۳,۲۳۳,۸۸۷,۶۴۶
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۰۸,۳۸۸,۰۴۰)	(۵,۱۶۲,۴۸۲,۱۷۳)	(۵,۴۷۰,۸۷۰,۲۱۳)
وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری ها	(۴۵,۸۹۴,۳۲۵,۹۱۳)	(۶,۸۳۹,۸۵۶,۸۸۲)	(۷,۲۹۴,۱۸۲,۷۹۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴۶,۰۱۹,۶۴۸,۰۵۹)	(۷,۹۵۱,۵۱۷,۳۰۳)	(۸,۰۷۵,۴۶۶,۰۵۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۹,۸۳۸,۸۱۹,۰۳۰)	۴۰۶,۸۶۱,۶۴۲	(۳۹,۴۳۱,۹۵۷,۳۸۸)
فعالیت های تامین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۸۶۱,۶۴۲	۴۵۸,۰۴۲,۶۱۲
خالص افزایش در وجوه نقد	۱۶۱,۱۸۰,۹۷۰	۱۶۱,۱۸۰,۹۷۰	-
مانده وجه نقد در آغاز دوره	-	-	-
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۶۱,۱۸۰,۹۷۰	۵۶۸,۰۴۲,۶۱۲	۵۶۸,۰۴۲,۶۱۲
مبادلات غیر نقدی	۷۴,۱۵۷,۶۶۳,۸۸۳	۸,۸۲۲,۲۵۴,۸۱۳	۸۲,۹۷۹,۹۱۸,۶۹۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۱۵۸۲ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان یزد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در یزد - خضرآباد کیلومتر ۳۰ جاده شرکت فولاد آلیاژی ایران روبروی نیروگاه خورشیدی واقع میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست تولید انواع مقاطع فولادهای آلیاژی، کربنی و مهندسی بصورت کلاف و شاخه و انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اعم از خرید و فروش کالاهای تجاری و فنی و صادرات و واردات و حق العمل کاری، تصدی خدمات معاملاتی و اوراق سهام و قرضه و خرید و فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و غیرو... و سایر معاملات تجاری از هر قبیل و بطور کلی انجام هرگونه فعالیتی که بنحوی به صرف و صلاح شرکت باشد.

۱-۳- وضعیت طرح

در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ طرح در دست تکمیل نورد گرم از شرکت صنایع فولاد آلیاژی (سهامی عام) به مبلغ ۱۳,۵۲۶ میلیون ریال به این شرکت انتقال یافته است که بر اساس بر آورد اولیه، هزینه های عملیات ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات جهت تکمیل طرح نورد مبلغ ۷/۴ میلیارد ریال پیش بینی شده بود و در برآوردهای بعدی به مبلغ ۷/۳۷۵ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی جاری و سال مالی گذشته بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
تعداد	تعداد
۱	۱

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- 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 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

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابهای 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.

۳-۲-۲- 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
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

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 قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- 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.

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۱,۱۸۰,۹۷۰	۵۶۸,۰۴۲,۶۱۲
۱۶۱,۱۸۰,۹۷۰	۵۶۸,۰۴۲,۶۱۲

موجودی نزد بانکها

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵,۸۹۴,۳۲۵,۹۱۳	۴۹,۷۵۹,۴۹۱,۳۹۸
۴۵,۸۹۴,۳۲۵,۹۱۳	۴۹,۷۵۹,۴۹۱,۳۹۸

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

۵-۱- مبلغ ۴۹,۷۵۹,۴۹۱,۳۹۸ ریال مانده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال
صنایع آذرب (فانر)	۱۰,۳۲۵,۸۶۶	۳۱,۶۴۴,۹۲۹,۸۴۲
شرکت سرمایه گذاری سایبا (وسایا)	۴,۹۹۷,۹۹۹	۸,۲۳۱,۸۰۸,۷۶۹
شرکت سایبا (خسایا)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۷,۱۲۹,۶۳۶
شرکت سیمان سپاهان (سپاها)	۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۱۴۷,۵۵۴
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۸۷۰,۵۳۶
شرکت داده پردازی ایران (مداران)	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۴۰۷,۲۳۰
گسترش تجارت و سرمایه ایران (تجار)	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۶۶۳,۸۰۵
صنایع فولاد آلیاژی یزد (فولای)	۱,۲۲۸,۳۳۳	۲,۵۵۳,۵۳۳,۹۲۶
		۴۹,۷۵۹,۴۹۱,۳۹۸

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۶-۱	ریال	ریال
کارگزاری شاخص سهام	۱,۷۳۶,۶۹۲,۸۵۷	۴,۵۲۵,۷۲۷,۹۸۷
دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۳,۴۹۷,۶۷۸,۴۵۳	۱,۷۹۶,۰۸۰,۵۵۷
صنایع آذرب (فانر)	۳۲۰,۱۰۱,۸۴۶	۱۷۹,۸۳۵,۵۸۸
شرکت ایران ترانسفو (ترانس)	-	۲۱۱,۳۳۶,۰۰۰
شرکت سیمان سپاهان (سپاها)	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی امید	۲۷۱,۴۸۰,۴۰۰	۲۷۱,۴۸۰,۴۰۰
سایر	۱۹۱,۰۲۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۲۰,۰۰۰
	۶,۱۹۲,۹۷۳,۵۵۶	۷,۴۸۵,۴۸۰,۵۳۲

۶-۱- مطالبات از شرکت کارگزاری شاخص سهام در رابطه با خرید و فروش سهام است.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۸۰۹,۲۲۱,۲۵۰	۱,۸۰۹,۲۲۱,۲۵۰

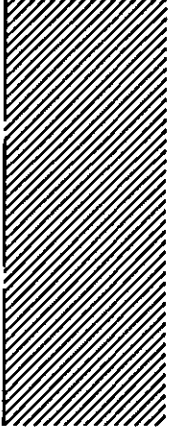
شرکت سهامی آب منطقه ای یزد

شرکت صنایع مفتول کاران نورد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مبلغ دفتری - ریال	ریال
اتاقیه و منسوبات	۱۶۷۰۰۰۰۰	۴۷۸۶۰۰۰۰	-	۶۴۵۶۰۰۰۰	۱۶۷۰۰۰۰	-	۱۶۷۰۰۰۰	۶۲۸۹۰۰۰۰	۱۵۰۴۰۰۰۰
جمع	۱۶۷۰۰۰۰۰	۴۷۸۶۰۰۰۰	-	۶۴۵۶۰۰۰۰	-	-	۱۶۷۰۰۰۰	۶۲۸۹۰۰۰۰	۱۵۰۴۰۰۰۰
داراییهای در جریان ساخت	۲۶,۷۷۷,۳۹۹,۳۲۸	۱۳,۹۳۶,۸۷۶,۹۸۶	۵,۵۳۹,۴۹۰,۱۵۵	۵۵,۲۵۳,۷۶۶,۳۷۹				۵۵,۲۵۳,۷۶۶,۳۷۹	۲۶,۷۷۷,۳۹۹,۳۲۸
پیش پرداخت سرمایه ای	۲۶,۳۳۷,۴۶۴,۶۰۵	-	(۵,۵۳۹,۴۹۰,۱۵۵)	۲۰,۸۱۷,۹۷۴,۴۵۰				۲۰,۸۱۷,۹۷۴,۴۵۰	۲۶,۳۳۷,۴۶۴,۶۰۵
	۶۲,۱۶۱,۵۶۳,۸۳۳	۱۳,۹۸۴,۷۳۶,۹۸۶	-	۷۷,۱۴۶,۳۰۰,۸۲۹	۱۶۷۰۰۰۰	-	۱۶۷۰۰۰۰	۷۷,۱۴۶,۳۰۰,۸۲۹	۶۲,۱۵۹,۸۹۳,۸۴۳

۸-۱- افزایش دارایی های در جریان ساخت در رابطه با ساخت سوله به مبلغ ۱۹,۴۷۶ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود شامل دارایی های در جریان ساخت در دوره مالی مورد گزارش در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

شماره ثبت ۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (شعبه داران رسمی)

شرکت صنایع مفتول کاربان یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۲۸۸,۱۰۸,۰۸۰	۱۱,۲۸۸,۱۰۸,۰۸۰	حق الامتياز خدمات عمومی
۱۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۰,۰۰۰	نرم افزار مالی
(۳,۲۷۶,۰۰۰)	(۳,۲۷۶,۰۰۰)	ذخیره استهلاك نرم افزارها
<u>۱۱,۳۰۱,۲۱۲,۰۸۰</u>	<u>۱۱,۳۰۱,۲۱۲,۰۸۰</u>	

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۰۹,۲۲۱,۲۵۰	۱,۸۰۹,۲۲۱,۲۵۰		اسناد پرداختنی
۷۴,۱۵۷,۶۶۳,۸۸۳	۸۲,۹۷۹,۹۱۸,۶۹۶	۱۰-۱	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۹,۴۶۸,۳۳۰	۱۴,۵۵۸,۲۲۰		دارایی- مالیات تکلیفی
۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت زرین
۶۱۲,۳۸۲,۴۹۱	۲,۰۷۶,۳۴۳,۷۶۰		شرکت سوله آرا استیل (مطالبات)
-	۴,۴۶۰,۱۵۸,۸۲۵		شرکت پکران چرخ (مطالبات)
۱,۹۲۰,۱۳۴,۱۵۸	۳,۷۱۸,۵۸۲,۶۲۰		سپرده های پرداختنی
۱۴۸,۳۸۰,۱۱۲	۹۹,۸۱۳,۰۹۹		سایر
<u>۸۰,۹۲۷,۲۵۰,۲۳۴</u>	<u>۹۷,۴۲۸,۴۹۶,۴۷۰</u>		

۱۰-۱- مانده حساب صنایع فولاد آلیاژی یزد بابت تامین نقدینگی مخارج طرح نورد گرم و سایر هزینه ها و پرداخت های شرکت می باشد

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۹۶٪	۴,۹۹۹,۹۹۸	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۰.۰۰۰۰۲٪	۱	آقای علی دینار
۰.۰۰۰۰۲٪	۱	حمیدرضا رضایی
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

اول دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جمع
ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۶,۱۴۷,۵۰۰	-	۱,۲۰۶,۱۴۷,۵۰۰
۵۲۴,۱۹۵,۴۴۲	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۶۹۵,۴۴۲
۱۰۷,۲۴۸,۸۰۰	۵۷۲,۵۰۰	۱۰۷,۸۲۱,۳۰۰
۲۸,۷۳۸,۳۵۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۳۸,۳۵۶
۷,۹۹۹,۷۵۰	۱۱,۶۰۴,۰۰۰	۱۹,۶۰۳,۷۵۰
۳۹,۴۷۹,۰۹۶	۲۸۳,۷۷۴,۴۷۰	۳۲۳,۲۵۳,۵۶۶
۴,۹۴۶,۰۰۰	-	۴,۹۴۶,۰۰۰
۱۴۷,۴۲۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۲۰,۰۰۰
-	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۷,۷۷۴,۰۷۰	۱۶۰,۵۳۰,۳۸۴	۶۲۸,۳۰۴,۴۵۴
۲,۵۳۳,۹۴۹,۰۱۴	۱,۰۳۹,۹۸۱,۳۵۴	۳,۵۷۳,۹۳۰,۳۶۸

۱۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

جمع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	اول دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴۶,۷۵۷,۰۰۱	۱۵,۷۶۰,۰۵۴	۱۳۰,۹۹۶,۹۴۷	سود سپرده بانکی
۱,۵۰۸,۲۷۳,۴۳۴	۴۱۱,۱۰۱,۸۴۶	۱,۰۹۷,۱۷۱,۵۸۸	سود سهام
۱,۲۵۹,۱۹۶,۲۴۹	۱,۰۷۶,۱۳۰,۳۵۵	۱۸۳,۰۶۵,۸۹۴	۱۳-۱ سود فروش سرمایه گذاری ها
۶,۷۷۸,۹۳۹	-	۶,۷۷۸,۹۳۹	سایر
۲,۹۲۱,۰۵۶,۲۳	۱,۵۰۲,۹۹۲,۲۵۵	۱,۴۱۸,۰۱۳,۳۶۸	

۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها در شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۶/۳۱

سود (زیان) حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
(۴۰۰,۴۳۱)	۲,۵۱۶,۵۰۰	۲,۱۱۶,۰۶۹	۲,۰۰۱	سرمایه گذاری سایپا (وسایا)
۱,۰۷۵,۸۱۰,۷۴۶	۲,۹۵۴,۲۸۸,۳۸۹	۴,۰۳۰,۰۹۹,۱۳۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو (خپارس)
۷۲۰,۰۴۰	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۸,۶۰۶,۵۴۸	۴,۰۰۰	سیمان خوزستان (سخوز)
۱,۰۷۶,۱۳۰,۳۵۵	۲,۹۷۴,۶۹۱,۳۹۷	۴,۰۵۰,۸۲۱,۷۵۳		

شرکت صنایع مفتول کاران یزد (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

اول دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جمع
ریال	ریال	ریال
(۲,۵۳۳,۹۴۹,۰۱۴)	(۱,۰۳۹,۹۸۱,۳۵۴)	(۳,۵۷۳,۹۳۰,۳۶۸)
۴,۹۴۶,۰۰۰	-	۴,۹۴۶,۰۰۰
(۷,۴۸۵,۴۸۰,۵۳۲)	۱,۲۹۲,۵۰۶,۹۷۶	(۶,۱۹۲,۹۷۳,۵۵۶)
(۱,۸۰۹,۲۲۱,۲۵۰)	-	(۱,۸۰۹,۲۲۱,۲۵۰)
۶,۷۶۹,۵۸۶,۳۵۱	۷,۶۷۸,۹۹۱,۴۲۳	۱۴,۴۴۸,۵۷۷,۷۷۴
۶,۷۷۸,۹۳۹	-	۶,۷۷۸,۹۳۹
(۵,۰۴۷,۳۳۹,۵۰۶)	۷,۹۳۱,۵۱۷,۰۴۵	۲,۸۸۴,۱۷۷,۵۳۹

۱۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی شامل انتقال طرح نورد گرم از شرکت فولاد آلیاژی یزد و پرداخت قسمت عمده افزایش بهای تمام شده طرح توسط شرکت مزبور به شرح یادداشت ۱-۱۰ توضیحی می باشد.

۱۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ بوده است.

۱۶-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱.۲۹۸/۵ میلیارد ریال در خصوص تکمیل و ساخت طرح نورد با ظرفیت ۴۰۰.۰۰۰ تن مفتول و میلگرد می باشد بر اساس برنامه زمانی توافق شده با سازنده ماشین آلات چنانچه گشایش اعتبار انجام گردد طی ۲۴ ماه به بهره برداری خواهد رسید. در حال حاضر پیشرفت پروژه ۴۵٪ توسط وزارت صنایع و معادن تایید شده است و پیش بینی می گردد در اواسط سال ۹۶ به بهره برداری خواهد رسید.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته شامل انتقال طرح نورد گرم از شرکت فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) و تامین نقدینگی طرح مزبور و پرداختهای شرکت به شرح یادداشت ۱-۱۰ توضیحی می باشد.

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