شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه همراه با صورتهای مالی شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه	۲ الی ۴
صورتهای مالی شرکت اصلی	۵ الی ۷
یادداشتهای توضیحی	۸ الی ۲۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) شامل تراز نامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ وصورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره ونیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت وسایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

I.A.C.P.A
آدرس دفتر مرکزی : بلوار میرداماد ، خیابان نفت جنوبی ، کوچه تابان ، پلاک ۱۰ ، واحد ۱۷ تلفکس : ۲۲۲۷۰۹۸۱ - ۲۲۲۷۰۹۴۹ - ۶۰-۲۲۹۱۲۱۵۹
آدرس دفتر یزد : بلوار جمهوری اسلامی ، ابتدای کوچه شرق ، برج آنا ، طبقه ششم ، واحد ۶۳ تلفکس : ۸-۵۲۳۳۴۴۵-۰۳۵۱

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگر عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ تیرماه ۱۳۹۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " مشروط " اظهار شده است.

۶) صورتهای مالی شرکتهای فرعی گسترش فولاد سیلندر و مفتول کاران نیرو مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه در خصوص سهام وثیقه مدیران (هر مدیر ۵۰،۰۰۰ سهم) به طور کامل رعایت نشده است.

۸) به موجب مدارک و اطلاعات ارائه شده به این موسسه، اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره شرکت در خصوص بخشی از مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۸ صاحبان سهام به شرح زیر، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است :

۱-۸- تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی سنوات قبل (یادداشت ۲-۱۸ توضیحی)

۲-۸- تغییر کاربری خط تولید شرکت گسترش فولاد سیلندر

۳-۸- فروش سهام شرکت کارگزاری ایساتیس پویا (یادداشت ۲-۱۷ توضیحی)

I.A.C.P.A

آدرس دفتر مرکزی : بلوار میرداماد ، خیابان نفت جنوبی ، کوچه تابان ، پلاک ۱۰ ، واحد ۱۷ تلفکس : ۲۲۲۷۰۹۸۱ - ۲۲۲۷۰۹۴۹ - ۶۰-۲۲۹۱۲۱۵۹

آدرس دفتر یزد : بلوار جمهوری اسلامی ، ابتدای کوچه شرق ، برج آنا ، طبقه ششم ، واحد ۶۳ تلفکس : ۸-۵۲۳۳۴۴۵-۰۳۵۱

۹) معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است در مورد معاملات مذکور تشریفات مقرر ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس، به جز در مورد عدم ارسال صورتهای مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ و برنامه های آتی مدیریت در خصوص پیش بینی عملکرد سال ۱۳۹۲ در موعد مقرر، به مورد حائز اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور باشد، برخورد نشده است.

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به تاریخ ابلاغ دستورالعمل مربوط (۱۳۹۱/۶/۹) تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت کامل نشده است.

I.A.C.P.A

آدرس دفتر مرکزی : بلوار میرداماد ، خیابان نفت جنوبی ، کوچه تابان ، پلاک ۱۰ ، واحد ۱۷ تلفکس : ۲۲۲۷۰۹۸۱ - ۲۲۲۷۰۹۴۹ - ۶۰-۲۲۹۱۲۱۵۹

آدرس دفتر یزد : بلوار جمهوری اسلامی ، ابتدای کوچه شرق ، برج آنا ، طبقه ششم ، واحد ۶۳ تلفکس : ۸-۵۲۳۳۴۴۵-۰۳۵۱

۱۳) اقدامات موثری در خصوص رعایت دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران از جمله تشکیل کمیته حسابرسی و تهیه گزارش سالیانه کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی به عمل نیامده است.

۱ خردادماه ۱۳۹۲

موسسه **حسابرسی** و خدمات مالی **حافظ** گام

حسین شیخی

۸۰۰۴۵۶

حمید خادمی

۸۶۱۴۶۲

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

I.A.C.P.A

آدرس دفتر مرکزی : بلوار میرداماد ، خیابان نفت جنوبی ، کوچه تابان ، پلاک ۱۰ ، واحد ۱۷ تلفکس : ۲۲۲۷۰۹۸۱ - ۲۲۲۷۰۹۴۹ - ۶۰-۲۲۹۱۲۱۵۹

آدرس دفتر یزد : بلوار جمهوری اسلامی ، ابتدای کوچه شرق ، برج آنا ، طبقه ششم ، واحد ۶۳ تلفکس : ۸-۰۳۵۱-۵۲۳۳۴۴۵

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب - صورتهای مالی اساسی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد:	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ الی ۲۹

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد سهامی عام براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
موسی صادقی	رئیس هیات مدیره	
شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا به نمایندگی سید جابر حسینی	نایب رئیس هیات مدیره	
فرید گلشن	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
علیرضا زهره وندی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا به نمایندگی سید مصطفی خبیری	عضو هیأت مدیره	

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارائیـــــــها	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
دارائیهای جـــاری :		ریال	ریال
موجودی نقد	۵	۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷	۴,۹۰۲,۹۸۰,۵۳۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
حسابها واسناد دریافتنی تجاری	۷	۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹	۴۰,۸۷۸,۸۰۶,۰۲۲
سایر حسابهاو اسناد دریافتنی	۸	۱,۷۴۴,۶۱۳,۱۲۵	۶۱۸,۲۶۰,۸۵۳
موجودی مواد و کالا	۹	۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۳۵,۹۴۴
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	۱۲,۸۵۸,۵۲۸,۲۵۳
جمع دارائیهای جاری		۱۰۲,۹۵۲,۷۰۶,۷۳۷	۷۸,۱۵۲,۱۱۱,۶۰۸
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۳۸,۲۶۱,۰۴۵,۳۵۲	۲۹,۲۸۷,۷۱۹,۴۰۲
دارائیهای نامشهود	۱۲	۱,۰۷۷,۴۰۷,۱۶۳	۱,۱۰۱,۹۷۲,۸۹۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	-	-
سایر داراییها	۱۴	۲,۰۸۲,۱۱۴,۵۷۹	۱,۹۷۳,۴۲۵,۲۳۳
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۱,۴۲۰,۵۶۷,۰۹۴	۳۲,۳۶۳,۱۱۷,۵۲۵
جمع دارائیها		۱۴۴,۳۷۳,۲۷۳,۸۳۱	۱۱۰,۵۱۵,۲۲۹,۱۳۳

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
بدهی های جاری :		ریال	ریال
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۵	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سایرحسابها واسناد پرداختنی	۱۶	۵,۲۸۲,۷۹۷,۶۳۰	۸,۲۸۱,۲۱۸,۴۳۰
پیش دریافتها	۱۷	۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷	۹,۱۸۳,۹۶۰,۲۹۵
ذخیره مالیات	۱۸	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۷,۴۴۱,۱۷۲,۹۲۶
سود سهام پرداختنی	۱۹	۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰	۸۱۳,۵۹۶,۴۵۰
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۲۳,۷۴۴,۱۵۳,۹۶۷
جمع بدهیهای جاری		۷۴,۶۱۳,۳۳۳,۵۱۲	۵۵,۳۹۲,۱۰۲,۰۶۸
بدهیهای غیر جاری :			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۰	۰	۲,۲۴۲,۴۰۷,۲۵۸
جمع بدهیها		۷۴,۶۱۳,۳۳۳,۵۱۲	۵۷,۶۳۴,۵۰۹,۳۲۶
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی)	۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۳,۲۲۸,۷۴۰,۵۹۵	۱,۸۵۹,۷۷۹,۵۶۹
سایر اندوخته ها	۲۳	۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۱۷,۷۰۶,۰۳۷
سود انباشتـه		۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷	۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۶۹,۷۴۹,۴۴۰,۳۱۹	۵۲,۸۷۰,۲۱۹,۸۰۷
سهم اقلیت	۲۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع حقوق صاحبان سهام		۶۹,۷۵۹,۹۴۰,۳۱۹	۵۲,۸۸۰,۷۱۹,۸۰۷
جمع بدهیها وحقوق صاحبان سهام		۱۴۴,۳۷۳,۲۷۳,۸۳۱	۱۱۰,۵۱۵,۲۲۹,۱۳۳

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

	یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		(تجدید ارائه شده) سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۵		۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱	۲۳۰,۰۳۶,۵۸۱,۷۶۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۶		(۲۹۵,۷۳۴,۹۲۸,۹۶۵)	(۲۰۷,۶۴۷,۴۶۱,۳۹۷)
سود ناخالص			۳۴,۲۳۱,۷۶۷,۰۴۶	۲۲,۳۸۹,۱۲۰,۳۶۹
هزینه های فروش،اداری وعمومی	۲۷	(۳,۸۱۷,۶۸۳,۳۱۵)		(۴,۹۷۲,۳۹۸,۰۹۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۸	۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰		۷۹۲,۸۴۸,۶۰۰
			(۲,۷۰۷,۵۲۵,۳۱۵)	(۴,۱۷۹,۵۴۹,۴۹۰)
سود عملیاتی			۳۱,۵۲۴,۲۴۱,۷۳۱	۱۸,۲۰۹,۵۷۰,۸۷۹
هزینه های مالی	۲۹	(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)		(۲,۳۵۶,۱۲۷,۱۶۹)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۰	۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷		۶۷۱,۵۹۶,۷۱۵
			۲,۱۱۴,۲۷۵,۶۶۷	(۱,۶۸۴,۵۳۰,۴۵۴)
سود قبل از مالیات			۳۳,۶۳۸,۵۱۷,۳۹۸	۱۶,۵۲۵,۰۴۰,۴۲۵
مالیات بر درآمد			(۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷)	(۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹)
سود خالص			۲۷,۳۷۹,۲۲۰,۵۱۱	۱۲,۸۵۰,۶۰۰,۹۷۶
سود هر سهم از سود عملیاتی			۶۳۱	۳۵۳
سود هر سهم از سود غیرعملیاتی			۵۳	(۳۲)
سود هر سهم			۶۸۴	۳۲۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

		دوره منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود خالص			۲۷,۳۷۹,۲۲۰,۵۱۱	۱۲,۸۵۰,۶۰۰,۹۷۶
سود انباشته در ابتدای دوره		۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵		۶,۰۹۸,۸۰۸,۰۸۸
تعدیلات سنواتی	۳۱	۳۷۰,۸۱۲,۹۲۶		(۱,۳۱۴,۱۴۴,۸۱۴)
سود انباشته در ابتدای دوره- تعدیل شده			۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱	۴,۷۸۴,۶۶۳,۲۷۴
سود قابل تخصیص			۳۸,۳۷۱,۹۵۴,۷۱۲	۱۷,۶۳۵,۲۶۴,۲۵۰
تخصیص سود :				
اندوخته قانونی	۲۲	(۱,۳۶۸,۹۶۱,۰۲۵)		(۶۴۲,۵۳۰,۰۴۹)
پاداش هیأت مدیره		(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۱۹	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره مالی			(۱۱,۸۶۸,۹۶۱,۰۲۵)	(۶,۶۴۲,۵۳۰,۰۴۹)
سود انباشته در پایان دوره			۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۷	۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱

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

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

	یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۲		۲۲,۷۳۹,۴۷۰,۶۸۹	۱۲,۶۵۰,۱۹۳,۰۸۳
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱		۸۹,۰۲۶,۱۶۱
سود سهام دریافتی		۳۵۶,۹۲۰,۰۰۰		۷۵,۹۰۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی		(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)		(۲,۳۵۶,۱۲۷,۱۶۹)
سود سهام پرداختی		(۹,۳۶۲,۷۶۸,۳۷۰)		(۴,۹۸۶,۴۰۳,۵۵۰)
جریان خالص(خروج)وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی			(۱۲,۳۲۴,۹۶۲,۱۰۹)	(۷,۱۷۷,۶۰۴,۵۵۸)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱,۸۶۳,۷۰۲,۲۲۳)	-
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۱۰,۹۵۰,۹۶۹,۷۸۸)		(۶,۱۷۰,۳۶۵,۵۳۴)
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود		-		(۷۶,۰۷۲,۵۰۰)
وجوه پرداختی بابت افزایش سایر داراییها		(۱۰۸,۶۸۹,۳۴۶)		(۴۹,۰۳۳,۶۸۱)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۹,۸۶۰,۱۴۶,۱۳۴)		-
وجوه دریافتی بابت کاهش دارایی ثابت مشهود		-		۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها		-		-
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۷,۹۸۶,۳۳۸,۱۷۱		۴۱,۸۷۲,۲۶۹
جریان خالص(خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۲,۹۳۳,۴۶۷,۰۹۷)	(۵,۹۶۵,۵۹۹,۴۴۶)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل ازفعالیتهای تامین مالی			۴,۳۸۲,۶۶۰,۷۴۰-	(۴۹۳,۰۱۰,۹۲۱)
فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۴۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۹,۸۸۹,۵۶۱,۵۴۰)		(۲۴,۴۱۵,۲۹۴,۷۰۸)
جریان خالص(خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۲,۶۳۰,۴۳۸,۴۶۰	۳,۶۲۶,۷۰۵,۲۹۲
خا لص (کاهش) افزایش در وجوه نقد			(۱,۷۵۲,۲۲۲,۲۸۰)	۳,۱۳۳,۶۹۴,۳۷۱
ما نده وجه نقد درآغازسال			۴,۹۰۲,۹۸۰,۵۳۶	۱,۷۶۹,۲۸۶,۱۶۵
مانده وجه نقد درپایان سال			۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۶	۴,۹۰۲,۹۸۰,۵۳۶
مبادلات غیر نقدی	۳۳		۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	-

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارائیـــــــها	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
دارائیهای جـــاری :		ریال	ریال
موجودی نقد	۵	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۴,۹۰۱,۲۵۴,۱۷۷
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
حسابها واسناد دریافتنی تجاری	۷	۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹	۴۰,۸۷۸,۸۰۶,۰۲۲
سایر حسابهاو اسناد دریافتنی	۸	۴,۷۱۳,۸۳۵,۳۷۱	۱,۸۷۶,۹۹۴,۹۱۱
موجودی مواد و کالا	۹	۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۳۵,۹۴۴
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	۱۲,۷۹۳,۵۱۲,۳۳۵
جمع دارائیهای جاری		۱۰۵,۹۲۰,۲۰۲,۶۲۴	۷۹,۳۴۴,۱۰۳,۳۸۹
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۳۲,۳۷۷,۲۷۶,۸۲۸	۲۴,۹۶۴,۹۸۸,۵۵۳
دارائیهای نامشهود	۱۲	۷۲۶,۴۰۷,۱۶۳	۷۵۰,۹۷۲,۸۹۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰
سایر داراییها	۱۴	۱,۴۵۳,۹۵۸,۲۴۰	۱,۴۵۳,۹۵۸,۲۴۰
جمع دارائیهای غیر جاری		۳۸,۶۴۷,۱۴۲,۲۳۱	۳۱,۲۵۹,۴۱۹,۶۸۳
جمع دارائیها		۱۴۴,۵۶۷,۳۴۴,۸۵۵	۱۱۰,۶۰۳,۵۲۳,۰۷۲

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
بدهی های جاری :		ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۱۵	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سایرحسابها واسناد پرداختنی	۱۶	۵,۴۸۷,۳۶۸,۶۵۵	۸,۳۸۰,۰۱۲,۳۶۹
پیش دریافتها	۱۷	۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷	۹,۱۸۳,۹۶۰,۲۹۵
ذخیره مالیات	۱۸	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۷,۴۴۱,۱۷۲,۹۲۶
سود سهام پرداختنی	۱۹	۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰	۸۱۳,۵۹۶,۴۵۰
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۲۳,۷۴۴,۱۵۳,۹۶۷
جمع بدهیهای جاری		۷۴,۸۱۷,۹۰۴,۵۳۷	۵۵,۴۹۰,۸۹۶,۰۰۷
بدهیهای غیر جاری :			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۰	۰	۲,۲۴۲,۴۰۷,۲۵۸
جمع بدهیها		۷۴,۸۱۷,۹۰۴,۵۳۷	۵۷,۷۳۳,۳۰۳,۲۶۵
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی)	۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۳,۲۲۸,۷۴۰,۵۹۵	۱,۸۵۹,۷۷۹,۵۶۹
سایر اندوخته ها	۲۳	۱۷,۷۰۶,۰۳۷	۱۷,۷۰۶,۰۳۷
سود انباشتـه		۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶	۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱
جمع حقوق صاحبان سهام		۶۹,۷۴۹,۴۴۰,۳۱۸	۵۲,۸۷۰,۲۱۹,۸۰۷
جمع بدهیها وحقوق صاحبان سهام		۱۴۴,۵۶۷,۳۴۴,۸۵۵	۱۱۰,۶۰۳,۵۲۳,۰۷۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
نافذ گام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		(تجدید ارائه شده) سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۵		۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱	۲۳۰,۰۳۶,۵۸۱,۷۶۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۶		(۲۹۵,۷۳۴,۹۲۸,۹۶۵)	(۲۰۷,۶۴۷,۴۶۱,۳۹۷)
سود ناخالص			۳۴,۲۳۱,۷۶۷,۰۴۶	۲۲,۳۸۹,۱۲۰,۳۶۹
هزینه های فروش،اداری وعمومی	۲۷	(۳,۸۱۷,۶۸۳,۳۱۵)		(۴,۹۷۲,۳۹۸,۰۹۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۸	۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰		۷۹۲,۸۴۸,۶۰۰
			(۲,۷۰۷,۵۲۵,۳۱۵)	(۴,۱۷۹,۵۴۹,۴۹۰)
سود عملیاتی			۳۱,۵۲۴,۲۴۱,۷۳۱	۱۸,۲۰۹,۵۷۰,۸۷۹
هزینه های مالی	۲۹	(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)		(۲,۳۵۶,۱۲۷,۱۶۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷		۶۷۱,۵۹۶,۷۱۵
			۲,۱۱۴,۲۷۵,۶۶۷	(۱,۶۸۴,۵۳۰,۴۵۴)
سود قبل از مالیات			۳۳,۶۳۸,۵۱۷,۳۹۸	۱۶,۵۲۵,۰۴۰,۴۲۵
مالیات بر درآمد			(۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷)	(۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹)
سود خالص			۲۷,۳۷۹,۲۲۰,۵۱۱	۱۲,۸۵۰,۶۰۰,۹۷۶
سود هر سهم از سود عملیاتی			۶۳۱	۳۵۳
سود هر سهم از سود غیرعملیاتی			۵۳	(۳۲)
سود هر سهم			۶۸۴	۳۲۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود خالص			۲۷,۳۷۹,۲۲۰,۵۱۱	۱۲,۸۵۰,۶۰۰,۹۷۶
سود انباشته در ابتدای دوره		۱۰,۶۲۱,۹۲۱,۲۷۵		۶,۰۹۸,۸۰۸,۰۸۸
تعدیلات سنواتی	۳۱	۳۷۰,۸۱۲,۹۲۶		(۱,۳۱۴,۱۴۴,۸۱۴)
سود انباشته در ابتدای دوره- تعدیل شده			۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱	۴,۷۸۴,۶۶۳,۲۷۴
سود قابل تخصیص			۳۸,۳۷۱,۹۵۴,۷۱۲	۱۷,۶۳۵,۲۶۴,۲۵۰
تخصیص سود :				
اندوخته قانونی	۲۲	(۱,۳۶۸,۹۶۱,۰۲۶)		(۶۴۲,۵۳۰,۰۴۹)
پاداش هیأت مدیره		(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۱۹	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره مالی			(۱۱,۸۶۸,۹۶۱,۰۲۶)	(۶,۶۴۲,۵۳۰,۰۴۹)
سود انباشته در پایان دوره			۲۶,۵۰۲,۹۹۳,۶۸۶	۱۰,۹۹۲,۷۳۴,۲۰۱

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

شماره ثبت ۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۲		۲۱,۰۶۹,۷۴۳,۶۶۹	۱۱,۴۷۴,۲۰۵,۷۹۰
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱		۸۹,۰۲۶,۱۶۱
سود سهام دریافتی		۳۵۶,۹۲۰,۰۰۰		۷۵,۹۰۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی		(۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰)		(۲,۳۵۶,۱۲۷,۱۶۹)
سود سهام پرداختی		(۹,۳۶۲,۷۶۸,۳۷۰)		(۴,۹۸۶,۴۰۳,۵۵۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی			(۱۲,۳۲۴,۹۶۲,۱۰۹)	(۷,۱۷۷,۶۰۴,۵۵۸)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)			(۱,۸۶۳,۷۰۲,۲۲۳)	-
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۹,۳۸۹,۹۳۲,۱۱۳)		(۵,۰۲۵,۹۹۵,۹۳۹)
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود		-		(۷۶,۰۷۲,۵۰۰)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۹,۸۶۰,۱۴۶,۱۳۴)		-
وجوه دریافتی بابت کاهش داراییهای ثابت مشهود		-		۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها		-		-
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۷,۹۸۶,۳۳۸,۱۷۱		۴۱,۸۷۲,۲۶۹
جریان خالص(خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۱,۲۶۳,۷۴۰,۰۷۶)	(۴,۷۷۲,۱۹۶,۱۷۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل ازفعالیتهای تامین مالی			-۴,۳۸۲,۶۶۰,۷۳۹	(۴۷۵,۵۹۴,۹۳۸)
فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۴۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۹,۸۸۹,۵۶۱,۵۴۰)		(۲۴,۴۱۵,۲۹۴,۷۰۸)
جریان خالص(خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۲,۶۳۰,۴۳۸,۴۶۰	۳,۶۲۶,۷۰۵,۲۹۲
خا لص (کاهش) افزایش در وجوه نقد			(۱,۷۵۲,۲۲۲,۲۷۹)	۳,۱۵۱,۱۱۰,۳۵۴
ما نده وجه نقد درآغازسال			۴,۹۰۱,۲۵۴,۱۷۷	۱,۷۵۰,۱۴۳,۸۲۳
مانده وجه نقد درپایان سال			۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۴,۹۰۱,۲۵۴,۱۷۷
مبادلات غیر نقدی	۳۳		۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	-

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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

شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

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:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد	۴۲	۴۸	۴۲	۴۸
شرکت گسترش سیلندر فولاد یزد	۱	۱	-	-
شرکت مفتول کاران	-	-	-	-
	۴۳	۴۹	۴۲	۴۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً برمبنای 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 تجمیع 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 فیمابین و شناسایی سهم اقلیت شرکتهای فرعی فوق است.

۳-۲- درسال مالی مورد گزارش شرکت مفتول کاران یزد فاقد هرگونه عملیات و شرکت گسترش فولاد سیلندر در مرحله قبل از بهره برداری بوده است.

۳-۳- سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی تحصیل نشده است لذا در ترازنامه تلفیقی اقلامی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس نمی باشد.

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقـل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروهها واقلام مشابه ارزشیابی می شود. درصورت فزونی بهـای 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
مواداولیه 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

۲-۴- 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 المعامله 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.

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود:

۱-۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده درحسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی وتعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی درکیفیت 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 موردانتظار 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.

۲-۳-۴- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمرمفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظرگرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیرمحاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷، ۸ 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

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

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 مستقیما "قابل انتساب به تحصیل داراییهای 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 هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود .

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

۵- موجودی نقد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷	۴,۹۰۲,۹۸۰,۵۳۶	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۴,۹۰۱,۲۵۴,۱۷۷
	۳,۱۵۰,۷۵۸,۲۵۷	۴,۹۰۲,۹۸۰,۵۳۶	۳,۱۴۹,۰۳۱,۸۹۸	۴,۹۰۱,۲۵۴,۱۷۷

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

		گروه (تجدید ارائه شده)		شرکت اصلی (تجدید ارائه شده)	
	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۶-۱	۲,۸۹۶,۳۷۵,۷۴۹	-	۲,۸۹۶,۳۷۵,۷۴۹	-
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶-۲	۵,۸۰۸,۰۱۲,۰۰۰	۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۸,۰۱۲,۰۰۰	۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
		۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۴,۳۸۷,۷۴۹	۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰

۶-۱ ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع المعامله در تاریخ ترازنامه جمعا به میزان ۵۰ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری است.

	۱۳۹۱				
نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:					
پالایش نفت تهران (شتران)	۵,۲۵۰	۳۹۵,۶۱۶,۳۷۵	۰	۳۹۵,۶۱۶,۳۷۵	۵۵۴,۰۳۷,۷۵۰
کربن ایران (شکربن)	۹۵۴,۶۴۱	۲,۴۸۱,۶۰۹,۶۴۱	۰	۲,۴۸۱,۶۰۹,۶۴۱	۲,۳۴۱,۷۳۴,۳۷۳
فولاد آلیاژی ایران (فولاژ)	۹,۰۵۴	۱۹,۱۴۹,۷۳۳	۰	۱۹,۱۴۹,۷۳۳	۵۰,۷۵۶,۷۲۴
		۲,۸۹۶,۳۷۵,۷۴۹	۰	۲,۸۹۶,۳۷۵,۷۴۹	۲,۹۴۶,۵۲۸,۸۴۷

۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				۱۳۹۰/۱۲/۲۹
سهام شرکتهای خارج از بورس:	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری ایساتیس پویا	۴,۸۰۰,۵۱۲	۵,۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	۰	۵,۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بورس انرژی	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
		۵,۸۰۸,۰۱۲,۰۰۰	۰	۵,۸۰۸,۰۱۲,۰۰۰	۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰

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

۷- حسابها واسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۲۱,۱۱۶,۷۰۴,۳۹۶	۲۴,۴۹۲,۷۰۳,۰۱۲	۲۱,۱۱۶,۷۰۴,۳۹۶	۲۴,۴۹۲,۷۰۳,۰۱۲
مشتریان		۳۱,۹۳۴,۶۰۵,۱۳۲	۱۷,۸۸۲,۳۰۸,۱۵۴	۳۱,۹۳۴,۶۰۵,۱۳۲	۱۷,۸۸۲,۳۰۸,۱۵۴
سایر		۳,۷۹۴,۸۵۶	۳,۷۹۴,۸۵۶	۳,۷۹۴,۸۵۶	۳,۷۹۴,۸۵۶
		۵۳,۰۵۵,۱۰۴,۳۸۴	۴۲,۳۷۸,۸۰۶,۰۲۲	۵۳,۰۵۵,۱۰۴,۳۸۴	۴۲,۳۷۸,۸۰۶,۰۲۲
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۱,۴۷۸,۷۴۴,۷۷۵)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۸,۷۴۴,۷۷۵)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹	۴۰,۸۷۸,۸۰۶,۰۲۲	۵۱,۵۷۶,۳۵۹,۶۰۹	۴۰,۸۷۸,۸۰۶,۰۲۲

۷-۱-اسناد دریافتنی تجاری و حسابهای دریافتنی مشتریان به ترتیب به مبالغ ۶،۰۵۶ و ۱۲،۳۰۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه یادداشتها وصول شده است .

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۴۴۳,۵۸۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۴۴۳,۵۸۵
سپرده های دریافتنی		-	۵۲,۵۷۷,۶۱۹	-	۵۲,۵۷۷,۶۱۹
بدهکاران غیرتجاری	۸-۱	۱,۴۸۷,۹۴۴,۲۱۲	۱۶۴,۱۵۱,۳۵۰	۴,۴۵۷,۱۶۶,۴۵۸	۱,۴۲۲,۸۸۵,۴۰۸
جاری سهامداران		۵۱,۹۲۷,۴۰۸	۵۱,۹۲۷,۴۰۸	۵۱,۹۲۷,۴۰۸	۵۱,۹۲۷,۴۰۸
جاری کارکنان		۱۸۴,۷۴۱,۵۰۵	۱۵۶,۱۶۰,۸۹۱	۱۸۴,۷۴۱,۵۰۵	۱۵۶,۱۶۰,۸۹۱
		۱,۷۴۴,۶۱۳,۱۲۵	۶۱۸,۲۶۰,۸۵۳	۴,۷۱۳,۸۳۵,۳۷۱	۱,۸۷۶,۹۹۴,۹۱۱

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت گسترش فولاد سیلندر یزد	۲,۹۶۹,۲۲۲,۲۴۶	۱,۱۹۵,۴۵۹,۴۷۸
شرکت کارگزاری شاخص سهام	۱,۴۰۲,۴۷۱,۵۲۵	-
کارگزاری ایساتیس پویا	-	۸۲,۴۱۵,۲۵۱
صنایع چوب سینا	۳۳,۲۸۷,۰۰۰	-
سایر	۵۲,۱۸۵,۶۸۷	۱۴۵,۰۱۰,۶۷۹
	۴,۴۵۷,۱۶۶,۴۵۸	۱,۴۲۲,۸۸۵,۴۰۸

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

۹- موجودی مواد وکالا

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۱,۵۹۰,۱۲۱,۸۳۲	۲,۰۵۳,۳۹۸,۳۸۹	۱,۵۹۰,۱۲۱,۸۳۲	۲,۰۵۳,۳۹۸,۳۸۹
مواد اولیه و بسته بندی	۱۵,۸۵۶,۵۳۸,۳۱۷	۹,۴۲۸,۷۹۱,۹۶۶	۱۵,۸۵۶,۵۳۸,۳۱۷	۹,۴۲۸,۷۹۱,۹۶۶
قطعات و لوازم یدکی	۲,۶۷۶,۱۱۹,۹۹۴	۲,۱۶۲,۲۸۵,۶۰۴	۲,۶۷۶,۱۱۹,۹۹۴	۲,۱۶۲,۲۸۵,۶۰۴
سایر موجودی ها	۱۱۰,۳۰۳,۴۵۷	۲۴۱,۵۵۹,۹۸۵	۱۱۰,۳۰۳,۴۵۷	۲۴۱,۵۵۹,۹۸۵
جمع	۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۳۵,۹۴۴	۲۰,۲۳۳,۰۸۳,۶۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۳۵,۹۴۴

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

		گروه (تجدید ارائه شده)		شرکت اصلی (تجدید ارائه شده)	
	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
سفارشات خارجی :					
مواد اولیه		۲,۱۹۲,۱۵۷,۴۰۰	۱۱۱,۴۳۰,۲۰۷	۲,۱۹۲,۱۵۷,۴۰۰	۱۱۱,۴۳۰,۲۰۷
پیش پرداختها :					
خرید مواد اولیه	۱۰-۱	۱۴,۵۳۹,۳۴۴,۰۶۸	۱۲,۲۱۲,۳۹۳,۶۵۹	۱۴,۵۳۹,۳۴۴,۰۶۸	۱۲,۲۱۲,۳۹۳,۶۵۹
قطعات		۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت خدمات		۷۵۳,۰۹۵,۲۰۳	۵۰۴,۳۷۱,۶۷۹	۷۵۳,۰۹۵,۲۰۳	۴۳۹,۳۵۵,۷۶۱
بیمه داراییها		۳۶,۹۰۷,۷۲۶	۳۰,۳۳۲,۷۰۸	۳۶,۹۰۷,۷۲۶	۳۰,۳۳۲,۷۰۸
		۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	۱۲,۸۵۸,۵۲۸,۲۵۳	۱۷,۵۴۳,۵۰۴,۳۹۷	۱۲,۷۹۳,۵۱۲,۳۳۵

۱-۱۰- مبلغ فوق شامل ۷,۸۸۰ 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.

۲-۱۰- مبلغ ۱۱,۷۸۹ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت مواد اولیه فوق مربوط به شرکت فولاد آلیاژی ایران می باشد.

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

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال						استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری- ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	تعدیلات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
زمین	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳				۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	-	-	-		۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳
ساختمان	۷,۱۸۲,۵۰۶,۴۹۷			۲۳۷,۴۵۴,۶۲۱	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸	۲,۱۰۳,۰۹۰,۵۹۹	۴۹۸,۳۴۳,۲۸۵	۲,۶۰۱,۴۳۳,۸۸۴		۴,۸۱۸,۵۲۷,۲۳۴	۵,۰۷۹,۴۱۵,۸۹۸
تاسیسات	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲				۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲	۳۰۵,۰۵۲,۹۶۵	۶۲,۱۴۴,۸۶۶	۳۶۷,۱۹۷,۸۳۱		۳۸۵,۴۷۹,۵۸۱	۴۴۷,۶۲۴,۴۴۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۸۱۳,۰۵۸,۵۲۸	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۷,۸۶۶,۷۰۹	۱۶,۵۴۸,۹۲۵,۲۳۷	۴,۶۶۷,۳۱۷,۰۴۴	۱,۱۲۲,۹۶۲,۱۲۸	۵,۷۹۰,۲۷۹,۱۷۲		۱۰,۷۵۸,۶۴۶,۰۶۵	۱۱,۱۴۵,۷۴۱,۴۸۴
اثاثیه و منصوبات	۹۰۴,۲۸۱,۰۰۰	۴۴,۳۶۵,۰۰۰			۹۴۸,۶۴۶,۰۰۰	۳۳۲,۳۷۹,۱۸۲	۹۵,۰۸۰,۴۵۵	۴۲۷,۴۵۹,۶۳۷		۵۲۱,۱۸۶,۳۶۳	۵۷۱,۹۰۱,۸۱۸
وسایل نقلیه	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰			۳۴۸,۳۱۹,۷۸۶	۲۲۸,۲۲۸,۹۱۴	۱۱۵,۹۰۹,۹۰۹	۳۴۴,۱۳۸,۸۲۳		۴,۱۸۰,۹۶۳	۸۷,۰۹۰,۸۷۲
ابزار آلات و قالبها	۱,۹۳۶,۲۲۵,۴۷۴				۱,۹۳۶,۲۲۵,۴۷۴	۱,۷۸۴,۱۳۵,۷۹۸	۲۳,۰۶۱,۵۸۲	۱,۸۰۷,۱۹۷,۳۸۰		۱۲۹,۰۲۸,۰۹۴	۱۵۲,۰۸۹,۶۷۶
لوازم آزمایشگاهی	۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰				۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰	۲۲۶,۶۳۲,۰۰۹	۶۰,۱۴۱,۶۱۳	۲۸۶,۷۷۳,۶۲۲		۵۴۱,۲۷۴,۵۲۸	۶۰۱,۴۱۶,۱۴۱
	۲۷,۸۳۵,۸۵۴,۲۷۰	۳۰۵,۳۶۵,۰۰۰	۰	۷۴۵,۳۲۱,۳۳۰	۲۸,۸۸۶,۵۴۰,۶۰۰	۹,۶۴۶,۸۳۶,۵۱۱	۱,۹۷۷,۶۴۳,۸۳۸	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹		۱۷,۲۶۲,۰۶۰,۲۵۱	۱۸,۱۸۹,۰۱۷,۷۵۹
داراییهای در دست تکمیل	۷,۹۷۸,۳۵۱,۰۴۳	۱۰,۴۴۷,۴۹۰,۴۰۸	(۵,۱۶۵,۶۲۰)	۱,۰۸۰,۰۲۹,۲۷۰	۱۹,۵۰۰,۷۰۵,۱۰۱					۱۹,۵۰۰,۷۰۵,۱۰۱	۷,۹۷۸,۳۵۱,۰۴۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۳,۱۲۰,۳۵۰,۶۰۰	۲۰۳,۲۸۰,۰۰۰		(۱,۸۲۵,۳۵۰,۶۰۰)	۱,۴۹۸,۲۸۰,۰۰۰					۱,۴۹۸,۲۸۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۳۵۰,۶۰۰
	۳۸,۹۳۴,۵۵۵,۹۱۳	۱۰,۹۵۶,۱۳۵,۴۰۸	(۵,۱۶۵,۶۲۰)	۰	۴۹,۸۸۵,۵۲۵,۷۰۱	۹,۶۴۶,۸۳۶,۵۱۱	۱,۹۷۷,۶۴۳,۸۳۸	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹		۳۸,۲۶۱,۰۴۵,۳۵۲	۲۹,۲۸۷,۷۱۹,۴۰۲

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

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال						استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری- ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	تعدیلات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال		مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
زمین	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳				۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳		-	-	-	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳	۱۰۳,۷۳۷,۴۲۳
ساختمان	۷,۱۸۲,۵۰۶,۴۹۷			۲۳۷,۴۵۴,۶۲۱	۷,۴۱۹,۹۶۱,۱۱۸		۲,۱۰۳,۰۹۰,۵۹۹	۴۹۸,۳۴۳,۲۸۵	۲,۶۰۱,۴۳۳,۸۸۴	۴,۸۱۸,۵۲۷,۲۳۴	۵,۰۷۹,۴۱۵,۸۹۸
تاسیسات	۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲				۷۵۲,۶۷۷,۴۱۲		۳۰۵,۰۵۲,۹۶۵	۶۲,۱۴۴,۸۶۶	۳۶۷,۱۹۷,۸۳۱	۳۸۵,۴۷۹,۵۸۱	۴۴۷,۶۲۴,۴۴۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۸۱۳,۰۵۸,۵۲۸	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۷,۸۶۶,۷۰۹	۱۶,۵۴۸,۹۲۵,۲۳۷		۴,۶۶۷,۳۱۷,۰۴۴	۱,۱۲۲,۹۶۲,۱۲۸	۵,۷۹۰,۲۷۹,۱۷۲	۱۰,۷۵۸,۶۴۶,۰۶۵	۱۱,۱۴۵,۷۴۱,۴۸۴
اثاثیه و منصوبات	۹۰۴,۲۸۱,۰۰۰	۴۴,۳۶۵,۰۰۰			۹۴۸,۶۴۶,۰۰۰		۳۳۲,۳۷۹,۱۸۲	۹۵,۰۸۰,۴۵۵	۴۲۷,۴۵۹,۶۳۷	۵۲۱,۱۸۶,۳۶۳	۵۷۱,۹۰۱,۸۱۸
وسایل نقلیه	۳۱۵,۳۱۹,۷۸۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰			۳۴۸,۳۱۹,۷۸۶		۲۲۸,۲۲۸,۹۱۴	۱۱۵,۹۰۹,۹۰۹	۳۴۴,۱۳۸,۸۲۳	۴,۱۸۰,۹۶۳	۸۷,۰۹۰,۸۷۲
ابزار آلات و قالبها	۱,۹۳۶,۲۲۵,۴۷۴				۱,۹۳۶,۲۲۵,۴۷۴		۱,۷۸۴,۱۳۵,۷۹۸	۲۳,۰۶۱,۵۸۲	۱,۸۰۷,۱۹۷,۳۸۰	۱۲۹,۰۲۸,۰۹۴	۱۵۲,۰۸۹,۶۷۶
لوازم آزمایشگاهی	۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰				۸۲۸,۰۴۸,۱۵۰		۲۲۶,۶۳۲,۰۰۹	۶۰,۱۴۱,۶۱۳	۲۸۶,۷۷۳,۶۲۲	۵۴۱,۲۷۴,۵۲۸	۶۰۱,۴۱۶,۱۴۱
	۲۷,۸۳۵,۸۵۴,۲۷۰	۳۰۵,۳۶۵,۰۰۰	۰	۷۴۵,۳۲۱,۳۳۰	۲۸,۸۸۶,۵۴۰,۶۰۰		۹,۶۴۶,۸۳۶,۵۱۱	۱,۹۷۷,۶۴۳,۸۳۸	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹	۱۷,۲۶۲,۰۶۰,۲۵۱	۱۸,۱۸۹,۰۱۷,۷۵۹
دارایی‌های در دست تکمیل	۳,۶۵۵,۶۲۰,۱۹۴	۸,۸۸۶,۴۵۲,۷۳۳	(۵,۱۶۵,۶۲۰)	۱,۰۸۰,۰۲۹,۲۷۰	۱۳,۶۱۶,۹۳۶,۵۷۷					۱۳,۶۱۶,۹۳۶,۵۷۷	۳,۶۵۵,۶۲۰,۱۹۴
پیش پرداخت سرمایه ای	۳,۱۲۰,۳۵۰,۶۰۰	۲۰۳,۲۸۰,۰۰۰		(۱,۸۲۵,۳۵۰,۶۰۰)	۱,۴۹۸,۲۸۰,۰۰۰					۱,۴۹۸,۲۸۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۳۵۰,۶۰۰
	۳۴,۶۱۱,۸۲۵,۰۶۴	۹,۳۹۵,۰۹۷,۷۳۳	(۵,۱۶۵,۶۲۰)	۰	۴۴,۰۰۱,۷۵۷,۱۷۷		۹,۶۴۶,۸۳۶,۵۱۱	۱,۹۷۷,۶۴۳,۸۳۸	۱۱,۶۲۴,۴۸۰,۳۴۹	۳۲,۳۷۷,۲۷۶,۸۲۸	۲۴,۹۶۴,۹۸۸,۵۵۳

۱-۲-۱۱- دارائیهای دردست تکمیل عمدتاً در رابطه با طرح نورد گرم می باشد که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده و به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۶ هیات مدیره متوقف گردیده و مقرر است دارایی های مزبور به شرکت مفتول کاران انتقال یابد.

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

۳-۲-۱۱- زمین و ساختمان شرکت بابت دریافت تسهیلات در رهن بانک می باشد.

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

۱۲- دارائیهای نامشهود

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الامتیاز خدمات عمومی	۱,۰۲۰,۰۷۴,۰۴۵	۱,۰۲۰,۰۷۴,۰۴۵	۶۶۹,۰۷۴,۰۴۵	۶۶۹,۰۷۴,۰۴۵
نرم افزارها	۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰	۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰	۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰	۱۸۶,۲۷۲,۵۰۰
	۱,۲۰۶,۳۴۶,۵۴۵	۱,۲۰۶,۳۴۶,۵۴۵	۸۵۵,۳۴۶,۵۴۵	۸۵۵,۳۴۶,۵۴۵
ذخیره استهلاک نرم افزارها	(۱۲۸,۹۳۹,۳۸۲)	(۱۰۴,۳۷۳,۶۵۵)	(۱۲۸,۹۳۹,۳۸۲)	(۱۰۴,۳۷۳,۶۵۵)
	۱,۰۷۷,۴۰۷,۱۶۳	۱,۱۰۱,۹۷۲,۸۹۰	۷۲۶,۴۰۷,۱۶۳	۷۵۰,۹۷۲,۸۹۰

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

		گروه (تجدید ارائه شده)		شرکت اصلی (تجدید ارائه شده)	
	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱-۱۳	-	-	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰

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

			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گسترش فولاد سیلندر یزد	۳,۹۸۹,۵۰۰	۹۹/۷۳	۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰
شرکت مفتول کاران	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰

۱۴- سایر داراییها

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده های بلند مدت	۱-۱۴	۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰
مخارج قبل از بهره برداری		۶۲۸,۱۵۶,۳۳۹	۵۱۹,۴۶۶,۹۹۳	-	-
سایر		۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰	۴۲,۷۵۸,۲۴۰
		۲,۰۸۲,۱۱۴,۵۷۹	۱,۹۷۳,۴۲۵,۲۳۳	۱,۴۵۳,۹۵۸,۲۴۰	۱,۴۵۳,۹۵۸,۲۴۰

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت فولاد آلیاژی	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰
سپرده نزد مخابرات	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰

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

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۱۵-۱	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
		۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۵- تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۷،۳۰۰ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری تسویه شده است.

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	گروه (تجدید ارائه شده)		شرکت اصلی (تجدید ارائه شده)	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیرتجاری		۴۶۳,۱۶۲,۴۸۱	۱۴۱,۷۴۸,۶۵۹	۴۶۳,۱۶۲,۴۸۱	۱۴۱,۷۴۸,۶۵۹
جاری کارکنان		۲۲۴,۹۴۵,۱۱۰	۲۷۳,۸۷۱,۸۰۹	۲۲۴,۹۴۵,۱۱۰	۲۷۳,۸۷۱,۸۰۹
اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده		۷۴۴,۹۷۵,۵۲۹	۷۱۶,۱۷۷,۶۰۵	۷۴۴,۹۷۵,۵۲۹	۷۱۶,۱۷۷,۶۰۵
جاری سهامداران		۸۳,۱۲۳,۰۵۸	۹۵,۷۳۱,۵۵۸	۸۳,۱۲۳,۰۵۸	۹۵,۷۳۱,۵۵۸
اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۶-۱	۱,۸۶۱,۲۴۱,۰۸۴	۵,۴۱۳,۶۳۸,۹۵۲	۲,۰۶۵,۸۱۲,۱۰۹	۵,۵۱۲,۴۳۲,۸۹۱
اداره دارایی-مالیات تکلیفی		۹۸,۴۳۵,۴۷۲	۱۵۰,۰۳۸,۰۳۹	۹۸,۴۳۵,۴۷۲	۱۵۰,۰۳۸,۰۳۹
مالیات نقل و انتقال سهام		۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۲۱,۶۸۸,۴۰۰
سازمان تأمین اجتماعی		۱۱۸,۲۹۷,۷۱۳	۷۵,۹۰۳,۷۵۲	۱۱۸,۲۹۷,۷۱۳	۷۵,۹۰۳,۷۵۲
سپرده های پرداختنی	۱۶-۲	۱,۳۳۳,۷۷۸,۹۱۴	۹۴۱,۸۲۰,۳۳۰	۱,۳۳۳,۷۷۸,۹۱۴	۹۴۱,۸۲۰,۳۳۰
ذخیره هزینه های پرداختنی		۸,۰۸۷,۳۶۷	۲۵,۱۷۷,۳۶۷	۸,۰۸۷,۳۶۷	۲۵,۱۷۷,۳۶۷
سایر		۲۵,۰۶۲,۵۰۲	۱۲۵,۴۲۱,۹۵۹	۲۵,۰۶۲,۵۰۲	۱۲۵,۴۲۱,۹۵۹
		۵,۲۸۲,۷۹۷,۶۳۰	۸,۲۸۱,۲۱۸,۴۳۰	۵,۴۸۷,۳۶۸,۶۵۵	۸,۳۸۰,۰۱۲,۳۶۹

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مرکز بتن دستاران	۵۴۳,۲۵۴,۴۱۶	-
شرکت میم کا	۴۹۴,۱۴۲,۹۲۹	-
شرکت آرین بتن	۱۲۵,۵۳۳,۰۱۴	-
فولاد البرز	۱۲۴,۱۷۶,۵۰۰	۱۲۴,۱۷۶,۵۰۰
تولیدی صنعتی پولاد فرم	۱۰۸,۸۸۶,۶۰۰	-
شرکت مفتول کاران	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری استان یزد	-	۴,۸۲۴,۰۵۵,۲۵۰
سایر	۵۶۹,۹۱۸,۶۵۰	۴۶۴,۲۵۱,۱۴۱
	۲,۰۶۵,۸۱۲,۱۰۹	۵,۵۱۲,۴۳۲,۸۹۱

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

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱,۱۴۷,۷۳۸,۵۲۰	۹۱۰۲۱۱۵۰۰
سپرده تامین اجتماعی	۱۸۶,۰۴۰,۳۹۴	۳۱,۶۰۸,۸۳۰
	۱,۳۳۳,۷۷۸,۹۱۴	۹۴۱,۸۲۰,۳۳۰

۱۷- پیش دریافتها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
مشتریان	۱۷-۱	۱۷,۱۵۵,۲۸۵,۵۵۱	۹,۱۸۳,۹۶۰,۲۹۵	۱۷,۱۵۵,۲۸۵,۵۵۱	۹,۱۸۳,۹۶۰,۲۹۵
پیش دریافت فروش سهام	۱۷-۲	۲۳۹۰۶۵۴۹۷۶	-	۲,۳۹۰,۶۵۴,۹۷۶	-
		۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷	۹,۱۸۳,۹۶۰,۲۹۵	۱۹,۵۴۵,۹۴۰,۵۲۷	۹,۱۸۳,۹۶۰,۲۹۵

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت اتحاد موتور	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۷,۹۲۳,۳۲۰
صنایع مهمات سازی اصفهان	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۰۷۵,۰۰۰
صنایع جنگ افزار سازی تهران	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت فراوری و ساخت	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع شهید مسلمی	-	۳,۳۶۶,۳۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۱۰۵,۲۸۵,۵۵۱	۱,۳۰۲,۶۶۱,۹۷۵
	۱۷,۱۵۵,۲۸۵,۵۵۱	۹,۱۸۳,۹۶۰,۲۹۵

۲-۱۷-پیش دریافت فروش سهام مربوط به وجوه دریافتی از شرکت فعالان اقتصادی آپادانا بابت فروش سهام شرکت کارگزاری ایساتیس پویا بوده که به دلیل عدم تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ تهیه یادداشتها معامله مزبور ابطال و مقرر است که پیش دریافت مربوط عودت گردد.

۱۸- ذخیره مالیات

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

	گروه (تجدید ارائه شده)		شرکت اصلی (تجدید ارائه شده)	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۷,۴۸۵,۶۶۸,۳۰۸	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴	۷,۴۸۵,۶۶۸,۳۰۸	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵	-	۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵
تأدیه شده طی دوره	(۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵)	-	(۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵)	-
	۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۷,۴۸۵,۶۶۸,۳۰۸	۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۷,۴۸۵,۶۶۸,۳۰۸
پیش پرداخت مالیاتی	(۱۸۳,۱۴۰,۷۳۰)	(۴۴,۴۹۵,۳۸۲)	(۱۸۳,۱۴۰,۷۳۰)	(۴۴,۴۹۵,۳۸۲)
	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۷,۴۴۱,۱۷۲,۹۲۶	۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۷,۴۴۱,۱۷۲,۹۲۶

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

۲-۱۸- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰ به شرح زیر است:

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات					(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹-ریال	نحوه تشخیص
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰- ریال								
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۸۶	۳,۹۴۲,۴۲۸,۱۵۷	-	-	۱,۸۹۵,۴۰۷,۵۶۲	۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵	(۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵)	-	۱,۷۲۵,۰۵۶,۸۷۵	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۸۷	۷,۸۵۰,۸۳۸,۰۵۸	۷,۱۹۰,۳۵۰,۴۸۰	۱,۷۹۷,۵۸۷,۶۲۲	۴,۵۰۸,۲۷۰,۸۵۲	۲,۴۴۳,۸۰۶,۹۴۳	(۲,۴۴۳,۸۰۶,۹۴۳)	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۸۸	۳,۲۶۸,۹۲۴,۱۲۶	-	-	۱,۴۶۴,۲۸۸,۴۰۸	۱,۴۶۴,۲۸۸,۴۰۸	-	-	-	رسیدگی به دفاتر-تشخیص
۱۳۸۹	۹,۲۹۲,۷۱۸,۳۳۴	۸,۷۸۳,۸۸۲,۰۳۷	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴	۲,۰۴۶,۸۳۴,۶۰۶	-	-	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴	۲,۰۸۶,۱۷۱,۹۸۴	رسیدگی به دفاتر-تشخیص
۱۳۹۰	۱۶,۵۲۵,۰۴۰,۴۲۵	۱۶,۳۳۰,۸۳۷,۳۵۰	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹	-	-	-	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹	۳,۶۷۴,۴۳۹,۴۴۹	رسیدگی نشده
۱۳۹۱	۳۳,۶۳۸,۵۱۷,۳۹۸	۳۱,۲۹۶,۴۸۴,۱۹۹	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷		-	-	۶,۲۵۹,۲۹۶,۸۸۷	-	
							۱۲,۰۱۹,۹۰۸,۳۲۰	۷,۴۸۵,۶۶۸,۳۰۸	
			کسر می شود : پیش پرداخت مالیاتی				(۱۸۳,۱۴۰,۷۳۰)	(۴۴,۴۹۵,۳۸۲)	
							۱۱,۸۳۶,۷۶۷,۵۹۰	۷,۴۴۱,۱۷۲,۹۲۶	

۱-۲-۱۸- شرکت به موجب ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم از سال ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۷ مشمول معافیت مالیاتی۸ ساله بوده است. طبق اولویت بند ۲ ماده مذکور شرکت جزء منطقه محروم صدوق (خضرآباد) و موضوع فعالیت شرکت در سطح گروه تولیدی نورد فلزات (کد TCGS به شماره ۳۸۱۰۰۰۷) است بر این اساس مشمول ۵۰ درصد معافیت بوده لذا تا پایان سال ۱۳۹۱ معاف از مالیات میباشد ، دراین خصوص علیرغم پیگیری انجام شده تعیین تکلیف نهایی از طرف مراجع ذیربط انجام نپذیرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
نظام گام (حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۱۲۵۲۹

۱۹- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سال ۱۳۸۹	۶۱۴,۶۹۹,۰۸۰	۸۱۳,۵۹۶,۴۵۰	۶۱۴,۶۹۹,۰۸۰	۸۱۳,۵۹۶,۴۵۰
سال ۱۳۹۰	۸۳۶,۱۲۹,۰۰۰	-	۸۳۶,۱۲۹,۰۰۰	
	۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰	۸۱۳,۵۹۶,۴۵۰	۱,۴۵۰,۸۲۸,۰۸۰	۸۱۳,۵۹۶,۴۵۰

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف : به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۱۸,۴۵۶,۴۶۰,۹۸۲	۱۲,۹۱۱,۳۴۸,۹۴۰	۱۸,۴۵۶,۴۶۰,۹۸۲	۱۲,۹۱۱,۳۴۸,۹۴۰
بانک صنعت و معدن	۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	۱۴,۸۲۱,۸۶۹,۹۴۴	۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	۱۴,۸۲۱,۸۶۹,۹۴۴
	۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۲۷,۷۳۳,۲۱۸,۸۸۴	۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۲۷,۷۳۳,۲۱۸,۸۸۴
کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی	(۲,۵۶۳,۷۵۶,۴۸۷)	(۱,۷۴۶,۶۵۷,۶۵۹)	(۲,۵۶۳,۷۵۶,۴۸۷)	(۱,۷۴۶,۶۵۷,۶۵۹)
	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۲۵,۹۸۶,۵۶۱,۲۲۵	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۲۵,۹۸۶,۵۶۱,۲۲۵
حصه بلند مدت	-	(۲,۲۴۲,۴۰۷,۲۵۸)	-	(۲,۲۴۲,۴۰۷,۲۵۸)
حصه جاری	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۲۳,۷۴۴,۱۵۳,۹۶۷	۲۸,۶۱۶,۹۹۹,۶۸۵	۲۳,۷۴۴,۱۵۳,۹۶۷

ب : به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱ درصد	۲,۳۷۹,۱۷۹,۰۰۰	۱۴,۸۲۱,۸۶۹,۹۴۴	۲,۳۷۹,۱۷۹,۰۰۰	۱۴,۸۲۱,۸۶۹,۹۴۴
۱۲ درصد	-	۴,۹۷۴,۶۴۷,۰۰۰	-	۴,۹۷۴,۶۴۷,۰۰۰
۱۴ درصد	۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	-	۱۲,۷۲۴,۲۹۵,۱۹۰	-
۱۷ درصد	۱۱,۵۷۳,۵۶۱,۶۴۴	۷,۹۳۶,۷۰۱,۹۴۰	۱۱,۵۷۳,۵۶۱,۶۴۴	۷,۹۳۶,۷۰۱,۹۴۰
۲۵ درصد	۴,۵۰۳,۷۲۰,۳۳۸	-	۴,۵۰۳,۷۲۰,۳۳۸	-
	۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۲۷,۷۳۳,۲۱۸,۸۸۴	۳۱,۱۸۰,۷۵۶,۱۷۲	۲۷,۷۳۳,۲۱۸,۸۸۴

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

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

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی مبلغ ۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم با نام ۱،۰۰۰ ریالی به شرح زیر می‌باشد:

	تعداد سهام	درصد سهام
آقای ادیب حیدری	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۶.۷۵
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۵,۰۴۶,۰۰۰	۱۲.۶۲
آقای میلاد سعیدی راد	۳,۵۱۱,۸۶۳	۸.۷۸
آقای حسین سعیدی راد	۳,۴۹۴,۲۷۰	۸.۷۴
خانم صدف اخضر	۱,۹۳۰,۹۱۰	۴.۸۳
آقای میثم سعیدی راد	۱,۲۴۳,۸۵۶	۳.۱۱
سایر	۱۸,۰۷۳,۱۰۱	۴۵.۱۸
	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 سال مالی جاری و 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 .

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	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
سهم اقلیت از سهام شرکتهای تابعه	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰

۱-۲۴- با توجه به اینکه شرکتهای فرعی فاقد سود (زیان) می باشند لذا سهم اقلیت فقط نسبت به سهام شرکتهای مزبور محاسبه و منظور گردیده است.

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

۲۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال
گروه:				
فروش داخلی	۱۹,۸۲۰	۳۲۶,۲۹۴,۱۳۴,۲۶۸	۱۷,۰۰۱	۲۲۸,۰۵۶,۲۱۵,۳۴۰
برگشت از فروش و تخفیفات		(۷۳۷,۹۳۸,۷۰۰)		(۶۸۷,۸۹۲,۲۴۰)
فروش خالص		۳۲۵,۵۵۶,۱۹۵,۵۶۸		۲۲۷,۳۶۸,۳۲۳,۱۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات		۴,۴۱۰,۵۰۰,۴۴۳		۲,۶۶۸,۲۵۸,۶۶۶
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱		۲۳۰,۰۳۶,۵۸۱,۷۶۶
شرکت اصلی:				
فروش داخلی	۱۹,۸۲۰	۳۲۶,۲۹۴,۱۳۴,۲۶۸	۱۷,۰۰۱	۲۲۸,۰۵۶,۲۱۵,۳۴۰
برگشت از فروش و تخفیفات		(۷۳۷,۹۳۸,۷۰۰)		(۶۸۷,۸۹۲,۲۴۰)
فروش خالص		۳۲۵,۵۵۶,۱۹۵,۵۶۸		۲۲۷,۳۶۸,۳۲۳,۱۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات		۴,۴۱۰,۵۰۰,۴۴۳		۲,۶۶۸,۲۵۸,۶۶۶
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱		۲۳۰,۰۳۶,۵۸۱,۷۶۶

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
		ریال		ریال
شرکت فنرسازی خاور	۳۳٪	۱۰۸,۲۶۴,۱۱۱,۷۸۰	۱۳٪	۳۰,۵۳۱,۰۲۳,۳۸۰
شرکت سپاهان پیچ	۹٪	۲۸,۱۲۱,۴۹۸,۶۹۸	۹٪	۲۱,۰۱۱,۸۸۸,۱۲۰
شرکت اطلس پیچ گستر	۴٪	۱۴,۰۶۱,۱۳۸,۷۱۲	-	-
شرکت بازرگانی مازندجوی	۴٪	۱۳,۱۹۱,۸۰۲,۳۴۶	-	-
شرکت ایکاد	۴٪	۱۲,۴۵۲,۱۵۷,۱۷۲	۴٪	۹,۲۴۳,۴۹۳,۰۶۰
شرکت آذین فوج	۴٪	۱۲,۱۰۹,۱۶۳,۶۵۱	-	-
شرکت اپکو	۰٪	-	۸٪	۱۷,۵۲۸,۹۳۶,۸۴۰
شرکت ایران خودرو دیزل	۰٪	-	۱۰٪	۲۳,۴۱۶,۶۳۲,۹۶۰
سایر	۴۲٪	۱۴۱,۷۶۶,۸۲۳,۶۵۲	۵۶٪	۱۰۱,۷۳۱,۹۷۴,۳۶۰
		۳۲۹,۹۶۶,۶۹۶,۰۱۱		۲۳۰,۰۳۶,۵۸۱,۷۶۶

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

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
گروه:			
موادمستقیم مصرفی		۲۸۵,۹۸۷,۶۸۳,۰۱۶	۲۰۰,۷۷۶,۲۱۰,۳۰۱
دستمزدمستقیم	۲۶-۱	۳,۲۴۷,۲۴۳,۴۵۷	۲,۵۱۱,۷۸۰,۵۰۵
سربارتولید	۲۶-۱	۳,۱۹۷,۳۰۰,۸۱۹	۳,۴۱۱,۹۸۹,۲۹۸
بهای تمام شده کالای تولید شده		۲۹۲,۴۳۲,۲۲۷,۲۹۲	۲۰۶,۶۹۹,۹۸۰,۱۰۴
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		۴۶۳,۲۷۶,۵۵۷	(۱,۲۵۱,۶۴۵,۸۴۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲۹۲,۸۹۵,۵۰۳,۸۴۹	۲۰۵,۴۴۸,۳۳۴,۲۵۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۶-۲	۲,۸۳۹,۴۲۵,۱۱۶	۲,۱۹۹,۱۲۷,۱۴۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۲۹۵,۷۳۴,۹۲۸,۹۶۵	۲۰۷,۶۴۷,۴۶۱,۳۹۷

	یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت اصلی:			
موادمستقیم مصرفی		۲۸۵,۹۸۷,۶۸۳,۰۱۶	۲۰۰,۷۷۶,۲۱۰,۳۰۱
دستمزدمستقیم	۲۶-۱	۳,۲۴۷,۲۴۳,۴۵۷	۲,۵۱۱,۷۸۰,۵۰۵
سربارتولید	۲۶-۱	۳,۱۹۷,۳۰۰,۸۱۹	۳,۴۱۱,۹۸۹,۲۹۸
بهای تمام شده کالای تولید شده		۲۹۲,۴۳۲,۲۲۷,۲۹۲	۲۰۶,۶۹۹,۹۸۰,۱۰۴
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		۴۶۳,۲۷۶,۵۵۷	(۱,۲۵۱,۶۴۵,۸۴۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲۹۲,۸۹۵,۵۰۳,۸۴۹	۲۰۵,۴۴۸,۳۳۴,۲۵۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۶-۲	۲,۸۳۹,۴۲۵,۱۱۶	۲,۱۹۹,۱۲۷,۱۴۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۲۹۵,۷۳۴,۹۲۸,۹۶۵	۲۰۷,۶۴۷,۴۶۱,۳۹۷

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

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

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:				
حقوق و دستمزد	۳,۶۴۰,۳۹۴,۳۴۱	۲,۷۷۰,۴۲۱,۲۲۹	-	-
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۴۲۸,۱۶۲,۰۳۴	۳۷۱,۴۴۱,۹۶۰	-	-
استهلاک	-	-	۱,۹۱۸,۵۳۶,۷۹۷	۲,۱۱۴,۴۹۴,۷۳۵
تعمیر و نگهداری	-	-	۸۹۰,۸۷۱,۴۱۳	۳۴۶,۵۶۶,۴۲۳
آب و برق	-	-	۲۳۱,۶۴۲,۶۰۰	۳۲۴,۰۸۲,۱۷۹
لوازم و مواد مصرفی	-	-	۱,۱۵۰,۰۳۷,۳۸۵	۸۰۶,۰۰۲,۳۴۶
ایاب و ذهاب	-	-	۴۱۳,۲۵۷,۷۸۵	۳۳۱,۸۹۴,۹۸۴
غذای کارکنان	-	-	۱۲۱,۲۴۰,۸۶۹	۹۸,۷۱۸,۹۲۱
سایر	-	-	۴۸۹,۸۲۶,۱۶۸	۹۵۹,۲۷۴,۱۶۷
	۴,۰۶۸,۵۵۶,۳۷۵	۳,۱۴۱,۸۶۳,۱۸۹	۵,۲۱۵,۴۱۳,۰۱۷	۴,۹۸۱,۰۳۳,۷۵۵
کسر می شود : بهای خدمات ارائه شده	(۸۲۱,۳۱۲,۹۱۸)	(۶۳۰,۰۸۲,۶۸۴)	(۲,۰۱۸,۱۱۲,۱۹۸)	(۱,۵۶۹,۰۴۴,۴۵۷)
	۳,۲۴۷,۲۴۳,۴۵۷	۲,۵۱۱,۷۸۰,۵۰۵	۳,۱۹۷,۳۰۰,۸۱۹	۳,۴۱۱,۹۸۹,۲۹۸
شرکت اصلی:				
حقوق و دستمزد	۳,۶۴۰,۳۹۴,۳۴۱	۲,۷۷۰,۴۲۱,۲۲۹	-	-
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۴۲۸,۱۶۲,۰۳۴	۳۷۱,۴۴۱,۹۶۰	-	-
استهلاک	-	-	۱,۹۱۸,۵۳۶,۷۹۷	۲,۱۱۴,۴۹۴,۷۳۵
تعمیر و نگهداری	-	-	۸۹۰,۸۷۱,۴۱۳	۳۴۶,۵۶۶,۴۲۳
آب و برق	-	-	۲۳۱,۶۴۲,۶۰۰	۳۲۴,۰۸۲,۱۷۹
لوازم و مواد مصرفی	-	-	۱,۱۵۰,۰۳۷,۳۸۵	۸۰۶,۰۰۲,۳۴۶
ایاب و ذهاب	-	-	۴۱۳,۲۵۷,۷۸۵	۳۳۱,۸۹۴,۹۸۴
غذای کارکنان	-	-	۱۲۱,۲۴۰,۸۶۹	۹۸,۷۱۸,۹۲۱
سایر	-	-	۴۸۹,۸۲۶,۱۶۸	۹۵۹,۲۷۴,۱۶۷
	۴,۰۶۸,۵۵۶,۳۷۵	۳,۱۴۱,۸۶۳,۱۸۹	۵,۲۱۵,۴۱۳,۰۱۷	۴,۹۸۱,۰۳۳,۷۵۵
کسر می شود : بهای خدمات ارائه شده	(۸۲۱,۳۱۲,۹۱۸)	(۶۳۰,۰۸۲,۶۸۴)	(۲,۰۱۸,۱۱۲,۱۹۸)	(۱,۵۶۹,۰۴۴,۴۵۷)
	۳,۲۴۷,۲۴۳,۴۵۷	۲,۵۱۱,۷۸۰,۵۰۵	۳,۱۹۷,۳۰۰,۸۱۹	۳,۴۱۱,۹۸۹,۲۹۸

۱-۱-۲۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان ناشی ازافزایش حقوق و دستمزد به ماخذ بخشنامه های وزارت کار بوده است.

۲-۱-۲۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری مربوط به هزینه های جزئی ماشین آلات ، ساختمان و تاسیسات می باشد که در راستای افزایش میزان تولید صورت گرفته است .

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

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
دستمزد	۸۲۱,۳۱۲,۹۱۸	۶۳۰,۰۸۲,۶۸۴	۸۲۱,۳۱۲,۹۱۸	۶۳۰,۰۸۲,۶۸۴
سربار	۲,۰۱۸,۱۱۲,۱۹۸	۱,۵۶۹,۰۴۴,۴۵۷	۲,۰۱۸,۱۱۲,۱۹۸	۱,۵۶۹,۰۴۴,۴۵۷
	۲,۸۳۹,۴۲۵,۱۱۶	۲,۱۹۹,۱۲۷,۱۴۱	۲,۸۳۹,۴۲۵,۱۱۶	۲,۱۹۹,۱۲۷,۱۴۱

۲۷- هزینه های فروش، اداری وعمومی

سرفصل فوق متشکل ازاقلام زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۴۳۱,۹۰۱,۶۰۶	۱,۶۷۳,۲۵۶,۲۶۲	۲,۴۳۱,۹۰۱,۶۰۶	۱,۶۷۳,۲۵۶,۲۶۲
استهلاک	۸۳,۶۷۲,۷۶۸	۹۰,۹۳۸,۴۰۰	۸۳,۶۷۲,۷۶۸	۹۰,۹۳۸,۴۰۰
مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر(سفر ، اقامت /ایاب ذهاب/حسابرسی)	۱,۳۰۲,۱۰۸,۹۴۱	۱,۷۰۸,۲۰۳,۴۲۸	۱,۳۰۲,۱۰۸,۹۴۱	۱,۷۰۸,۲۰۳,۴۲۸
	۳,۸۱۷,۶۸۳,۳۱۵	۴,۹۷۲,۳۹۸,۰۹۰	۳,۸۱۷,۶۸۳,۳۱۵	۴,۹۷۲,۳۹۸,۰۹۰

۱-۲۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مزایا ناشی از افزایش حقوق و دستمزد به ماخذ بخشنامه های وزارت کار می باشد .

۲۸- سایر درآمدهای عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
فروش ضایعات	۱,۰۵۴,۸۷۸,۰۰۰	۷۷۷,۳۸۸,۶۰۰	۱,۰۵۴,۸۷۸,۰۰۰	۷۷۷,۳۸۸,۶۰۰
سایر	۵۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۰,۰۰۰	۵۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۰,۰۰۰
	۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰	۷۹۲,۸۴۸,۶۰۰	۱,۱۱۰,۱۵۸,۰۰۰	۷۹۲,۸۴۸,۶۰۰

۲۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات	۳,۰۴۰,۵۲۶,۵۵۵	۲,۱۳۴,۶۴۹,۶۴۴	۳,۰۴۰,۵۲۶,۵۵۵	۲,۱۳۴,۶۴۹,۶۴۴
سایر هزینه های مالی	۴۴۰,۶۲۰,۳۵۵	۲۲۱,۴۷۷,۵۲۵	۴۴۰,۶۲۰,۳۵۵	۲۲۱,۴۷۷,۵۲۵
	۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰	۲,۳۵۶,۱۲۷,۱۶۹	۳,۴۸۱,۱۴۶,۹۱۰	۲,۳۵۶,۱۲۷,۱۶۹

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

۳۰- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام		۳۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۷۵,۹۰۰,۰۰۰
سود حاصل از فروش حق تقدم		۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	-	۸۰۰,۵۱۲,۰۰۰	-
سود سپرده های بانکی		۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱	۸۹,۰۲۶,۱۶۱	۱۶۲,۰۳۳,۱۷۱	۸۹,۰۲۶,۱۶۱
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۳۰-۱	۱,۰۲۲,۵۶۷,۷۸۶	۲۹,۲۷۲,۲۶۹	۱,۰۲۲,۵۶۷,۷۸۶	۲۹,۲۷۲,۲۶۹
جرائم تاخیر در وصول مطالبات		۳,۲۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۴۷۷,۳۹۸,۲۸۵	۳,۲۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۴۷۷,۳۹۸,۲۸۵
		۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷	۶۷۱,۵۹۶,۷۱۵	۵,۵۹۵,۴۲۲,۵۷۷	۶۷۱,۵۹۶,۷۱۵

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
	تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال
صنایع آذر آب	۱,۸۳۵,۴۷۴	۵,۴۲۴,۵۴۹,۴۹۳	۴,۲۳۹,۶۰۵,۴۳۸	۱,۱۸۴,۹۴۴,۰۵۵
توکاریل	۶,۰۰۰	۱۹,۹۷۹,۹۴۷	۱۳,۷۴۴,۸۴۰	۶,۲۳۵,۱۰۷
پالایش نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۶۵,۷۱۶,۷۶۶	۵۷,۲۷۷,۰۲۰	۸,۴۳۹,۷۴۶
مدیریت پروژه های نیروگاهی (مپنا)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۹,۱۳۷,۱۱۱	۲,۸۷۶,۱۸۸,۲۳۳	(۱۷۷,۰۵۱,۱۲۲)
		۸,۲۰۹,۳۸۳,۳۱۷	۷,۱۸۶,۸۱۵,۵۳۱	۱,۰۲۲,۵۶۷,۷۸۶

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

۳۱- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۱
	ریال
اصلاح مالیات سال ۱۳۸۶	۴۴۴,۹۷۴,۸۸۸
جرائم مالیاتی سنوات قبل ۱۳۸۹	(۷۴,۱۶۱,۹۶۲)
	۳۷۰,۸۱۲,۹۲۶

۱-۳۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. اقلام تجدید ارائه شده بشرح زیر می باشد:

	یادداشت	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۷,۵۰۰,۰۰۰			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۱۲,۸۳۸,۰۰۷,۷۱۷				۴۴,۴۹۵,۳۸۲	۱۲,۷۹۳,۵۱۲,۳۳۵
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۹,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰				۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۶	۱۰,۴۷۵,۸۸۲,۱۷۰		۷۴,۱۶۱,۹۶۲	۲,۱۷۰,۰۳۱,۷۶۳		۸,۳۸۰,۰۱۲,۳۶۹
ذخیره مالیات	۱۸	۵,۷۶۰,۶۱۱,۴۳۳	۴۴۴,۹۷۴,۸۸۸		۴۴,۴۹۵,۳۸۲	۲,۱۷۰,۰۳۱,۷۶۳	۷,۴۴۱,۱۷۲,۹۲۶
تعدیلات سنواتی		(۱,۶۸۴,۹۵۷,۷۴۰)		۳۷۰,۸۱۲,۹۲۶			(۱,۳۱۴,۱۴۴,۸۱۴)
			۴۴۴,۹۷۴,۸۸۸	۴۴۴,۹۷۴,۸۸۸	۷,۲۱۴,۵۲۷,۱۴۵	۷,۲۱۴,۵۲۷,۱۴۵	

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی باجریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیراست:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۳۱,۵۲۴,۲۴۱,۷۳۱	۱۸,۲۰۹,۵۷۰,۸۷۹	۳۱,۵۲۴,۲۴۱,۷۳۱	۱۸,۲۰۹,۵۷۰,۸۷۹
هزینه استهلاک	۲,۰۰۲,۲۰۹,۵۶۵	۲,۱۶۹,۳۲۱,۱۶۹	۲,۰۰۲,۲۰۹,۵۶۵	۲,۱۶۹,۳۲۱,۱۶۹
(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۱,۸۲۳,۹۰۵,۸۵۹)	(۱,۱۱۰,۸۲۳,۳۴۴)	(۱۳,۵۳۴,۳۹۴,۰۴۷)	(۲,۲۳۱,۷۷۶,۵۵۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶,۳۴۷,۰۴۷,۶۵۶)	(۹,۲۱۵,۵۱۷,۲۴۷)	(۶,۳۴۷,۰۴۷,۶۵۶)	(۹,۲۱۵,۵۱۷,۲۴۷)
کاهش(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۴,۶۸۴,۹۷۶,۱۴۴)	(۱,۸۷۰,۷۳۴,۵۹۷)	(۴,۷۴۹,۹۹۲,۰۶۲)	(۱,۹۲۵,۷۱۸,۶۷۹)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱,۰۴۶,۴۲۰,۸۰۰)	(۳,۰۲۱,۱۶۳,۳۸۵)	(۹۴۰,۶۴۳,۷۱۴)	(۳,۰۲۱,۲۱۳,۳۸۵)
افزایش پیش دریافتهای عملیاتی	۱۰,۳۶۱,۹۸۰,۲۳۲	۷,۲۱۲,۱۴۱,۳۲۳	۱۰,۳۶۱,۹۸۰,۲۳۲	۷,۲۱۲,۱۴۱,۳۲۳
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲,۷۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۲۷۷,۳۹۸,۲۸۵	۲,۷۵۳,۳۸۹,۶۲۰	۲۷۷,۳۹۸,۲۸۵
	۲۲,۷۳۹,۴۷۰,۶۸۹	۱۲,۶۵۰,۱۹۳,۰۸۳	۲۱,۰۶۹,۷۴۳,۶۶۹	۱۱,۴۷۴,۲۰۵,۷۹۰

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

۳۳- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی به مبلغ ۸۰۰،۵۱۲،۰۰۰ ریال در خصوص اعمال ۵۰ درصد از حق تقدم سهام کارگزاری ایساتیس پویا (افزایش سرمایه گذاری) در قبال فروش ۵۰ درصد دیگر می باشد.

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲-۳۴- با توجه به تصمیمات هیات مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۶ عملیات طرح نورد گرم متوقف شده لذا شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۳۵- 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 :

۱-۳۵- شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۸ مبادرت به انتشار آگهی مزایده فروش سهام کارگزاری ایساتیس پویا نموده است که سرانجام پس از برگزاری دو نوبت مزایده ، در مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ کلیه سهام کارگزاری ایساتیس پویا متعلق به شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد (۴،۸۰۰،۵۱۲ سهم) به شرکت فعالان اقتصادی آپادانا واگذار گردیده است و سرانجام در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۷ مبایعه نامه فوق فسخ گردیده است.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) 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	(بدهی) درپایان سال
شرکت گسترش فولاد سیلندر	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱،۷۷۳،۷۶۲،۷۶۸	-	۲،۹۶۹،۲۲۲،۲۴۶

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

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

	مبلغ
تکالیف قانونی	میلیون ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲,۷۳۷
پیشنهاد هیأت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	۱۴,۰۰۰

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