

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

سایر موارد

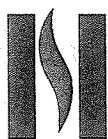
۴ - مبلغ ۴ میلیارد ریال از مانده دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری، و مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال از مانده موجودی مواد و کالا راكد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشند (یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶). همچنین مبلغ ۴ میلیارد ریال از اسناد در جریان وصول و اسناد دریافتی سررسید شده تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول در نیامده است.

۱۰ آذر ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

جمشید دانش

یزدان خدیبی



IREFCO

BS OHSAS 18001 ISO 9001 DIN En ISO 14001
2007 edition 2008 edition 2004 edition

شرکت فرآورده های نسوز ایران

(سهامی عام)

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)صورت های مالیدوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۱۱	اهم رویه های حسابداری
۱۲-۳۵	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	حسین ناجی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	حسن شایگان نیا	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)	سعید لقمانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)	فضل اله سبحانی	عضو هیات مدیره و مدیر بازرگانی	
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)	سید هوشنگ قادریان	عضو هیات مدیره	

فرآورده های نسوز ایران
(سهامی عام)
IREFRACON

گزارش
سازمان حسابرسی

آدرس امور بازاریابی و خدمات مهندسی فروش: اصفهان: کیلومتر ۵۲ جاده اصفهان، مبارکه صندوق پستی ۴۳۸۱-۸۱۴۶۵
تلفن ۶ - ۰۳۱ ۵۲۵۴۳۷۴۰ فاکس ۰۳۱ ۵۲۵۴۳۳۵۵ web:www.irefco-ir.com-email:irefco@yahoo.com

آدرس دفتر تهران: میدان هفت تیر، خیابان بهار شیراز، خیابان سلیمان خاطر، پلاک ۵۱، طبقه اول تلفن ۰۲۱ ۸۸۳۴۳۴۰۸ فاکس ۰۲۱ ۸۸۳۴۳۴۱۲

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

تقريرنامه

به تاريخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
۱۱۷,۲۳۵	۱۷۴,۰۳۹	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۳,۵۸۷	۳۱,۰۱۴	۳	موجودی نقد
۷۵,۸۴۱	۳۳,۲۹۱	۱۴	مالیات پرداختی	۸,۱۵۲	۸,۹۴۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹۸,۷۲۰	۵۲۸,۹۵۱	۱۵	سود سهام پرداختی	۲۱۲,۲۴۰	۴۴۱,۴۸۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۰,۵۷۵	۸,۱۳۲	۱۶	تسهیلات مالی	۴۴۰,۴۴۵	۳۷۴,۷۸۳	۶	موجودی مواد و کالا
۱۶,۸۲۰	۸,۰۶۷	۱۷	پیش دریافت ها	۳۱,۵۶۷	۴۵,۲۳۷	۷	پیش پرداخت ها
				۳۴۲	۳۴۲	۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۵۳۹,۱۹۱	۷۵۲,۴۸۵		جمع بدهی های جاری	۸۷۱,۹۳۳	۹۰۶,۸۰۳		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۱۹,۱۰۱	۵,۱۰۴	۱۳	پرداختی های بلند مدت	۱,۱۹۹	۱,۰۰۴	۵	دریافتی های بلند مدت
۱۱,۰۹۲	۱۲,۵۲۹	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳۳	۵۳۳	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰,۱۹۳	۱۷,۶۳۳		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۹۴	۲,۶۶۹	۱۰	دارایی های نامشهود
۵۶۹,۳۸۴	۷۷۰,۱۱۸		جمع بدهی ها	۱۹۷,۴۳۴	۲۰۳,۴۰۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۳,۶۳۲	۳,۹۵۹	۱۲	سایر دارایی ها
			سرمایه	۲۰۴,۹۹۲	۲۱۱,۵۶۹		جمع دارایی های غیر جاری
۱۳۱,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۱۹	اندرخته قانونی				
۱۳,۶۰۰	۱۳,۶۰۰	۲۰	سود انباشته				
۳۵۷,۹۴۱	۱۹۸,۶۵۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۰۷,۵۴۱	۳۴۸,۲۵۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۷۶,۹۲۵	۱,۱۱۸,۳۷۲			۱,۰۷۶,۹۲۵	۱,۱۱۸,۳۷۲		جمع دارایی ها

کزارشی
مهر و امضاء حسابرسی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۷۵,۲۰۸	۵۲۷,۹۴۰	۹۵۰,۳۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰۴,۱۵۲)	(۲۹۴,۸۲۳)	(۵۵۳,۷۸۱)
سود ناخالص	۱۷۱,۰۵۶	۲۳۳,۱۱۷	۳۹۶,۶۰۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۶,۸۴۳)	(۳۵,۹۴۷)	(۷۴,۸۵۶)
سایر اقلام عملیاتی	۶,۱۲۸	۱۷,۳۷۶	۳۲,۱۹۵
	(۳۰,۷۱۵)	(۱۸,۵۷۱)	(۴۲,۶۶۱)
سود عملیاتی	۱۴۰,۳۴۱	۲۱۴,۵۴۶	۳۵۳,۹۴۴
هزینه های مالی	(۳,۱۸۱)	(۱,۶۳۱)	(۵,۳۰۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۰۳۱	۷,۹۷۸	۱۰,۶۵۷
	(۱۵۰)	۶,۳۴۷	۵,۳۵۵
سود قبل از مالیات	۱۴۰,۱۹۱	۲۲۰,۸۹۳	۳۵۹,۲۹۹
مالیات بر درآمد	(۲۷,۴۷۸)	(۴۲,۶۹۳)	(۶۹,۹۶۴)
سود خالص	۱۱۲,۷۱۳	۱۷۸,۲۰۰	۲۸۹,۳۳۵
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی	۸۲۷	۱,۲۰۹	۲,۳۸۱
غیر عملیاتی	۲	۱۰۱	۱۷۱
سود پایه هر سهم	۸۲۹	۱,۳۱۰	۲,۵۵۲
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود خالص	۱۱۲,۷۱۳	۱۷۸,۲۰۰	۲۸۹,۳۳۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۳۵۷,۹۴۱	۴۱۵,۴۰۶	۴۱۵,۴۰۶
سود سهام مصوب	(۲۷۲,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)
	۸۵,۹۴۱	۷۵,۴۰۶	۷۵,۴۰۶
سود قابل تخصیص	۱۹۸,۶۵۴	۲۵۳,۶۰۶	۳۶۴,۷۴۱
اندوخته قانونی	۰	(۶,۸۰۰)	(۶,۸۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱۹۸,۶۵۴	۲۴۶,۸۰۶	۳۵۷,۹۴۱

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است ، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است .

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

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

۲۸	۵۹,۶۶۶	۱۷۰,۷۳۵	۳۰۲,۶۸۶	جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
				بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲۶	۱,۷۶۵	۷,۴۲۶	۹,۰۷۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۲۵	(۲,۶۸۱)	(۱,۸۳۰)	(۵,۲۱۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۵	(۳۶,۸۱۵)	(۳۹,۳۲۲)	(۱۶۰,۸۴۷)	سود سهام پرداختی
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده
				سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

۱۴ و ۷	(۳۱,۸۷۳)	(۵۰,۶۱۱)	(۱۰۶,۲۵۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
--------	----------	----------	-----------	-------------------------

فعالیت های سرمایه گذاری :

۱۱	(۹,۵۳۲)	(۷۲,۵۶۴)	(۱۰۳,۱۰۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۶	۴	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۴	(۲۹۰)	(۷۹,۴۹۶)	(۳۲۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰	(۴۹۸)	(۵۱۰)	(۱,۶۱۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۲	(۳۲۵)	۰	(۴۳۴)	وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها
				وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
				جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

				وجوه حاصل از افزایش سرمایه
				دریافت تسهیلات مالی
۱۶	(۲۲,۳۹۲)	(۹,۵۷۸)	(۳۲,۴۱۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
				خالص کاهش در وجه نقد
				مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲۶	۳۹۸	(۱۳)	۴۵۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
				مانده وجه نقد در پایان دوره

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

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت سهامی عام فرآورده های نسوز ایران در تاریخ ۱۳۵۱/۱۱/۱۶ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۶۵۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقبا از تاریخ ۱۳۵۶/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۱۷ پس از انتقال محل قانونی شرکت به اصفهان پرونده ثبتی شرکت نیز به اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان منتقل و تحت شماره ۹۲۱۶ به ثبت رسید . شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۶ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۳۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است . در حال حاضر شرکت فرآورده های نسوز ایران از واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی می باشد ،نشانی مرکز اصلی شرکت تهران میدان هفت تیر -خیابان بهار شیراز -خیابان سلیمان خاطر - پلاک ۵۱ است ومحل فعالیت اصلی آن در کیلومتر ۵۲ جاده اصفهان -مبارکه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه تهیه، تولید، توزیع، خرید و فروش انواع مواد اولیه فرآورده های نسوز و انجام عملیات معدنی مربوط به تهیه مواد اولیه مورد نیاز در داخل و خارج کشور و همچنین صادرات و واردات مواد اولیه و ماشین آلات ساخت و تولید محصولات نسوز و تجهیزات جانبی آن و نیز مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای داخلی و خارجی مطابق ضوابط ومقررات تعیین شده از سوی دولت و نیز انجام کلیه اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته، می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره شش ماهه اول مورد گزارش تولید آجر و مواد ویژه نسوز می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی

شرکت رابه عهده دارند ، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۴۳	۴۴	۴۱	کارکنان رسمی
۱۳۵	۱۳۶	۱۳۵	کارکنان قراردادی
۱۷۸	۱۸۰	۱۷۶	
۱۶۳	۱۴۵	۱۴۹	کارکنان شرکتهای خدماتی
۳۴۱	۳۲۵	۳۲۵	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

الف- سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام

مشابه اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به

التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری

روش های صفحه بعد تعیین میگردد :

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر
یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص

سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت ها

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۴-۲-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد ، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احراز گردد .

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۵- داراییهای نامشهود

- ۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۲-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

۲-۶- داراییهای ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
ساختمان و مستحقات	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۵٪، ۲۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۲۰٪، ۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات فنی	۴ ساله	مستقیم

۳-۶-۲ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱- ۷-۲- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد. مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۸- ذخائر

۱-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. ضمناً مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی در پایان هر سال

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مالی تسویه حساب می گردد و لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نمی گردد.

۲-۹- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی، مبادله ای و آزاد ارز (حسب مورد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی، مبادله ای و آزاد ارز(حسب مورد) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۱۲- سال مالی شرکت پایان اسفند ماه بوده و صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ تهیه و ارائه گردیده است و رویه حسابداری در تهیه صورتهای مالی میاندوره ای به طور یکنواخت نسبت به دوره های قبل رعایت گردیده است و نحوه تهیه و ارائه صورتهای مالی مزبور مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۲۲ تحت عنوان گزارشگری میان دوره ای می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۱۵۷	۲۵,۲۷۲	موجودی نزد بانکها
۲,۴۲۸	۵,۷۴۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۲	۰	وجوه در راه
۷۳,۵۸۷	۳۱,۰۱۴	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶,۰۷۶ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲,۷۸۳ میلیون ریال) است.

۳-۲- مانده حساب موجودی نقد شامل مبلغ ۹,۳۴۳,۳۸ دلار نزد بانک توسعه صادرات، مبلغ ۱۶۲,۹۳۰ دلار نزد صندوق، مبلغ ۷,۶۷۰,۷۷ یورو نزد بانک صادرات میدان انقلاب و مبلغ ۲۲۸ یورو نزد صندوق شرکت می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۵۲	۸,۹۴۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۴-۱- سپرده سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲,۹۴۲ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۱,۶۰۹/۰۴ دلار) می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	نخیره م.م	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۰	۳۵۰	۰	۳۵۰	۰	۳۵۰
اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۳۰)					
۵۰,۱۲۹	۸۳,۴۳۸	۰	۸۳,۴۳۸	۰	۸۳,۴۳۸
سایر مشتریان					
۵۰,۱۲۹	۸۳,۷۸۸	۰	۸۳,۷۸۸	۰	۸۳,۷۸۸
کسر می شود : پیش دریافتها (اسناد دریافتنی تادیه نشده)					
(۴,۳۰۴)	(۱,۳۵۳)	۰	(۱,۳۵۳)	۰	(۱,۳۵۳)
۴۵,۹۲۵	۸۲,۴۳۵	۰	۸۲,۴۳۵	۰	۸۲,۴۳۵
حسابهای دریافتنی:					
۱۳۵,۶۱۹	۱۶۲,۷۹۵	۰	۱۶۲,۷۹۵	۰	۱۶۲,۷۹۵
اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۳۰)					
۱۱۲,۵۴۴	۱۸۲,۱۱۰	(۵۵۷)	۱۸۲,۶۶۷	۱,۳۷۸	۱۸۱,۲۸۹
سایر مشتریان (۱۱۸ مورد)					
۲۴۸,۱۶۳	۳۴۴,۹۰۵	(۵۵۷)	۳۴۵,۴۶۲	۱,۳۷۸	۳۴۴,۰۸۴
۲۹۴,۰۸۸	۴۲۷,۳۴۰	(۵۵۷)	۴۲۷,۸۹۷	۱,۳۷۸	۴۲۶,۵۱۹
غیر تجاری:					
۶۰	۱۲۸	۰	۱۲۸	۰	۱۲۸
اسناد دریافتنی					
۲,۰۶۷	۱,۸۸۷	۰	۱,۸۸۷	۰	۱,۸۸۷
کارکنان (وام و مساعده)					
۱۰,۱۳۰	۱۰,۴۸۹	۰	۱۰,۴۸۹	۰	۱۰,۴۸۹
سپرده های موقت (ضمانت فروش و ...)					
۳,۱۶۹	۳,۱۶۹	۰	۳,۱۶۹	۰	۳,۱۶۹
سپرده نزد گمرک شهید رجائی					
۲,۸۲۶	۳,۴۷۲	۰	۳,۴۷۲	۰	۳,۴۷۲
سایر (۵۷ مورد)					
۱۸,۲۵۲	۱۹,۱۴۵	۰	۱۹,۱۴۵	۰	۱۹,۱۴۵
۳۱۲,۳۴۰	۴۴۶,۴۸۵	(۵۵۷)	۴۴۷,۰۴۲	۱,۳۷۸	۴۴۵,۶۶۴

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰	۱۲۰
۱,۰۴۹	۸۸۴
۱,۱۹۹	۱,۰۰۴

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی

کارکنان (وام)

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۳۸۰	۹۰,۱۷۹	کالای ساخته شده
۴۵,۶۲۳	۴۲,۲۵۷	کالای در جریان ساخت
۲۵۸,۵۵۹	۲۱۴,۳۴۱	مواد اولیه
۲۵,۳۵۱	۲۷,۳۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۵۳۲	۶۴۱	سایر موجودی ها
۴۴۰,۴۴۵	۳۷۴,۷۸۳	

۶-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۷۰,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۵۹۷	۲۱,۶۱۳	پیش پرداخت های خارجی :
		سفارشات مواد اولیه
		پیش پرداخت های داخلی :
۸۷۱	۱۹,۶۴۰	خرید مواد اولیه
۶۴	۱,۳۵۰	بیمه دارایی ها
۱۴۳	۲۰۲	مالیات
۲,۰۳۵	۲,۶۳۴	سایر (کالا و خدمات)
۳,۱۱۳	۲۳,۸۲۶	
۳۶,۷۱۰	۴۵,۴۳۹	
(۱۴۳)	(۲۰۲)	کسر میشود : پیش پرداخت مالیات
۳۶,۵۶۷	۴۵,۲۳۷	

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲	۳۴۲	زمین

۸-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۳ تصمیم گرفته است، که یک قطعه زمین واقع در غرب کارخانه را طی ۱۲ ماه آتی واگذار نماید. برای فروش زمین به قیمت منطقی، اقدامات بازاریابی انجام شده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۳	۵۳۳

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام / سهم الشرکه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی)					
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۰/۰۰۷	۶۰,۰۰۰ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
۲	۲	۰	۲	۰/۰۰۰۲۲	۱,۰۰۰ صنایع مس شهید باهنر
۲	۲	۰	۲	۰/۰۰۰۰۴	۱,۶۰۰ شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند
۱۳	۱۳	۰	۱۳	۰/۰۰۳	۱,۰۰۰ شرکت صنایع خاک چینی ایران
۲۷	۲۷	۰	۲۷		
سایر شرکتها :					
۰	۰	(۷۲۰)	۷۲۰	۴۰	۷۱,۹۹۹ شرکت فرآوری شورابه های خور (سهامی خاص)
۶	۶	۰	۶	۰/۳۹	۰/۳۹ موسسه آموزشی و پژوهشی وزارت معادن و فلزات
۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰ شرکت معادن طلای کردستان
۵۰۶	۵۰۶	(۷۲۰)	۱,۲۲۶		جمع
۵۳۳	۵۳۳	(۷۲۰)	۱,۲۵۳		

۹- ۲ ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۸۸ میلیون ریال (سال قبل ۳۰ میلیون ریال) می باشد .

۹- ۳ شرکت فرآوری شورابه های خور (سهامی خاص) در سنوات قبل منحل و جهت آن کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور شده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده		مسانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مسانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک طی دوره	مسانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مسانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	افزایش طی دوره		
	۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	۰	۰	۱,۱۸۹	۰	۱,۱۸۹	حق امتیاز خدمات عمومی
	۳۹۵	۴۴۲	۴۵	۱۵	۴۸۷	۶۲	۴۲۵	دانش فنی
	۶۱۰	۱,۰۳۸	۱۵۳	۸	۱,۱۹۱	۴۳۶	۷۵۵	نرم افزار رایانه ای
	۲,۱۹۴	۲,۶۶۹	۱۹۸	۲۳	۲,۸۶۷	۴۹۸	۲,۳۶۹	

شرکت فروآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(بillion به میلیون ریال)

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده			
	مانده در پایان دوره	فروخته شده	نقل و انتقالات	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	انتقالات	سایر تغییرات
۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
زمین	۲۵,۰۱۳	۲۵,۵۹۷	۰	۵	۳۷۵	۲۵,۵۸۷	۰	۰
ساختمان	۸,۵۱۱	۸,۳۱۴	۰	۲۹۷	۴,۸۸۴	۱۳,۳۹۵	۰	۰
تأسیسات	۱,۱۹۴	۱,۳۱۸	۰	۸۴	۲,۵۳۳	۳,۸۳۳	۹۷	۰
ماشین آلات	۴۴,۰۰۷	۴۰,۶۸۸	۰	(۱,۷۴۸)	۵۵,۰۶۳	۹۱,۴۸۴	(۳,۶۱۲)	(۸۱)
وسایل نقلیه	۱,۹۵۱	۲,۵۷۱	(۴)	۱,۶۳۳	۲۵۱	۵,۵۱۱	۲,۷۰۳	۰
اثاثیه و منسوبات	۱,۹۳۷	۲,۵۳۰	۰	۲۷	۲,۰۷۱	۴,۸۶۸	۸۴۴	(۱)
	۸۳,۳۰۳	۸۰,۸۰۸	(۴)	۳,۴۶۹	۶۵,۶۸۵	۱۴۹,۹۵۸	۱,۰۰۳۲	(۹۲)
داراییهای در جریان تکمیل	۱۰۶,۳۵۹	۱۱۱,۳۴۳				۱۱۱,۳۴۳	۰	۰
پیش پرداخت های سرمایه ای	۵,۰۶۹	۸,۳۲۹				۸,۳۲۹	۰	۰
اقلام سرمایه ای در انتظار	۲۸۰۳	۳,۱۳۴				۳,۱۳۴	(۱,۰۳۲)	۰
	۱۹۷,۴۳۴	۲۰۳,۴۰۴	(۴)	۳,۴۶۹	۶۵,۶۸۵	۲۲۲,۵۵۴	۰	(۹۲)
							۹,۵۳۲	۲۶۳,۱۱۸

۱۱-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۵۶,۳۴۷ میلیون ریال (با توجه به ارزش روز دارایی ها) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲ کلیه وسائط نقلیه طبقه شرکت اعم از کامیون، وانت ها و خودروهای سواری دارای بیمه شخص ثالث (اعم از مالی و بدنی) و حوازل راننده (فوت و نقص عضو) تا سقف مبلغ ديه ی مشخص شده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۴ (با توجه به تاریخ بیمه) می باشند.

۱۱-۳ سایر تغییرات بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییها ناشی از باز بینی داراییهای ثابت مشهود جهت اصلاح طبقه بندی داراییها و محاسبه استهلاک بر مبنای این تغییرات بر اساس استانداردهای حسابداری و مجموعه قوانین مالیات های مستقیم می باشد.

۱۱-۴ در دوره مورد گزارش یک دستگاه موتور سیکلت به بهای تمام شده ۴ میلیون ریال که به مبلغ ۴ میلیون ریال به فروش رسیده است و سود حاصله در یادداشت شماره ۳۶ انعکاس یافته است.

۱۱-۵ زمین کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی بابت دریافت تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت و صادرات می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مخارج تکمیل	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مخارج تکمیل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
صافه جویی در							
مصرف انرژی و بهبود کیفیت	۹۴,۵۶۲	۱۰۰,۲۴۱	۱۰۰,۷۹۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۹۰	۹۸	راه اندازی یک دستگاه کوره تونلی
کاهش قیمت تمام شده	۳۲,۹۱۸	۳۲,۸۴۰	۲۰۹,۷۳۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۳	۲۳	طرح فرآوری مواد اولیه در شهرک صنعتی جمبزه
	۱۲۷,۴۸۰	۱۳۳,۰۸۱	۳۱۰,۵۳۶				

۱۱-۶-۱- مبلغ ۱۳۳,۰۸۱ میلیون ریال شامل مبالغ ۱۱۱,۲۴۳ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل، مبلغ ۲,۳۵۷ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای و مبلغ ۱۹,۴۸۱ میلیون ریال بابت خرید زمین می باشد.

۱۱-۶-۲- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مصارف داخلی	۶۰۰۲	۲۹۹	
سهم از دواير خدماتی	۱۶۳۵	۳۷۸	
	۷۶۳۷	۶۷۷	

۱۱-۷- افزایش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به پرداختهای انجام شده جهت تجهیزات کوره تونلی رید هامر می باشد.

۱۱-۸- در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ حدود ۲۲۰۰۰ مترمربع از زمینهای شرکت مورد تصرف شهرداری زیباشهر قرار گرفته است، که اقدامات حقوقی جهت اخذ بها یا دریافت معوض در حال انجام است.

۱۲- بسایر دارایی ها

	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
علی الحساب سرمایه گذاری در سهام شرکت معادن طلای کردستان	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	
وجوه پس انداز کارکنان نزد بانکها	۱,۲۷۳	۱,۶۰۰	
	۳,۶۳۲	۳,۹۵۹	

۱۲-۱- مبلغ ۲,۳۵۹ میلیون ریال بابت قدر السهم شرکت از هزینه های اکتشاف در شرکت معادن طلای کردستان می باشد که طی توافقات بعمل آمده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ با شرکت سرمایه گذاری صدر تامین مقرر گردیده مبلغ فوق بعنوان افزایش سرمایه گذاری آتی شرکت تلقی گردد لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت اقدامات لازم در این خصوص به نتیجه نرسیده است.

شرکت فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		اسناد پرداختنی :
۲۵,۵۷۰	۲۶,۳۳۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		حسابهای پرداختنی :
۳۰,۸۵۷	۳۰,۰۸۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۶,۴۲۷	۵۶,۴۱۷	
		غیر تجاری :
		اسناد پرداختنی
۸,۴۰۰	۵۸,۵۹۹	اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۳۰)
۳,۲۲۳	۳,۲۴۹	سایر :
۷۵۴	۳۶۷	مالیات های تکلیفی
۷۴۷	۹۲۱	حق بیمه های پرداختنی
۲,۱۷۱	۱,۷۵۷	سپرده حسن انجام کار
۱,۸۶۵	۱۱,۰۷۵	اداره دارایی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۸,۵۳۹	۳,۹۴۴	سهامداران - فروش حق تقدم
۲,۱۹۱	۱,۳۶۱	شرکت ابرار لنجان - پیمانکار تامین نیرو و تخلیه واگن
۳۲,۹۱۳	۳۶,۳۴۹	سایر
۶۰,۸۰۸	۱۱۷,۶۲۲	
۱۱۷,۲۳۵	۱۷۴,۰۳۹	

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۱۳,۳۷۶	۱,۳۷۶	سایر تامین کنندگان مواد اولیه
		غیر تجاری:
۴,۳۳۷	۱,۹۸۶	اسناد پرداختنی
۱,۳۸۸	۱,۷۴۲	پس انداز کارکنان
۵,۷۲۵	۳,۷۲۸	
۱۹,۱۰۱	۵,۱۰۴	

۱۳-۲-۱- سر رسید اسناد پرداختنی بلند مدت در تاریخ ترازنامه از تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ به بعد می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- مالیات پرداختی

۱۳۹۲ - میلیون ریال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مبایات						سال مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی و جرایم	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۳,۶۳۱	۳,۶۳۱	۱۰,۶۴۸	۰	۱۴,۱۹۶	۱۰,۷۲۵	۴۷,۶۶۶	۴۸,۰۸۰
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۴۴	۲,۳۴۴	۱۷,۳۷۸	۰	۱۹,۷۲۱	۱۷,۳۷۹	۸۶,۸۹۳	۸۷,۹۸۶
قطعی	۴۵	۴۵	۹۷,۵۰۸	۹۸,۱۶۴	۱۲۸,۸۹۱	۹۷,۵۵۳	۴۸۷,۷۶۶	۴۹۰,۱۰۲
رسیدگی نشده	۶۹,۹۶۴	۰	۶۹,۹۶۴	۰	۰	۶۹,۹۶۴	۲۴۹,۸۲۲	۲۵۹,۲۹۹
رسیدگی نشده	۰	۲۷,۴۷۸	۰	۰	۰	۲۷,۴۷۸	۱۳۷,۳۹۲	۱۴۰,۱۹۱
	۷۵,۹۸۴	۲۳,۴۹۸						
	(۱۴۳)	(۲۰۲)						
	۷۵,۸۴۱	۲۳,۲۹۶						

پیش پرداخت های مالیاتی

۱-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ (به جز سالهای ۱۳۸۷ و متمم ۱۳۸۸) قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳-۱۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ در مهلت مقرر اعتراض کرده، متعاقباً مالیات قطعی به مبلغ ۱۷۸۰۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید، مضافاً برگ

تشخیص متمم جهت سال مالی مذکور به مبلغ ۱,۹۱۷ میلیون ریال مالیات (در خصوص مغایرت اطلاعات معاملات فصلی شرکت با سیستم ماشین های محاسبات الکترونیکی سازمان امور

مالیاتی) به شرکت ابلاغ گردید، که شرکت نسبت به برگ تشخیص متمم فوق در مهلت مقرر اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۴-۱۴- مالیات عملکرد سنوات، سال مالی ۱۳۹۲ و ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ ق.م.م و با در نظر گرفتن معافیت های مربوطه (معافیت سود سپرده های بانکی،

درآمدهای صادرات) و ۲۰ درصد معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م (معافیت شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار و ۲۰ درصد سهام شتاور) محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده پرداخت نشده :
	۲۷۲,۰۰۰	سال ۱۳۹۳
۲۶۲,۶۳۵	۲۴۵,۶۰۹	سال ۱۳۹۲
۳۶,۰۸۵	۱۱,۳۴۲	سالهای قبل از ۱۳۹۲
۲۹۸,۷۲۰	۵۲۸,۹۵۱	

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲,۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال بوده است .

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۵۷۵	۸,۱۳۲	تسهیلات دریافتی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱۶-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۴۲۹	۸,۳۵۵	بانک ها
۳۳,۴۲۹	۸,۳۵۵	
(۲,۸۵۴)	(۲۲۳)	سود کارمزد سال های آتی
۳۰,۵۷۵	۸,۱۳۲	

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- ۱- ۱۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۵۷۵	۸,۱۳۲	۲۵ درصد

۳- ۱- ۱۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	۱۳۹۴
۸,۱۳۲	

۴- ۱- ۱۶- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	زمین و ساختمان
۸,۱۳۲	

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

پیش دریافت از مشتریان :

اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۳۰)

۱,۰۵۴	۴۳۷
-------	-----

سایر مشتریان (۲۱۷ مورد)

۱۹,۹۷۰	۸,۹۸۳
--------	-------

۲۱,۰۲۴	۹,۴۲۰
--------	-------

کسر می شود: اسناد دریافتی تادیه نشده

(۴,۲۰۴)	(۱,۳۵۳)
---------	---------

۱۶,۸۲۰	۸,۰۶۷
--------	-------

۱- ۱۷- پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۴/۵ میلیون ریال (مبلغ

۱,۰۴۴ دلار) می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۵۹	۱۱,۰۹۲	مانده در ابتدای دوره
(۴,۸۱۶)	(۸۵۸)	پرداخت شده طی دوره
۷,۰۴۹	۲,۲۹۵	ذخیره تأمین شده
۱۱,۰۹۲	۱۲,۵۲۹	مانده در پایان دوره
		۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بالغ بر ۱۳۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۳۶ میلیون سهم یک هزار ریالی سهم با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	در صد سهام	
۸۱,۶۹۹,۸۷۳	۶۰.۰۷	۸۲,۴۸۷,۷۳۴	۶۰.۶۵	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۷,۳۱۹,۲۵۸	۵.۳۸	۷,۳۱۹,۲۵۸	۵.۳۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۴۶,۹۸۰,۸۶۹	۳۴.۵۴	۴۶,۱۹۳,۰۰۸	۳۳.۹۷	سایرین
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۳/۶ 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 شرکت 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 فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-درآمدهای عملیاتی

فروش خالص:

داخلی:

آجرهای شاموتی
 آجرهای آلومینی
 آجرهای قلیایی
 آجرهای کربن منیزیته
 مواد ویژه شاموتی
 مواد ویژه آلومینی
 مواد ویژه قلیایی
 سایر

	۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۸۱,۸۱۲	۹,۹۰۹	۲۹,۰۴۷	۳,۴۵۹	۳۵,۷۸۹	۴,۳۹۲	
۲۴۷,۱۳۹	۸,۹۳۳	۱۳۷,۶۱۳	۴,۵۰۰	۹۲,۶۱۷	۲,۳۵۰	
۳۳۳,۹۱۳	۹,۸۲۳	۲۲۱,۰۴۶	۶,۱۹۷	۱۸۵,۵۵۵	۵,۵۶۸	
۳۴,۱۴۳	۸۰۷	۱۹,۹۵۰	۵۰۴	۸۵۰۸	۲۲۴	
۶۱,۷۹۹	۶,۱۹۲	۳۵,۴۱۴	۳,۳۹۵	۲۵,۹۷۶	۲,۳۸۲	
۱۰۸,۵۸۷	۴,۵۰۹	۶۴,۸۷۴	۲,۶۸۵	۶۹,۳۰۳	۲,۸۵۸	
۸۶,۵۷۶	۵,۵۵۷	۲۹,۴۸۹	۱,۹۴۹	۵۵,۹۱۵	۴,۳۲۱	
.	-	۸۱۰	۱۸	.	-	
۹۵۳,۹۶۹	۴۵,۷۳۰	۵۲۸,۲۹۳	۲۲,۷۱۲	۴۷۳,۷۱۳	۲۲,۹۹۵	
۴۸۴	۶۷	۳۶۸	۴۷	۲۰۵	۲۱	صادراتی:
۱,۱۱۳	۴۳	.	.	۴۸۱	۳۲	آجرهای شاموتی
.	.	.	.	۲۰۲۰	۷۱	آجرهای آلومینی
۱۷	۲	.	.	۲۰	۲	آجرهای قلیایی
۹۱	۲	.	.	۲۷۱	۱۲	مواد ویژه شاموتی
۱,۷۰۵	۱۱۶	۲۲۸	۴۷	۲,۹۹۷	۱۳۸	مواد ویژه آلومینی
۹۵۵,۶۷۴	۴۵,۸۴۶	۵۲۸,۶۲۱	۲۲,۷۵۹	۴۷۶,۷۱۰	۲۳,۱۳۳	فروش ناخالص
(۵,۲۸۸)	(۱۵۹)	(۶۸۱)	(۲۷)	(۱,۵۰۲)	(۱۰۹)	برگشت از فروش و تحقیقات
۹۵۰,۳۸۶	۴۵,۶۸۷	۵۲۷,۹۴۰	۲۲,۷۳۲	۴۷۵,۲۰۸	۲۳,۰۲۴	
			۲۳			

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۲.۹۰	۳۱۷,۶۱۹	۳۱.۸۲	۱۷۰,۶۸۱	۳۲.۴۲	۱۵۶,۴۲۷	اشخاص وابسته
۶۷.۱۰	۶۴۷,۸۵۹	۶۸.۱۸	۳۶۵,۷۳۱	۶۷.۵۸	۳۲۶,۱۰۰	سایر مشتریان
	۹۶۵,۴۷۸		۵۳۶,۴۱۲		۴۸۲,۵۲۷	
—	(۱۵,۰۹۲)	—	(۸,۴۷۲)	—	(۷,۳۱۹)	کسر میشود درآمد بسته بندی
۱۰۰	۹۵۰,۳۸۶	۱۰۰	۵۲۷,۹۴۰	۱۰۰	۴۷۵,۲۰۸	

۲-۲۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
در صد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی		به درآمد عملیاتی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
						فروش خالص :
۲۲	۳۰	۸.۳۵	۳,۰۰۲	۳۲,۹۵۲	۳۵,۹۵۴	آجر شاموتی
۴۷	۴۹	۴۴.۰۴	۴۰,۷۸۷	۵۱,۸۱۸	۹۲,۶۰۵	آجر آلومینی
۴۵	۴۶	۴۰.۴۸	۷۵,۹۲۹	۱۱۱,۶۴۱	۱۸۷,۵۷۰	آجر قلیایی
۱۸	۱۵	۸.۶۴	۷۳۵	۷,۷۷۳	۸,۵۰۸	آجر کربن منیزی
۳۸	۴۰	۳۰.۶۵	۷,۷۰۶	۱۷,۴۳۴	۲۵,۱۴۰	مواد ویژه شاموتی
۴۵	۴۷	۴۰.۱۶	۲۷,۹۲۸	۴۱,۶۱۱	۶۹,۵۳۹	مواد ویژه آلومینی
۴۰	۴۲	۲۶.۷۸	۱۴,۹۶۹	۴۰,۹۲۳	۵۵,۸۹۲	مواد ویژه قلیایی
۴۲	۴۴	۳۶	۱۷۱,۰۵۶	۳۰۴,۱۵۲	۴۷۵,۲۰۸	

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۷۴,۳۰۸ میلیون ریال (سال قبل ۴۱۴,۳۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
انواع سنگ نسوز	ایران	۰.۳۹	۶۷۲	۴,۸۱۱	۲.۷۶
انواع خاک نسوز	ایران	۰.۴۷	۸۱۲	۳۲,۲۴۷	۱۸.۵۰
مطلول رزین	ایران	۰.۳۷	۶۵۱	۲,۳۶۳	۱.۳۶
پودر و فکس	ایران - آفریقای جنوبی	۱.۸۸	۳,۲۷۷	۳,۹۹۲	۲.۲۹
سندیم سیلیکات	چین	۱.۸۵	۳,۲۲۶	۰	۰.۰۰
اسید فسفریک	ایران	۰.۱۳	۲۳۰	۲,۹۷۹	۱.۷۱
بوکسیت چینی ۲/۴	چین - هند	۲۰.۳۷	۳۵,۵۰۱	۶۶,۶۸۰	۳۸.۲۵
انواع سیمان داخلی	ایران	۱.۲۲	۲,۱۲۷	۴,۲۴۰	۲.۴۳
انواع سیمان خارجی	چین - کره جنوبی	۷.۴۶	۱۲,۹۹۹	۵۲,۵۶۸	۳۰.۱۶
کرومیت نهبدان	ایران	۱.۱۵	۲,۰۰۲	۳,۵۵۲	۲.۰۴
تبولار آلومینا	چین	۸.۸۱	۱۵,۳۵۹	۳,۸۶۹	۲.۲۲
اسپینل منیزیت آلومینا	چین	۵.۲۶	۹,۱۶۵	۲۵,۶۶۶	۱۴.۷۲
انواع منیزیت داخلی	ایران	۱۴.۱۱	۲۴,۶۰۱	۶۱,۲۳۴	۳۵.۱۳
انواع منیزیت خارجی	چین - اسلواک	۳۵.۱۳	۶۱,۲۴۱	۱۳۳,۹۲۹	۷۶.۸۳
راکتیو آلومینا	ایران	۰.۱۱	۱۸۸	۱,۲۴۹	۰.۷۲
پرلیت	ایران	۰.۳۶	۶۲۶	۳,۳۶۸	۱.۹۳
انواع مخلوط آماده	ایران	۰.۳۴	۶۰۱	۱۰,۱۷۳	۵.۸۴
سایر	ایران	۰.۵۹	۱,۰۳۰	۱,۴۰۳	۰.۸۰
		۱۰۰	۱۷۴,۳۰۸	۴۱۴,۳۲۳	۲۳۸

۲-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی
	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
آجر های نسوز	۶۸,۵۰۰	۱۴,۵۶۵	۱۲,۵۳۳	۱۵,۹۲۰	۳۰,۵۲۲
جرمها و مواد ویژه نسوز	۲۲,۰۰۰	۸,۸۲۷	۹,۷۹۶	۸,۵۴۷	۱۶,۳۲۲
	۹۰,۵۰۰	۲۳,۳۹۲	۲۲,۳۲۹	۲۴,۴۶۷	۴۶,۸۴۴

۱-۳-۲۲- برنامہ ریزی تولید محصولات شرکت بر اساس سفارشات دریافتی از مشتریان صورت می گیرد. ظرفیت عملی شرکت بر مبنای میانگین تولید ۵ سال گذشته محاسبه گردیده و بر این اساس هزینه های جذب نشده محاسبه و از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی کسر و در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور شده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۱۶۳	۱۴,۶۶۶	۱۷,۱۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۷۶	۱,۲۰۸	۱,۵۶۳	پاداش هیئت مدیره
۴,۲۳۰	۱,۵۷۴	۸۹۲	حمل و نقل
۱۰,۲۶۶	۴,۷۳۹	۴,۹۰۹	بسته بندی
۱,۱۸۵	۶۳۰	۷۴۲	استهلاک
۲,۴۵۷	۱,۴۲۴	۱,۱۸۶	تبلیغات و بازاریابی
۸۷۱	۱۱۷	۲۲۰	هزینه حسابرسی
۱,۵۱۹	۴۵۱	۳۴۹	تعمیرات
۷,۶۷۰	۴,۵۷۲	۳,۴۸۷	ملزومات مصرفی
۹۵۰	۵۲۸	۴۹۳	یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی
۱,۳۶۵	۵۴۸	۴۰۵	هزینه ضمانتنامه های بانکی
۱,۱۲۰	۳۹۹	۶۴۸	سفر و ماموریت
۳۲۳	۱۵۲	۱۶۲	ارتباطات
۱۱,۳۶۱	۴,۹۳۹	۴,۶۳۶	سایر (۳۰ مورد)
۷۴,۸۵۶	۳۵,۹۴۷	۳۶,۸۴۳	

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۹۲	۸,۴۷۲	۷,۳۱۹	درآمد بسته بندی محصولات
۱۷,۰۹۶	۹,۰۰۰	۰	تفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای بابت اعتبارات اسنادی
۰	۰	(۱,۲۸۰)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲۲)
۷	(۹۶)	۸۹	سایر
۳۲,۱۹۵	۱۷,۳۷۶	۶,۱۲۸	

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۰۲	۱,۶۳۱	۳,۱۸۱	وام های دریافتی:
			بانکها

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۳,۹۴۴	۲۰۵,۵۳۳	۱۴۰,۳۴۱	سود عملیاتی
۶,۹۷۶	۳,۴۸۴	۳,۴۹۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲,۲۳۳	۲,۰۸۴	۱,۴۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۴۸۳	۸۶,۱۱۵	۶۵,۶۶۱	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۶,۶۳۹	(۶۳,۲۱۰)	(۸,۷۲۷)	افزایش پیش پرداخت ها
(۷۳,۶۰۱)	(۳۸,۵۰۵)	(۱۳۳,۹۵۳)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۲۲,۳۵۷	۱۵,۸۲۰	(۲۳۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۸,۲۹۸)	(۴۲,۳۵۸)	(۸,۷۵۳)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۹۵۳	۱,۷۷۲	۴۰۵	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۳۰۲,۶۸۶</u>	<u>۱۷۰,۷۳۵</u>	<u>۵۹,۶۶۶</u>	

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تایخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
<u>۳۰۰</u>	راه اندازی کوره تونلی رید هامر

۲۹-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۹-۳- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
<u>۱۳,۷۱۴</u>	اسناد تضمینی نزد شرکت حوض ماهی

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته خارج از گروه طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا
مدیران واحد تجاری اصلی	صنایع مس شهید باهنر	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	*	۷۰۹
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت وابسته	*	۴۳,۷۳۰
	شرکت فولاد خوزستان	شرکت وابسته		۲۳,۱۸۳
	سیمان آبیک	شرکت وابسته		۲,۷۳۵
	سیمان خوزستان	شرکت وابسته		۳,۰۰۷
	صنایع مس ایران	شرکت وابسته		۵,۵۵۳
	سیمان درود	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت وابسته	*	۱۴,۲۱۴
	سیمان فارس	شرکت وابسته		۱۲,۷۸۲
	سیمان صوفیان	شرکت وابسته		۱۶,۷۴۳
	سیمان ارومیه	شرکت وابسته		۷,۰۷۸
شش گانه ای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	سیمان بهبهان	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت وابسته	*	۴,۶۵۴
	سیمان فارس نو	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت وابسته	*	۹
	سیمان قائن (خراسان)	شرکت وابسته		۱۰,۱۰۵
	سیمان سفید نی ریز	شرکت وابسته		۱,۱۲۳

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
ماددانشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا
شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	سیمان غرب	شرکت وابسته		۴۹۷
	سیمان استهبان	شرکت وابسته		۱,۴۹۳
	سیمان شاهرود	شرکت وابسته		۸,۳۷۴
	فولاد و چدن و ماشین سازی درود	شرکت وابسته		۷۴۴
	صنایع چوب و کاغذ مازندران	شرکت وابسته		۱۹
	سیمان فیروزکوه	شرکت وابسته		۱۸۲
	شرکت پالایش نفت اصفهان	شرکت وابسته		۲۶۵
	گچ صنعتی جنوب فارس	شرکت وابسته		۲۲۸
	جمع			۱۵۶,۴۲۷

۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتي نداشته است .

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ خالص		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ خالص		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	پروانه های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۳۱۷۷۸۷۸۱	۰	۲۵۷۸۷۸۱۱	۰	۳۱۵۷۸۷۸۱	۰	۰	۳۱۳۰۳۱۱	۲۷۵۵	۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین	واحد تجاری اصلی و نهایی
۲۲۳۴۳۲۱	۰	۲۷۳۴۳۲۱	۰	۳۱۹۸۱۱	۰	۰	۳۱۹۸۱۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	
(۵)		(۲۵)	۰	(۲۰)	۰		(۲۰)			شرکت معدنی املاح ایران	
(۱۴)		(۱۴)	۰	(۲۱)	۰		(۲۱)	۰	۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران	
	۲۲		۲	(۱۳)	۰	(۳)	(۱۱)	۰	۰	صنایع مس شهید باهنر	مدیران واحد تجاری اصلی
	۴۰۲۳۹		۳۷۹۲۹۳		۳۱۹۸۱۶	۰	۰	۰	۳۱۹۸۱۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
	۷۸۰۹۳۳		۷۱۶۰۲۵		۴۵۱۸۹	۰	۰	۰	۴۵۱۸۹	شرکت فولاد خوزستان	
	۸۶۰۷		۶۰۶۰۵		۹۸۷۲	۰	۰	۰	۹۸۷۲	سیمان آبیک	
(۳۳)	۰		۸۰۶۰۷		۴۷۵	۰	۰	۰	۵۷۵	سیمان خوزستان	شرکت های گروه و عضو هیات مدیره مشترک
	۱۸۵۵۱		۱۵۱۷۷		۱۴۴۵۷	۰	۰	۰	۱۴۴۵۷	صنایع مس ایران	
	۴۲۰۲		۱۰۳۴		۱۵۵۳۲	۰	۰	۰	۱۵۵۳۲	سیمان درود	
	۲۰۴۳		۱۱۵		۱۱۴۷۵	۰	۰	۰	۱۱۴۷۵	سیمان فارس	
(۱۸)	۰		۱۰۲		۱۳۸۵۳	۰	۰	۰	۱۳۸۵۳	سیمان صوفیان	عضو هیات مدیره مشترک
	۳۷۳۵		۷۵۴		۴۴۹۸	۰	۰	۰	۴۴۹۸	سیمان ارومیه	
	۵۱۶۴		۹۷۱		۲۳۰۹	۰	۰	۰	۲۳۰۹	سیمان خزر	
	۱۲		۳۷۰۱		۲۱	۰	۰	۰	۲۱	سیمان بهبهان	
	۱۱۳۱		۱۸۴۸		۷۳۳۳	۰	۰	۰	۷۳۳۳	سیمان فارس نو	
	۰	(۱۰۱۳)	۰	۹۸	۹۸	۰	۰	۰	۹۸	سیمان قائن (خراسان)	
										سیمان سفید فی ریز	

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

ماددانشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ خالص		۱۳۹۲/۰۶/۲۹ خالص		۱۳۹۴/۰۶/۲۹ خالص		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	برداشتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب						
-	۱,۷۰۱	-	۲,۲۰۱	-	۱,۲۴۲	-	-	-	۱,۲۴۲	سیمان غرب	شهرکنهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک
(۵۱۲)	-	-	۹۳۱	-	۳۵۰	-	-	-	۳۵۰	سیمان استهبان	
-	۱,۴۷۸	-	۴۶۹	-	۴,۳۹۲	-	-	-	۴,۳۹۲	سیمان شاهرود	
-	۲	-	۲	-	-	-	-	-	-	سیمان خاش	
(۸۹)	-	-	۱	(۸۹)	-	-	-	-	-	سیمان زنجان	
-	۸۸۳	-	۱,۲۶۹	(۲۲۲)	-	-	-	-	-	سیمان بجنورد	
(۱)	-	-	۱۶	(۱۲)	-	-	-	-	-	فولاد و چدن و ماشین سازی درود	
(۱)	-	(۱)	-	(۱)	-	-	-	-	-	صنایع چوب و کاغذ مازندران	
(۳)	-	(۳)	-	(۲)	-	-	-	-	-	شرکت قفس مهندسی گسترش نوب هلمون	
-	۱۷۱	-	۱۷۱	-	۱۷۱	-	-	-	۱۷۱	نوب آهر اصفهان	سایر اشخاص وابسته
(۲۸)	-	(۲۸)	-	(۲۸)	-	-	-	-	-	اعابیران	
-	۶۲	(۱۷۰)	-	-	۸۸	-	-	-	۸۸	سیمان قزوین و گره	
-	۶	-	-	-	۴	-	-	-	۴	سیمان پاسوج	
-	-	-	-	-	۰.۳	-	-	-	۰.۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	
(۱۲)	-	(۱۲)	-	(۹)	-	-	-	-	-	گچ صنعتی جنوب فارس	سایر اشخاص وابسته
(۶)	-	(۸۰)	-	(۶)	-	-	-	-	-	فرآورده های دیرکازان ایران	
(۴۹۴)	-	(۸۴۰)	-	(۴۹۴)	-	-	-	(۴۹۴)	-	ایلیا بنا راه آریا	
(۳۴۱,۸۰۴)	۱۳۵,۱۱۲	(۲۸۶,۷۹۷)	۱۲۳,۰۷۹	(۳۹۸,۷۵۰)	۱۶۳,۱۴۵	(۴۲۷)	(۳۹۵,۰۶۴)	(۳,۲۴۹)	۱۶۳,۱۴۵	جمع	

(یادداشت ۱۷)

(یادداشت ۱۳-۱)

(یادداشت ۵-۱)

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۳	۱۷۲,۲۷۳	۷,۸۹۹	موجودی نقد
۴	۱۳۱,۶۰۹	۰	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت - سپرده بانکی
	۳۰۳,۸۸۲	۷,۸۹۹	جمع دارایی های پولی ارزی
	(۱,۱۸۳)	۰	پیش دریافتها
	(۱,۱۸۳)	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
	۳۰۲,۶۹۹	۷,۸۹۹	خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی
	۲۳۲,۶۴۲	(۱۹,۹۷۹)	خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱ - ۳۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	
دلار	
۹۰,۶۰۲	فروش و ارایه خدمات
۲۱,۷۰۰	فروش ارز
۴,۲۱۸,۹۱۱	خرید مواد اولیه
۹۸,۶۶۱	سایر (خرید قطعات)