

شرکت کارخانه فارسیت دورود (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت کارخانه فارسیت دورود (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	۲ الی ۴۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانه فارسیت دورود (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت کارخانه فارسیت دورود (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

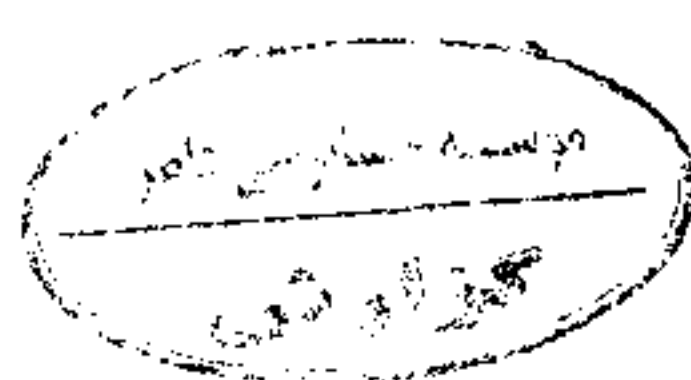
مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

(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 گونه ای که این صورتهای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، 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.



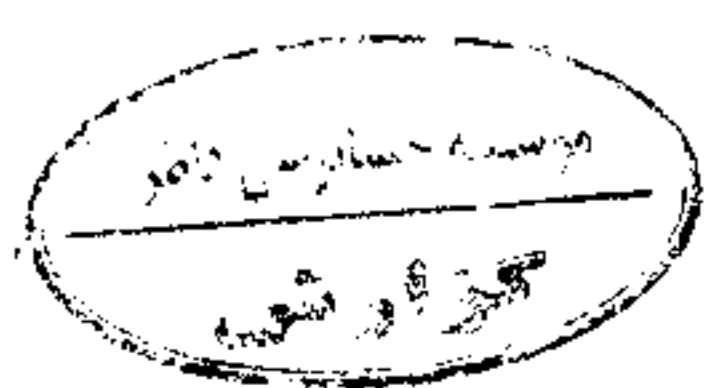
مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) بشرح یادداشتهای شماره ۶، ۷ و ۹ توضیحی صورتهای مالی، حسابها و اسناد دریافتنی، سایر حسابهای دریافتنی و سفارشات و پیش پرداختها، شامل مبلغ ۳۷۳۱ میلیون ریال اسناد دریافتنی سررسید یا واخواست شده و مطالبات راكد به مبلغ ۱۲۲۹۲ میلیون ریال (سال قبل ۴۹۶۸ میلیون ریال) بوده که در این خصوص مبلغ ۲۷۶۳ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است که تا تاریخ تهیه این گزارش پیگیریهای شرکت در خصوص وصول آن به نتیجه نرسیده است. باتوجه به مراتب مذکور، تا حصول نتیجه پیگیریهای انجام شده نسبت به وصول مطالبات فوق الذکر، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت ضروری است. لیکن تعیین مبلغ آن منوط به ارزیابی آخرین اقدامات بعمل آمده و برآورد مدیریت در این خصوص می باشد.

(۵) سرفصل موجودی مواد و کالا موضوع یادداشت شماره ۸ توضیحی صورتهای مالی، شامل مبلغ ۵۴۳۹ میلیون ریال اقلام راكد و کم گردش نقل از سنوات قبل می باشد که اقدامی در خصوص ارزیابی، استفاده مؤثر و یا فروش آنها به عمل نیامده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تأثیر تعدیلات احتمالی ناشی از این بابت در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

(۶) بررسیها حاکی از وجود ۵۸۵ تن مواد اولیه آریستی (پنبه نسوز)، به بهای تمام شده ۸۳۲۴ میلیون ریال نزد گمرک می باشد که از طریق گشایش اعتبار اسنادی تحصیل گردیده و در سرفصل سفارشات و پیش پرداختها (یادداشت ۲-۹ همراه صورتهای مالی) انعکاس یافته است. لیکن به موجب بخشنامه های صادره از سوی سازمان محیط زیست در ممنوعیت استفاده از مواد اولیه آریستی از ابتدای مهرماه ۱۳۹۱ برای واحدهای تولیدی و همچنین تغییر در ساختار تولید و محدودیت بکارگیری آن در فرآیند تولید محصولات شرکت، تا تاریخ تنظیم این گزارش مواد مزبور همچنان بلاتکلیف نزد گمرک باقی مانده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تحمل زیان به میزان مبلغ فوق ضروری و هزینه های انهدام مواد اولیه مذکور نیز محتمل خواهد بود. لیکن تعیین تعدیلات ناشی از آن در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

(۷) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی، شرکت مورد رسیدگی اقدام به مشارکت سرمایه گذاری ۳۰ درصدی در تأسیس شرکت گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد به مبلغ ۴۹۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۷ نموده است. مضافاً اینکه جهت راه اندازی شرکت مزبور، جمعاً مبلغ ۸۷۲۴۱ میلیون ریال نیز پرداخت نموده که به بدهی شرکت بهراد (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی) منظور شده است. بررسیها حاکی است بازیاقت طلب مزبور، منوط به توافق با سایر شرکاء در تعیین سهم آنها از مبلغ فوق، ادامه فعالیت شرکت بهراد و سود دهی آن و وصول طلب از محل سود تقسیمی و رفع مغایرت حسابهای فی مابین خواهد بود. با توجه به مراتب فوق، قابلیت بازیاقت سرمایه گذاری انجام شده و مطالبات فوق الذکر محرز نبوده و تعدیلات احتمالی لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، در نبود اطلاعات لازم در شرایط فعلی، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.



(۸) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۳ صورتهای مالی موضوع خلاصه اهم رویه های حسابداری، شرکت مورد رسیدگی جهت ارزشیابی سرمایه گذاریهای بلند مدت، از روش بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته استفاده می کند. با توجه به مالکیت ۳۰ درصدی در شرکت بهراد، نفوذ مؤثر برخط مشی های مالی و عملیاتی شرکت مزبور محرز می باشد. در رعایت استانداردهای حسابداری، سرمایه گذاری در شرکت مزبور باید با استفاده از روش ارزش ویژه انعکاس یابد. در نبود اطلاعات و مدارک لازم، تعیین تعدیلات لازم بر اطلاعات صورتهای مالی در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۹) سرفصل تسهیلات مالی دریافتی (موضوع یادداشت شماره ۱۸ توضیحی صورتهای مالی) شامل مانده یک فقره تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صادرات به میزان ۵۹۲ ۸۴۷ یورو (معادل ۱۹۰ ۲۱ میلیون ریال) می باشد که به نرخ ارز ۲۵ ۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است. در حالیکه می بایست به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر می گردید. در نبود اطلاعات لازم از این بابت، تعیین تعدیلات قطعی بر صورتهای مالی شرکت، در حال حاضر امکانپذیر نمی باشد.

(۱۰) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده است. در خصوص مالیات سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ به ترتیب مبالغ ۳ ۷۷۸ و ۲ ۷۹۱ میلیون ریال مالیات قطعی و تشخیص داده شده که مورد اعتراض شرکت بوده و در این خصوص ۲ ۴۱۰ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. بابت مالیات سال ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای بابت مالیات محاسبه و در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره کافی نسبت به مالیات سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ ضروری است، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به اظهارنظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

(۱۱) رسیدگیهای این مؤسسه و پاسخ دریافتی تأییدیه ارسالی به وکیل و مشاور حقوقی، حاکی از محکومیت قطعی شرکت به پرداخت مبلغ ۹ ۶۰۷ میلیون ریال (سال قبل ۶ ۸۰۳ میلیون ریال) خسارت دیه و هزینه های دادرسی، در خصوص تعداد ۹ فقره از دعاوی مطرح شده علیه شرکت در مراجع قضایی داشته، که از این بابت ثبتي در دفاتر اعمال نشده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل های زیان انباشته و سایر حسابهای پرداختنی، به میزان فوق افزایش خواهند یافت.

(۱۲) تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه های درخواستی جهت سرفصل حسابهای دریافتنی و پیش پرداخت ها به مبلغ ۳ ۶۸۸ میلیون ریال و حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها به مبلغ ۳ ۲۴۲ میلیون ریال به این مؤسسه واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، آثار مالی ناشی از اعمال تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه ها بر صورتهای مالی مورد رسیدگی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

(۱۳) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ و ۸ الی ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵، ۷ و ۱۲، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانه فارسیست دورود (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

تأکید بر مطلب خاص

۱۴) شرکت طی سالهای اخیر زیانهای قابل ملاحظه ای متحمل شده است. به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه متجاوز از ۱۹۰ درصد سرمایه شده است. این موضوع به همراه سایر موارد مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲-۲ صورتهای مالی نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردید عمده ایجاد می کند.

۱۵) به شرح یادداشتهای توضیحی شماره های ۲-۸ و ۱-۱۰ صورتهای مالی، موجودی های کالا و داراییهای ثابت فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۶) بدهیهای شرکت مورد گزارش به بانکها، سازمان تأمین اجتماعی و وزارت امور اقتصادی و دارایی به شرح بند ۳ یادداشت توضیحی شماره ۲-۲ صورتهای مالی استمهال گردیده است. با در نظر گرفتن تجارب گذشته، در صورت عدم پرداخت بدهیهای مذکور در موعد مقرر تحمل هر گونه جریمه تأخیر از بابت بدهیهای فوق محتمل خواهد بود. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱۴ الی ۱۶ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی

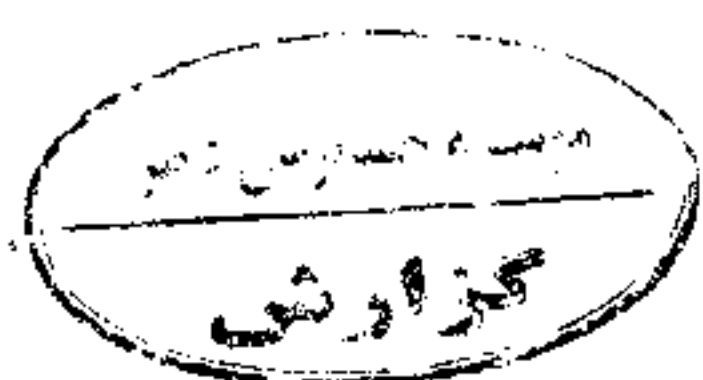
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۷) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۱ صورتهای مالی، اقدامات شرکت بابت فروش ۱۰ درصد از سرمایه گذاری خود در شرکت لوله و الیاف بهراد شامل برگزاری تشریفات مزایده، انتشار ۴ مرتبه آگهی فروش، اخذ ارزش کارشناسی اموال فیزیکی منقول و غیر منقول، دریافت ۲ پیشنهاد خرید (کمتر از ارزش کارشناسی) و نهایتاً تصویب فروش سهام مزبور با پیشنهاد کمیسیون معاملات و تصویب هیأت مدیره به صورت توافق با شرکت سیمان دورود (سهامی عام) به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال بوده است که تاکنون نقل و انتقال قانونی آن صورت نپذیرفته است. در این خصوص به دلیل عدم دسترسی به آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت بهراد و این موضوع که ارزش کارشناسی برآورد شده صرفاً محدود به دارایی های فیزیکی می باشد، صرفه و صلاح نقل و انتقال موصوف با مبلغ توافق شده فوق برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۱۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۸) براساس صورتهای مالی مورد رسیدگی، مبلغ زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بدون در نظر گرفتن آثار مالی این گزارش، مبلغ ۲۳۰ ۷۰۱ میلیون ریال بوده که متجاوز از ۱۹۰ درصد سرمایه پرداخت شده می باشد. لذا در این خصوص توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۲-۱۸) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، بطور کامل رعایت نگردیده است.





۳-۱۸) پیگیریهای شرکت جهت انجام کلیه تکالیف مقرر موضوع ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۳ به شرح بندهای ۴ الی ۸ و ۱۰ الی ۱۲، ۱۴، ۱۶ و ۱۸ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۹) به شرح بند الف یادداشت توضیحی شماره ۳۳ صورتهای مالی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و در خصوص معاملات صورت گرفته با سایر اشخاص وابسته به شرح بند ب که تحت شرایط خاص روابط فی مابین صورت گرفته، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریدیده است.

۲۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱) به موجب نامه شماره ۱۳۰/۳۴۷۷۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران براساس مصوبه هیأت پذیرش اوراق بهادار، شرکت از فهرست پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار حذف به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۳۱ صورتهای مالی از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ وارد بازار فرابورس اوراق بهادار شده است.

۲۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص الزامات مربوط از جمله تعیین واحد مبارزه با پولشویی و فرآیند اجرایی آن عملی نشده است.

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

امیر حسین عبدالملکی
شماره عضویت: ۸۶۱۴۵۳

حلیمه خاتون موصلی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

محسن رضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



شرکت سهامی عام کارخانه فارست دورود

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام کارخانه فارست دورود برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود، 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۴۳	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

سمت

رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

مدیر عامل

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

آقای محمد عابد کریمی

شخص حقیقی

آقای جواد حاجی مژدارانی

به نمایندگی از بانک رفاه کارگران

آقای حسین رحیمی

به نمایندگی از شرکت سیمان دورود

آقای محمد موسوی چهارده

آقای محمد علی هدایت شده

شخص حقیقی

آقای ابوالحسن قرشی نژاد

شخص حقیقی

شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۷,۳۳۵	۷,۷۱۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۷۴۸	۲۸,۶۶۹	۴	موجودی نقد
۱۱۷,۰۶۲	۲۱۸,۳۱۷	۱۴	سایر حسابهای و اسناد پرداختی	۱۰۵	۱۰۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۸۱۳	۱۰,۱۶۹	۱۵	پیش دریافتها	۲۷,۷۹۱	۲۶,۴۳۵	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۴۱۰	۲,۴۱۰	۱۶	ذخیره مالیات	۷,۹۳۴	۹,۶۱۵	۷	سایر حسابهای دریافتی
۲۱,۵۶۴	۲۱,۵۳۳	۱۷	سود سهام پرداختی	۳۶,۵۱۰	۳۱,۴۹۲	۸	موجودی مواد و کالا
۵۵,۳۴۷	۳۶,۹۷۶	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۳,۷۸۷	۱۶,۶۵۵	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۲۱۸,۵۳۱	۲۹۷,۱۱۵		جمع بدهیهای جاری	۸۶,۸۷۵	۱۱۲,۹۷۱		جمع داراییهای جاری
			بدهیها و حقوق صاحبان سهام				دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۶,۰۹۷	۶۰,۹۷۴	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۸۶,۸۷۵	۱۳۹,۴۷۱		جمع دارایی های جاری و دارایی های غیر جاری
۱۴,۴۸۰	۱۵,۲۸۶	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری :
۴۰,۵۷۷	۷۶,۲۶۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۹,۷۶۹	۸,۲۳۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۲۵۹,۱۰۸	۳۷۳,۳۷۵		جمع بدهی ها	۴۹,۶۴۵	۳۳,۱۴۵	۱۱	سرمایه گذاری بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۹۸,۹۸۲	۱۰۱,۳۷۴	۱۲	سایر دارائیا
۱۲۰,۹۶۰	۱۲۰,۹۶۰	۲۰	سرمایه (۱۲۰,۹۶۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۱۵۸,۳۹۶	۱۴۲,۷۵۰		جمع دارائیهای غیر جاری
۸,۵۸۷	۸,۵۸۷	۲۱	اندوخته قانونی				
(۱۴۳,۳۸۴)	(۲۳۰,۷۰۱)		زبان انباشته				
(۱۳,۸۳۷)	(۱۰۱,۱۵۴)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴۵,۲۷۱	۲۷۲,۲۲۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۵,۲۷۱	۲۷۲,۲۲۱		جمع دارائیا

یادداشت های توضیحی ۱۱ الی ۳۳ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۴۳ جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



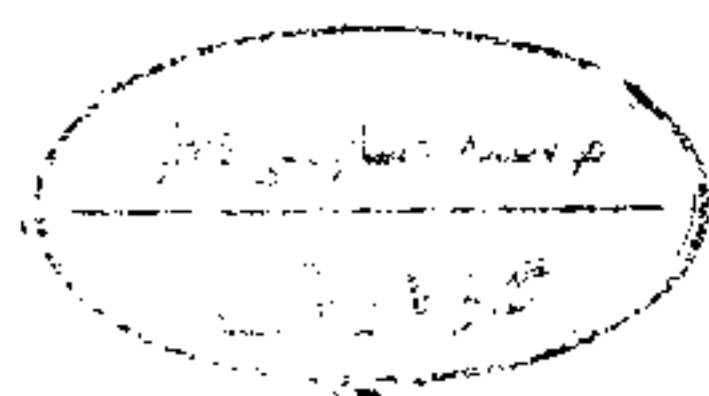
شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی	سال مالی	یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۵۷۰	۸,۵۶۷	۲۲	فروش خالص
(۳۲,۵۷۵)	(۱۱,۵۸۶)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۴,۰۰۵)	(۳,۰۱۹)		سود ناخالص
(۳۱,۶۲۶)	(۲۸,۳۳۵)	۲۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۴۰,۴۵۲)	(۳۶,۱۵۵)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۷۲,۰۷۸)	(۶۴,۴۹۰)		
(۷۶,۰۸۳)	(۶۷,۵۰۹)		زیان عملیاتی
(۱۰,۳۱۶)	(۱۹,۵۹۸)	۲۶	هزینه‌های مالی
۷,۱۰۲	(۱۳۲)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۳,۲۱۴)	(۱۹,۷۳۰)		
(۷۹,۲۹۷)	(۸۷,۲۳۹)		زیان ناشی از فعالیت‌های عادی قبل از مالیات
-	-	۱۶	مالیات سود فعالیت‌های عادی در حال تداوم
(۷۹,۲۹۷)	(۸۷,۲۳۹)		زیان خالص ناشی از فعالیت‌های عادی در حال تداوم
۷,۲۷۹	(۷۸)	۲۸	سود (زیان) عملیات متوقف شده
(۷۲,۰۱۸)	(۸۷,۳۱۷)		زیان خالص
(۶۲۹)	(۵۵۸)		زیان عملیاتی هر سهم ناشی از فعالیت‌های عادی در حال تداوم (ریال)
(۲۷)	(۱۶۳)		سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم ناشی از فعالیت‌های عادی در حال تداوم (ریال)
(۶۵۵)	(۷۲۱)		زیان هر سهم ناشی از فعالیت‌های عادی در حال تداوم (ریال)
۶۰	(۱)		سود هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
(۵۹۵)	(۷۲۲)		زیان هر سهم (ریال)
			گردش حساب زیان انباشته
(۷۲,۰۱۸)	(۸۷,۳۱۷)		زیان خالص
(۷۱,۳۶۶)	(۱۴۳,۳۸۴)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۴۳,۳۸۴)	(۲۳۰,۷۰۱)		زیان انباشته در پایان سال مالی

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان دوره بوده، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.
یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۳ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۳ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



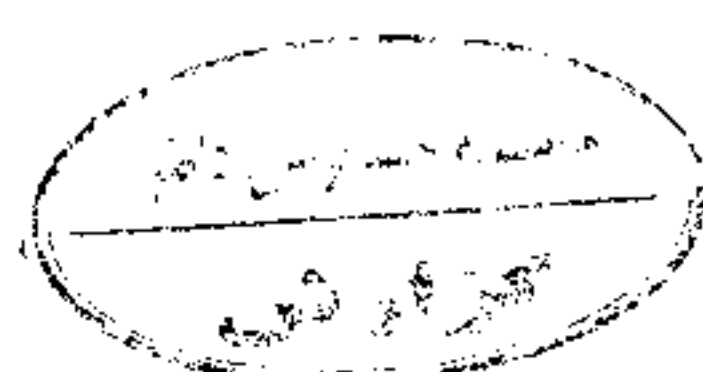
شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۰,۷۱۱)	۲۶,۹۴۹	۲۹	جریان خالص ورود (خروجی) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲,۱۶۰		۲,۱۲۶	سود دریافتی بابت سپرده‌ها و سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۵۳۴		-	سود سهام دریافتی
(۱۰,۳۱۶)		(۱,۱۳۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۶۰۲)		(۳۱)	سود سهام پرداختی
(۹,۲۲۴)	۹۶۳		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
-	-		مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش‌پرداخت مالیات بر درآمد)
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۳,۰۹۵		۷,۳۹۳	وجوه دریافتی بابت فروش داراییها داراییهای ثابت عملیات در حال تداوم
۹,۱۶۰		-	وجوه دریافتی بابت سایر داراییها
۳۸		-	وجوه حاصل از تصفیه سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
(۷۳۵)		(۴۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۷)		(۴۳۲)	وجوه مصرف شده در سایر داراییها
۱۱,۵۳۱	۶,۵۶۱		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۸,۴۰۴)	۳۴,۴۷۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۷,۵۰۰			دریافت تسهیلات مالی
(۲,۱۲۶)		(۶,۵۵۲)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۵,۳۷۴	(۶,۵۵۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی :
(۳,۰۳۰)	۲۷,۹۲۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۷۷۸	۷۴۸		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۷۴۸	۲۸,۶۶۹		مانده وجه نقد در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی ۱۱ الی ۳۳ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۳ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۷۷/۹/۱۱ تحت شماره ۴۰۸ و با نام شرکت «سهامی خاص» کارخانه فارسیت دورود در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان دورود به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۸۱/۶/۲۵ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۷/۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در شهرستان دورود واقع است. به موجب نامه شماره ۱۳۰/۳۴۷۷۹ مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۱ از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بر اساس مصوبه هیئت پذیرش اوراق بهادار مقرر شد شرکت از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار حذف و به بازار فرابورس ایران منتقل شود باتوجه به اینکه شرکت تمام شرایط شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس را نیز نداشته لذا پیگیریها و اقدامات لازم جهت پذیرفته شدن در فرابورس در حال پیگیری و بزودی در بازاریاب پذیرفته خواهد شد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید انواع مصالح ساختمانی، محصولات بتنی و محصولات آزیستی می باشد. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۶۰۰۴ - ۷۸/۱۲/۱۴ که توسط اداره کل صنایع استان لرستان صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با شرکت با ظرفیت ۲۰۰ تن لوله، ۱۷۵ تن ورق، ۹/۶ تن لوله چهار گوش، ۲۱/۶ تن محصولات لاستیکی و ۱ تن تیزه آغاز شده است. در تاریخ ۹۱/۱۱/۰۵ در پی ممنوعیت استفاده از آزیست و بدست آوردن تکنولوژی تولید محصولات بدون آزیست با مواد جدید پروانه تاسیس با ظرفیت ۱۵۰۰۰۰ تن در سال از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان لرستان اخذ گردیده است.

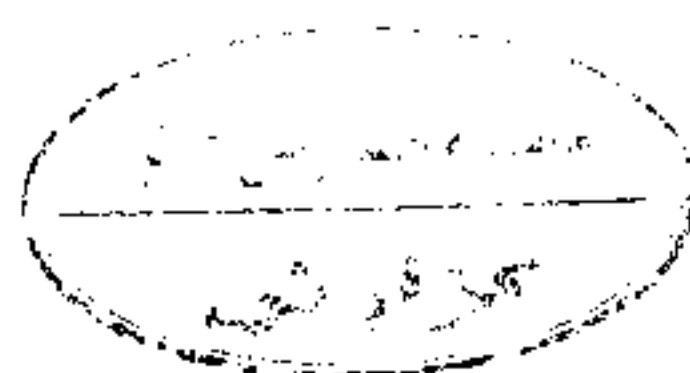
۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نف	نف	کارکنان دائم
۱۱۰	۹۵	کارکنان پیمانکاری
۳۰۷	۳۰۲	جمع کل
۴۱۷	۳۹۷	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

- ۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.
- ۲-۲- باتوجه به ممنوعیت استفاده از مواد اولیه پنبه نسوز (آزیست) در کشور، شرکت در سال مالی ۱۳۹۱ اقدام به توقف تولید محصولات آزیستی در خطوط تولید و توان خود را در زمینه تولید ورق موجدار و لوله چهار گوش بدون آزیست به کار گرفت. بصورتی که در ۶ ماهه ابتدای سال موفق به تولید ۷۰۰ تن از محصولات مذکور (قبل ۷۰۰۰ تن) علی رغم تغییرات لازم در خطوط تولید و مواد اولیه مصرفی، همچنین تلاش در خصوص بدست آوردن ترکیب بهینه پرسنل و ترکیب مواد اولیه با قیمت ورق بدون آزیست، در حال حاضر تداوم فعالیت شرکت منوط به تامین مواد اولیه و مرتفع شدن مشکلات نقدینگی است که در این زمینه اقداماتی به شرح ذیل صورت
- ۱- پس از تامین وجه به میزان ۴۰۰۰۰ میلیون ریال توسط سهامداران عمده (شرکت سیمان فارس و خوزستان ۲۰۰۰۰ میلیون ریال و بانک رفاه کارگران نیز ۲۰۰۰۰ میلیون بابت سرمایه در گردش خرید مواد اولیه خارجی و قطعات و لوازم و تجهیزات تکمیلی ماشین آلات خطوط تولید از کشور چین خریداری و در حال حمل بر کشتی می باشد
- ۲- اصلاح ساختار نیروی انسانی که یکی از اهداف مد نظر سهامداران عمده تا سطح مطلوب و تولید تجاری بوده نیز در دست اقدام است بطوری که ابتدای سال ۹۳ تا زمان تهیه این گزارش حدود ۴۰ نفر از نیروهای پیمانکار بصورت توافقی و با دریافت پاداش ترک کار و ارائه تعهد محضری با شرکت قطع رابطه نموده اند.
- ۳- ارائه تنفس ۶ ماهه و استمهال و تقسیط مجدد تسهیلات دریافتی از بانکها در اقساط بلند مدت ۳۶ ماهه و همکاری تامین اجتماعی، اداره امور مالیاتی و تا زمان راه اندازی مجدد و بهبود وضعیت نقدینگی ادامه خواهد داشت.



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین متحرک
کالاهای در جریان	مواد میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	مواد میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک

۳-۲- سرمایه گذاری ها :

۳-۲-۱ سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲ آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در زمان تصویب سود و تقسیم آن توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲ استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده مالیات های ۱۵۱ قانون مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۳٪، ۱۲، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳ برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها

منظور می گردد، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی

مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدتی که مورد استفاده واقع نشده است معادل ۳۰٪ نرخ استهلاکی خواهد بود که در جدول

بالا منعکس است در صورتی که محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ باقیمانده مدتی که دارایی در آن مستهلک خواهد شد.

شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳- مخارج تامین مالی

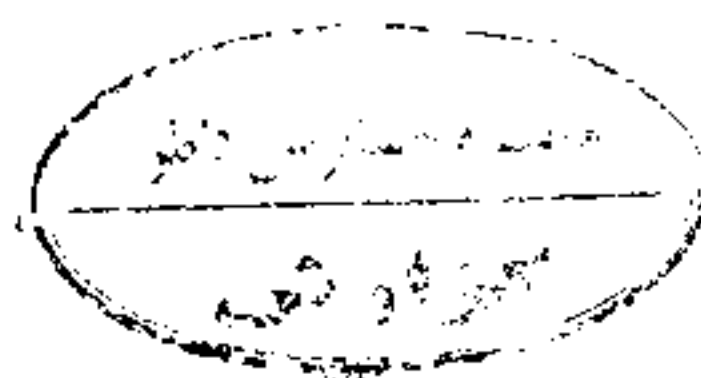
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی های و شرایط) است.

۵-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی حسب مورد با نرخ قابل دسترس (در بازار یا بانک مرکزی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است حسب مورد با نرخ قابل دسترس (در بازار یا بانک مرکزی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه در حساب ها منظور می شود.



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۸	۲۸,۶۵۹	(۴-۱)	موجودی نقد-ریالی
۱۰	۱۰	(۴-۲)	موجودی نقد-ارزی
۷۴۸	۲۸۶۶۹		جمع

۴-۱- موجودی نقد (ریالی) نزد بانکها به شرح ذیل میباشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱	۱۰	بانک ملی شعبه مرکزی دورود (حسابجاری)
۳	۴	بانک ملی شعبه سعدی تهران (ریالی) حسابجاری و کوتاه مدت
۱۴۸	۱۴۲	بانک صادرات شعبه مرکزی دورود (حسابجاری و کوتاه مدت)
۱	۴	سپهر ۰۱۰۰۸۷۳۱۸۱۰۰۶ صادرات مرکزی دورود
۹۳	۲۵	بانک سپه شعبه کارخانه سیمان دورود ۹۷۰۰۲۹ (جاری و کوتاه)
۹	۲۶	بانک ملت شعبه مرکزی دورود (جاری)
۱۱	۱۵۲	بانک تجارت شعبه مرکزی دورود (جاری و کوتاه مدت)
۲۰	۴۱	بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری تهران (جاری)
۴	۴	بانک تجارت مرکزی دورود کوتاه مدت (پرداخت سود سهام)
-	۱۷,۰۰۰	بانک رفاه کارگران مرکزی دورود (جاری ۷۴۸۹۵۱۵۱)
-	۸,۸۵۷	بانک رفاه کارگران مرکزی دورود (جاری ۷۵۹۵۴۷۸۳)
-	۱,۳۵۸	بانک رفاه کارگران مرکزی دورود (جاری ۷۵۴۳۵۰۰۷)
۲۱	۲۱	بانک رفاه کارگران مرکزی دورود (جاری)
۶	۶	بانک کشاورزی شعبه مرکزی دورود (جاری)
-	۱	بانک توسعه صادرات (جاری)
۱	۱	بانک پارسیان چهار راه تختی تهران (جاری + سپرده)
۹	۹۱۳	بانک کشاورزی رودکی تهران
۲۷۵	۱۶	بانک توسعه صادرات خرم آباد
۳۷	۱	بانک ملی سیما سعدی تهران
-	-	بانک ملی سیما شعبه بورس اوراق بهادار
-	-	بانک پارسیان چهار راه جمهوری تهران
۱۰	۱	بانک صادرات شعبه علوی خرم آباد
۲	۲	بانک کشاورزی شعبه پارک دانشجو
-	-	بانک ملی شعبه سعدی
۷۷	۷۴	بانک صنعت و معدن خرم آباد
۷۳۸	۲۸,۶۵۹	جمع

۴-۲- موجودی نقد ارزی به مبلغ دو میلیون ریال در حسابها شناسایی گردیده که مبلغ یک میلیون ریال معادل (۱۰۱) دلار نزد

بانک ملی شعبه سعدی جاری ۸۰۳۰۹ و مبلغ یک میلیون ریال معادل (۱۰۰) دلار نزد بانک پارسیان چهارراه تختی می باشد

۴-۳- برای استفاده از سود روز شمار بانکی در کنار حساب های جاری حساب سپرده کوتاه مدت افتتاح که مانده حسابهای جاری در پایان هر روز به حساب سپرده مربوط واریز می شود.



شرکت سهامی عام کارخانه فارست دورود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های بشرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نرخ سهام در تاریخ	ارزش بازار سهام در تاریخ ترازنامه میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			شرح
			ارزش دفتری	میانگین نرخ بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	تهیه صورت های مالی	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۳	-	-	۴۳	۵,۲۵۶	۸,۱۴۰	سایا دیزل خودرو سازان خراسان اوراق مشارکت ایران خودرو
۵۰	-	-	۵۰	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	
۵۰	-	-	۵۰	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	
۱۴۳			۱۴۳			جمع
(۳۸)			(۳۸)			کسر می شود ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱۰۵			۱۰۵			جمع کل

طی سالی ۱۳۹۲ هیچگونه تغییراتی در رابطه با افزایش یا کاهش سر فصل فوق صورت نگرفته است و مطابق با مانده های سال مالی قبل می باشد.

شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

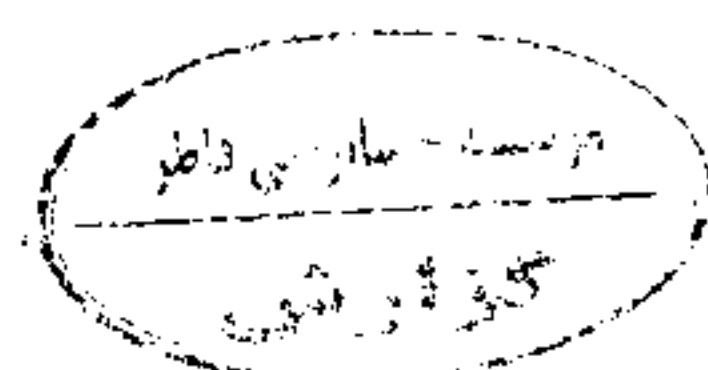
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت	
خالص	مشکوک الوصول	مانده	خالص	مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
اسناد دریافتنی تجاری:							
سایر اشخاص :							
۵,۷۴۰	-	۵,۷۴۰	۴,۹۶۴	-	۴,۹۶۴	۶-۱	اشخاص و شرکتهای
۵,۷۴۰	-	۵,۷۴۰	۴,۹۶۴	-	۴,۹۶۴		جمع
حسابهای دریافتنی تجاری:							
سایر اشخاص :							
۲۱,۵۵۲	(۱,۵۸۰)	۲۳,۱۳۲	۲۰,۹۷۲	(۱,۵۸۰)	۲۲,۵۵۲	۶-۲	اشخاص و شرکتهای
۴۹۹	(۱,۱۸۳)	۱,۶۸۲	۴۹۹	(۱,۱۸۳)	۱,۶۸۲	۶-۳	اسناد و اخواستی
۲۲,۰۵۱	(۲,۷۶۳)	۲۴,۸۱۴	۲۱,۴۷۱	(۲,۷۶۳)	۲۴,۲۳۴		جمع
۲۷,۷۹۱	(۲,۷۶۳)	۳۰,۵۵۴	۲۶,۴۳۵	(۲,۷۶۳)	۲۹,۱۹۸		جمع کل



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

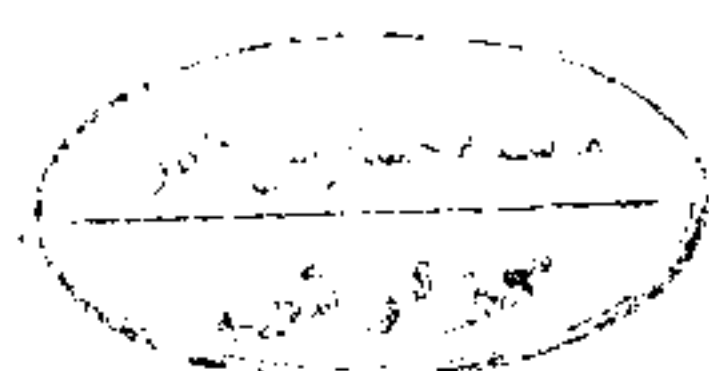
۱-۶- اسناد دریافتنی تجاری ریالی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شماره	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		
پیام عمران بندر	—	—	
آقای ماشالله دادجو	—	—	
آقای داود بهشتی کیا	۱۸۷	۱۸۷	
شرکت بازرگانی میثاق فجر توانا بابت فروش ورق و لوله	—	—	
آقای سید علی حیدر موسوی بابت فروش ورق و لوله	۶-۱-۱	۲,۸۵۴	۲,۸۵۴
شرکت فرجام ترخیص	—	—	
شرکت مهندسی ابرام	—	—	۲۹۰
شرکت تاسیساتی آتیه کویر	—	—	
رحمت آقایی	۶-۱-۲	۲۴۷	۲۴۷
حامد پزشکیپور	—	—	۱۲۰
مصطفی عنبری	۶-۱-۱	۴۷۴	۱,۱۶۴
لوله والیاف بهراد	—	—	۲۰۰
علی زارعی	—	—	۱۳۰
سایر اقلام	—	۷۵۲	۵۴۸
جمع	—	۴,۹۶۴	۵,۷۴۰

۱-۱-۶- طلب از آقایان سید علی حیدر موسوی و مصطفی عنبری که بابت فروش محصولات شرکت در سالهای قبل بوده از طریق مراجع قضایی و توسط دفتر حقوقی و مشاور حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد در ضمن از هر یک از نامبردگان وکالتنامه انتقال یک قطعه زمین دریافت گردیده است . وکالت دریافتی فوق بصورت تضمین از ایشان می باشد که در صورت صد رای دادگاه مبنی بر احراز قطعی مالکیت شرکت نسبت به زمین فوق ، اقدام به انعکاس آن در سرفصل دارائیهای ثابت خواهد شد

۲-۱-۶- از رحمت آقائی وکالت نامه بلاعزل در خصوص یک واحد آپارتمان ۶۰ متری در شهرستان رشت به انضمام سند ملک مذکور اخذ شده است چون پیگیریهای فراوان منجر به وصول طلب مذکور نگردید مقدمات فروش آپارتمان مذکور فراهم و فروخته خواهد شد .

۳-۱-۶- سررسید چکهای فوق قبل از تاریخ ترازنامه بوده که تا تاریخ انتشار این صورتهای مالی وصولی نداشته اند.



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

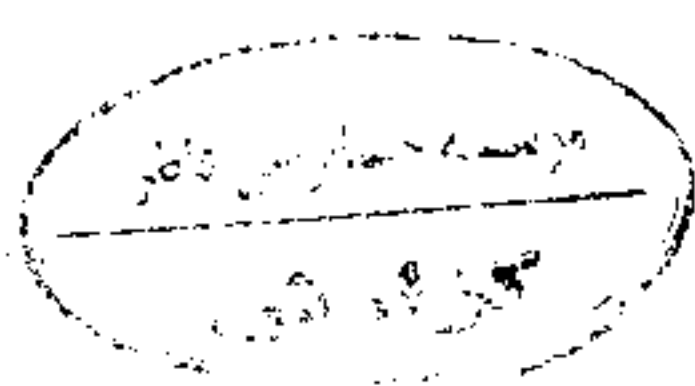
۲-۶- حسابهای دریافتنی تجاری ریالی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آب و فاضلاب هرمزگان بابت فروش لوله		۸۸۳	۷۵۸
اداره کل آب منطقه ای کرمانشاه		۲۵۳	۲۵۳
شرکت آب و فاضلاب کرمانشاه بابت فروش لوله		۵۵۹	۵۵۹
شرکت آب و فاضلاب خوزستان		-	۳۴
شرکت آب و فاضلاب بوشهر		۸۳۲	۸۳۲
شرکت آب و فاضلاب اراک		۱,۱۶۲	۱,۴۶۲
شرکت آبفای روستائی کرمان		۵۷۹	۵۷۹
شرکت آبفای خراسان جنوبی		۲۹۴	۲۹۴
شرکت آبفای شیراز		۱۳۹	۱۳۹
شرکت آبفای مشهد		۱۳۶	۱۳۶
جعفر نانی		۳۰۷	-
آب و فاضلاب لرستان		۱۵۸	۱۵۸
آب و فاضلاب همدان		۱۴۴	۱۴۴
آب و فاضلاب کاشان		۵	۴۹۴
شرکت معدنی وصنعتی چادرملو		۲۷	۲۷
آب و فاضلاب استان کردستان		۱۶۶	۱۶۶
شرکت حمل و نقل سیمان و فارسیت		-	-
جهاد نصر مازندران		۱,۴۷۵	۲۲۶
نیرو گاه رامین اهواز		۳	۴۱
تعاونی مصرف فارسیت ۱		۱۰۹	۳۹۴
پیام عمران بندر	۶-۲-۱	۱,۷۳۲	۲,۴۸۲
تعاونی مصرف فارسیت ۲		۱,۷۹۵	۱,۸۷۸
عباس الیاسی		۶۶۸	۶۶۸
آب و فاضلاب ارومیه		۱,۰۷۴	۱,۷۷۴
شرکت کاشی ساز ایرانا		۷۷۴	۷۷۴
آب و فاضلاب روستایی یزد		۲۱۳	۲۱۳
آب و فاضلاب فارس		۱۸۸	۱۸۸
آبفای یزد		۵۲۸	۵۲۸
آبفای خراسان		۳۵۰	۳۵۰
محمود زارع بنادکوکي		-	۵۰۰
سایر اقلام		۷,۹۹۹	۷,۰۸۱
جمع		۲۲,۵۵۲	۲۳,۱۳۲
کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۱,۵۸۰)	(۱,۵۸۰)
جمع کل		۲۰,۹۷۲	۲۱,۵۵۲

۲-۶-۱- طلب از شرکت پیام عمران بندر طی سال مالی مورد گزارش از مبلغ ۲۴۸۲ به مبلغ ۱۷۳۲ کاهش یافته و درخصوص وصول بقیه طلب نیز توافق حاصل و تضمین کافی اخذ و تا

۹۳ طی سه مرحله تسویه خواهد شد.

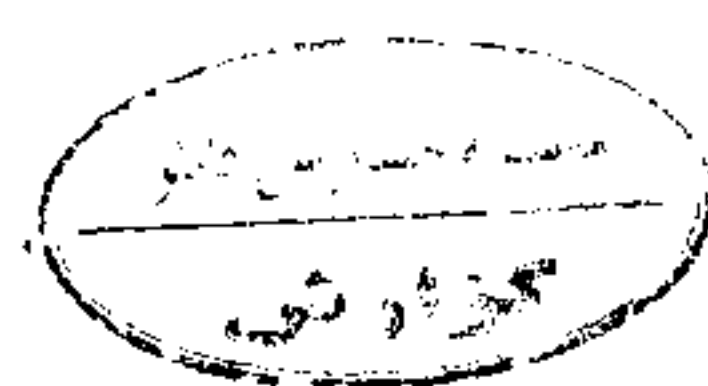
۲-۶-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش از محل مطالبات فوق دریافتی صورت نکرده است



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۶- اسناد وخواستی به شرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶	۶۶	رضا بختیاری
۷۳	۷۳	شرکت سقف گران
۱۳۰	۱۳۰	پیغمبر قلی توسلی
۵۷	۵۷	نصرت اله فولادوند
۱۰۵	۱۰۵	شرکت ساختار مازند
۲۴۳	۲۴۳	علیرضا اسماعیلی
۷۱	۷۱	مجتبی فتحی الهی
۲۵۰	۲۵۰	بهمن میرزائی
۲۶	۲۶	نریمان زمانزاده
۷۱	۷۱	شرکت آبگیران
۳۴۲	۳۴۲	کمال اعلایی
۲۴۸	۲۴۸	سایر اقلام
۱,۶۸۲	۱,۶۸۲	جمع
(۱,۱۸۳)	(۱,۱۸۳)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۹۹	۴۹۹	جمع کل



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی:

مانده این حساب در تاریخ تراز نامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

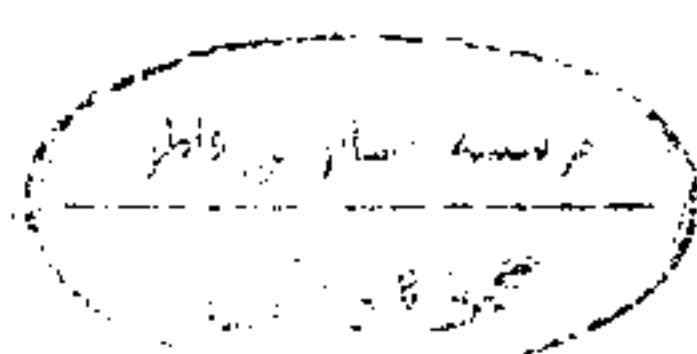
۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت	
ذخیره مطالبات			ذخیره مطالبات				
خالص	مشکوک الوصول	مانده	خالص	مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۸	—	۶۳۸	۴۷۱	—	۴۷۱	۷-۱	سپرده های دریافتنی
۱,۷۲۷	—	۱,۷۲۷	۳,۲۲۲	—	۳,۲۲۲	۷-۲	بدهی کارکنان
—	—	—	۴۴۱	—	۴۴۱		سایر اسناد دریافتنی
۴,۶۱۰	—	۴,۶۱۰	۴,۴۰۰	—	۴,۴۰۰	۷-۳	طلب از اشخاص ، مؤسسات ،نهادها
۹۵۹	—	۹۵۹	۱,۰۸۱	—	۱,۰۸۱	۷-۴	طلب از شرکت های گروه
۷,۹۳۴	—	۷,۹۳۴	۹,۶۱۵	—	۹,۶۱۵		جمع

۷-۱- سپرده های دریافتنی در تاریخ تراز نامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	
۲۵۷	۹۰	۷-۱-۱	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲۹۶	۲۹۶	۷-۱-۲	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۸۵	۸۵		سایر سپرده ها
۶۳۸	۴۷۱		جمع

۷-۱-۱- ریز سپرده های ضمانتنامه های بانکی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	امور آب لرستان
۱۴	۱۴	آب و فاضلاب روستایی کرمان
—	—	آب و فاضلاب روستایی یزد
۲۶	۲۶	آب و فاضلاب فارس
۳۶	—	آب و فاضلاب کاشان
۴۴	—	آب و فاضلاب روستایی استان خراسان
۱۳۷	۵۰	سایر اقلام
۲۵۷	۹۰	جمع



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

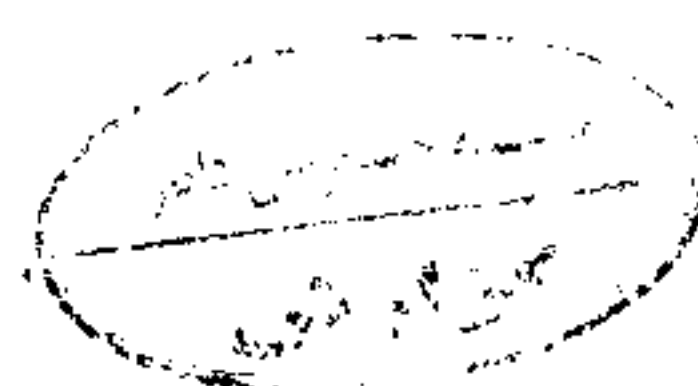
۷-۱-۲- ریز سپرده شرکت در مزایده و مناقصه به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	جهاد کشاورزی سیستان و بلوچستان
۷۷	۷۷	آب و فاضلاب جنوب غربی تهران
۸۷	۸۷	آب و فاضلاب غرب استان تهران
۴۷	۴۷	آب و فاضلاب همدان
۱۲	۱۲	آب و فاضلاب روستایی فارس
-	-	آب و فاضلاب شهرستان شیراز
۷۳	۷۳	سایر اقلام
۲۹۶	۲۹۶	جمع

۷-۲- بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۳	۱۸۷	(۷-۲-۱)	وام کارکنان
۱,۱۳۷	۲,۷۵۰	(۷-۲-۲)	مساعده کارکنان
۲۷۷	۲۸۵		سایر علی الحسابها و بدهی کارکنان
۱,۷۲۷	۳,۲۲۲		جمع

- ۷-۲-۱- وام کارکنان عمدتاً مربوط به پرداخت وام ۳۵ میلیون ریالی به تعداد ۱۲ نفر از پرسنل بابت ودیعه مسکن بدلیل تخریب منازل سازمانی مورد استفاده آنان و پرداخت وام ۵ میلیون ریالی به ۲۲ نفر از پرسنل جانباز شرکت است .
- ۷-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به علی الحساب حقوق از محل ده ماه حقوق معوق پرسنل می باشد .



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- طلب از اشخاص ، مؤسسات و نهادها بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۷	۷۲۹	۷-۳-۱ بدهی پیمانکاران
۱۰۲	-	تعاونی مسکن شرکت سیمان و فارسیت دورود
۵۲۵	۵۲۲	شرکت حمل و نقل سیمان و فارسیت
۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	۷-۳-۲ صندوق قرض الحسنه جواد الائمه
۱,۶۴۷	۱,۶۴۷	۷-۳-۳ شرکت تدبیرگران
۴۵۳	۴۰۶	سایر اقلام
۴,۶۱۰	۴,۴۰۰	جمع
-	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴,۶۱۰	۴,۴۰۰	جمع

۷-۳-۱ - بدهی پیمانکاران به شرح ذیل قابل تفکیک است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸	-	عباس مرزبان
۲۳	۲۳	شرکت آرامش گستر پیام
۳۷	۳۷	شرکت سپید دشت اشترانکو
۵۸	۵۸	شرکت سالار فن
۱۷۹	۱۷۹	شرکت آریا صنعت
۴۲۲	۴۳۲	سایر اقلام
۷۸۷	۷۲۹	جمع

۷-۳-۲ - سپرده نزد صندوق قرض الحسنه جوادالائمه به منظور استفاده کارکنان جهت اخذ وام ایجاد گردیده است.

۷-۳-۳ - مبلغ بابت قتمه طلب از شرکت مذکور بابت فروش سرمایه گذاری در لوله الیاف بهرادر (۱۰ درصد) در سالهای گذشته می باشد .



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۷- گردش حساب مطالبات از شرکتهای گروه طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد :

شرح	سیمان آبیکی	فولاد و چدن	فارسیت اهواز	پنبه نسوز نهندان	بازرگانی فارس و خوزستان	سیمان فارس	ساخت و نصب صنعتی البرز	سیمان بهبهان	جمع
مانده اول دوره	۵۴	۸۱	۷۸۳	۲۴	۱	۳	۱	۱۲	۹۵۹
وجوه پرداختی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کالا و خدمات ارسالی	-	۱۲۲	-	-	-	-	-	-	۱۲۲
جمع	۵۴	۲۰۳	۷۸۳	۲۴	۱	۳	۱	۱۲	۱,۰۸۱
کسر میشود :									
وجوه دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کالا و خدمات دریافتی (تعدیلات)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده پایان دوره	۵۴	۲۰۳	۷۸۳	۲۴	۱	۳	۱	۱۲	۱,۰۸۱

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد:

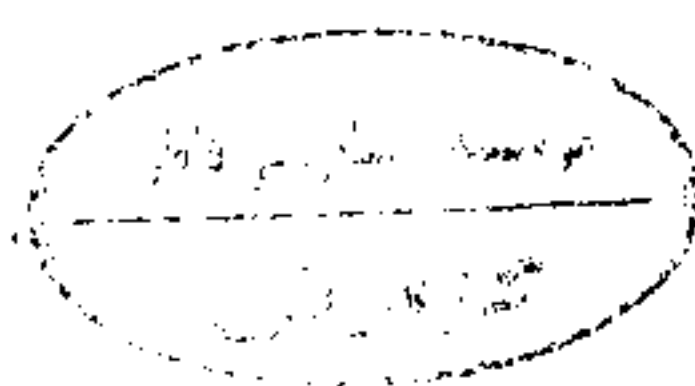
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ کالای ساخته شده	۱۴,۴۴۶	۱۷,۷۸۰
کالای در جریان ساخت	-	۲,۷۴۲
۸-۲ مواد اولیه و بسته بندی	۵,۰۳۹	۳,۲۲۶
قطعات و لوازم یدکی	۱۳,۹۹۲	۱۳,۶۲۲
سایر موجودیها	۱۸	۱,۱۴۳
کسر میشود:	۳۳,۴۹۵	۳۸,۵۱۳
ذخیره کاهش ارزش موجودی ساخته شده لوله و لاستیک	(۲,۰۰۳)	(۲,۰۰۳)
جمع	۳۱,۴۹۲	۳۶,۵۱۰

۸-۱- کالای ساخته شده به شرح ذیل قابل تفکیک است .

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱-۱ لوله و مانشون	۷,۸۷۱	۸,۲۷۲
ورق موجدار	-	۱,۸۵۱
لوله چهار گوش	۴۲	۱,۱۳۲
تیزه	۹۷	۸۵
لاستیک	۶,۴۳۶	۶,۴۴۰
جمع	۱۴,۴۴۶	۱۷,۷۸۰

۸-۱-۱- موجودیهای فوق مربوط به خطوط لوله سازی یک و دو بوده که فعالیتهای آنها متوقف گردیده است . فرایند فروش موجودیهای فوق اعم از انجام تشریفات مزایده و انعقاد قرارداد صورت گرفته است . همچنین از خریدار تضمین دریافت گردیده لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش موجودیهای فوق در شرکت بوده و تحویلی از این بابت صورت نگرفته است .

۸-۲- موجودیهای مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و انفجار در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای بوده است لیکن مقدمات تهیه بیمه در دست اقدام است .



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها:

سفارشات و پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۶۱	۶,۱۰۴	۹-۱	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۵۹۵	۱,۲۰۶		پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی
۹,۶۶۸	۹,۲۷۱	۹-۲	سفارشات مواد اولیه
-	-		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۶۳	۷۴		سایر پیش پرداختها
۱۳,۷۸۷	۱۶,۶۵۵	جمع	

۹-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به تفکیک به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۵	۱,۹۵۵	لینترپاک
۵۳۵	۵۴۵	علی اصغر فرح زاده
-	۲,۹۴۴	صرافی بانک رفاه خرید الیاف
-	۲۴۶	شرکت کرمانیت
۴۷۱	۴۱۴	سایر
۲,۸۶۱	۶,۱۰۴	جمع

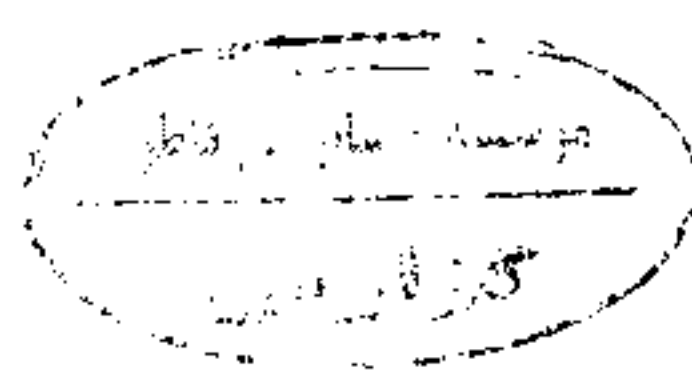
۹-۲- سفارشات مواد اولیه مربوط به اعتبارات اسنادی قراردادهای منعقد شده بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۳۰	یادداشت کشور فروشنده	موضوع سفارش
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال		
۸,۳۲۴	۸,۳۲۴	روسیه ۹-۲-۱	پنبه نسوز خارجی
۱,۳۴۴	۹۴۷	چین ۹-۲-۲	الیاف شیشه
۹,۶۶۸	۹,۲۷۱	جمع	

۹-۲-۱ سفارشات مواد اولیه در رابطه با پنبه نسوز مربوط به ۵۸۵ تن پنبه نسوز نزد گمرک می باشد که بدلیل محدودیتهای ایجاد شده در

زمینه تولید محصولات آذیستی ، مواد مذکور همچنان نزد گمرک و بلا تکلیف می باشد .

۹-۲-۲- بابت الیاف شیشه ای که در سال مالی قبل ایجاد گردیده است.



شرکت سهامی عام کارخانه فارسست دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح ذیل است :

مبلغ دفتری – میلیون ریال		استهلاک انباشته – میلیون ریال				بهای تمام				شرح اقلام
ارزش دفتری	ارزش دفتری	مانده در	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در اول دوره	مانده در	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در اول دوره	
۹۱/۱۲/۳۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۲/۱۲/۲۹			۹۲/۱/۱	۹۲/۱۲/۲۹			۹۲/۱/۱	
۳۸۶	۳۸۶	-	-	-	-	۳۸۶	-	-	۳۸۶	زمین
۲,۷۲۰	۱,۸۴۲	۲,۴۰۹	۶۸۵	۱۵۴	۲,۹۴۰	۴,۲۵۱	۱,۴۰۹	-	۵,۶۶۰	ساختمان
۳,۴۷۷	۳,۰۳۳	۶,۹۷۰	-	۴۴۴	۶,۵۲۶	۱۰,۰۰۳	-	-	۱۰,۰۰۳	ماشین آلات و تأسیسات
۷۱۵	۵۳۹	۲,۰۷۹	-	۱۷۶	۱,۹۰۳	۲,۶۱۸	-	-	۲,۶۱۸	اثاثه و منموبات
۱,۴۹۰	۱,۱۳۲	۵,۹۱۹	-	۲۵۸	۵,۵۶۱	۷,۰۵۱	-	-	۷,۰۵۱	ابزار آلات و قالبها
۳۲۷	۶۴۵	۲,۰۰۶	-	۸۲	۱,۹۲۴	۲,۶۵۱	-	۴۰۰	۲,۲۵۱	وسائط نقلیه
۹,۱۱۵	۷,۵۷۷	۱۹,۳۸۳	۶۸۵	۱,۲۱۴	۱۸,۸۵۴	۲۶,۹۶۰	۱,۴۰۹	۴۰۰	۲۷,۹۶۹	جمع
۶۵۴	۶۵۴					۶۵۴	-	-	۶۵۴	اقلام سرمایه ای در انبار
۶۵۴	۶۵۴					۶۵۴	-	-	۶۵۴	جمع
۹,۷۶۹	۸,۲۳۱	۱۹,۳۸۳	۶۸۵	۱,۲۱۴	۱۸,۸۵۴	۲۷,۶۱۴	۱,۴۰۹	۴۰۰	۲۸,۶۲۳	جمع کل

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۰- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای است و فرایند انجام کار بیمه در دست اقدام می باشد.

۲-۱۰- زمین شرکت تماما زمین کارخانه می باشد که در تاریخ ۸۱/۷/۳۰ از شرکت سیمان دورود انتقال یافته است.

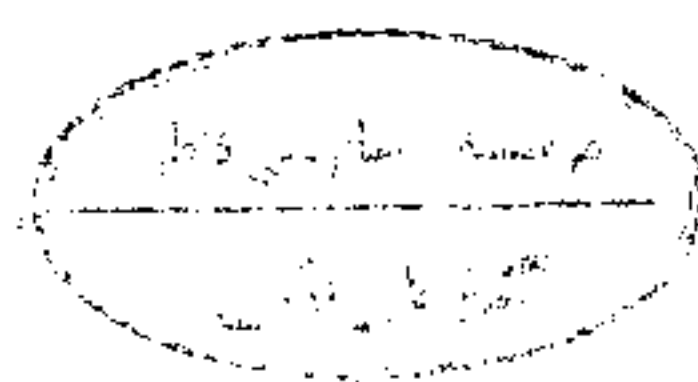
۳-۱۰- عرصه و اعیان ۵۱ هزار مترمربع از اراضی تصفیه خانه (مهمان سرای سابق کارخانه فارسیت) از ابتدای جنگ تحمیلی در اختیار یکی از نهادهای داخلی می باشد که همچنان اقدامات انجام شده جهت استرداد اراضی مذکور، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. لازم به ذکر می باشد که ارگان فوق الذکر درخواست مطالبی در خصوص تخلیه ملک مزبور را دارد.

۴-۱۰- افزایش وسائط طی سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹ بشرح زیرمی باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۴۰۰	یک دستگاه جرثقیل
۴۰۰	جمع

۵-۱۰- اقلام عمده موجودیهای سرمایه ای در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۱۰	قالب موجدار
۱۹۰	پمپ و الکترو پمپ
۵۰	موتور گیربکس
۱۰	ماشین پلیسه گیری
۳۸	غلطک کنویور
۱۶۰	هیدرو موتور
۱۸	انواع کپسول گاز
۱۵	رطوبت سنج
۲۳	سنسور لیزری
۴۰	سایر
۶۵۴	جمع



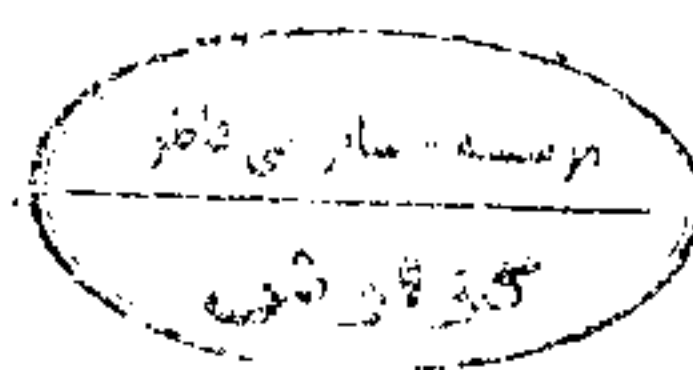
شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۱۰- ساختمان های فروخته شده طی دوره مالی مورد گزارش و سود و (زیان) حاصل از آن به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان دفتر مرکزی تهران	۶۱۱	۳۵۵	۵,۶۵۵	۲۵۶	۵,۳۹۹
ساختمان نوشهر	۷۹۸	۳۳۰	۱,۳۵۷	۴۶۸	۸۸۹
	۱,۴۰۹	۶۸۵	۷,۰۱۲	۷۲۴	۶,۲۸۸



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیست دورود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			شرح
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۶	۶	۱,۰۰۰	-	۲,۷۹۱	شرکت سیمان دورود
۱۳۹	۱۳۹	۱,۰۰۰	۱۰	۳,۷۵۰	شرکت حمل نقل سیمان و فارسیت
۵۰	-	-	-	-	شرکت توسعه صادرات
۴۹,۵۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	شرکت لوله و الیاف بهراد
-	۱۶,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آماده برای فروش
۴۹۶۹۵	۴۹۶۴۵				جمع

۱-۱- در تاریخ ۳ مرداد ماه ۱۳۸۷ قرارداد سرمایه گذاری مشترک فی مابین شرکت فارسیت دورود (سهامی عام) به عنوان شریک ایرانی و آقای (شارل سامی، خطار) به عنوان شریک خارجی جهت ثبت یک شرکت مشترک به منظور احداث کـــــــــــــــــــــارخانه تولید لوله و اتصالات فایبر گلاس (GRP) با ظرفیت سالانه ۲۳۶۰۰ تن منقذ گردید، که سهم شرکت فارسیت دورود از شرکت مشترک ۴۰٪ و سهم شریک خارجی ۴۰٪ و سایر شرکاء نیز ۲۰٪ میباشد. در اجرای قرارداد فوق شرکت گروه صنعتی لـــــــــــــــــــــوله الیاف بهراد (سهامی خاص) تأسیس گردید. طبق قرارداد مـــــــــــــــــــــذکور هزینه های ریالی شرکت مشترک بعهده شرکت فارسیت دورود بوده که این هزینه ها انجام و سهم هر یک از شرکاء به بدهکار حساب ایشان منظور شده است. ضمناً پرداخت ۴۰٪ بقاء ماشین آلات خارجی نیز بعهده شرکت فارسیت می باشد. نمایان ذکر است که ۱۰ درصد از سهم اکثر که فارسیت به شرکت سرمایه گذاری تـــــــــــــــــــــدبیر گران فارس و خوزستان واگذار گردیده است. بنا بر این در حال حاضر سهم شرکت فارسیت ۳۰٪ کل سرمایه گذاری مذکور می باشد.

۲- ۱۱- به استناد صورتجلسه شماره ۱۵۴ مورخ ۹۱/۱۲/۱۵ هیئت مدیره همچنین با توجه به بررسی های صورت گرفته و در نظر گرفتن تمامی جوانب و اخذ قیمت کارشناسی در رابطه با محاسبه ارزش فروش سهام شرکت لوله الیاف بهراد، شرکت جهت تأمین بخشی از نقدینگی خود و نیز در راستای اهداف شرکت اصلی، با حفظ نفوذ مؤثر خود و اهداف بلند مدت در شرکت بهراد، قصد واگذاری بخشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به شرکت سیمان دورود را در سال مالی آتی دارد. پس از چهار مرحله اعلام مزایده و مطابق مقررات آئین نامه معاملات شرکت و همچنین در نظر گرفتن صرفه و صلاح مقرر شد در مرحله اول ۱۰ درصد از سهام شرکت لوله الیاف بهراد به مبلغ توافق ۵۰۰۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶۵۰۰ میلیون ریال) واگذار شود، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش انتقال صورت پذیرفت ۳- ۱۱- کاهش سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه صادرات بر مبنای اعلام ورشکستگی و انحلال شرکت مذکور بوده که طی سال مالی مورد گزارش تصفیه و از حسابها خارج شده است

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر دارائیه:

سایر دارایی ها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سپرده بلند مدت نزد صندوق قرض الحسنه	۱,۵۵۲	۱,۵۰۰
سپرده بلند مدت بانکی	۱۲,۰۷۲	۱۲,۰۷۲
سایر مطالبات بلند مدت (بهراد)	۸۷,۲۴۱	۸۵,۲۸۱
سود و کار مزد سنوات آتی وامهای بانکی	۳۴,۷۴۹	۱۴,۴۰۶
سایر شامل	۵۰۹	۱۲۹
جمع	۱۳۶,۱۲۳	۱۱۳,۳۸۸
کسر میشود :		
سود و کار مزد سنوات آتی وامهای بانکی	(۳۴,۷۴۹)	(۱۴,۴۰۶)
جمع	۱۰۱,۳۷۴	۹۸,۹۸۲

۱۲-۱- سپرده های بلند مدت بانکی :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سپرده نزد بانک سپه شعبه کارخانه سیمان دورود	۶,۴۶۲	۶,۴۶۲
سپرده نزد بانک تجارت شعبه مرکزی دورود	۱۱۰	۱۱۰
سپرده نزد بانک صنعت و معدن خرم آباد	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
	۱۲,۰۷۲	۱۲,۰۷۲

** سپرده های مذکور به منظور دریافت وام از بانکهای مذکور ایجاد گردیده و قصد مدیریت شرکت از ایجاد آنها سر مایه گذاری نمی باشد .

۱۲-۲- مطالبات فوق مربوط به هزینه های ریالی انجام شده در پروژه لوله ایاف بهراد بوده که توسط شرکت فارسیت دورود پرداخت شده و بر اساس قرارداد فی مابین

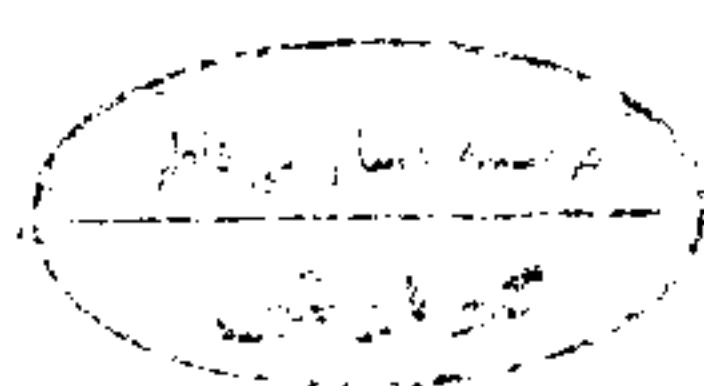
این مبلغ از محل سود تقسیمی بهراد در سالهای آتی قابل برگشت خواهد بود .

۱۲-۳ مبلغ فوق شامل ۹۴ میلیون ریال حق امتیاز تلفن و آب می باشد

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سایر اشخاص :		
اسناد پرداختنی تجاری ریالی	۳,۲۰۰	۳,۲۶۸
حسابهای پرداختنی تجاری ریالی	۴,۵۱۰	۴,۰۶۷
جمع	۷,۷۱۰	۷,۳۳۵



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۳- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد .

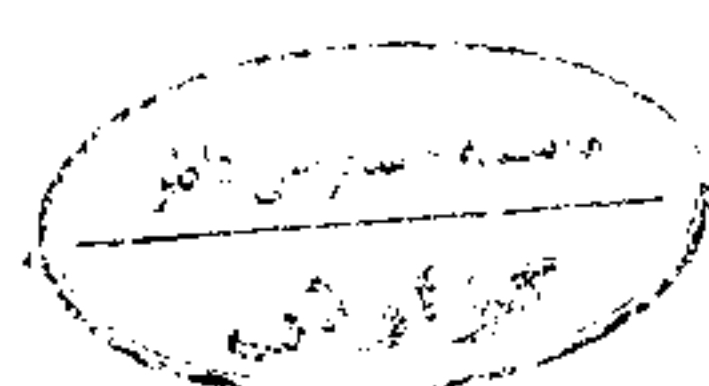
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	شرکت لینتر پاک
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت کرمانیت
۴۸۲	۴۸۲	صنایع نساجی نکین رز
—	۶۵۴	شرکت رسوب گیری
۷۲۲	—	سایر اقلام
۳,۲۶۸	۳,۲۰۰	

۲-۱۳- حساب های پرداختنی تجاری - ریالی از اقلام ذیل تشکیل می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۳۰	۲,۰۹۱	۱۳-۲-۱	فروشندهگان مواد اولیه
۱,۷۳۰	۲,۴۱۴		فروشندهگان کالا و خدمات
۷	۵		سایر
۴,۰۶۷	۴,۵۱۰		جمع

۱-۲-۱۳- فروشندهگان مواد اولیه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۶	—	شرکت ماهد گستران
—	۱۱۳	شرکت بازرگانی کالای فجر کرمان
—	۱۳۳	صنایع فروآلباز ایران
—	۱۴۳	کانسار خراسان مشهد
—	—	سرمد کالا آسیا (خرید پنبه نسوز)
۲۴۶	۳۰۷	شرکت رسوبگیری
۹۱۲	۹۱۲	شرکت لینتر پاک
۱۴۷	۱۸۶	صنایع پودر سنگسر
۶۲۹	۲۹۷	سایر اشخاص
۲,۳۳۰	۲,۰۹۱	جمع



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

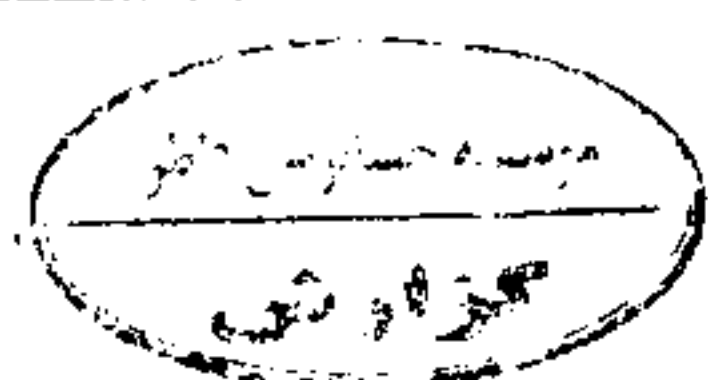
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اسناد پرداختنی	۴,۰۲۹	۳,۴۲۴
سایر حسابهای پرداختنی	۱۰۰,۷۹۳	۵۴,۰۵۳
ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۱,۹۱۸	۵,۹۳۰
بدهی به شرکتهای گروه	۱۰۱,۵۷۷	۵۳,۶۵۵
جمع	۲۱۸,۳۱۷	۱۱۷,۰۶۲

۱-۱۴- اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بیمه پارسیان (بابت سود سهام)	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳
سازمان تامین اجتماعی	۷۷	۱,۰۲۲
اداره امور اقتصاد و دارایی	۱,۵۱۱	-
آقای حبیب قائد رحمت	۲۵۰	-
خانم فریبا بختیاری بابت دبه	۱۳۱	-
شرکت سرمایه گذاری و پس انداز کارکنان	۲۸	-
خانم سمیه بیدار	۳۰	-
اداره برق	-	۲۵۸
مرحوم عزیزالله بهلولی (بابت دبه)	۷۰۹	۸۵۱
	۴,۰۲۹	۳,۴۲۴

۲-۱۴- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مالیات پرداختنی (بابت مالیات تکلیفی و حقوق)	۵,۰۱۴	۴,۸۲۲
مطالبات سایر اشخاص	۳۰,۴۲۴	۱۰,۵۵۳
عوارض فروش معمول	۳,۰۳۱	۲,۲۹۱
مطالبات کارکنان	۲۰,۸۶۲	۱۰,۸۵۰
بیمه پرداختنی	۱۹,۸۲۱	۱۲,۵۹۱
سپرده های پرداختنی	۲۰,۴۶۸	۱۲,۱۷۲
سایر حسابهای پرداختنی	۱,۱۷۳	۷۷۴
جمع	۱۰۰,۷۹۳	۵۴,۰۵۳



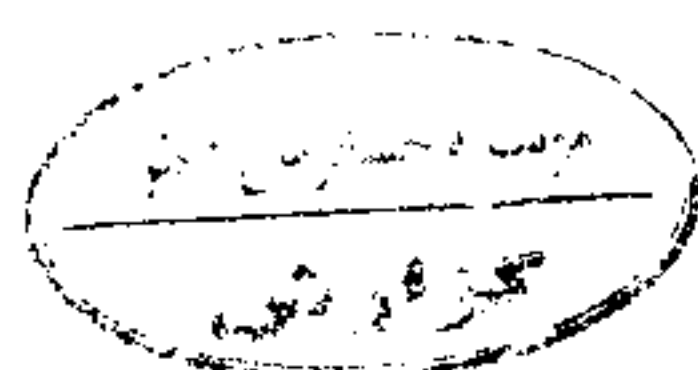
شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱۴- مطالبات سایر اشخاص به تفکیک شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۰	۶۱۰	ایرانیت
۶۱	۶۱	صرافی سپهر
—	۲۰,۰۰۰	بانک رفاه
۹۱۷	۹۱۷	شرکت پرسیت
۷۲	۷۲	سیمان زنجان
۱۱	۱۱	تعاونی مصرف فارسیت
۶۸	۷۶	احمد ممیز
۴,۱۶۱	۸,۱۹۵	شرکت پیشرو منصور گهر (بابت حقوق معوق پرسنل)
۳۰۱	۳۰۱	حسابرس فاطر
۳,۸۹۸	—	محمود چهارمیری
۴۵۴	۱۸۱	سایر اشخاص
۱۰,۵۵۳	۳۰,۴۲۴	جمع



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲-۲- مطالبات کارکنان بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۲	۱,۳۰۶	۱۴-۲-۲-۱ پس انداز کارکنان
۸,۵۵۷	۱۷,۹۶۸	۱۴-۲-۲-۲ سایر مطالبات کارکنان
۱,۰۴۱	۱,۵۸۸	۱۴-۲-۲-۳ اقساط وصولی از کارکنان
۱۰,۸۵۰	۲۰,۸۶۲	جمع

۱۴-۲-۲-۱- بابت واریزی ماهیانه پرسنل از حقوق دریافتی جهت اخذ وام از صندوق قرض الحسنه جوادالائمه میباشد .

۱۴-۲-۲-۲- بابت حقوق معوق ۱۰ ماه سال مورد گزارش و همچنین عمدتاً بخشی از مزایای پایان خدمت پرسنل بازنشسته می باشد .

۱۴-۲-۲-۳- بابت اقساط کسر شده از پرسنل در رابطه با وامهای دریافتی کارکنان از بانکها وصندوقها و شرکت تعاونی مسکن و مصرف

که از حقوق پرسنل کسر گردیده ولیکن به واحدهای مذکور پرداخت نگردیده است

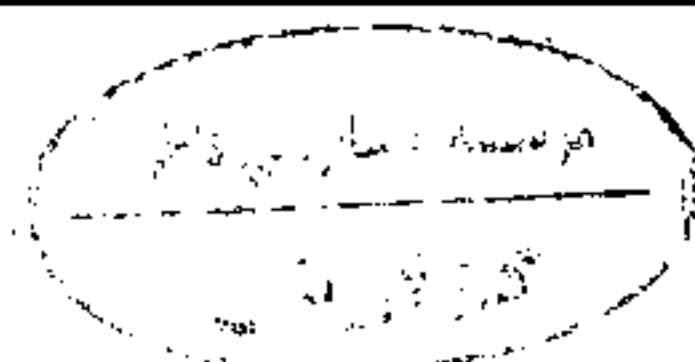
۱۴-۲-۴- بابت سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه وسایر سپرده های کسر شده از پیمانکار میباشد

۱۴-۲-۳- بیمه پرداختی به تفکیک بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۷۶	۱۶,۲۰۹	بیمه بازنشستگی و درمان
۲۷	۵۸	بیمه عمر و حوادث
۱,۵۸۸	۳,۵۵۴	بیمه حقوق و دستمزد کارکنان ۴٪ مشاغل
۱۲,۵۹۱	۱۹,۸۲۱	جمع

۱۴-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	-	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۴۱۲	۳,۵۸۷	برق مصرفی
۲,۷۶۷	۲,۹۵۳	گاز مصرفی
۵۳۲	۵۳۲	اداره دارایی
-	۴,۵۹۸	ذخیره بدهی به بانکها
۲۱۴	۲۴۸	سایر هزینه های پرداختنی
۵,۹۳۰	۱۱,۹۱۸	جمع



شرکت سهامی عام کارخانه فارست دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲سفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱۴- گردش بدهی به شرکت های گروه طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد :

شرح	بازرگانی فارس و خوزستان	سیمان دورود	سیمان غرب	ماشین سازی البرز آیک	شرکت سیمان فارس و خوزستان	جمع
مانده اول دوره	۵۴	۳۴,۹۵۳	۵۶	۲	۱۸,۵۹۰	۵۳,۶۵۵
کالا و خدمات دریافتی	۱۲۵	۴۹,۲۰۰	-	-	۱۹,۶۶۵	۶۸,۹۹۰
جمع	۱۷۹	۸۴,۱۵۳	۵۶	۲	۳۸,۲۵۵	۱۲۲,۶۴۵
کسر میشود :						
وجوه پرداختی	۱۳۰	۱,۴۳۸	-	-	-	۱,۵۶۸
کالا و خدمات (تعدیلات)	-	-	-	-	۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰
جمع	۱۳۰	۱,۴۳۸	-	-	۱۹,۵۰۰	۲۱,۰۶۸
مانده پایان دوره	۴۹	۸۲,۷۱۵	۵۶	۲	۱۸,۷۵۵	۱۰۱,۵۷۷

بدهی به شرکت سیمان دورود از محل سود سهام پرداختی (۱۰۲۵۳ میلیون ریال) و خرید مواد اولیه سیمان و سایر خدمات دریافتی از شرکت مذکور می باشد

بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان بابت وجوه دریافتی از شرکت مذکور و مصرف آن در چرخه فعالیت های عملیاتی شرکت می باشد .



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

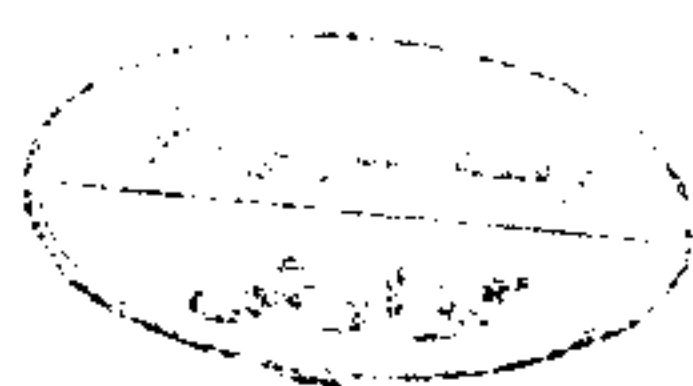
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	پیش فروش لوله و مانشون
۱۴,۴۲۳	۱۰,۱۶۹	پیش فروش ورق
۳۹۰	—	سایر
۱۴,۸۱۳	۱۰,۱۶۹	جمع

پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمان بندی تولید سال آتی دریافت شده و معادل تولید حدود ۲ ماه آینده است.



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

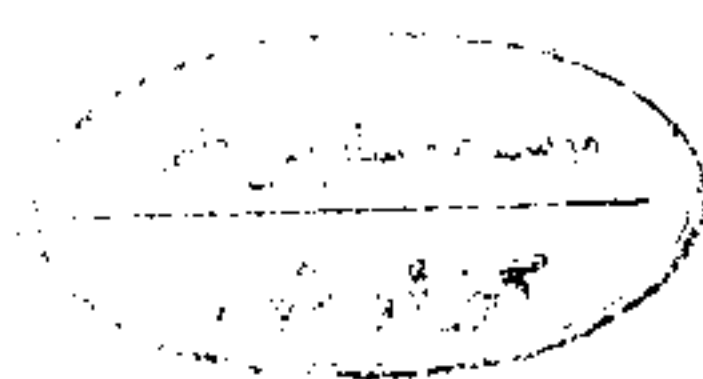
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- مانده حساب پیش دریافتهای به تفکیک مشتریان بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵	۴۱۵	ایرج و کیلی
۳۳۵	۳۳۵	ذبیح اله دادجو
۱,۵۵۷	-	جعفر ثانی
۲۴۸	۲۴۸	اردشیر بلبوند
۱,۹۴۸	۸۵	محمد شفاعتی
۵۷۱	۴۳۱	قدرت الله فرمانزاده
۱	-	وجیه توکلی
۵۹۲	۵۹۲	جعفر ذولفقاری
۴۷۲	۴۷۲	شرکت آذریت
۳۱۵	۳۱۵	امیر اسلامی همدانی
۵۸	۵۸	گودرز ولی پور
۴۱۶	۱۵۸	ماشا الله دادجو
۱۵۴	۱۵۵	مسعود ارشد
۵۴	۵۴	آبفای روستای مازندران
۱۲۴	۱۲۴	محمداسدپور
۷۹	۷۹	شرکت فرجام بندر
-	۲۸۱	ابراهیم حسینی
۱۳۷	۱۳۷	عباس صفائی
۳۷۷	-	مرتضی بسک آبادی
۲۹۸	۷۰	رضا چیتگر
۲۰۰	۲۰۰	فرخ نسب
۶۲۷	۴۷۸	یاراحمدی - عبدالقادر رجستری
۳۱۰	۳۱۰	کمال اعلائی
۳۳۰	۳۳۰	محمد اکبر زاده
۱۰۹	۸	مرتضی رجبی
۱۴۱	۲	کشاوری ندافی
۲۲۱	-	شرکت سهامی فجر لنجان
۸۳۰	-	گذرگاه تجارت آسیا
۳,۸۹۴	۴,۸۳۲	سایر اشخاص
۱۴,۸۱۳	۱۰,۱۶۹	جمع

سرفصل فوق عمدتاً در سال مالی مورد گزارش ایجاد گردیده است که طبق برنامه ریزی های صورت گرفته (بشرح یادداشت ۲-۲ توضیحی)

از محل تولیدات سال مالی ۱۳۹۳ و موجودی های سال مالی ۱۳۹۲ تسویه خواهد شد.



۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول ذیل میباشد :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ – میلیون ریال									
		مالیات									
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تصادیه شده	قطعی شده	تشخیص شده	ابرازى	در آمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازى	سال (دوره) مالی	
قطعی شده است	–	–	۳,۲۹۲	۳,۲۹۳	۴,۳۵۹	۳,۲۹۲	۱۴,۶۷۹	۳۷,۵۲۲	۸۷/۱۲/۳۰		
اعتراض – در حال رسیدگی	۲,۴۱۰	۲,۴۱۰	–	۳,۷۷۸	۵,۰۲۵	۱,۴۸۱	۷,۳۱۷	۱۱,۹۷۵	۸۸/۱۲/۲۹		
در حال رسیدگی	–	–	–	–	۲,۷۹۱	–	–	(۲۳,۱۰۱)	۸۹/۱۲/۲۹		
رسیده گی نشده است	–	–	–	–	–	–	–	(۴۳,۲۹۰)	۹۰/۱۲/۲۹		
رسیده گی نشده است	–	–	–	–	–	–	–	(۷۲,۰۱۸)	۹۱/۱۲/۳۰		
رسیده گی نشده است	–	–	–	–	–	–	–	(۸۷,۳۱۷)	۹۲/۱۲/۲۹		
	–	–	–	–	–	–	–	–			
	–	–	–	–	–	–	–	–			
	۲,۴۱۰	۲,۴۱۰									

پُر داخت طی دوره

جمع

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام پرداختنی در ابتدای دوره
۲۳,۱۶۶	۲۱,۵۶۴	پرداخت سود سهام به سهامداران
(۱,۶۰۲)	(۳۱)	سود سهام پرداختنی پایان دوره
۲۱,۵۶۴	۲۱,۵۳۳	



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

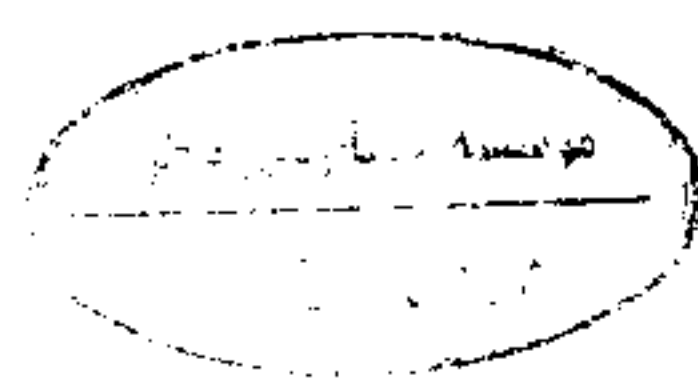
الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۷۶	۵,۵۴۰		بانک تجارت شعبه مرکزی دورود
۱۶,۵۱۰	۲۳,۵۳۰		بانک سپه شعبه سیمان دورود
۱۵,۱۰۶	۳۰,۲۳۵		بانک صادرات شعبه مرکزی دورود
۶,۶۳۰	۹,۱۹۱		بانک توسعه صادرات خرم آباد
۸,۸۰۴	۷,۸۲۹	۱۸-۱-۱	بانک توسعه صادرات خرم آباد (اعتبار اسنادی)
۱۲,۰۰۰	۲۱,۱۹۰	۱۸-۱-۱	بانک صادرات علوی خرم آباد (اعتبار اسنادی)
۲,۸۳۰	۲,۳۰۲		بانک کشاورزی رودکی
۲۷,۹۹۴	۳۲,۸۸۲		بانک صنعت و معدن خرم آباد
۹۵,۸۵۰	۱۳۲,۶۹۹		جمع کل تسهیلات دریافتی
			کسر میشود :
(۱۴,۴۰۶)	(۳۴,۷۴۹)	(۱۲)	سود و کارمزد سالهای آتی وامهای بانکی
۸۱,۴۴۴	۹۷,۹۵۰		
(۲۶,۰۹۷)	(۶۰,۹۷۴)		حصة بلندمدت
۵۵,۳۴۷	۳۶,۹۷۶		حصة جاری

۱۸-۱-۱- بدهی به بانکهای توسعه صادرات و صادرات شعبه علوی خرم آباد مربوط به اعتبارات اسنادی گشایش شده در سنوات قبل در بانکهای مذکور در ارتباط با واردات مواد اولیه از خارج می باشد که بدلیل عدم توانایی پرداخت شرکت بر اساس مصوبه کار گروه استانی ستاد تسهیل امور تولیدی و شرکتهای صنعتی مقرر شد که ضمن تخصیص تنفس ۶ ماهه در اقساط ۳۶ ماهه تقسیط و استمهال شوند بنابراین از سر فصل حسابهای پرداختنی تجاری خارج و در سرفصل تسهیلات طبقه بندی گردیده است .

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۴۲۶	۴۰,۷۱۱	۱۲٪
۶,۰۰۰	۹,۶۹۵	۱۴
۱۵,۰۰۰	۳۰,۲۳۵	۱۷٪
۲۱,۸۰۰	۳۳,۴۰۳	۱۸
۹,۶۲۴	۱۸,۶۵۵	۲۰
۹۵,۸۵۰	۱۳۲,۶۹۹	جمع



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال پرداخت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	
۹۳	۵۱۲۷۲
۹۴	۲۸۹۶۳
۹۵	۲۶,۷۴۴
۹۶	۱۳,۷۰۰
۹۷	۱۲,۰۲۰
	۱۳۲,۶۹۹

د- وثیقه تسهیلات دریافتی

۱- د - ضمانت تسهیلات دریافتی مذکور توسط شرکت سیمان دورود انجام گرفته است.

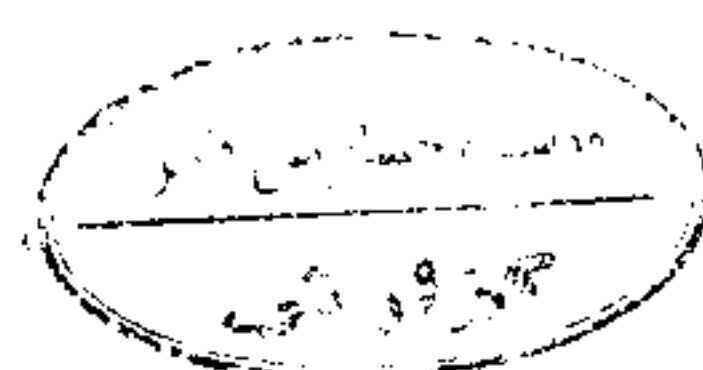
۲- د - ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی در مقابل یک واحد آپارتمان انجام گردیده است

۳- د - وامهای دریافتی از بانک سپه در برابر سپرده های بلند مدت (یادداشت ۱-۱۲) تضمین گردیده است. همچنین مبلغ ۱۰۱۷۲ میلیون ریال از بدهی به بانک مذکور بابت عدم ایفای تعهدات ناشی از دو فقره ضمانت نامه مربوط به تولید و فروش لوله های GRP به آب منطقه ای لرستان بوده که به دلیل تاخیرات ایجاد شده در عملیات بهره برداری شرکت لوله الیاف بهراد و عدم ایفاء تعهدات مربوطه، جرایم ناشی از آن از طرف بانک به وام تبدیل شده است. و به حساب بهراد منظور گردیده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۸۸	۱۴,۴۸۰	مانده در ابتدای دوره مالی
(۳,۵۲۲)	(۴,۳۳۶)	پرداخت شده طی دوره مالی
۴,۴۱۴	۵,۱۴۲	ذخیره تامین شده طی دوره مالی
۱۴,۴۸۰	۱۵,۲۸۶	مانده در پایان دوره



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است :

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
۱	شرکت سیمان دورود	۱۶,۸۶۵,۱۶۹	۱۳.۹۴
۲	بانک رفاه کارگران	۱۱,۸۳۰,۸۶۰	۹.۷۸
۳	مهدی عابد کریمی	۳,۵۵۷,۳۴۴	۲.۹۴
۴	بردیا عابد کریمی	۳,۱۹۶,۷۶۲	۲.۶۴
۵	محمد علی هدایت شده	۱,۶۲۲,۲۱۰	۱.۳۴
۶	ابوالحسن قرشی نژاد	۱,۳۰۴,۲۶۶	۱.۰۸
۷	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی کمتر از یک درصد	۸۲,۵۸۳,۳۸۹	۶۸.۲۷
	جمع	۱۲۰,۹۶۰,۰۰۰	-

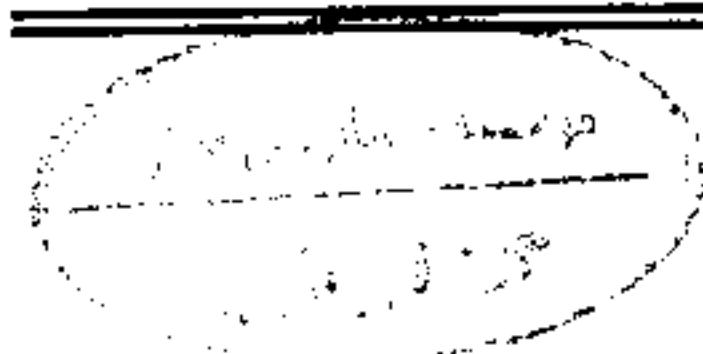
۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۹ اساسنامه مبلغ ۸۵۸۷ میلیون ریال از محل سود های قابل تخصیص سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده نارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد .

۲۲- فروش خالص

فروش خالص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش کالا داخلی :
۶,۳۲۴	۲,۳۱۲	۳۳۸	۱۲۰	لوله و مانشون
۲۴,۸۴۲	۴,۴۲۲	۷,۲۳۰	۱,۰۷۲	محصول ورق
۳,۳۰۹	۷۴۹	۱,۷۰۱	۳۲۹	محصول لوله چهار گوش
-	-	۱	-	محصول تیزه
۴۳۸	۱۰	۱۲۳	۱	محصول لاستیک
۳۴,۹۱۳	۷,۴۹۳	۹,۳۹۳	۱,۵۲۲	جمع فروش
(۱۰۰)	(۱۷)	-	-	برگشت از فروش
(۱۵)	-	(۴۸۸)	-	تخفیفات
-	-	-	-	مصارف داخلی
۳۴,۷۹۸	۷,۴۷۶	۸,۹۰۵	۱,۵۲۲	فروش خالص
				کسر میشود :
(۶,۲۲۸)	(۲,۲۹۵)	(۳۳۸)	(۱۲۰)	فروش عملیات متوقف شده
۲۸,۵۷۰	۵,۱۸۱	۸,۵۶۷	۱,۴۰۲	فروش خالص عملیات عادی



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی (فعالیتهای در حال تداوم و متوقف شده) به شرح ذیل است:

محصولات	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصول لوله و مانشون	۳۳۸	۴۰۱	(۶۳)	(۱۹)
محصول ورق	۶,۹۵۰	۹,۴۳۷	(۲,۴۸۷)	(۳۶)
محصول لوله چهار گوش	۱,۴۹۳	۲,۰۰۹	(۵۱۶)	(۳۵)
محصول تیزه	۱	۳۴	(۳۳)	-
محصول لاستیک	۱۲۳	۱۲۱	۲	۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده			۷۸	
جمع	۸,۹۰۵	۱۲,۰۰۲	(۳,۰۱۹)	-

۲-۲۲- نرخ فروش محصولات آزرستی شرکت براساس نرخهای مصوب انجمن سیمان و آزرست تعیین می گردد.

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته ناشی از عملکرد زیر است :

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۳-۱	۱۹,۵۸۵
دستمزد مستقیم	۲۳-۳	۲۱,۷۳۹
سربار تولید	۲۳-۴	۳۶,۵۳۰
کسر میشود :		
هزینه های جذب نشده در تولید	(۳۸,۰۳۳)	(۴۳,۲۰۷)
جمع هزینه های تولید	۵,۹۱۳	۳۴,۶۴۷
خالص موجودیهای در جریان ساخت	۲,۷۴۲	(۱,۲۳۱)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۸,۶۵۵	۳۳,۴۱۶
اضافه میشود:		
خالص موجودی کالای ساخته شده	۳,۳۳۵	۶,۷۹۳
موجودی کالای ساخته شده خریداری شده	-	۴۱۲
کسر میشود : مصارف کالای ساخته شده (به قیمت تمام شده)	-	-
بهاء ضایعات	(۶۴۶)	(۸۳۶)
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۱,۳۴۴	۳۹,۷۸۵
بهای تمام شده زیر ورقی فروخته شده نقل از عملکرد ضایعات	۶۵۸	۷۷۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۲,۰۰۲	۴۰,۵۶۱
کسر میشود :		
بهای تمام شده کالای فروش رفته عملیات متوقف شده	(۴۱۶)	(۷,۹۸۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته عملیات عادی	۱۱,۵۸۶	۳۲,۵۷۵

شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- ۲۳- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

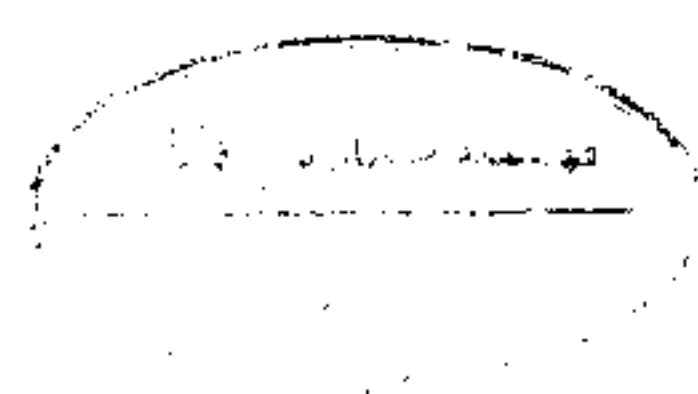
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۱	۳۳۸	سیمان
۱۶,۷۴۳	۲,۴۸۸	الیاف مصنوعی
۹۱	۹	مواد لاستیک سازی
۱۹,۵۸۵	۲,۸۳۵	جمع

۲- ۲۳- در دوره مورد گزارش معادل ۴۶۲۵ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۲۱۷۲۱ میلیون ریال) خریداری شده است تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	نوع مواد	فروشندهگان
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۱۹	۲۸۵	سیمان مصرفی	سیمان دوود
۱۹,۰۰۲	۴,۳۴۰	الیاف مصنوعی	لینتر پاک - نگین رز - کرمانیت - چین
۲۱,۷۲۱	۴,۶۲۵	جمع	

۳- ۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۹	۱,۸۱۰	حقوق و دستمزد ثابت
۵۴۵	۷۹	اضافه کاری و نوبت کاری
۴۰۶	۱۷۹	سایر مزایا و فوق العاده ها
۴,۴۰۸	۱,۱۲۳	مزایای پایان خدمات و باز خرید مرخصی
۱۷۳	۱۸۳	عیدی و پاداش
۸۵۵	۱۲۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲۲۷	۲۴۵	سایر هزینه های کارکنان (غذای کارکنان)
۱۳,۱۳۰	۹,۲۵۰	حقوق و دستمزد و مزایای غیر کارکنان (پیمانکاران)
۲۳۶	۶۰۷	سایر اقلام
۲۱,۷۳۹	۱۳,۵۹۸	جمع



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

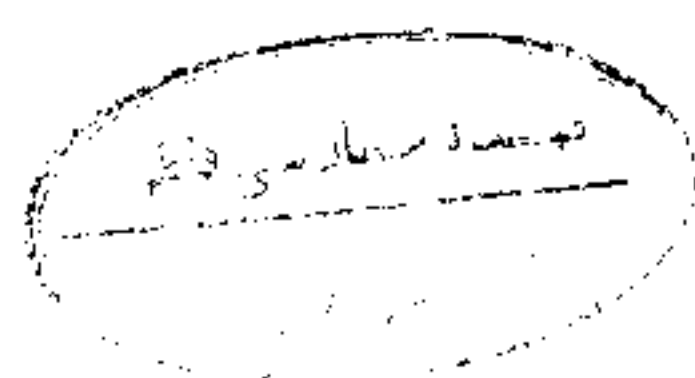
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۹۰۹	۲۸,۸۸۹	حقوق و دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۲,۴۲۱	۸۴۴	بهره مصرفی
۱,۴۳۵	۱۷۰	سوخت مصرفی (گاز، مازوت، بنزین ، گازوئیل ، نفت سفید)
۹۸۴	۷۹۶	استهلاک
۸۰۹	۱۸۶	فوت و توری مصرفی
۸۴۰	۲۲۸	قطعات مصرفی
۱۷۹	۲۷	روغن مصرفی
۳۰۰	۵۷	مواد و لوازم واحدهای خدماتی
۷۵۷	۵۸۶	هزینه تغذیه کارکنان
-	(۳۷۵)	برگشت از هزینه
۱۵۸	۸۸	سایر اقلام
۴۰,۷۹۲	۳۱,۴۹۶	جمع
		کسر میشود :
(۴,۲۶۲)	(۳,۹۸۳)	سربار تسهیمی به دوائر اداری و عمومی و فروش
-	-	سربار انتقالی به سایر
۳۶,۵۳۰	۲۷,۵۱۳	جمع

۵-۲۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در یکساله مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد :

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال قبل
لوله و مانشون	تن	۶۴,۰۵۰	۵۱,۲۴۰	-	-
ورق	تن	۷۳,۲۰۰	۵۸,۵۶۰	۷۰۱	۵,۸۹۳
چهار گوش	تن	۲,۳۹۰	۱,۹۱۲	۷۲	۱,۰۳۹
تیغه	تن	۶۹	۵۵	-	۹
لاستیک	تن	۱۲۲	۹۸	۱	۱
جمع	تن	۱۳۹,۸۳۱	۱۱۱,۸۶۵	۷۷۴	۶,۹۴۲



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

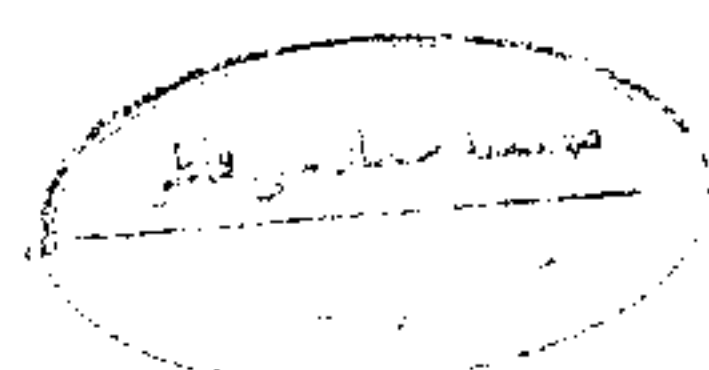
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

هزینه های فروش، اداری و عمومی متشکل از اقلام ذیل میباشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۸۵	۱۱,۱۶۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۳۱	۳,۰۶۰	بیمه های سهم کارفرما
۴,۸۱۲	۵,۰۵۰	مزایای پایان خدمت
۳۷۹	۱۵۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
-	-	آموزشی
۳,۵۹۴	۲,۹۸۴	۲۳-۱ حق الزحمه و حق المشاوره
۵۸۲	۵۸۶	هزینه تغذیه کارکنان
۴۹۸	۴۱۹	استهلاک
۴,۲۷۶	۳,۹۸۳	سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از مراکز خدماتی
۵۹	۱۹	کرایه حمل
۱۰۲	۹	آگهی و تبلیغات
۱۲۹	۴۱	حق بیمه و عوارض
۱۲۶	۶۲	پست و مخابرات
۵۷۱	۴۴	حسابرسی
۱۲۱	۷۸	برگزاری مراسم و اعیاد
۹۷۳	۲۲۸	هزینه های مشترک با سیمان و بهراد دورود
۲۸۸	۴۵۸	سایر اقلام
۳۱,۶۲۶	۲۸,۳۳۵	جمع

۲۴-۱- هزینه مذکور مربوط به حقوق و مزایای پرداختی به پرسنل پیمانکاران قسمتهای مختلف کارخانه می باشد



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات و سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۸۷۸	۱,۲۰۱
زیان کاهش ارزش موجودی ساخته شده لوله و لاستیک	-	(۲,۰۰۳)
درآمد حاصل از فروش موجودی مواد و کالا	-	۳,۵۵۷
هزینه های جذب نشده در تولید	(۳۸,۰۳۳)	(۴۳,۲۰۷)
جمع	(۳۶,۱۵۵)	(۴۰,۴۵۲)
جمع	(۳۶,۱۵۵)	(۴۰,۴۵۲)

۲۵-۱- هزینه های جذب نشده در تولید بر اساس مقایسه ظرفیت واقعی یا ظرفیت قابل دسترسی (ظرفیت استفاده نشده) محاسبه می گردد.

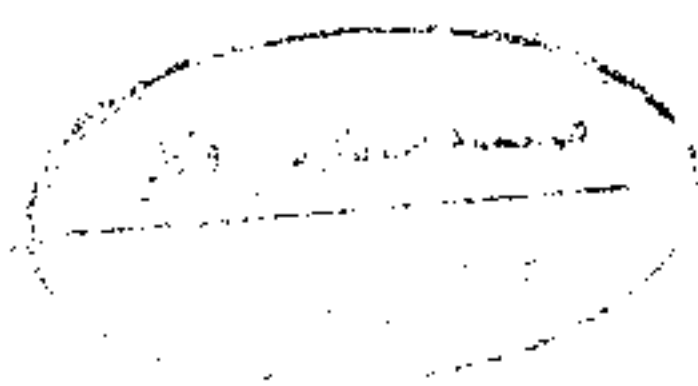
۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد بانک صادرات	۸,۹۳۹
سود و کارمزد بانک سپه	۳,۱۲۴
سود و کارمزد بانک تجارت	۱,۲۲۳
سود و کارمزد بانک صنعت و معدن	۲,۷۰۱
سود و کارمزد بانک کشاورزی	۶۴۲
هزینه بهره و استمهال اقساط وامها	۲,۹۶۹
جمع	۱۹,۵۹۸
جمع	۱۰,۳۱۶

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۶,۲۸۸
سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها	۲,۱۲۶
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	-
زیان ناشی از تسعیر ارز	(۹,۱۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۴۴
جمع	(۱۳۲)
جمع	۷,۱۰۲



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

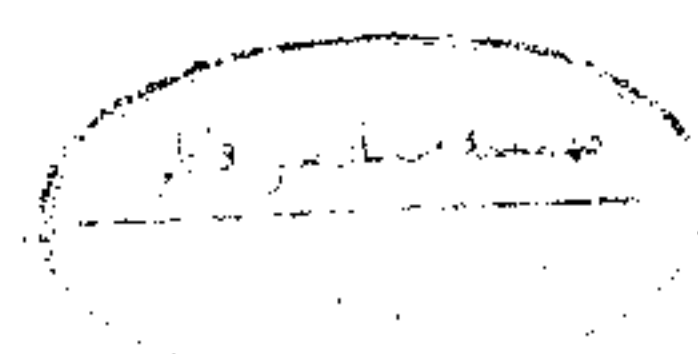
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- سود و زیان و بهای تمام شده عملیات متوقف شده :

فروش خالص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		فروش کالا داخلی :
۶,۳۲۵	۳۳۸		لوله و مانشون
(۹۷)	-		برگشت از فروش
۶,۲۲۸	۳۳۸	۲۲	فروش خالص
			کسر می شود:
			بهای تمام شده کالای فروش رفته:
-	-		مواد مستقیم مصرفی
-	-		دستمزد مستقیم
-	-		سربار تولید
			کسر میشود :
-	-		هزینه های جذب نشده در تولید
(۷,۹۸۹)	(۴۰۱)		خالص موجودی کالای ساخته شده
۳	(۱۵)		بهاء ضایعات
(۷,۹۸۶)	(۴۱۶)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۱,۷۵۸)	(۷۸)		زیان نا خالص
-	-		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (ضایعات)
۹,۰۳۷	-		سود و (زیان) ناشی از داراییهای متوقف شده
۷,۲۷۹	(۷۸)		سود و (زیان) خالص



شرکت سهامی عام کارخانه فارسیت دورود

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
سود (زیان) عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه استهلاک	(۶۷,۵۰۹)	(۷۶,۰۸۳)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۱۴	۱,۴۸۳
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۸۰۶	۸۹۲
کاهش (افزایش) پیش پرداختها و سفارشات	(۳۲۵)	۶,۳۷۷
کاهش (افزایش) موجودی کالا	(۲,۸۶۸)	۲,۰۰۹
کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۵,۰۱۸	۹,۵۶۳
کاهش (افزایش) پیش دریافتهای عملیاتی	۹۷,۰۳۲	۵۶,۳۹۵
سایر	(۴,۶۴۴)	(۸۴۴)
خالص ورودی وجه نقد ناشی از فعالیتهای متوقف شده	(۱,۶۹۷)	(۸,۷۴۵)
جمع	(۷۸)	(۱,۷۵۸)
	۲۶,۹۴۹	(۱۰,۷۱۱)

۲۹-۱- مبلغ سایر شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶۳	(۱,۹۶۰)	افزایش مطالبات بلند مدت از شرکت بهرادر
(۱,۶۹۷)		

۲۹-۲- تعدیلات غیر نقدی به شرح ذیل می باشد .

افزایش هزینه های مالی (هزینه استمهال وامها) و سایر درآمدهای غیر عملیاتی به ترتیب به مبالغ ۱۸۴۶۶ و ۹۱۹۰ میلیون ریال در قبال افزایش سایر حسابهای پرداختنی و تسهیلات مالی به ترتیب به مبالغ ۴۵۹۸ و ۲۳۰۵۸ میلیون ریال می باشد .

۳۰- دارایی ها و بدهی های احتمالی :

به استثنای تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر شرکت فاقد هر گونه بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اسناد تضمینی نزد شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۳۵	۴۸,۸۸۵	اسناد تضمینی نزد بانکها
۵۸,۹۴۵	۵۸,۹۴۵	ضمانت نامه های صادره به نفع خریداران محصولات بابت پیش دریافت
۳۵,۶۹۹	۴۷,۳۳۵	تضمین وام شرکت های گروه
۱۲۹,۸۷۲	۱۲۲,۱۲۵	جمع
۳۱۲,۶۵۱	۳۰۱,۲۹۰	

۳۱- رویدادهای بعد از تراز نامه :

۳۱-۱- بعد از تاریخ ترازنامه و تاریخ انتشار صورتهای مالی واقعه مهمی که نیازمند تعدیل یا افشا در صورتهای باشد به وقوع نپیوسته است .

۳۱-۲- شرکت از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ وارد بازار بورس اوراق بهادار کشور گردید .



شرکت سهامی عام کارخانه فارست دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- پیشنهاد تقسیم سود هیئت مدیره :

بدلیل وجود زیان ، هیئت مدیره پیشنهادی در خصوص سر فصل فوق ندارد .

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده طلب از (بدهی)	مانده طلب از (بدهی)	ارزش معامله	شرح معامله
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
			نوع وابستگی
			نام شرکت طرف معامله

--	--	--	--	--

ب : معاملات با اشخاص وابسته:

(۳۴,۹۵۳)	(۸۲,۷۱۵)	۴۹,۲۰۰	خرید سیمان و دریافت خدمات	سهامدار	شرکت سیمان دورود
		۱,۴۳۸	دریافت پرداخت		
۷۸۳	۷۸۳	-	ارائه و دریافت خدمات	شرکت همکوه	شرکت فارسیت اهواز
۸۵,۲۸۱	۸۶,۴۰۶	۱,۱۲۰	دریافت پرداخت	شرکت همکوه	شرکت لوله و اتلاف بهراد
(۵۴)	(۴۹)		-	شرکت همکوه	صنایع بازرگانی فارس و خوزستان
۸۱	۲۰۳	۴۸	ارائه خدمات و دریافت وجوه	شرکت همکوه	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود
۵۴	۵۴		ارائه خدمات و دریافت وجوه	شرکت همکوه	شرکت سیمان آبیگ
۱	۱	۱	ارائه خدمات	شرکت همکوه	ساخت و نصب صنعتی البرز
(۵۶)	(۵۶)	-	تعدیلات	شرکت همکوه	سیمان غرب
(۱۸,۵۹۰)	(۱۸,۷۵۵)	۱۶۵	دریافت وجوه و خدمات	شرکت همکوه	شرکت فارس و خوزستان
۳	۳		-	شرکت همکوه	سیمان فارس
۲۴	۲۴		-	شرکت همکوه	پنبه نسوز نهبندان
۱۲	۱۲	۱۲	-	شرکت همکوه	سیمان نهبندان
(۲)	(۲)		-	شرکت همکوه	ماشین سازی البرز

ارزش معاملاتی با ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹