

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی تلفیقی گروه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر، نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)، در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) نظر صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، مبنی بر اینکه در پایان قرارداد BOT مورخ (۱۴۰۰/۰۴/۲۳)، مالکیت کارخانه احداث شده (تولید دولومیت) به شرکت فولاد مبارکه منتقل شده و در حال حاضر قرارداد یکساله با موضوعیت فوق منعقد گردیده جلب می نماید. شایان ذکر است با توجه به انتقال کارخانه به کارفرما استمرار سودآوری شرکت منوط به تمدید قرارداد فروش با شرکت فولاد مبارکه می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته است و در گزارش ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن موسسه، درباره آن صورت های مالی، نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) مفاد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر تقسیم سود سهام مصوب ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب رعایت نگردیده است.

۸) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۷ و ۱۱ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات یاد شده براساس روابط تجاری خاص فی مابین صورت گرفته است.



۱۰) گزارش هیأت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) مفاد ضوابط، مقررات و دستورالعمل‌های ناظر بر شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:

۱۱-۱) مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

۱۱-۲) مفاد بند ۱ ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۱۱-۳) مفاد بند ۱ و ۳ ماده ۵ دستورالعمل انطباقی ناشران غیربورسی و غیرفراپورسی ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر پرداخت سود سهام تقسیمی، از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و در صورت عدم قبول توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه از طریق واریز به حساب‌های بانکی اعلام شده به وسیله سهامداران یا حساب بانکی واسط در موعد مقرر.

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ "دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان"، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

فرهاد نژاد قلاطوری مقدم

سیامک اعتمادی نژاد

۸۰۰۸۲۵

۸۰۷۱۵۱۷





تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۴۶-۱۰	ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	ریس هیأت مدیره	علیرضا حقیقی	شرکت تکادو (سهامی عام)
	نایب رییس هیأت مدیره	مهدی نوری	شرکت ایران کشتی بحر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	ابراهیم کاشف الحق	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	مهدی مظاهری	سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	محمد فتحی	شرکت فرآوری زغال سنگ پرونده طیس (سهامی عام)
	مدیرعامل	-	محمد فتحی

دفتر مرکزی : اصفهان ، خیابان چهارباغ بالا ، مجتمع تجاری اداری کوثر ، فاز ۱، طبقه هفتم ، واحد ۹۰۵

تلفکس : ۳۶۲۰۴۳۷۱-۳۶۲۰۴۹۶۹-۳۶۲۰۴۵۷۶

کارخانه : مجتمع فولاد مبارکه ، واحد ۰۹ ، واحد تولید دولومیت کلسینه تلفکس : ۶۲۱۸ و ۴۱۳۴ و ۴۶۳۵ (۵۲۷۳)

www.fouladafza.com E-mail : fouladafza87@yahoo.com



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۷۶۵,۲۳۷	۱,۲۹۹,۸۳۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۲۷,۱۰۸)	(۹۱۶,۲۴۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۸,۱۲۹	۳۸۳,۵۹۰		سود ناخالص
(۵۴,۲۳۷)	(۷۷,۰۴۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۲۲۵	۷,۸۸۵	۸	سایر درآمدها
۱۸۷,۱۱۷	۳۱۴,۴۳۲		سود عملیاتی
(۸,۷۱۱)	(۶,۱۷۰)	۹	هزینه‌های مالی
۶۷	۸,۹۰۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۷۸,۴۷۳	۳۱۷,۱۶۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۴,۶۰۷)	(۳۸,۸۲۱)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۳,۸۶۶	۲۷۸,۳۴۲		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۴۳,۸۶۵	۲۷۸,۳۳۹		مالکان شرکت اصلی
۱	۳		منافع فاقد حق کنترل
۱۴۳,۸۶۶	۲۷۸,۳۴۲		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۴۷۰	۳,۱۴۷		عملیاتی (ریال)
۱۲۸	۱۴		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۵۹۸	۳,۱۶۱	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا از ارائه آن اجتناب شده است.



Handwritten signatures and scribbles in blue ink.

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۳۴۸,۲۷۸	۴۱۵,۸۹۷	۱۲	دارایی‌های غیر جاری
۵,۴۰۳	۵,۴۰۳	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۵۳,۶۸۱	۴۲۱,۳۰۰		دارایی‌های نامشهود
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۱,۴۳۹	۱,۱۹۶	۱۵	دارایی‌های جاری
۱۲۲,۵۹۹	۱۵۲,۵۴۸	۱۶	پیش پرداخت‌ها
۵۶,۹۵۵	۱۷۹,۳۱۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۸۱,۶۹۱	۷۱,۴۵۱	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۶۲,۶۸۴	۴۰۴,۵۱۴		موجودی نقد
۶۱۶,۳۶۵	۸۲۵,۸۱۴		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۲۳۵,۶۱۳	۴۳۴,۹۱۳		سود انباشته
۰	(۸۲,۳۳۴)	۲۱	سهام خزانه
۲۳۴,۶۱۳	۴۵۱,۵۷۹		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶	۹	۲۲	منافع فاقد حق کنترل
۲۳۴,۶۱۹	۴۵۱,۵۸۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۵,۰۹۴	۱۶,۲۲۶	۲۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۲,۴۵۹	۳,۸۳۸	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۵۵۳	۲۰,۰۶۴		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۵۸,۱۳۴	۲۴۹,۹۸۱	۲۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۱,۳۳۸	۵۷,۹۹۵	۲۶	مالیات پرداختی
۱۳,۲۹۱	۱۱,۲۰۹	۲۷	سود سهام پرداختی
۱۲,۹۰۹	۱۰,۹۳۵	۲۳	تسهیلات مالی
۱۸,۵۲۱	۲۴,۰۴۲	۲۸	پیش دریافت‌ها
۲۴۴,۱۹۳	۳۵۴,۱۶۲		جمع بدهی‌های جاری
۲۸۱,۷۴۶	۳۷۴,۲۲۶		جمع بدهی‌ها
۶۱۶,۳۶۵	۸۲۵,۸۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۹۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۱۶,۰۴۸	.	۲۱۵,۰۴۸	۴	۲۱۵,۰۵۲
.
۹۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۱۶,۰۴۸	.	۲۱۵,۰۴۸	۴	۲۱۵,۰۵۲
.
.	.	۱۴۳,۸۶۵	.	۱۴۳,۸۶۵	۱	۱۴۳,۸۶۶
.
.	.	۱۴۳,۸۶۵	.	۱۴۳,۸۶۵	۱	۱۴۳,۸۶۶
.
.	.	۱۴۳,۸۶۵	.	۱۴۳,۸۶۵	۱	۱۴۳,۸۶۶
.	.	(۲۴,۳۰۰)	.	(۲۴,۳۰۰)	.	(۲۴,۳۰۰)
.	۱	۱
.
۹۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۳۵,۶۱۳	.	۳۳۴,۶۱۳	۶	۳۳۴,۶۱۹
.
.	.	۲۷۸,۳۳۹	.	۲۷۸,۳۳۹	۳	۲۷۸,۳۴۲
.
.	.	۲۷۸,۳۳۹	.	۲۷۸,۳۳۹	۳	۲۷۸,۳۴۲
.	.	(۶۴,۸۰۰)	.	(۶۴,۸۰۰)	.	(۶۴,۸۰۰)
.	.	.	(۲۲۷,۸۹۹)	(۲۲۷,۸۹۹)	.	(۲۲۷,۸۹۹)
.	.	(۱۴,۲۳۹)	۱۴۵,۵۶۵	۱۳۱,۳۲۶	.	۱۳۱,۳۲۶
.
۹۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴۳۴,۹۱۳	(۸۲,۳۳۴)	۴۵۱,۵۷۹	۹	۴۵۱,۵۸۸

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 اصلاح اشباهات
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۳۹۹
 اصلاح اشباهات
 سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۳۹۹
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع دوره ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده جدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص دوره ۱۴۰۰
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع دوره ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and a blue checkmark.

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱۵۷,۷۲۳	۳۶۸,۱۳۱	۳۰
(۲۰,۹۲۵)	(۳۲,۵۹۲)	
۱۳۶,۷۹۸	۳۳۵,۵۳۹	
(۵۱,۰۸۷)	(۱۵۶,۲۳۲)	
(۲۵۰)	.	
.	(۱۸,۰۶۷)	
.	۱۸,۱۳۴	
۱,۵۲۸	۸۵۴	
(۴۹,۸۰۹)	(۱۵۵,۳۱۲)	
۸۶,۹۸۹	۱۸۰,۲۲۷	
۱	.	
.	۱۳۱,۳۲۶	
.	(۳۲۷,۸۹۹)	
(۱۴,۹۹۲)	(۱۷,۴۴۵)	
(۸,۸۳۲)	(۹,۵۶۷)	
(۱۳,۱۳۷)	(۶۶,۸۸۲)	
(۳۵,۹۶۰)	(۱۹۰,۴۶۷)	
۵۱,۰۲۹	(۱۰,۲۴۰)	
۳۰,۶۶۲	۸۱,۶۹۱	
۸۱,۶۹۱	۷۱,۴۵۱	
.	۶۴,۴۴۵	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

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

۵



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		عملیات در حال تداوم
۷۵۱,۵۶۰	۱,۲۰۴,۸۴۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۷۰,۰۱۲)	(۸۹۳,۷۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۱,۵۴۸	۳۱۱,۰۷۸	سود ناخالص
(۲۰,۴۳۷)	(۳۱,۳۳۱)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۱۷	۴,۹۱۴	۸ سایر درآمدها
۱۶۲,۴۲۸	۲۸۴,۶۶۱	سود عملیاتی
۱,۶۶۱	۷,۹۸۴	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۶۴,۰۸۹	۲۹۲,۶۴۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۴,۶۰۷)	(۳۸,۸۲۱)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۹,۴۸۲	۲۵۳,۸۲۴	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم
۱,۴۲۱	۲,۸۰۹	عملیاتی (ریال)
۱۸	۷۴	غیرعملیاتی (ریال)
۱,۴۳۹	۲,۸۸۳	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا از ارائه آن اجتناب شده است.



۶



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۹۵,۱۶۷	۱۲
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۱۲	۱۳
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	۱۴	۱۹۹,۹۹۶	۱۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۵۷,۱۰۳	۲۹۵,۱۷۵	
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵	۸۹۰	۱۵
موجودی مواد و کالا	۱۶	۹۱,۹۶۳	۱۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷	۴۱,۰۴۰	۱۷
موجودی نقد	۱۸	۷۱,۹۴۰	۱۸
جمع دارایی‌های جاری	۲۲۸,۳۲۰	۲۰۵,۸۳۳	
جمع دارایی‌ها	۶۸۵,۴۲۳	۵۰۱,۰۰۸	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۹۰,۰۰۰	۱۹
اندوخته قانونی	۲۰	۹,۰۰۰	۲۰
سود انباشته		۲۰۸,۸۲۰	
سهام خزانه	۲۱	۰	۲۱
جمع حقوق مالکانه	۴۰۰,۲۷۱	۳۰۷,۸۲۰	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۲,۱۷۹	۲۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	۳,۲۸۸	۲,۱۷۹	
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۵	۱۱۸,۳۸۰	۲۵
مالیات پرداختی	۲۶	۴۱,۳۳۸	۲۶
سود سهام پرداختی	۲۷	۱۳,۲۹۱	۲۷
پیش‌دریافت‌ها	۲۸	۱۸,۰۰۰	۲۸
جمع بدهی‌های جاری	۲۸۱,۸۶۴	۱۹۱,۰۰۹	
جمع بدهی‌ها	۲۸۵,۱۵۲	۱۹۳,۱۸۸	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۸۵,۴۲۳	۵۰۱,۰۰۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	کسر سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۹۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۱۰۳,۶۳۸	۲۰۲,۶۳۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۹۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۱۰۳,۶۳۸	۲۰۲,۶۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۱۲۹,۴۸۲	۱۲۹,۴۸۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۱۲۹,۴۸۲	۱۲۹,۴۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰
سود جامع دوره ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۱۲۹,۴۸۲	۱۲۹,۴۸۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۳۰۰)
مانده جدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۲۰۸,۸۲۰	۳۰۷,۸۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص دوره ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۸۲۴	۲۵۳,۸۲۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰
سود جامع دوره ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۸۲۴	۲۵۳,۸۲۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۸۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	(۲۲۷,۸۹۹)	(۲۲۷,۸۹۹)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۱۴۵,۵۶۵	۱۳۱,۳۲۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۳۸۳,۶۰۵	۴۰۰,۲۷۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۳۹۹
 اصلاح اشتباهات
 سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۳۹۹
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع دوره ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 مانده جدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰
 سود خالص دوره ۱۴۰۰
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع دوره ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲۱,۵۳۸	۱۹۹,۹۳۳	نقد حاصل از عملیات
(۲۰,۹۲۵)	(۳۲,۵۹۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۰,۶۱۳	۱۶۷,۳۴۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۹,۴۲۴)	(۱۲۶,۶۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۱۸,۰۶۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۱۸,۱۳۴	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۹۷,۹۹۸	دریافت های ناشی از سود سهام
۱,۵۰۴	۴۷۴	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۸,۱۷۰)	(۲۸,۱۰۴)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۲,۴۴۳	۱۳۹,۲۳۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۱۳۱,۳۲۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	(۲۲۷,۸۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۲,۱۳۸)	(۶۶,۸۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۲,۱۳۸)	(۱۶۲,۴۵۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۰,۳۰۵	(۲۴,۲۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱,۶۳۵	۷۱,۹۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۱,۹۴۰	۴۷,۷۲۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۵۰,۰۰۰	۶۴,۴۴۵	۳۱ معاملات غیر نقدی

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



۹

۱۷

۱۷



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام) و شرکت فرعی - نسوز اکباتان سپاهان (سهامی خاص) - آن است. شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۴۴۹۴۳۵ در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۴۱۵۰ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۶/۰۶/۳۱، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. همچنین ثبت معاملات توافقی نماد معاملاتی شرکت از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۹ میسر گردیده است. در حال حاضر، شرکت فولاد افزا سپاهان جزو شرکت‌های فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان خیابان چهارباغ بالا مجتمع تجاری اداری کوثر فاز ۱ طبقه هفتم واحد ۹۰۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهر مبارکه واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شامل احداث کارخانه تولید دولومیت کلسینه و بهره‌برداری از آن، انجام فعالیت‌های خدمات بهره‌برداری از واحدهای تولیدی و صنعتی، سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و ایجاد شرکت‌های جدید خدماتی، تولیدی و صنعتی و انجام عملیات تجاری و بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت می‌باشد. براساس پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۲۳۰۳۴/۱۳۲۳۰۳۴/۱۰۴/۶۵۰۸۱ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۴ صادره از وزارت صنایع و معادن بهره‌برداری از کوره‌های شماره یک و دو با ظرفیت ۱۳۶ هزار تن دولومیت کلسینه در سال آغاز شده است. به موجب موافقت نامه منعقد با شرکت فولاد مبارکه، مقرر گردیده راه اندازی کارخانه دولومیت با سرمایه‌گذاری شرکت، انجام و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (۱۵ سال بعد از شروع بهره‌برداری) و طی توافق نامه مجدد تا ۱۴۰۰/۴/۲۳ مالکیت کارخانه بدون هیچگونه هزینه‌ای و به صورت رایگان به شرکت فولاد مبارکه واگذار گردید. و در تاریخ مزبور تغییر و تحول مربوطه انجام و با عنایت به انعقاد قراردادهای جایگزین و در قالب یکساله قابل تمدید تا پنج سال بدون وقفه تولید شرکت استمرار یافت و همچنین با عنایت به بهره‌برداری واحد بریکت سازی آهک در شهریور ماه ۱۴۰۰ واحد مزبور نیز عملیاتی گردید. به موجب مفاد شرایط خصوصی قرارداد، شرکت مجاز به فروش دولومیت مازاد بر مصرف شرکت فولاد مبارکه به سایرین نمی‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید آهک و دولومیت کلسینه و شرکت فرعی نیز در همین زمینه است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی دوره/سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان
۶۹	۷۶	۱۱۷	۱۲۵	قراردادی
۶۹	۷۶	۱۱۷	۱۲۵	



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکتهای، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز به علت عدم وجود معاملات ارزی فاقد آثار مالی می باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصول اصلی (دولومیت و آهک) به شرکت فولاد مبارکه در زمان تحویل کالا شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳- مبلغ باز یافت شده محصول فرعی (دولومیت ریزدانه) به میزان مبلغ فروش کالا به سایرین به عنوان درآمد عملیاتی شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن مفاد بند چهار قرارداد BOT با مجتمع فولاد مبارکه به شماره ۴۸۲۱۴۱۸۷ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ و اتمام قرارداد به تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲۲ و آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه ی بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴، ۸، ۱۰ و ۱۵ درصد و ۱۰، ۴ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰ درصد	-

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و برای مدیرعامل ذخیره و برای سایرین به حساب مطالبات ایشان ثبت و سپس در وجه ایشان پرداخت می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در سرمایه‌گذاری
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

۳-۱۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی آنها ۱/۰۱/۱۳۹۹ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است و شرکت در الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجزیه نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی خواهد بود. اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر روی صورت‌های مالی ندارد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۶۹۵,۵۶۱	۸۶۸,۸۴۲	۷۶۵,۲۳۷	۱,۰۶۱,۸۳۲	۵-۱	فروش خالص
.	۲۳۸,۰۰۵	.	۲۳۸,۰۰۵	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۵۵,۹۹۹	۹۷,۹۹۸	-	-	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
<u>۷۵۱,۵۶۰</u>	<u>۱,۲۰۴,۸۴۵</u>	<u>۷۶۵,۲۳۷</u>	<u>۱,۲۹۹,۸۳۷</u>		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه داخلی
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۴۸۸,۰۸۴	۲۲۲,۰۹۷	۲۴۵,۶۶۱	۶۹,۹۸۱	دولومیت کلسینه
.	.	۳۱۲,۸۵۶	۱۴۷,۷۳۸	قرارداد دولومیت
۲۱۷,۲۵۰	۶۲,۰۹۶	۳۰۳,۰۱۵	۴۷,۰۰۱	دولومیت کلسینه بازرگانی
.	-	۲۶,۳۵۷	-	قرارداد بریکت سازی آهک
۶۹,۶۷۶	۱۹,۶۲۸	۱۹۲,۹۹۰	۳۰,۲۴۲	فروش دولومیت کلسینه به سایرین
۴,۳۴۷	۱,۴۵۳	.	-	سایر
<u>۷۷۹,۳۵۷</u>		<u>۱,۰۸۰,۸۷۹</u>		فروش ناخالص
(۱۴,۱۲۰)		(۱۹,۰۴۷)		تعدیل نرخ ناشی از کنترل کیفیت
<u>۷۶۵,۲۳۷</u>		<u>۱,۰۶۱,۸۳۲</u>		

شرکت داخلی

۴۸۸,۰۸۴	۲۲۲,۰۹۷	۲۴۵,۶۶۱	۶۹,۹۸۱	دولومیت کلسینه به فولاد مبارکه
.	-	۳۱۲,۸۵۶	۱۴۷,۷۳۸	قرارداد دولومیت
۲۱۷,۲۵۰	۶۲,۰۹۶	۳۰۳,۰۱۵	۴۷,۰۰۱	دولومیت کلسینه بازرگانی
.	-	۲۶,۳۵۷	۲۷,۷۴۴	قرارداد بریکت سازی آهک
۴,۳۴۷	۱,۴۵۳	.		سایر
<u>۷۰۹,۶۸۱</u>		<u>۸۸۷,۸۸۹</u>		فروش ناخالص
(۱۴,۱۲۰)		(۱۹,۰۴۷)		تعدیل نرخ ناشی از کنترل کیفیت
<u>۶۹۵,۵۶۱</u>		<u>۸۶۸,۸۴۲</u>		



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۵- به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان، شرکت مذکور خریدار انحصاری محصولات شرکت بوده و در پایان قرارداد (۱۴۰۰/۰۴/۲۳)، مالکیت کارخانه احداث شده توسط شرکت به خریدار منتقل گردید (قرارداد BOT). همچنین این شرکت با حضور در مناقصات شرکت فولاد مبارکه، موفق به انعقاد قرارداد یکساله با موضوعیت فوق گردید و طبق قراردادهای منعقد شده فروش محصول شرکت فرعی (تسوز اکباتان) که در ابتدای اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری رسیده، عمدتاً به شرکت فولاد افزا صورت پذیرفته است. همچنین به دلیل ارتقای سیستم فنی، تولید واقعی بیش از ظرفیت اسمی تحقق یافته است. همچنین واحد بریکت سازی آهک در شهریور ماه ۱۴۰۰ به بهره برداری رسیده، در شش ماهه دوم سال مستمراً در جریان تولید بوده است.

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۲۳۸,۰۰۵	۰	۲۳۸,۰۰۵
۰	۲۳۸,۰۰۵	۰	۲۳۸,۰۰۵

قرارداد راهبری دولومیت

۳-۵- سود سرمایه گذاری ها

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۵,۹۹۹	۹۷,۹۹۸
۵۵,۹۹۹	۹۷,۹۹۸

سود سهام شرکت فرعی

۴-۵- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات، به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۶۹۵,۵۶۱	۹۱٪	۸۶۸,۸۴۲	۸۲٪
۶۹,۶۷۶	۹٪	۱۹۲,۹۹۰	۱۸٪
۷۶۵,۲۳۷		۱,۰۶۱,۸۳۲	
۶۹۵,۵۶۱		۸۶۸,۸۴۲	۱۰۰٪
۶۹۵,۵۶۱		۸۶۸,۸۴۲	

گروه

فولاد مبارکه

سایر مشتریان

شرکت

فولاد مبارکه



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۳۱٪	۲۵٪	۲۶۸,۶۱۴	۷۹۳,۲۱۸	۱,۰۶۱,۸۳۲	گروه فروش خالص دولومیت کلسینه
۳۱٪	۲۵٪	۲۶۸,۶۱۴	۷۹۳,۲۱۸	۱,۰۶۱,۸۳۲	
۰٪	۴۸٪	۱۱۴,۹۷۶	۱۲۳,۰۲۹	۲۳۸,۰۰۵	درآمد ارائه خدمات قرارداد راهبری دولومیت
۰٪	۴۸٪	۱۱۴,۹۷۶	۱۲۳,۰۲۹	۲۳۸,۰۰۵	
		۳۸۳,۵۹۰	۹۱۶,۲۴۷	۱,۲۹۹,۸۳۷	
۱۸٪	۱۱٪	۹۸,۱۰۴	۷۷۰,۷۳۸	۸۶۸,۸۴۲	شرکت فروش خالص دولومیت کلسینه
۱۸٪	۱۱٪	۹۸,۱۰۴	۷۷۰,۷۳۸	۸۶۸,۸۴۲	
۰٪	۴۸٪	۱۱۴,۹۷۶	۱۲۳,۰۲۹	۲۳۸,۰۰۵	درآمد ارائه خدمات قرارداد راهبری دولومیت
۰٪	۴۸٪	۱۱۴,۹۷۶	۱۲۳,۰۲۹	۲۳۸,۰۰۵	
		۲۱۳,۰۸۰	۸۹۳,۷۶۷	۱,۱۰۶,۸۴۷	

۵-۶- افزایش سود ناخالص سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش در قالب قرارداد جدید و همچنین راه اندازی بریکت سازی آهک در سال جاری می باشد .



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹			۱۴۰۰			گروه
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۲۶۷,۱۴۸	.	۲۶۷,۱۴۸	۵۰۴,۱۰۰	.	۵۰۴,۱۰۰	مواد مستقیم مصرفی
۵۸,۳۸۳	.	۵۸,۳۸۳	۹۳,۳۶۷	۶۲,۱۶۳	۳۱,۲۰۴	دستمزد مستقیم
.	سربار ساخت:
۴۳,۵۸۷	.	۴۳,۵۸۷	۳۵,۴۹۲	.	۳۵,۴۹۲	استهلاک
۲۱,۸۶۷	.	۲۱,۸۶۷	۷۷,۴۲۵	.	۷۷,۴۲۵	هزینه انرژی
۳۲,۰۵۷	.	۳۲,۰۵۷	.	.	.	کرایه لودر و کمپرسی / خرید خدمات
۲۳,۲۷۲	.	۲۳,۲۷۲	۳۴,۲۸۰	۲۴,۰۹۳	۱۰,۱۸۷	حقوق و مزایا
۱۱,۹۲۴	.	۱۱,۹۲۴	۲۲,۰۴۹	.	۲۲,۰۴۹	تعمیرونگهداری ماشین آلات و اموال
۷,۹۱۱	.	۷,۹۱۱	۱۰,۰۷۵	۱۰,۰۷۵	.	پاداش افزایش تولید
۱۱,۵۱۴	.	۱۱,۵۱۴	۱۸,۱۴۸	.	۱۸,۱۴۸	لوازم و ابزار مصرفی
۴,۸۱۱	.	۴,۸۱۱	۷,۲۲۴	۷,۲۲۴	.	اضافه کاری
۴,۱۶۸	.	۴,۱۶۸	۶,۱۵۵	۶,۱۵۵	.	بیمه سهم کارفرما
۳۷,۱۷۵	.	۳۷,۱۷۵	۱۱۸,۴۲۹	۱۳,۳۱۹	۱۰۵,۱۱۰	سایر
۵۲۳,۸۱۷	.	۵۲۳,۸۱۷	۹۲۶,۷۴۴	۱۲۳,۰۲۹	۸۰۳,۷۱۵	جمع هزینه های ساخت
۶۱۸	.	۶۱۸	(۱۰,۴۹۷)	.	(۱۰,۴۹۷)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۲,۶۷۳	.	۲,۶۷۳	.	.	.	دولومیت کلسینه خریداری شده بازرگانی
۵۲۷,۱۰۸	.	۵۲۷,۱۰۸	۹۱۶,۲۴۷	۱۲۳,۰۲۹	۷۹۳,۲۱۸	
شرکت						
۲۰۹,۷۱۵	.	۲۰۹,۷۱۵	۳۹۰,۵۰۹	.	۳۹۰,۵۰۹	مواد مستقیم مصرفی
۳۶,۵۳۳	.	۳۶,۵۳۳	۶۲,۱۶۳	۶۲,۱۶۳	.	دستمزد مستقیم
.	سربار ساخت:
۲۱,۴۶۴	.	۲۱,۴۶۴	۱۱,۹۵۳	.	۱۱,۹۵۳	استهلاک
۲۰,۲۳۰	.	۲۰,۲۳۰	۳۹,۸۶۵	.	۳۹,۸۶۵	کرایه لودر و کمپرسی / خرید خدمات
۱۶,۹۲۵	.	۱۶,۹۲۵	۲۴,۰۹۳	۲۴,۰۹۳	.	حقوق و مزایا
۲,۲۴۷	.	۲,۲۴۷	۲,۹۸۰	.	۲,۹۸۰	تعمیرونگهداری ماشین آلات و اموال
۷,۹۱۱	.	۷,۹۱۱	۱۰,۰۷۵	۱۰,۰۷۵	.	پاداش افزایش تولید
۸,۱۹۷	.	۸,۱۹۷	۱۳,۲۳۵	.	۱۳,۲۳۵	لوازم و ابزار مصرفی
۴,۸۱۱	.	۴,۸۱۱	۷,۲۲۴	۷,۲۲۴	.	اضافه کاری
۴,۱۶۸	.	۴,۱۶۸	۶,۱۵۵	۶,۱۵۵	.	بیمه سهم کارفرما
۲۷,۶۷۹	.	۲۷,۶۷۹	۳۶,۸۴۷	۱۳,۳۱۹	۲۳,۵۲۸	سایر
۳۵۹,۸۸۰	.	۳۵۹,۸۸۰	۶۰۵,۰۹۹	۱۲۳,۰۲۹	۴۸۲,۰۷۰	جمع هزینه های ساخت
۶۹۲	.	۶۹۲	۱,۲۵۶	.	۱,۲۵۶	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۲۰۹,۴۴۰	.	۲۰۹,۴۴۰	۲۸۷,۴۱۲	.	۲۸۷,۴۱۲	دولومیت کلسینه خریداری شده بازرگانی
۵۷۰,۰۱۲	.	۵۷۰,۰۱۲	۸۹۳,۷۶۷	۱۲۳,۰۲۹	۷۷۰,۷۳۸	



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۵۰۴,۱۰۰ میلیون ریال (دوره قبل ۲۶۷,۱۴۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳۹۰,۵۰۹ میلیون ریال (دوره قبل ۲۰۹,۷۱۵ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت		گروه		کشور		نوع مواد اولیه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال		
۱۰۰.۰	۲۰۹,۷۱۵	۱۰۰.۰	۳۹۰,۵۰۹	۱۰۰.۰	۲۹۰,۶۲۵	۱۰۰.۰	۵۰۴,۱۰۰	ایران	سنگ دولومیت

۶-۲ مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
تن	۲۳۶,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۹۵,۲۰۰	۳۰۵,۸۸۱
	۲۳۶,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۹۵,۲۰۰	۳۰۵,۸۸۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
تن	۱۳۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۹۴۶	۲۲۱,۶۲۵
	۱۳۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۹۴۶	۲۲۱,۶۲۵



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
				هزینه های اداری و عمومی
۴,۸۰۹	۷,۰۶۷	۱۲,۹۶۰	۱۷,۴۳۱	حقوق ثابت
۳۱۴	۸۹	۴۳۴	۴۴۵	استهلاک
۱,۸۷۵	۲,۴۸۵	۱,۸۷۵	۲,۴۸۵	پاداش افزایش تولید
۳۶۰	۶۹۲	۳۶۰	۶۹۲	اجاره ساختمان
۱,۲۵۵	۱,۸۴۶	۱,۲۵۵	۱,۸۴۶	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۴۳۶	۶۶۰	۶۵۲	۹۴۸	حق حضور در جلسات
۱,۷۳۹	۱,۲۵۰	۱,۷۳۹	۱,۲۵۰	اضافه کاری
۳۲۳	۳۵۶	۳۲۳	۳۵۶	غذا
۳۵۶	۵۰۴	۲,۶۲۳	۲,۳۰۱	ایاب ذهاب
۴۳۶	۶۰۰	۴۳۶	۶۰۰	عیدی
۶۵۳	۴۲۳	۶۵۳	۴۲۳	سنوات
۶۹۶	۴,۰۷۳	۸۷۴	۴,۶۸۲	کارمزد خدمات بانکی و سفته
۷۲۹	۱,۹۴۴	۷۲۹	۱,۹۴۴	پاداش هیأت مدیره
.	.	۱۴,۰۷۴	۲۴,۹۱۴	حمل و نقل
۶,۴۵۶	۹,۳۴۲	۱۵,۲۵۰	۱۶,۷۲۶	سایر
۲۰,۴۳۷	۳۱,۳۳۱	۵۴,۲۳۷	۷۷,۰۴۳	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بابت اعمال دستور العمل افزایش حقوق اداره کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حمل و نقل بابت تغییر تعرفه های حمل و نقل نسبت به سال قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۳۱۷	۱,۴۰۸	۱,۳۱۷	۱,۴۰۸	فروش سنگ دولومیت خام
.	۳,۵۰۶	۱,۹۰۸	۶,۴۷۷	فروش ضایعات
۱,۳۱۷	۴,۹۱۴	۳,۲۲۵	۷,۸۸۵	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸,۷۱۱	۶,۱۷۰
۸,۷۱۱	۶,۱۷۰

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	(۴,۳۳۱)	-	(۴,۳۳۱)
-	(۴,۳۳۱)	-	(۴,۳۳۱)
-	۶۷	-	۶۷
-	-	(۱,۶۱۸)	۵۳۷
-	۱۱,۷۷۰	۰	۱۱,۷۷۰
۱,۵۰۴	۴۷۴	۱,۵۲۸	۸۵۴
۱۵۷	۴	۱۵۷	۴
۱,۶۶۱	۱۲,۳۱۵	۶۷	۱۳,۲۳۲
۱,۶۶۱	۷,۹۸۴	۶۷	۸,۹۰۱

اشخاص وابسته

کارمزد خدمات بازارگردان (صندوق آرمان تدبیر نقش جهان)

سایر اقلام

سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت
کمند (حاصل از عملیات بازارگردانی)
سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
سود حاصل از فروش دارایی ثابت
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۶۲,۴۲۸	۲۸۴,۶۶۱	۱۸۷,۱۱۷	۳۱۴,۴۳۲
(۳۴,۵۶۸)	(۳۷,۳۳۳)	(۵۴,۷۷۹)	(۳۷,۳۳۳)
-	-	(۱)	(۳)
۱۲۷,۸۶۰	۲۴۷,۳۲۸	۱۳۲,۳۳۷	۲۷۷,۰۹۶
۱,۶۶۱	۷,۹۸۴	(۸,۶۴۴)	۲,۷۳۱
(۳۹)	(۱,۴۸۹)	۲۰,۱۷۲	(۱,۴۸۹)
-	-	-	-
۱,۶۲۲	۶,۴۹۵	۱۱,۵۲۸	۱,۲۴۲
۱۶۴,۰۸۹	۲۹۲,۶۴۵	۱۷۸,۴۷۳	۳۱۷,۱۶۳
(۳۴,۶۰۷)	(۳۸,۸۲۱)	(۳۴,۶۰۷)	(۳۸,۸۲۱)
-	-	(۱)	(۳)
۱۲۹,۴۸۲	۲۵۳,۸۲۴	۱۴۳,۸۶۵	۲۷۸,۳۳۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۵۲,۸۵۲)	-	(۱,۹۵۲,۸۵۲)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۴۷,۱۴۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۴۷,۱۴۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (حاصل از عملیات از بازارگردانی)

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱ گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه های	جمع
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	۱۹,۱۰۲	۱۵۲,۲۸۲	۲۰,۳۱۳	۲۹۲,۸۳۵	۱,۶۲۸	۵,۲۹۱	۲۰۶	۲۳,۰۸۶	۱۳,۸۵۱	۵۲۹,۵۹۴
افزایش	.	۱,۲۲۳	.	۳,۷۶۲	۱۲۹	۱,۳۲۴	.	۵۲,۵۲۸	۱۶,۵۶۴	۷۵,۵۳۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۸,۶۷۲	.	۵,۷۵۴	.	(۱۰)	(۱۰)	۲,۸۱۱	(۱۷,۲۳۷)	.
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹	۱۹,۱۰۲	۱۶۲,۱۷۷	۲۰,۳۱۳	۳۰۲,۳۵۱	۱,۷۵۷	۱۹۶	۱۹۶	۷۸,۴۲۵	۱۳,۱۷۸	۶۰۵,۱۲۴
افزایش	.	۵۷	.	۱۲,۹۴۲	۲,۶۵۰	۱۲۵	۱۲۵	۸۸,۲۵۲	۵۰,۹۵۲	۱۵۶,۲۳۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۳۰,۸۶۰	۳۹,۸۴۶	۶۹,۷۵۴	.	.	.	(۱۴۱,۱۸۲)	.	۱
واگذار شده	.	(۵۲,۳۱۳)	(۱۹,۹۵۳)	(۱۱۸,۴۵۸)	.	.	.	.	(۴۱,۴۱۷)	(۲۳۲,۱۴۱)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	۱۹,۱۰۲	۱۴۰,۷۸۱	۴۰,۲۰۶	۲۶۷,۵۸۹	۴,۴۰۷	۳۲۱	۳۲۱	۲۵,۴۹۵	۲۲,۷۱۴	۵۲۹,۲۱۸
استهلاک انباشته	.	۵۴,۶۶۰	۱۸,۶۹۰	۱۳۶,۰۶۳	۱,۱۳۵	۲,۳۹۴	۱۵۱	.	.	۲۱۳,۰۹۳
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	.	۱۵,۷۴۶	۱,۳۱۷	۲۵,۸۹۰	۱۷۵	۶۱۷	۸	.	.	۴۳,۷۵۳
استهلاک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹	.	۷۰,۴۰۶	۲۰,۰۰۷	۱۶۱,۹۵۳	۱,۳۱۰	۳,۰۱۱	۱۵۹	.	.	۲۵۶,۸۴۶
استهلاک	.	۱۰,۳۱۶	۱,۷۹۰	۲۳,۸۴۱	۲۰۳	۷۴۳	۴۵	.	.	۲۵,۹۳۸
واگذار شده	.	(۵۲,۳۱۲)	(۱۹,۹۵۲)	(۱۰۷,۱۹۹)	.	.	.	.	.	(۱۷۹,۴۶۳)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	.	۲۸,۴۱۰	۱,۸۴۵	۷۷,۵۹۵	۱,۵۱۳	۳,۷۵۴	۲۰۴	.	.	۱۱۳,۳۲۱
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰	۱۹,۱۰۲	۱۱۲,۳۷۱	۳۸,۳۶۱	۱۸۹,۹۹۴	۲,۸۹۴	۴,۸۴۹	۱۱۷	۲۵,۴۹۵	۲۲,۷۱۴	۴۱۵,۸۹۷
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹	۱۹,۱۰۲	۹۱,۷۷۱	۳۰۶	۱۴۱,۳۹۸	۴۴۷	۳,۶۱۴	۳۷	۷۸,۴۲۵	۱۳,۱۷۸	۳۴۸,۲۷۸



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی های در		ماشین آلات و						
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	
										بهای تمام شده
۲۳۸,۹۲۳	۱۱,۲۷۴	۵,۹۶۸	۲۲۱,۶۸۱	۱۵۵	۳,۳۸۱	۸۵۲	۱۳۱,۰۷۲	۲۰,۳۱۳	۶۵,۹۰۸	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۴۸,۱۷۱	۱۱,۸۴۱	۳۴,۳۵۶	۱,۹۷۴	۰	۵۷۵	۱۲۹	۱,۲۷۰	۰	۰	افزایش
۰	(۱۱,۵۸۲)	۲,۸۹۱	۸,۶۹۱	۰	۰	۰	۹۹	۰	۸,۵۹۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۸۷,۰۹۴	۱۱,۵۳۳	۴۲,۲۱۵	۲۳۲,۳۴۶	۱۵۵	۳,۹۵۶	۹۸۱	۱۳۲,۴۴۱	۲۰,۳۱۳	۷۴,۵۰۰	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۱۲۶,۶۴۴	۳۱,۳۷۶	۸۷,۶۸۰	۷,۵۸۸	۵۵	۸۴۴	۲,۶۵۰	۴,۰۳۹	۰	۰	افزایش
۱	۰	(۱۳۰,۸۹۵)	۱۳۰,۸۹۶	۰	۷۲۳	۰	۶۹,۷۵۴	۳۹,۸۴۶	۲۰,۵۷۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۲۳۲,۱۳۸)	(۴۱,۴۱۷)	۰	(۱۹۰,۷۲۱)	۰	۰	۰	(۱۱۸,۴۵۸)	(۱۹,۹۵۱)	(۵۲,۳۱۲)	واگذار شده
۱۸۱,۶۰۱	۱,۴۹۲	۰	۱۸۰,۱۰۹	۲۱۰	۵,۵۲۳	۳,۶۳۱	۸۷,۷۷۶	۴۰,۲۰۸	۴۲,۷۶۱	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
										استهلاک انباشته
۱۷۰,۴۱۴	۰	۰	۱۷۰,۴۱۴	۱۵۰	۱,۸۴۲	۵۱۷	۱۰۵,۳۳۴	۱۸,۶۹۰	۴۳,۸۸۱	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۲۱,۵۱۳	۰	۰	۲۱,۵۱۳	۰	۳۴۴	۱۳۶	۹,۵۳۰	۱,۳۱۷	۱۰,۱۸۶	استهلاک
۱۹۱,۹۲۷	۰	۰	۱۹۱,۹۲۷	۱۵۰	۲,۱۸۶	۶۵۳	۱۱۴,۸۶۴	۲۰,۰۰۷	۵۴,۰۶۷	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۱۲,۰۴۲	۰	۰	۱۲,۰۴۲	۷	۳۸۷	۱۷۳	۵,۳۸۳	۱,۷۹۰	۴,۳۰۲	استهلاک
(۱۷۹,۴۶۳)	۰	۰	(۱۷۹,۴۶۳)	۰	۰	۰	(۱۰۷,۱۹۹)	(۱۹,۹۵۲)	(۵۲,۳۱۲)	واگذار شده
۲۴,۵۰۶	۰	۰	۲۴,۵۰۶	۱۵۷	۲,۵۷۳	۸۲۶	۱۳,۰۴۸	۱,۸۴۵	۶,۰۵۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۱۵۷,۰۹۵	۱,۴۹۲	۰	۱۵۵,۶۰۳	۵۳	۲,۹۵۰	۲,۸۰۵	۷۴,۷۲۸	۳۸,۳۶۳	۳۶,۷۰۴	مبلغ دفتری پایان دوره ۱۴۰۰
۹۵,۱۶۷	۱۱,۵۳۳	۴۲,۲۱۵	۴۰,۴۱۹	۵	۱,۷۷۰	۳۲۸	۱۷,۵۷۷	۳۰۶	۲۰,۴۳۳	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱,۹۱۲,۱۸۱ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۴- طبق قرارداد BOT منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان، پس از پایان قرارداد که از سال ۱۳۸۴ به مدت ۱۵ سال پیش بینی گردیده بود در تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲۳ خاتمه یافته و مالکیت کارخانه احداث شده توسط شرکت بدون پرداخت هیچ گونه هزینه ای و مطابق مفاد قرارداد به خریدار منتقل گردید. در این ارتباط مطابق توافق صورت گرفته برخی از تجهیزات از جمله بریکت سازی و... خارج از قرارداد بوده و پس از پایان قرارداد به شرکت فولاد مبارکه منتقل نگردید. همچنین شرکت در راستای قرارداد قبل در مناقصات مربوطه شرکت نموده و موفق به انعقاد قرارداد بصورت یکساله قابل تمدید تا پنج سال گردید.
- ۱۲-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات شرکت بابت انتقال از حساب در جریان ساخت پروژه بریکت سازی به حساب دارایی های ثابت می باشد.
- ۱۲-۶- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات گروه به مبلغ ۳۰۰,۹۰۰ در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک ها می باشد.
- ۱۲-۷- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات گروه به مبلغ ۳۰۰,۹۰۰ در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک ها می باشد.
- ۱۲-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	مخارج انباشته	بر آورد مخارج تکمیل		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
افزایش ذخیره سازی محصول	۳۲,۴۶۲	۲۵,۴۹۵	۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۷	ساختمان محصول
تداوم فعالیت و افزایش درآمد	۴۵,۹۶۳	۰	۱۱۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۷۵	پروژه ریزدانه بریکت
	<u>۷۸,۴۲۵</u>	<u>۲۵,۴۹۵</u>	<u>۱۱۴,۰۰۰</u>			
تداوم فعالیت و افزایش درآمد	۴۳,۲۱۵	۰	۱۱۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۷۵	پروژه ریزدانه بریکت
	<u>۴۳,۲۱۵</u>	<u>۰</u>	<u>۱۱۲,۰۰۰</u>			

۱۲-۹- شرکت در سال ۱۳۹۴ نسبت به خرید دو واحد آپارتمان ۱۱۹ و ۵۶ متری از ساختمان فدک (باروژ) اقدام که در این رابطه قسمتی از مبلغ قرارداد به شرکت احیا سپاهان (طرف معامله) پرداخت ولی به دلیل عدم تکمیل تا کنون تحویل نگردیده است.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۹۷۰	۵۶۸	۵,۴۰۲	بهای تمام شده
۱	۱	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۵,۹۷۱	۵۶۹	۵,۴۰۲	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۵,۹۷۱	۵۶۹	۵,۴۰۲	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۲۹۸	۲۹۸	-	استهلاک انباشته
۲۷۰	۲۷۰	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۵۶۸	۵۶۸	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۵۶۸	۵۶۸	-	استهلاک
۵,۴۰۳	۱	۵,۴۰۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۵,۴۰۳	۱	۵,۴۰۲	مبلغ دفتری پایان دوره ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۸۱	۲۶۹	۱۲	بهای تمام شده
۲۵۰	۲۵۰	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۵۳۱	۵۱۹	۱۲	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۵۳۱	۵۱۹	۱۲	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۲۵۳	۲۵۳	-	استهلاک انباشته
۲۶۶	۲۶۶	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۵۱۹	۵۱۹	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۵۱۹	۵۱۹	-	استهلاک
۱۲	-	۱۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۱۲	-	۱۲	مبلغ دفتری پایان دوره ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت ها فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۹۹,۹۹۶	۱۹۹,۹۹۶	۰	۱۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۷۹%	۱۹۹,۹۹۵,۸۰۰
۱۹۹,۹۹۶	۱۹۹,۹۹۶	۰	۱۹۹,۹۹۶		

شرکت نسوز اکباتان سپاهان (سهامی خاص)

۱۴-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۹۹.۹۹۷۹%	۹۹.۹۹۷۹%	ایران	تولید دولومیت کلسینه	شرکت نسوز اکباتان سپاهان (سهامی خاص)



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۰	۴۰	۱۵۳	۴۰
۰	۰	۰	۰
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰
۸۵۰	۰	۱,۲۸۶	۶۵۶
۸۹۰	۵۴۰	۱,۴۳۹	۱,۱۹۶

پیش پرداختهای داخلی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی
صندوق آرمان تدبیر
ودיעه آپارتمان مجتمع کوثر
سایر

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۲۰۱	۱۲,۶۹۸
۴۰,۵۷۷	۶۲,۱۵۰
۷۹,۸۲۱	۷۷,۷۰۰
۱۲۲,۵۹۹	۱۵۲,۵۴۸
۱,۲۵۶	۰
۳۳,۸۰۸	۵۰,۵۰۶
۵۶,۸۹۹	۴۸,۶۹۴
۹۱,۹۶۳	۹۹,۲۰۰

گروه

کالای ساخته شده
مواد اولیه
قطعات و لوازم یدکی

شرکت

کالای ساخته شده
مواد اولیه
قطعات و لوازم یدکی

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۱۱۷,۶۵۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است. همچنین باتوجه به غیر قابل اشتعال بودن مواد اولیه نیازی به پوشش بیمه ای آتش سوزی برای آنها نمی باشد.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
			تجاری
			حساب های دریافتنی
۲۳,۹۷۰	۵۸,۱۶۴	۵-۱-۱	فولاد مبارکه
.	۵,۲۹۷		فولاد خوزستان
۱۳,۸۵۶	۳۵,۵۷۷		سایر مشتریان
۳۷,۸۲۶	۹۹,۰۳۸		
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
۱,۷۷۳	.		اشخاص وابسته - تکادو
۲,۸۵۹	۸,۰۲۹		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۳۸۷	۵,۲۵۷		ارزش افزوده
۶,۸۱۱	۶۲,۹۸۲	۱۷-۲-۱	سپرده های موقت
۵,۲۹۹	۴,۰۱۳		سایر
۱۹,۱۲۹	۸۰,۲۸۱		
۵۶,۹۵۵	۱۷۹,۳۱۹		

۱۷-۱-۱- از مانده حساب های فوق تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۴,۵۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
			تجاری
			اسناد دریافتنی
۴,۹۴۴	۱۸,۷۹۹	۳۳-۳	شرکت های گروه - نسوز اکباتان
۴,۹۴۴	۱۸,۷۹۹		
			حساب های دریافتنی
.	۴۳,۰۲۲	۳۳-۳	اشخاص وابسته - نسوز اکباتان
۲۳,۹۷۰	۴۵,۲۹۹	۵-۱-۱	فولاد مبارکه
۴	۴		سایر مشتریان
۲۳,۹۷۴	۸۸,۳۲۵		
۲۸,۹۱۸	۱۰۷,۱۲۴		
			حساب های دریافتنی
۱,۸۴۹	۶,۳۱۷		کارکنان (وام و مساعده)
۳,۱۸۲	۵۸,۷۴۲	۱۷-۲-۱	سپرده های موقت
۲,۳۸۷	۵,۲۵۷		ارزش افزوده
۴,۷۰۴	۳,۴۱۸		سایر
۱۲,۱۲۲	۷۳,۷۳۴		
۴۱,۰۴۰	۱۸۰,۸۵۸		

۱۷-۲-۱- سپرده های موقت شرکت به مبلغ ۵۸,۷۴۲ میلیون ریال شامل سپرده ی حسن انجام کار و بیمه قرارداد جدید با فولاد

مبارکه و سپرده ضمانت نامه بانکی قرارداد مزبور می باشد .

۱۷-۲-۲- از مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۱,۹۳۷	۴۶,۷۱۹	۸۱,۶۸۸	۷۰,۴۴۸
۳	۱,۰۰۳	۳	۱,۰۰۳
۷۱,۹۴۰	۴۷,۷۲۲	۸۱,۶۹۱	۷۱,۴۵۱

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۰.۵۱٪	۲۷,۴۵۹,۶۲۱	۳۰.۵۱٪	۲۷,۴۵۹,۶۲۱
۲۵.۹٪	۲۳,۲۸۱,۲۵۶	۲۵.۲٪	۲۲,۶۸۱,۲۵۶
۲۲.۸۸٪	۲۰,۵۹۶,۰۲۷	۱۷.۴۸٪	۱۵,۷۳۵,۲۴۱
۰.۰۰۳٪	۳,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۳,۰۰۰
۰.۰۰۳٪	۳,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۳,۰۰۰
۲۰.۷٪	۱۸,۶۵۷,۰۹۶	۲۶.۸٪	۲۴,۱۱۷,۸۸۲
۱۰۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس

شرکت تکادو

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

شرکت توکا تولید اسپادان

شرکت ایران کشتی بحر

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		سهام خزانه شرکت (حاصل از بازارگردانی)
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۰	۰	۸۲,۳۳۴	۱,۹۵۲,۸۵۲	
۰	۰	۸۲,۳۳۴	۱,۹۵۲,۸۵۲	

۲۱-۱- سهام خزانه شرکت (حاصل از بازارگردانی)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۰	۰	۰	۰	مانده ابتدای دوره
۰	۰	۲۲۷,۸۹۹	۵,۴۰۵,۴۶۰	خرید طی دوره
۰	۰	(۱۴۵,۵۶۵)	(۳,۴۵۲,۶۰۸)	فروش طی دوره
۰	۰	۸۲,۳۳۴	۱,۹۵۲,۸۵۲	مانده پایان دوره

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴	۴	سرمایه
۱	۱	اندوخته قانونی
۱	۴	سود انباشته
۶	۹	مانده پایان دوره

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			گروه تسهیلات دریافتی
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۴۸,۰۰۳	۳۵,۰۹۴	۱۲,۹۰۹	۲۷,۱۶۱	۱۶,۲۲۶	۱۰,۹۳۵	
۴۸,۰۰۳	۳۵,۰۹۴	۱۲,۹۰۹	۲۷,۱۶۱	۱۶,۲۲۶	۱۰,۹۳۵	



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۵,۹۷۲	۲۹,۲۳۵	بانک صنعت و معدن
۵۵,۹۷۲	۲۹,۲۳۵	
(۷,۹۶۹)	(۲,۰۷۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۸,۰۰۳	۲۷,۱۶۱	
(۳۵,۰۹۴)	(۱۶,۲۲۶)	حصه بلندمدت
۱۲,۹۰۹	۱۰,۹۳۵	حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۸,۰۰۳	۲۷,۱۶۱	۱۶ درصد
۴۸,۰۰۳	۲۷,۱۶۱	

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰		
۲۱,۵۳۹		۱۴۰۱
۵,۶۲۲		۱۴۰۲
۲۷,۱۶۱		

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰		
۲۷,۱۶۱		زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲۷,۱۶۱		



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	گروه
۶۳,۱۱۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
.	دریافت های نقدی
۸,۷۱۱	سود و کارمزد
(۱۴,۹۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸,۸۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۸,۰۰۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
.	دریافت های نقدی
۶,۱۷۰	سود و کارمزد
(۱۷,۴۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹,۵۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۷,۱۶۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۷۷۲	۲,۱۷۹	۲,۴۰۹	۲,۴۵۹	مانده در ابتدای دوره
(۲,۵۱۶)	(۵,۹۵۹)	(۳,۰۹۵)	(۵,۹۵۹)	پرداخت شده طی دوره
۲,۹۲۳	۷,۰۶۸	۳,۱۴۵	۷,۳۳۸	ذخیره تامین شده
۲,۱۷۹	۳,۲۸۸	۲,۴۵۹	۳,۸۳۸	مانده در پایان دوره



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
تجاری		
حساب های پرداختنی		
۱۰,۵۸۸	۸,۹۲۲	شرکت استقلال سپاهان (بابت خرید مواد اولیه)
۸۸,۳۸۵	۹۶,۸۱۹	شرکت پارسیان کانی اسپادانا (بابت خرید مواد اولیه)
۷,۰۰۱	۳,۴۷۶	شرکت نوید ابرار سپاهان بابت خرید مواد اولیه)
۱,۶۹۶	۶۹۵	شرکت کیمیا گستر
۲	۴	سایر
<u>۱۰۷,۶۷۲</u>	<u>۱۰۹,۹۱۶</u>	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱۱,۰۷۶	۱۱,۰۷۶	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته-شرکت صنایع و معادن احیاء سپاهان
۴۸۶	۱,۰۰۰	سایر
<u>۱۱,۵۶۲</u>	<u>۱۲,۰۷۶</u>	
حساب های پرداختنی		
۰	۲۹,۵۶۷	صندوق آرمان تدبیر نقش جهان (بابت عملیات بازارگردانی)
۰	۲۲,۹۱۱	اشخاص وابسته -شرکت تکادو(حساب فی ما بین)
۲۲	۲۲	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۰	۲۴,۱۰۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۸۳۰	۲,۷۸۶	حق بیمه های پرداختنی
۳,۸۵۳	۸,۴۱۸	سپرده حسن انجام کار
۲,۶۸۶	۵,۱۴۹	سپرده بیمه
۴۹۴	۱,۳۱۴	هزینه های پرداختنی
۴,۹۶۵	۷,۲۲۳	حقوق پرداختنی
۰	۱۱,۹۲۲	تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۰	۱,۹۴۷	ذخیره عیدی و مرخصی کارکنان
۲۴,۹۸۰	۱۲,۶۲۹	سایر
<u>۳۸,۹۰۰</u>	<u>۱۲۷,۹۸۹</u>	
<u>۵۰,۴۶۲</u>	<u>۱۴۰,۰۶۵</u>	
<u>۱۵۸,۱۳۴</u>	<u>۲۴۹,۹۸۱</u>	

۲۵-۱-۱- اسناد پرداختنی به شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان بابت خرید ۲ واحد اداری می باشد که به دلیل عدم انتقال سند مالکیت تعداد ۱۰ فقره چک در موعد مقرر تسویه نشده و طبق توافق انجام شده با شرکت احیاء (شرکت هلدینگ) در زمان تحویل واحد ها اسناد تسویه خواهد شد.

۲۵-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبل ۱۰۰,۵۰۰ میلیون ریال از مانده حساب های فوق مربوط به گروه تسویه گردیده است.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	تجاری
			حساب های پرداختنی
۱,۹۰۱	.		اشخاص وابسته-نسوز اکباتان (بابت خرید مواد اولیه)
۴,۴۰۱	۲,۳۰۱		شرکت استقلال سپاهان (بابت خرید مواد اولیه)
۷۰,۳۲۲	۷۷,۰۶۲		شرکت پارسین کانی اسپادانا (بابت خرید مواد اولیه)
۶,۶۹۴	۳,۴۶۹		شرکت نوید ابرار سپاهان (بابت خرید مواد اولیه)
۱,۶۹۶	۶۹۵		شرکت کیمیا گستر
۲	۴		سایر
۸۵,۰۱۶	۸۳,۵۳۱		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۱۱,۰۷۶	۱۱,۰۷۶	۲۵-۱-۱	اشخاص وابسته-شرکت صنایع و معادن احیاء سپاهان
۴۸۶	۱,۰۰۳		سایر
۱۱,۵۶۲	۱۲,۰۷۹		
			حساب های پرداختنی
.	۲۹,۵۶۷		صندوق آرمان تدبیر نقش جهان (بابت عملیات بازارگردانی)
.	۲۲,۹۱۱		شرکت تکادو (حساب فی ما بین)
۲۲	۲۲		شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
.	۱۹,۹۰۱		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۸۳۰	۱,۸۱۲		حق بیمه های پرداختنی
۳,۸۵۳	۵,۱۶۰		سپرده حسن انجام کار
۲,۶۸۶	۳,۸۳۲		سپرده بیمه
۱,۲۶۷	۳۸۸		هزینه های پرداختنی
۴,۹۶۵	۴,۷۱۵		حقوق پرداختنی
۷۰	۹۱		ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۷,۱۰۹	۱۲,۳۵۱		سایر
۲۱,۸۰۲	۱۰۰,۷۵۰		
۳۳,۳۶۴	۱۱۲,۸۲۹		
۱۱۸,۳۸۰	۱۹۶,۳۶۰		

۱-۲-۲۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۳,۵۰۰ میلیون ریال از مانده حساب های فوق مربوط به شرکت تسویه گردیده است.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۴۱,۳۳۸	۰	۴۱,۳۳۸	۵۷,۹۹۵	۱۰,۴۲۸	۴۷,۵۶۷	گروه
۴۱,۳۳۸	۰	۴۱,۳۳۸	۵۷,۹۹۵	۱۰,۴۲۸	۴۷,۵۶۷	شرکت

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۶۵۵	۴۱,۳۳۸	۲۷,۶۵۵	۴۱,۳۳۸	مانده در ابتدای دوره
۲۶,۶۰۶	۳۸,۸۲۱	۲۶,۶۰۶	۳۸,۸۲۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۹,۲۸۱	۱۰,۴۲۸	۹,۲۸۱	۱۰,۴۲۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۲,۲۰۴)	(۳۲,۵۹۲)	(۲۲,۲۰۴)	(۳۲,۵۹۲)	پراختی طی دوره
۴۱,۳۳۸	۵۷,۹۹۵	۴۱,۳۳۸	۵۷,۹۹۵	

۱-۱-۲۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت فولاد افزا (سهامی عام)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
شرکت نسوز اکباتان (سهامی خاص)	ماده ۱۳۲ ق م م



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		تشخیصی	ابرازی	قطعی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی						
رسیدگی به دفاتر	۲,۸۸۶	۲,۱۴۱	۱۸,۷۱۶	۱۸,۷۱۶	۲۰,۵۰۴	۱۵,۴۹۸	۶۱,۹۹۱	۶۳,۶۵۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۷,۷۷۵	۷,۷۷۵	۱۴,۱۴۰	۰	۲۱,۹۱۵	۱۴,۱۴۰	۵۶,۵۶۰	۶۰,۵۴۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴,۰۷۰	۶۸۱	۲۱,۰۷۸	۰	۲۶,۴۲۲	۲۰,۹۲۵	۸۳,۷۰۱	۱۰۱,۵۸۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲۶,۶۰۷	۸,۵۷۷	۲۶,۳۱۷	۰	۰	۲۶,۶۰۷	۱۰۶,۴۲۹	۱۶۴,۰۸۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۳۸,۸۲۱	۰	۰	۰	۳۸,۸۲۱	۱۹۸,۴۳۴	۲۹۲,۶۴۵	۱۴۰۰
	<u>۴۱,۳۳۸</u>	<u>۵۷,۹۹۵</u>							

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است

۲۶-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷, ۱۳۹۸ اعتراض نموده که موضوع در هیأت بدوی حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۶- اجزا عمده هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است.

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۶,۶۰۷	۳۸,۸۲۱
۸,۰۰۰	۰
۳۴,۶۰۷	۳۸,۸۲۱

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۶,۶۰۷	۳۸,۸۲۱
۸,۰۰۰	۰
۳۴,۶۰۷	۳۸,۸۲۱

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

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۷۸,۴۷۳	۴۴۰,۱۹۱
۰	۰
۱۷۸,۴۷۳	۴۴۰,۱۹۱

گروه

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با
نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (دوره ۱۳۹۹ با نرخ مالیات
قابل اعمال ۲۵ درصد)
اثر درآمدهای معاف از مالیات:

۱۴,۳۸۴	۱۴۷,۵۴۶
۱,۶۶۱	۴۷۴
۵۵,۹۹۹	۹۷,۹۹۸
۰	۶۷
۲۶,۶۰۷	۳۸,۸۲۱
۸,۰۰۰	۰
۳۴,۶۰۷	۳۸,۸۲۱
۳۴,۶۰۷	۳۸,۸۲۱

معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق م م
سود سپرده بانکی
سود سرمایه گذاری ها
سایر
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰
درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)
مالیات سالهای قبل
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۶۴,۰۸۹	۲۹۲,۶۴۵
۰	۰
۱۶۴,۰۸۹	۲۹۲,۶۴۵
۰	۰
۱,۶۶۱	۴۷۴
۵۵,۹۹۹	۹۷,۹۹۸
۰	۶۷
۲۶,۶۰۷	۳۸,۸۲۱
۸,۰۰۰	۰
۳۴,۶۰۷	۳۸,۸۲۱
۲۶,۶۰۷	۳۸,۸۲۱

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
(دوره ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم
اثر درآمدهای معاف از مالیات :
سود سپرده بانکی
سود سرمایه گذاری ها
سایر
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر
مالیات ۲۰ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)
مالیات سال های قبل
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱,۱۲۰	۰	۱,۱۲۰	۱,۰۴۳	۰	۱,۰۴۳
۱۲,۱۷۱	۰	۱۲,۱۷۱	۲,۸۵۰	۰	۲,۸۵۰
۰	۰	۰	۷,۳۱۶	۰	۷,۳۱۶
۱۳,۲۹۱	۰	۱۳,۲۹۱	۱۱,۲۰۹	۰	۱۱,۲۰۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۲۹۱	۰	۱۳,۲۹۱	۱۱,۲۰۹	۰	۱۱,۲۰۹

شرکت

سنوات قبل از ۱۳۹۸

دوره ۱۳۹۸

دوره ۱۳۹۹

گروه

شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق

کنترل

۲۷-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۲۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۷۰ ریال است.

(تجدید ارائه شده)

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۰	۱,۳۰۰	۵۲۱	۹,۰۴۲
۱۸,۰۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۸,۵۲۱	۲۴,۰۴۲

فولاد مبارکه

سایر مشتریان



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- تجدید طبقه بندی

در سال قبل پیش دریافت ها به مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل حساب های پرداختنی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد. همچنین با توجه به بخشنامه ۱۴۰۰/۲۳۹۳۶ سازمان حسابرسی سود سرمایه گذاری در شرکت فرعی از طبقه سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به درآمدهای عملیاتی منتقل گردیده که این موضوع در صورت های سال مالی قبل اعمال نگردیده است، لذا مبلغ ۵۵,۹۹۹ میلیون ریال سود سهام شرکت فرعی نسوز اکباتان در این خصوص تجدید طبقه بندی شده است.

۲۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۹ گروه (مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷۶,۱۳۴	(۱۸,۰۰۰)	۱۵۸,۱۳۴
پیش دریافت ها	۵۲۱	۱۸,۰۰۰	۱۸,۵۲۱

۲۹-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۹ شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰۴,۰۲۶	(۱۸,۰۰۰)	۱۸۴,۰۲۶
پیش دریافت ها	.	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
صورت سود و زیان	۶۹۵,۵۶۱	۵۵,۹۹۹	۷۵۱,۵۶۰
درآمدهای عملیاتی	۵۷,۶۶۰	(۵۵,۹۹۹)	۱,۶۶۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲۹,۴۸۲	۲۵۳,۸۲۴	۱۴۳,۸۶۶	۲۷۸,۳۴۲	سود خالص
				تعدیلات
۳۴,۶۰۷	۳۸,۸۲۱	۳۴,۶۰۷	۳۸,۸۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۸,۷۱۱	۶,۱۷۰	هزینه های مالی
.	(۶۷)	.	(۶۷)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴۰۷	۱,۱۰۹	۵۰	۱,۳۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۷۷۹	۱۲,۰۴۲	۴۴,۰۲۳	۳۵,۹۳۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۵,۹۹۹)	(۹۷,۹۹۸)	.	.	سود سهام
(۱,۵۰۴)	(۴۷۴)	(۱,۵۲۸)	(۸۵۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲۸,۷۷۲	۲۰۷,۲۵۷	۲۲۹,۷۲۹	۳۵۹,۷۲۹	
۳۵,۹۳۶	(۸۷,۱۴۵)	(۳۳,۷۸۵)	(۶۹,۶۸۸)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۵۸,۳۱۴)	(۷,۲۳۷)	(۷۴,۱۱۱)	(۲۹,۹۴۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۹۵	۳۵۰	(۲۳,۴۸۱)	۲۴۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۷۵۱)	۸۸,۴۰۸	۵۷,۳۲۳	۱۰۲,۲۷۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۸,۰۰۰	(۱,۷۰۰)	۲,۰۴۸	۵,۵۲۱	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۲۱,۵۳۸	۱۹۹,۹۳۳	۱۵۷,۷۲۳	۳۶۸,۱۳۱	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۶۴,۴۴۵	.	۶۴,۴۴۵
۵۰,۰۰۰	.	.	.
۵۰,۰۰۰	۶۴,۴۴۵	.	۶۴,۴۴۵

انتقال دارایی ثابت قرارداد BOT شرکت فولاد مبارکه
سرمایه گذاری در شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از دوره ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیأت مدیره، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیأت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. همانگونه که در جدول زیر انعکاس یافته است در سال ۱۴۰۰ نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه شرکت و گروه به ترتیب ۵۳ درصد می باشد. با توجه به سیاست های شرکت و گروه در خصوص بهره برداری از خط تولید جدید و سودآوری آن و همچنین تسویه بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک ها در طی دوره جاری لذا نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه شرکت و گروه در دوره مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ترتیب به ۱۱ و ۱۳ درصد کاهش یافته است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۹۳,۱۸۸	۲۸۵,۱۵۲	جمع بدهی ها
(۷۱,۹۴۰)	(۴۷,۷۲۲)	موجودی نقد
۱۲۱,۲۴۸	۲۳۷,۴۳۰	خالص بدهی
۳۰۷,۸۲۰	۴۰۰,۲۷۱	حقوق مالکانه
۳۹	۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، برای نظارت و مدیریت ریسک های مالی عملیات شرکت را از طریق بررسی آسیب پذیری بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک نرخ سود و کارمزد و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت عمده شرکت در قالب قرارداد یکساله با مجتمع فولاد مبارکه در تیر ماه ۱۴۰۱ اتمام می یابد و لزوم شرکت در مناقصات جهت تمدید آن الزامی است. سایر اقلام ریسک بازار شامل موارد زیر می باشد:

۳۲-۳-۱- ریسک ارز

نظر به اینکه شرکت و گروه در حال حاضر فاقد مانده حساب های ارزی می باشد، در این خصوص ریسک با اهمیتی وجود ندارد.

۳۲-۳-۲- ریسک نرخ سود و کارمزد بانکی

با توجه به نوع صنعت و سیاست های پولی دولت احتمال تغییر با اهمیت در نرخ سود و کارمزد بانکی وجود ندارد.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۲-۳- ریسک قیمت

- الف- نظر به اینکه فروش محصولات شرکت عمدتاً به شرکت فولاد مبارکه اصفهان بوده و این شرکت بر اساس نرخ تورم قیمت ها را تعدیل می نماید و مطالبات شرکت با توجه به اعتبار بالای مشتری وصول می شود در این خصوص ریسک با اهمیتی وجود نخواهد داشت.
- ب- شرکت به دلیل سرمایه گذاری بلند مدت، در معرض ریسک نوسانات قیمت سرمایه گذاری نمی باشد، به جز حالتی که سرمایه گذاری دچار حالت کاهش ارزش شود.

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

فروش شرکت و گروه حسب مورد به صورت انحصاری و عمده به شرکت فولاد مبارکه اصفهان بوده و عمده مطالبات آن تسویه شده است. با توجه به اعتبار بالای شرکت خریدار احتمال ریسک اعتباری بسیار کم می باشد.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰
۱۳۹,۶۵۷	-	-	۱۳۹,۶۵۷	-	-	پرداختنی های تجاری
۱۲۳,۲۵۷	-	-	-	۱۲۳,۲۵۷	-	سایر پرداختنی ها
۳۸,۸۲۱	-	-	۳۸,۸۲۱	-	-	مالیات پرداختنی
۱۱,۲۰۹	-	-	۱۱,۲۰۹	-	-	سود سهام پرداختنی
۳۱۲,۹۴۴	-	-	۱۸۹,۶۸۷	۱۲۳,۲۵۷	-	



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهامدار عمده	۰	۰	۲۵,۰۰۰
	جمع		۰	۰	۲۵,۰۰۰
شرکت های همگروه	شرکت استقلال سپاهان	عضو مشترک هیأت مدیره	۸۶,۰۸۶	۰	۰
	آرمان تدبیر نقش جهان	شرکت های گروه	۴,۲۲۶	۰	۰
	جمع		۹۰,۳۱۲	۰	۰
	جمع کل		۹۰,۳۱۲	۰	۲۵,۰۰۰



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	تسهیلات پرداختی	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب										
(۱۱,۰۷۶)	-	(۱۱,۰۷۶)	-	-	-	(۱۱,۰۷۶)	-	-	-	-	-	مجتمع صنایع ومعادن احیا سپاهان	شرکت های اصلی و نهایی
-	۱,۷۷۳	(۲۲,۹۱۱)	-	-	-	(۲۲,۹۱۱)	-	-	-	-	-	شرکت تکادو	
(۱۱,۰۷۶)	۱,۷۷۳	(۳۳,۹۸۷)	-	-	-	(۳۳,۹۸۷)	-	-	-	-	-	جمع	
-	۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مرآت فولاد	سایر اشخاص وابسته
(۱۰,۵۸۸)	-	(۸,۹۲۲)	-	-	-	-	(۸,۹۲۲)	-	-	-	-	شرکت استقلال سپاهان	
-	-	(۲۹,۵۶۷)	-	-	-	(۲۹,۵۶۷)	-	-	-	-	-	شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	
(۱۰,۵۸۸)	۸۰۰	(۳۸,۴۸۹)	-	-	-	(۲۹,۵۶۷)	(۸,۹۲۲)	-	-	-	-	جمع	
(۲۱,۶۶۴)	۲,۵۷۳	(۷۲,۴۷۶)	-	-	-	(۶۳,۵۵۴)	(۸,۹۲۲)	-	-	-	-	جمع کل	



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های بازارگردانی
شرکت فرعی	شرکت نسوز اکباتان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۸۷,۴۱۲	-	-
			جمع			
سایر اشخاص وابسته	شرکت تکادو	عضو هیئت مدیره	✓		-	-
			جمع			
سایر اشخاص وابسته	شرکت استقلال سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۳,۹۴۵	-	-
	شرکتهای همگروه	آرمان تدبیر نقش جهان	-		-	۴,۲۲۶
جمع				۴۳,۹۴۵	-	۴,۲۲۶
جمع کل				۳۳۱,۳۵۷	-	۴,۲۲۶



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت سرمایه ای	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خالص	طلب	طلب	خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
۱,۹۰۱	-	-	۶۱,۸۲۱	-	-	-	-	۶۱,۸۲۱	شرکت نسوز اکباتان	شرکت فرعی	شرکت گروه
۱,۹۰۱	-	-	۶۱,۸۲۱	-	-	-	-	۶۱,۸۲۱	جمع		
(۱۱,۰۷۶)		(۱۱,۰۷۶)		(۱۱,۰۷۶)	-	-	-	-	مجتمع صنایع و معدن احیا	شرکت اصلی و نهایی	
-	۱,۷۷۳	۲۲,۹۱۱		(۲۲,۹۱۱)	-	-	-	-	شرکت تکادو		
(۱۱,۰۷۶)	۱,۷۷۳	۱۱,۸۳۵	-	(۳۳,۹۸۷)	-	-	-	-	جمع		
(۹,۱۷۵)	۱,۷۷۳	۱۱,۸۳۵	۶۱,۸۲۱	(۳۳,۹۸۷)	-	-	-	۶۱,۸۲۱	جمع		
(۴,۴۰۱)	-	(۲,۳۰۱)	-	-	(۲,۳۰۱)	-	-	-	شرکت استقلال سپاهان	سایر اشخاص وابسته	
-	۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرک مرآت فولاد		
		(۲۹,۵۶۷)		(۲۹,۵۶۷)					شرکت آرامان تدبیر نقش جهان		
(۴,۴۰۱)	۸۰۰	(۳۱,۸۶۸)	-	(۲۹,۵۶۷)	(۲,۳۰۱)	-	-	-	جمع		
(۱۳,۵۷۶)	۲,۵۷۳	(۲۰,۰۳۳)	۶۱,۸۲۱	(۶۳,۵۵۴)	(۲,۳۰۱)	-	-	۶۱,۸۲۱	جمع کل		

۳۳-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.



شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	-	۷۰,۲۰۰	-
۷,۹۷۵	-	۱۲,۳۱۵	-
۷,۹۷۵	-	۸۲,۵۱۵	-

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت اوپل میکو

سایر

۳۴-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی، سایر بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۴-۳- در مقطع صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۳۵,۵۴۵ میلیون ریال از تعهدات شرکت های گروه و سایرین توسط شرکت های گروه و اصلی تضمین شده است. عدم دیون اضافی برای گروه و شرکت اصلی منوط به انجام تعهدات ذینفعان می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشای اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۲۶,۹۱۲ میلیون ریال (مبلغ ۱۰,۴۱۰ ریال برای هر سهم) است.

