

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به انضمام

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده صورت سود و زیان پیش‌بینی شده و سایر اطلاعات مالی	۱ و ۲ ۱ الی ۲۷ ضمیمه



**گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیئت مدیره شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)**

۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲ - برآورد میانگین نرخ فروش محصولات شرکت در سال ۱۳۹۳ عمده‌تأ کمتر از آخرین نرخهای فروش در سال ۱۳۹۲ (به رغم اجرایی شدن مرحله دوم قانون هدفمندکردن یارانه‌ها) پیش‌بینی شده است. همچنین به رغم پیش‌بینی دریافت مبلغ ۷۰ میلیارد ریال تسهیلات جهت اجرای طرحهای سرمایه‌ای شرکت، سود و کارمزد تسهیلات مذکور تماماً به عنوان هزینه‌های مالی گزارش گردیده است. موارد فوق و همچنین پیش‌بینی تغییر در ترکیب نوع فروش محصولات باعث گردیده به رغم پیش‌بینی در کاهش نرخ خرید مواد اولیه (منیزیتها، سیمان‌ها، کرومیت، تبولار و سایر با توجه به بهره‌برداری از طرح توسعه فرآوری مواد اولیه)، سود خالص هر سهم در سال ۱۳۹۳ نسبت به مبلغ متناظر سال ۱۳۹۲ کاهش یابد. دلایل توجیهی موارد فوق در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده افشاء نگردیده است.

۳ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای موارد مندرج در بند ۲، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴ - نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده (ادامه)

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

۵ - به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۳ سود و زیان پیش‌بینی شده، پیش‌بینی منابع و مصارف ارزی شرکت در سال مالی ۱۳۹۳ حاکی از کسری منابع ارزی به مبلغ ۱۹/۵ میلیون دلار (نرخ تسعیر ارز ۲۶۵۰۰ ریال) عمدتاً مرتبط با خرید مواد اولیه می‌باشد. توضیح اینکه معادل ۷۷ درصد کل خرید مواد اولیه خارجی و ارزی بوده که تغییرات نرخ خرید آن متأثر از شرایط اقتصاد جهانی و نوسانات ناشی از نرخهای برابری ارز می‌باشد. دستیابی به مقادیر تولید و فروش پیش‌بینی شده موکول به ثبات شرایط حاکم بر اقتصاد جهانی و همچنین تأمین ارز مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه بشرح فوق به نرخهای پیش‌بینی شده (مبادله‌ای) می‌باشد.

۶ - سود خالص هر سهم جهت سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بر مبنای ۱۳۶ میلیون سهم گزارش گردیده است. شایان ذکر اینکه افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۸ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه این گزارش به ثبت نرسیده است.

۱۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

جمشید دانش

حسن کاظمی

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سازمان بورس و اوراق بهادار

احتراماً

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

شماره صفحه

۲-۱۰

اطلاعات تکمیلی در فرمهای سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱

صورت سود و زیان پیش بینی شده

یادداشت های توضیحی:

۱۲

الف) اهم رویه های حسابداری

۱۲-۱۴

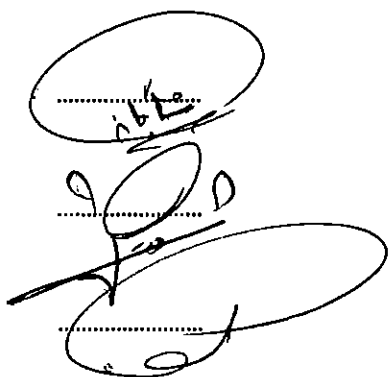
ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

۱۵-۲۷

ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضاء هیئت مدیره
.....	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین به نمایندگی حسین ناجی
.....	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت صنعتی معدنی املاح ایران به نمایندگی خسرو هاشم
.....	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین به نمایندگی حسن شایگان نیا
.....	عضو هیئت مدیره - موظف	شرکت صنایع مس شهید باهنر به نمایندگی فضل اله سبحانی
.....	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	صنایع خاک چینی ایران به نمایندگی سید هوشنگ قادریان



کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های نسوز ایران	نماد: کفرا	شماره اطلاعیه: ۱۵۵۱۸۸	کد صنعت: ۲۶۹۲۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)					

بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت فرآورده های نسوز ایران طی نامه شماره ۱۵۵۱۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ با سرمایه ۱۲۶,۰۰۰ میلیون ریال مبلغ ۲,۴۲۵ ریال بطور خاص (پس از کسر مالیات) می باشد مسئولیت تهیه این اطلاعات با مدیریت شرکت است.

شرح	تاریخ تصویب	پیش بینی حسابرسی شده		تاریخ تصویب	پیش بینی حسابرسی نشده		تاریخ تصویب	تاریخ تصویب
		مبلغ	واحد		مبلغ	واحد		
فروش	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۱۹۹,۷۴۰	۱۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۷۵۱	۱۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۰
بهای تمام شده کلای فروش رفته	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۷۲۰,۸۱۰)	(۵۰)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۶۸۴,۹۱۱)	(۵۷)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵
سود (زیان) ناخالص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۷۸,۹۳۰	۴۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۱۵,۸۴۰	۴۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۷)
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۷۱,۴۲۲)	(۶)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۶۲,۸۱۲)	(۵)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۴
خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۴,۸۹۷	۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۶,۳۶۸	۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۹)
سود (زیان) عملیاتی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۲۲,۴۰۵	۳۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۶۹,۳۹۶	۳۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۰)
هزینه های مالی اداری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۴,۹۵۵)	(۱)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۴,۴۶۲)	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۲۵
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۳۶۶	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۵۴)
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۷۵۲	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۷۵۲	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۰
سود (زیان) قبل از اقدام غیر متفرقه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۱۱,۳۰۳	۳۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۷۰,۰۵۲	۳۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۲)
اقدام غیر متفرقه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	—
سود و زیان قبل از کسر مالیات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۱۱,۳۰۳	۳۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۷۰,۰۵۲	۳۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۲)
مالیات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۸۱,۵۵۳)	(۷)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۹۳,۵۳۷)	(۸)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۳)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۲۹,۷۵۰	۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۷۶,۵۱۵	۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۲)
سود عملیاتی، هر سهم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۱۰۶	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۴۵۱	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۰)
سود هر سهم قبل از کسر مالیات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۰۲۴	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۴۵۶	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۲)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۴۲۵	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۷۶۸	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۱۲)
سرمایه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲۶,۰۰۰	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲۶,۰۰۰	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	—

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های نسوز ایران	نماد: کفرا	شماره اطلاعیه: ۱۵۵۱۸۸	کد صنعت: ۲۶۹۲۰۱	سرمایه ثبت شده:	۶۸,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)					سرمایه ثبت نشده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

تولید	درصد	پیش بینی سال مالی منتهی به	پیش بینی سال مالی منتهی به	واحد	آخر
تولید	درصد	۱۳۹۲/۸/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
پیش بینی تولید بر اساس پیش بینی سفارشات مشتریان	(۱۵.۹۳)	۳۳,۳۵۵	۳۷,۳۰۰	تن	آخر
پیش بینی تولید بر اساس پیش بینی سفارشات مشتریان	۲۱.۱۵	۱۶,۳۵۲	۱۹,۸۱۰	تن	موازنه
	(۲.۴۸)	۴۸,۷۰۷	۴۷,۰۱۰		جمع

مقدار فروش

تولید	درصد	پیش بینی سال مالی منتهی به	پیش بینی سال مالی منتهی به	واحد	آخر
تولید	درصد	۱۳۹۲/۸/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
پیش بینی تولید بر اساس پیش بینی سفارشات مشتریان	(۱۰.۵۶)	۳۰,۴۱۱	۳۷,۳۰۰	تن	آخر
پیش بینی تولید بر اساس پیش بینی سفارشات مشتریان	۲۲.۳۰	۱۶,۱۹۸	۱۹,۸۱۰	تن	موازنه
	۰.۵۶	۴۶,۶۰۹	۴۷,۰۱۰		جمع

موجودی آماده برای فروش

تولید	درصد	پیش بینی سال مالی منتهی به	پیش بینی سال مالی منتهی به	واحد	آخر
تولید	درصد	۱۳۹۲/۸/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تولید	(۸.۹۱)	۳۹,۱۹۶	۳۵,۷۰۵	تن	آخر
	۱۹.۹۸	۱۷,۴۸۵	۲۰,۹۷۸	تن	موازنه
	۰.۰۰	۵۶,۶۸۱	۵۶,۶۸۳		جمع

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های نسوز ایران	نماد: کفرا	شماره اطلاعیه: ۱۵۵۱۸۸	کد صنعت: ۲۶۹۲۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)				سرمایه ثبت نشده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	

مبلغ فروش

شرح	واحد	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
آخر	میلیون ریال	۸۵۴,۵۷۰	۹۴۱,۷۲۱	۱,۱۹۹,۷۴۰	۲۴۵,۱۷۰	۲۵۹,۰۳۰	۳۳,۲۵	۱,۲۰۰,۷۵۱	۱,۱۹۹,۷۴۰
موانع	میلیون ریال								
جمع									

خرید و مصرف مواد اولیه

موجودی اول دوره

شرح	واحد	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
خاکهای کلم و پخته	تن	۷۹۲	۱,۳۹۴	۱۱,۵۰۷	۱۷,۴۰۳	۹۱,۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بوکسیتها	تن	۷۴۴	۱۱,۷۲۰	۱,۳۲۷	۲۴,۹۷۸	۵۳,۰۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
فلزینها	تن	۵,۴۹۵	۸۹,۳۵۹	۶,۸۵۷	۱۱۲,۳۲۸	۲۱,۰۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سیمانها	تن	۳۶۳	۸,۱۲۵	۴۹۸	۶,۷۹۰	۱۹,۶۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کرومیت - تیرلارسلر	تن	۳,۳۸۷	۸۹,۴۶۶	۵,۳۷۴	۱۱۲,۴۱۳	۲۴,۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
جمع			۲۰۰,۴۴۴		۲۹۸,۸۲۱	۳۲,۹۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های نسوز ایران	نماد: کفرا	شماره اطلاعیه: ۱۵۵۱۸۸۱	کد صنعت: ۲۶۹۲۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)
سرمایه ثابت نشده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال					

خرید طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر	دلایل تغییرات
		مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
خانکهای خام و پخته	تن	۱۷۶۰۲		۴۲,۲۵۱		۱۵۰.۵۵	تغییر در ترکیب تولید و تامین مواد اولیه مورخیندر با توجه به موجودی اول سال
برگشتها	تن	۵۵۵۷		۹۲۰۰۵		۱۱۶۰.۲۹	تغییر در ترکیب تولید و کاهش نرخ ارز و افزایش مواد اولیه داخلی
منیزیتها	تن	۱۷۸۳۹		۲۷۶,۲۹۵		۲۲۰.۵۵۹	تغییر در ترکیب تولید و کاهش نرخ ارز و افزایش مواد اولیه داخلی
سینکها	تن	۲۵۲۲		۶۵,۴۷۳		۶۰۷۷	تغییر در ترکیب تولید
کرومیت - نیولاروسلر	تن	۵۸۵۶		۱۰۹,۰۸۰		۱۲۶۸	تغییر در ترکیب تولید
جمع				۵۸۵,۳۰۴		۱۰۰.۲۷	

مصرف طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر	دلایل تغییرات
		مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
خانکهای خام و پخته	تن	۱۷۶۰۲		۴۲,۲۰۸		۷۸.۲۵	تغییر در ترکیب تولید
برگشتها	تن	۵۵۵۷		۹۱,۴۷۱		۱۲۹,۲۸۷	تغییر در ترکیب تولید
منیزیتها	تن	۱۷۸۳۹		۲۷۶,۶۰۸		۲,۴۷	تغییر در ترکیب تولید
سینکها	تن	۲۵۲۲		۶۴,۸۹۷		۸,۱۹	تغییر در ترکیب تولید
کرومیت - نیولاروسلر	تن	۵۸۵۶		۱۰۶,۸۹۵		۱۴۲,۷۳۳	تغییر در ترکیب تولید
جمع				۵۷۹,۰۷۹		۶۲۹,۲۴۶	

2

1

پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)

ازار فروش و تأمین مواد اولیه

دلیل تغییرات	پیش از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پس از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تفاوت
	درصد به کل	مبلغ به ریال	درصد به کل	مبلغ به ریال	
پیش بینی تقاضای بازار	۱۰۰	۱,۱۹۸,۵۰۱	۹۸	۱,۱۷۶,۹۴۵	داخلی
پیش بینی تقاضای بازار	۰	۲,۲۵۰	۲	۲۲,۷۹۵	خارجی
		۱,۲۰۰,۷۵۱		۱,۱۹۹,۷۴۰	جمع

دلائل، تغییرات	پیش بین سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱/۱		پیش بین سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱/۱		منابع تأمین بودجه
	درصد به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ میلیون ریال	
تغییر در ترکیب تولید	۱۷	۹۱,۳۰۷	۲۲	۱۳۰,۱۶۸	داخلی
تغییر در ترکیب تولید	۸۳	۴۳۹,۴۶۲	۷۸	۴۵۵,۱۳۶	خارجی
		۵۳۰,۷۶۹		۵۸۵,۳۰۴	جمع

پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۲۹				منابع ارزی	
نوع ارز	منبع ملیون ریال	نوع دلار ارز	منبع ارزی	نوع دلار ارز	فروشی صادراتی
دلار	۲۳,۷۸۵	۲۶,۵۰۰	۸۶,۱۸۹	دلار	فروشی صادراتی
	—	*	*		فروشی صادراتی
	—	*	*		فروشی صادراتی
	۲۳,۷۸۵				جمع

پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۲۹				مصارف ارزی	
نوع ارز	مبلغ پیش‌بینی سال	نرخ ریال ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز	
	۴۵۵,۱۳۶	۲۶,۵۰۰	۱۷,۱۷۴,۹۴۳	دلار	خرید مواد اولیه
	۸۳,۹۸۵	۲۶,۵۰۰	۲,۱۶۹,۲۸۳	دلار	خرید داراییهای ثابت
	۵۳۹,۱۲۲				جمع

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های نسوز ایران	نماد: کفرا	شماره اطلاعیه: ۱۵۵۱۸۸	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	پیش بینی درآمد هر سهم سال هفتم به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)
سرمایه ثبت نشده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال					

تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کالای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده

دلیل تغییرات	ثابت (درصد)		متغیر (درصد)		مبلغ میلیون ریال		توضیحات
	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	۰	۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۵۸۳,۲۵۰	۵۷۵,۹۸۳	موازا مستقیم
	۶۱	۶۲	۴۹,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۳۳,۷۲۶	۳۳,۱۴۳	دستبرد مستقیم
	۲۴	۲۵	۷۶,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۷,۹۳۵	۱۱۲,۶۸۴	سربار
					۶۸۴,۹۱۱	۷۲۰,۸۱۰	جمع

توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است.

دلایل تغییرات	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ظرفیت اسمی	واحد	نوع	ملاحظات
پیش بینی تولید بر اساس سفارشات مشتریان	۲۲,۳۵۵	۲۷,۳۰۰	۶۸,۵۰۰	تن	تن	اجر
پیش بینی تولید بر اساس سفارشات مشتریان	۱۶,۲۵۲	۱۹,۸۱۰	۲۲,۰۰۰	تن	تن	موازیزه

وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی

دوره مالیات	مالیات پرداختی	مالیات قطعی	مالیات تشخیص	مالیات ایزدای	درآمد تشخیص	سود (زیان) ایزدای	سال
۰	۴۳,۱۷۸	۰	۰	۴۳,۱۷۸	۰	۲۱۲,۷۱۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۰	۱۵,۶۴۹	۱۵,۶۴۹	۱۹,۷۶۴	۱۶,۸۵۴	۷۹,۸۲۶	۷۴,۵۲۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۰	۱۶,۰۷۷	۱۶,۰۷۷	۱۹,۸۱۲	۱۷,۵۷۲	۸۲,۳۹۸	۷۹,۳۱۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۲,۱۹۵	۱۷,۳۵۷	۰	۲۲,۶۶۵	۱۹,۵۵۳	۹۲,۰۳۸	۸۷,۹۸۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۴,۳۶۶	۱۰,۶۴۸	۰	۱۴,۰۲۸	۱۰,۷۲۵	۵۷,۴۱۴	۴۸,۰۸۰	۱۳۸۷/۱۲/۳۰

سرمایه ثبت شده:	۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	۳۶۹۳۰۱	شماره اطلاعیه:	۱۵۵۱۸۸	نماد:	کفرا	شرکت: فرآورده های نسوز ایران
سرمایه ثبت نشده:	۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	پیش بینی در آمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۲۹ (حسابرسی نشده)						

[illegible]

ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ
۵۷۹۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۷۸,۷۴۵,۰۸۰	
۳۷۰۷	ملبور سهامداران	۵۰,۴۰۹,۶۷۳	
۵۰۳	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۶,۸۴۵,۱۳۷	
۱۰۰۰۰	جمع	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	

پیش بینی تقسیم سود هر سهم ۲,۲۰۳ ریال

کلیہ مبالغہ بہ میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های نسوز ایران	نماد: کفرا	شماره اطلاعیه: ۱۵۵۱۸۸	کد صنعت: ۲۶۲۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	سرمایه ثبت شده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال			

مجموع عمومی عادی قبل از آخرین مصدق		آخرین مصدق عمومی عادی		تفاوت سال به سال
درصد به کل	به تاریخ ۱۳۹۱/۲/۰۹	درصد به کل	به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۲	
۷۰	۶۸,۰۰۰	۷۰	۶۸,۰۰۰	سرمایه
۷	۶,۸۰۰	۷	۶,۸۰۰	اندوخته قانونی
—	*	—	*	اندوخته توسعه و تکمیل
—	*	—	*	سایر اندوخته ها
۲۳	۲۳,۳۱۶	۲۳	۲۳,۸۵۷	سود (زیان) انباشته
	۹۷,۱۱۶		۹۷,۶۵۷	جمع

ردیف	شرح	مبلغ	توضیحات
۱	سود قابل تخصیص	۱۹۲,۸۵۷	
۲	میزان سود تقسیمی	(۱۷۰,۰۰۰)	
۳	اندوخته قانونی	*	
۴	اندوخته طرح و توسعه	*	
۵	سایر (یادداشت هیات مدیره)	*	
۶	سود انباشته	۲۲,۸۵۷	

مردم‌پایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس

[illegible]

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد.

شرکت: فراورده های نسوز ایران	نماد: کفرا	شماره اطلاعیه: ۱۵۵۱۸۸	کد صنعت: ۳۶۹۲۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال	پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)
سرمایه ثبت نشده: ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال					

سایر درآمد (هزینه های) متفرقه

پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سایر	۲,۷۵۳	۲,۷۵۳
سود حاصل از فروش دارائیهایی ثابت	۰	۰
جمع	۲,۷۵۳	۲,۷۵۳

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(حسابرسی نشده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۰۰,۷۵۱	۱,۱۹۹,۷۴۰		۳	فروش خالص
(۶۸۴,۹۱۱)	(۷۲۰,۸۱۰)		۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۱۵,۸۴۰	۴۷۸,۹۳۰			سود ناخالص
(۶۲,۸۱۲)		(۷۱,۴۲۲)	۵	هزینه های اداری، عمومی و فروش
۱۶,۳۸۳		۱۴,۹۲۲	۶	سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۵)		(۲۵)	۷	سایر هزینه های عملیاتی
(۴۶,۴۴۴)	(۵۶,۵۲۵)			
۴۶۹,۳۹۶	۴۲۲,۴۰۵			سود عملیاتی
(۴,۴۶۳)	(۱۴,۹۵۵)		۱۰	هزینه های مالی
۵,۱۱۹	۳,۸۵۳		۸	خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۷۰,۰۵۲	۴۱۱,۳۰۳			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۹۳,۵۳۷)	(۸۱,۵۵۳)			مالیات بردرآمد
۳۷۶,۵۱۵	۳۲۹,۷۵۰			سود عملیات در حال تداوم
.	.			سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات
.	.			اثر مالیاتی
۳۷۶,۵۱۵	۳۲۹,۷۵۰			سود خالص

گردش حساب سود انباشته پیش بینی شده

(حسابرسی نشده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۶,۵۱۵	۳۲۹,۷۵۰		سود خالص
۱۹۲,۸۵۷		۳۹۲,۵۷۲	سود انباشته در ابتدای سال
.		.	تعدیلات سنواتی
۱۹۲,۸۵۷	۳۹۲,۵۷۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵۶۹,۳۷۲	۷۲۲,۳۲۲		سود قابل تخصیص
(۱۷۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۸۰۰)		سود سهام
(۶,۸۰۰)	-		اندوخته قانونی
.	.		سایر اندوخته ها
۳۹۲,۵۷۲	۴۴۷,۵۲۲		سود انباشته در پایان سال

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۲-۱- نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۳ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
آجر	۱/۲۹	(۱۰/۵۶)	هیئت مدیره شرکت
مواد ویژه	۹/۴	۲۲/۳	هیئت مدیره شرکت

۲-۲- توقف و یا بهره برداری

بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱ و ۱۱-۲، در سال ۱۳۹۳ خرید کوره تونلی از خارج از کشور پیش بینی گردیده که نصب آن در اواخر سال ۱۳۹۳ و بهره برداری در اوایل سال ۱۳۹۴ خواهد بود همچنین پیش بینی تولید آزمایشی طرح فرآوری مواد اولیه طی ۵ ماهه آخر سال ۱۳۹۳ انجام می گردد.

توقف خط تولید محصول در سال ۱۳۹۳ مورد ندارد.

۲-۳- تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۳ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۲-۳-۱- حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۲۲	(۱/۴)
اداری و فروش	۲۲	(۳/۲)
خدمات تولید	۲۲	۲/۲

۲-۳-۲- مواد اولیه:

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری خرید مواد اولیه
خاکهای خام و پخته	۳۵	۸۶	کمیسیون معاملات
بوکسیت ها	۵	(۲۵)	کمیسیون معاملات
منیزیتها	(۱۲)	۳۱	کمیسیون معاملات
سیمانها	(۱۲)	۲۲	کمیسیون معاملات
کرومیت و تپلار و سایر	(۱۴)	۳۳	کمیسیون معاملات

۲-۳-۲-۱- کاهش نرخ مواد اولیه در سال ۱۳۹۳ ناشی از اجرای طرح فرآوری مواد اولیه در شهرک جمبزه در اواخر سال ۱۳۹۳، کاهش نرخ ارز و افزایش مصرف مواد اولیه داخلی می باشد.

۲-۴- افزایش سرمایه

افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۳ منوط به بررسی، تصویب و پیشنهاد آتی هیات مدیره همراه با تصویب مجمع عمومی می باشد که در حال حاضر از این بابت تصمیمی اتخاذ نگردیده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲-۵- ظرفیت:

واحد سنجش	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت پیش بینی شده
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
آجر	۶۸,۵۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰
مواد ویژه	۲۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۲

افزایش ظرفیت سال مالی آتی (مواد ویژه) نسبت به جاری به دلیل بهره برداری از خط تولید جدید:

نوع (گروه) محصول	آجر مکدرلومیایی	مواد اولیه فرآوری شده
ظرفیت اسمی - تن	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
ظرفیت عملی - تن	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
تاریخ راه اندازی آزمایشی	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	۱۳۹۳/۰۸/۰۱
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید - تن	۰	۸۵۰
تاریخ بهره برداری	۱۳۹۴/۰۱/۰۱	۱۳۹۴/۰۱/۰۱
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید - تن	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰

کاهش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به جاری به دلیل توقف یا واگذاری خط تولید:

نوع (گروه) محصول	آجر	مواد ویژه
علت توقف:	مورد ندارد	مورد ندارد
ظرفیت اسمی	"	"
ظرفیت عملی	"	"
تاریخ توقف	"	"
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	"	"
تاریخ راه اندازی مجدد	"	"
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	"	"

۲-۶- سایر برنامه ها و مفروضات با اهمیت

۲-۶-۱- پیش بینی نرخ ارز جهت سال ۱۳۹۳ برای هر دلار ۲۶.۵۰۰ ریال صورت گرفته است توضیح اینکه نرخ میانگین تسعیر ارز در سال مالی ۱۳۹۲ برای هر دلار بالغ بر ۳۰.۶۶۵ ریال بوده است. (کاهش نرخ ارز ناشی از پیش بینی استفاده از ارز مبادله در سال آینده می باشد)

۲-۶-۲- پیش بینی مصرف انرژی:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
محل کارخانه	محل کارخانه
مبلغ	مبلغ
میزان مصرف	میزان مصرف
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۱۷۷	۱۴,۹۰۹,۴۷۲
۵۰۲۳	۹,۴۵۴,۷۳۷

گاز - واحد متر مکعب

برق - واحد کیلووات ساعت

۲-۶-۲-۱- با توجه به افزایش نرخهای انرژی در سال آینده (غاز دوم هدفمند کردن یارانه ها)، هزینه های مذکور با افزایش ۳۰ درصدی در بودجه منظور شده است به نحوی که پیش بینی نرخ گاز و برق مصرفی جهت سال ۱۳۹۳ به ترتیب برای هر متر مکعب ۱۰۴۴ ریال (سال قبل ۸۰۳ ریال) و برای هر کیلو وات ساعت ۶۹۰ ریال (سال قبل ۵۳۱ ریال) برآورد گردیده است.

۲-۶-۳- افزایش هزینه های سربار با توجه به نوع و ماهیت هزینه ها نسبت به سال ۱۳۹۲ عمدتاً از ۱۰ تا ۳۰ درصد افزایش پیش بینی گردیده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
تاداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲-۷- مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

سال ۱۳۸۹ (سه سال قبل)			سال ۱۳۹۰ (دو سال قبل)			سال ۱۳۹۱ (یکسال قبل)			سال ۱۳۹۲ (سال آخر)		
پیش بینی در تاریخ	واقعی	تجدید ارائه شده	پیش بینی در تاریخ	واقعی	تجدید ارائه شده	پیش بینی در تاریخ	واقعی	تجدید ارائه شده	پیش بینی در تاریخ	واقعی	آخرین / واقعی
۱۳۸۸/۱۷/۳۰ (اولین پیش بینی)	۱۳۸۹/۱۷/۳۰	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۷/۳۰ (اولین پیش بینی)	۱۳۹۰/۱۷/۳۰	تجدید ارائه شده	۱۳۹۰/۱۷/۳۰ (اولین پیش بینی)	۱۳۹۱/۱۷/۳۰	تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۱۷/۳۰ (اولین پیش بینی)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	پیش بینی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۲,۱۳۱	۳۳۶,۸۷۲	۳۳۹,۳۰۱	۳۲۵,۸۹۴	۳۷۷,۰۱۷	۳۸۸,۳۰۱	۴۰۰,۵۰۵	۶۱۹,۵۱۰	۶۴۷,۷۱۷	۷۰۰,۰۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۲	۱,۲۰۰,۷۵۱
(۲۱۱,۲۰۰)	(۲۲۸,۶۵۰)	(۲۳۶,۸۵۸)	(۲۳۷,۸۱۰)	(۷۸۲,۹۷۶)	(۷۸۵,۸۹۲)	(۳۰۵,۱۳۶)	(۴۰۴,۶۵۴)	(۴۰۲,۷۸۹)	(۵۳۲,۳۵۶)	(۶۹۱,۰۷۶)	(۶۸۴,۹۱۱)
۵۰,۹۱۱	۷۱,۵۹۴	۷۹,۲۷۲	۱۲,۵۲۸	۱۷,۳۷۸	۷۱,۱۸۱	۶۷,۴۸۵	۱۸۳,۲۳۳	۲۱۲,۴۷۹	۱۴۲,۱۰۹	۴۵۵,۲۱۰	۴۶۹,۳۹۶
۴۰,۱۸۲	۵۸,۶۷۱	۶۱,۱۴۲	۵۰,۸۷۷	۵۰,۹۹۲	۵۷,۶۱۳	۵۰,۳۰۸	۱۴۱,۶۱۰	۱۷۰,۵۴۱	۱۰۹,۰۶۲	۳۱۵,۷۴۱	۳۶۱,۵۱۵
											سود خالص
											سود عملیاتی
											بهای تمام شده
											فروش

۱-۷-۲- دلایل تغییر سود هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ با سرمایه ۷۸۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۱۷/۳۰، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ (مبلغ ۱۰۶۰۴ ریال)، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ (مبلغ ۲۰۶۴۰ ریال، در تاریخهای ۱۳۹۲/۰۵/۰۳ و ۱۳۹۲/۰۶/۰۳ و ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ و ۱۳۹۲/۰۸/۱۱ (مبلغ ۲۰۷۲۸ ریال، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۱ (مبلغ ۱۳۹۲/۰۸/۱۱ (مبلغ ۲۰۷۲۸ ریال ناشی از افزایش نرخ فروش، تغییر در ترکیب فروش و کاهش هزینه های مالی می باشد. و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ (مبلغ ۲۰۷۸۹ ریال و مطابق آخرین اطلاعیه (۱۳۹۲/۱۱/۳۰) (مبلغ ۲۰۷۲۸ ریال ناشی از افزایش نرخ فروش، تغییر در ترکیب فروش و کاهش هزینه های مالی می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
مادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳- پیش بینی فروش:

سال ۱۳۹۲						سال ۱۳۹۳						واحد	نام محصول
سود	مبلغ	نرخ	مقدار	سود	مقدار	نرخ	مقدار	سود	مبلغ	نرخ	مقدار		
ناخالص	میلیون ریال	متوسط		ناخالص	میلیون ریال	متوسط		ناخالص	میلیون ریال	متوسط		سنجش	فروش داخلی
۳۹۶,۹۸۳	۹۳۹,۴۷۱	۳۱,۳۷۱	۳۰,۰۳۸	۳۲۸,۰۱۱	۸۳۸,۳۵۵	۳۱,۶۴۲	۲۶,۴۹۵	۱۱۸,۲۴۹	۲۵۹,۰۳۰	۱۵,۹۹۱	۱۶,۱۹۸	تن	آجر
				۱۴۶,۱۱۰	۳۳۸,۵۹۰	۱۷,۵۰۷	۱۹,۳۴۰					تن	مواد ویژه
۶۰۸	۲,۲۵۰	۶,۳۲	۳۷۳	۲۸۳۹	۱۶,۲۱۵	۲۳,۰۰۰	۷۰۵					تن	آجر
۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۰	۶,۵۸۰	۱۴,۰۰۰	۴۷۰					تن	مواد ویژه
۵۱۵,۸۴۰	۱,۲۰۰,۷۵۱	۲۵,۷۶۲	۴۶,۶۰۹	۴۷۸,۹۳۰	۱,۱۹۹,۷۴۰	۲۵,۵۲۱	۴۷,۰۱۰						جمع فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰						برگشت از فروش و تخفیفات
۵۱۵,۸۴۰	۱,۲۰۰,۷۵۱	۲۵,۷۶۲	۴۶,۶۰۹	۴۷۸,۹۳۰	۱,۱۹۹,۷۴۰	۲۵,۵۲۱	۴۷,۰۱۰						جمع خالص فروش

۳-۱- فروش صادراتی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۸۱۰.۱۸۹ دلار با دریافت ارز (به نرخ تسعیر ۳۱.۵۰۰ ریال) به مبلغ ۲۲۷۹۵ میلیون ریال پیش بینی گردیده است

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	درصد تغییرات
		میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۴-۲	۵۷۹,۰۷۹	۶۲۹,۳۴۶	(۸)
دستمزد مستقیم تولید	۴-۳	۳۲,۳۱۵	۲۵,۶۰۱	۲۶
سربارتولید	۴-۴	۱۱۳,۲۹۰	۸۴,۰۹۴	۳۵
جمع هزینه های تولید		۷۲۴,۶۸۴	۷۳۹,۰۴۱	(۲)
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال		۵۸,۷۹۸	۴۹,۹۴۵	۱۸
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال		(۵۸,۵۰۳)	(۵۸,۷۹۸)	(۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۷۲۴,۹۷۹	۷۳۰,۱۸۸	(۱)
موجودی کالای ساخته شده اول سال	۴-۱	۱۲۲,۳۵۱	۸۲,۰۹۹	۴۹
مصارف - عمدتا مصرف محصولات در کوره چینی خطوط تولید		(۳,۴۹۹)	(۵,۰۲۵)	(۳۰)
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	۴-۱	(۱۲۳,۰۲۱)	(۱۲۲,۳۵۱)	۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۷۲۰,۸۱۰	۶۸۴,۹۱۱	۵

[illegible]

- ۱-۲ افزایش نرخ موجودی پایان دوره میانگین موجودی اول دوره و خرید ناشی از ترکیب موجودی پایان دوره می باشد.
- ۲-۲-۲ افزایش نرخ موجودی پایان دوره میانگین موجودی اول دوره و خرید ناشی از ترکیب موجودی پایان دوره می باشد.

۲-۲-۶- کاهش نرخ خرید سال ۱۳۹۳ منتهی به، سیمانها و کمره و مدت نسبت به موجودی اول دوره ناشی از کاهش نرخ ارز و افزایش مصرف مواد اولیه داخلی می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی، آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۴-۳- وضعیت کارکنان:

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			یادداشت	شرح
متوسط تعداد کارکنان (نفر)			متوسط تعداد کارکنان (نفر)				
جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم	جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم
میلیون ریال				میلیون ریال			
۲۵,۶۰۱	۷۰	۵۵	۱۵	۳۲,۳۱۵	۶۹	۶۱	۸
۳۷,۰۴۸	۸۹	۷۶	۱۳	۴۷,۳۵۷	۹۱	۸۱	۱۰
۲۳,۴۳۷	۶۱	۴۴	۲۷	۲۸,۳۰۲	۵۹	۳۶	۲۳
۸۶,۰۸۶	۲۲۰	۱۶۵	۵۵	۱۰۷,۹۷۴	۲۱۹	۱۷۸	۴۱
کارکنان بخش تولید							
کارکنان بخش خدمات تولید							
کارکنان اداری، عمومی و فروش							
جمع							

کارکنان بخش تولید
کارکنان بخش خدمات تولید
کارکنان اداری، عمومی و فروش
جمع

۴-۳-۱- تسهیم هزینه حقوق کارکنان بخش خدمات تولید

از مبلغ ۴۷,۳۵۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۷,۰۴۸ میلیون ریال) هزینه حقوق کارکنان بخش خدمات تولید ، مبلغ ۲۹,۰۲۸ میلیون ریال(سال قبل ۲۹,۹۷۲ میلیون ریال) به سربار تولید و ۸,۳۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۵,۰۷۶ میلیون ریال) به هزینه های اداری ، عمومی و فروش تسهیم گردیده است (یادداشتهای توضیحی ۴-۳ و ۴-۵) .

۴-۳-۲- حق الزحمه پرسنل طرح فرآوری مواد اولیه

از مبلغ ۳۲,۳۱۵ میلیون ریال هزینه حقوق کارکنان بخش تولید ، مبلغ ۱,۸۹۰ میلیون ریال و از مبلغ ۲۸,۴۰۲ میلیون ریال هزینه کارکنان اداری، عمومی و فروش مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال بابت خدمات پیمانکاری در طرح فرآوری مواد اولیه پیش بینی گردیده است.

۴-۴- پیش بینی سربار تولید:

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
حقوق و مزایا سهم از دواير خدماتي	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه انرژی	۳۹,۹۷۲	۳۹,۰۲۸
استهلاک	۱۶,۶۳۶	۲۵,۴۹۶
سایر هزینه ها	۵,۷۴۹	۸,۰۸۵
جمع سربار تولید	۲۹,۷۴۷	۴۰,۶۰۹
	۸۴,۰۹۴	۱۱۲,۲۹۰

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا پرسنل	۴-۳	۲۸,۳۰۲	۲۳,۴۳۷
حقوق و مزایای پرسنل سهم از دوایر خدماتی	۴-۳-۱	۸,۳۱۹	۵,۰۷۶
انرژی		۴۸۰	۳۷۴
استهلاک		۱,۱۰۰	۷۱۱
چاپ، آگهی و مطبوعات		۶۹۸	۵۸۱
حسابرسی		۱,۱۴۶	۹۵۵
اجاره		۵۶۷	۴۷۲
پاداش هیئت مدیره		۱,۱۰۰	۹۰۰
حمل و نقل		۲,۲۶۰	۴,۹۸۱
تعمیر و نگهداری		۸۸۴	۲,۴۰۳
هزینه بازاریابی و تبلیغات		۱,۷۶۵	۱,۳۸۸
سایر هزینه ها		۲۴,۸۰۱	۲۱,۵۳۴
		۷۱,۴۲۲	۶۲,۸۱۲

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۶- پیش بینی سایر درآمدهای عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
سود فروش ضایعات تولیدی	۲۱۹	۲۲۸
درآمد بسته بندی محصولات	۱۴,۳۹۷	۱۴,۱۷۳
سایر	۳۰۶	۱,۹۸۲
جمع	۱۴,۹۲۲	۱۶,۳۸۳

۷- پیش بینی سایر هزینه های عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ضایعات غیر عادی تولید	۲۵	۱۵

۸- پیش بینی خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
سود حاصل از سپرده ها	۱,۱۰۰	۲,۳۶۶
سایر درآمدها	۲,۷۵۳	۲,۷۵۳
	۳,۸۵۳	۵,۱۱۹

۹- سود هر سهم:

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
سود پایه هر سهم پیش بینی شده	۲,۴۲۵	۲,۷۶۸
سود هر سهم پیش بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود)	۲,۴۲۵	۲,۷۶۸

سود تقسیمی هر سهم

۲,۳۰۳

۲,۰۲۰

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۰- پیش بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی:

سال ۱۳۹۳						سال ۱۳۹۲		نوع قرارداد	نرخ سود	تسهیلات مالی ریالی:
کاهش طی دوره			افزایش طی دوره			مانده	میلیون ریال			
فرع	اصل	مانده	تاریخ دریافت	فرع	اصل					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
بانک ها:										
۲۴,۷۱۲	(۵,۳۹۲)	(۳۴,۵۲۷)	طی سال ۹۳	۵,۶۲۲	۴۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۹	%۲۱و۲۵	بانک صادرات		
۲۴,۶۶۸	(۷,۶۴۵)	(۵۳,۸۴۷)	طی سال ۹۳	۶,۹۵۲	۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۰۸	%۲۱و۲۵	بانک تجارت		
۷,۵۶۸	(۱,۸۰۶)	(۱۳,۳۳۴)	طی سال ۹۳	۲,۷۰۸	۲۰,۰۰۰	-	۲۵%	بانک ملت		
۵۶,۹۴۸	(۱۴,۸۴۳)	(۱۰۱,۷۰۸)		۱۵,۲۸۲	۱۱۰,۰۰۰	۴۸,۲۱۷		جمع تسهیلات مالی (ریالی)		
(۵,۸۰۵)						(۵,۳۶۶)		سود و کارمزد سالهای آتی		
-						-		حصة بلند مدت		
۵۱,۱۴۳						۴۲,۸۵۱		حصة جاری		
-						-		سود، کارمزد و جرایم معوق		
۵۱,۱۴۳						۴۲,۸۵۱		مانده		

۱۰-۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۱۴,۸۴۳	۴,۳۶۲	
۱۱۲	۱۰۱	جرایم دیرکرد وامها
۱۴,۹۵۵	۴,۴۶۳	

۱۰-۲- افزایش مبلغ هزینه بهره وام دریافتی نسبت به سال قبل ناشی از پیش بینی افزایش میزان وام دریافتی می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۱-۱- پیش بینی اجرای طرح سسرمایه ای:

اطلاعات بازده سرمایه گذاری

خالص ارزش فعلی :-	دوره بازگشت سرمایه :-	نوع طرح :
درصد بازدهی موردانتظار :-	نرخ بازده داخلی :-	توسعه ☐ ایجا ☐
	درصد کارمزد تسهیلات : ۲۵	جایگزینی ☐ بهینه سازی ☐

تاریخ شروع طرح : سه ماهه چهارم ۹۲

تاریخ خاتمه طرح : سه ماهه اول ۹۴

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح و نحوه تامین آن

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق آخرین برآورد				سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه			
جمع	معادل	نوع ارز	ارزی	جمع	معادل	نوع ارز	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۳۹,۶۱۹	-	-	-	۳۹,۶۱۹	-	-	۳۹,۶۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹,۶۱۹	-	-	-	۶۹,۶۱۹	-	-	۶۹,۶۱۹

مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۳

منابع مالی تامین طرح				شرح	
جمع	سایر منابع	تسهیلات	سهامداران	منابع داخلی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۳۴	-	-	-	۱۳,۶۳۴	عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲
۵۵,۹۸۵	-	۳۰,۰۰۰	-	۲۵,۹۸۵	برآورد سال ۱۳۹۳
۶۹,۶۱۹	-	۳۰,۰۰۰	-	۶۹,۶۱۹	جمع مخارج تا پایان سال مالی

درصد پیشرفت

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
مالی	فیزیکی
۸۰	۱۰۰
۲۰	مالی
۰	فیزیکی

* پیش بینی بهره برداری از کوره در سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت فرآورده های فسفوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱-۱۱- پیش بینی اجرایی طرح سرمایه ای:

اطلاعات بازده سرمایه گذاری

دوره بازگشت سرمایه : ۲ سال و ۱ ماه	خالص ارزش فعلی : ۲۰۲,۴۰۹ (برآورد اولیه)
نوع طرح : ☒ توسعه ☐ ایجا ☐ جایگزینی ☐ بهینه سازی	درصد بازدهی موردانتظار :-
تاریخ شروع طرح : سه ماهه چهارم ۹۱	نرخ بازده داخلی : ۱۳/۴٪
تاریخ خاتمه طرح : سه ماهه سوم ۹۳	درصد کارمزد تسهیلات : ۲۵

موضوع : طرح فرآوری مواد اولیه

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح و نحوه تامین آن

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه				سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق آخرین برآورد			
ریالی	ارزی	نرخ ارز	نوع ارز	معادل	جمع	ریالی	ارزی
میلیون ریال	میلیون دلار			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون
۲۲,۷۸۰	-	-	-	۲۲,۷۸۰	۴۸,۹۷۲	-	-
۷۸,۰۰۰	-	-	-	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	-	-
۴۲,۲۰۰	-	-	-	۴۲,۲۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۲,۸۸۰	-	-	-	۱۳۲,۸۸۰	۱۵۶,۹۷۲	-	-
جمع				جمع			

مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۳

منابع مالی تامین طرح				شرح	
منابع داخلی	سهامداران	تسهیلات	سایر منابع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۹۴	-	-	۱۵,۲۰۹	۲۱,۹۰۳	عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲
۲۷,۰۶۹	۷۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۶۹	برآورد سال ۱۳۹۳
۲۳,۷۸۳	۷۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۹	۱۵۶,۹۷۲	جمع مخارج تا پایان سال مالی

درصد پیشرفت

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
مالی	فیزیکی
مالی	مالی
۱۰۰	۱۰۰
۱۴	۰

* تولید آزمایشی طرح طی ۵ ماهه آخر سال ۱۳۹۳ انجام خواهد شد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳- پیش بینی منابع و مصارف ارزی:

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳				
معادل ریالی	نرخ	مبلغ	نوع	معادل ریالی	نرخ	مبلغ	نوع	
(میلیون ریال)	برابری		ارز	(میلیون ریال)	برابری		ارز	
عایدات ارزی :								
۲,۲۵۰	۳۰,۷۹۹	۷۳,۰۵۴	دلار	۲۲,۷۹۵	۲۶,۵۰۰	۸۶۰,۱۸۹	دلار	فروش صادراتی محصول
-	-	-	-	-	-	-	-	ارایه خدمات
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۲,۲۵۰		۷۳,۰۵۴		۲۲,۷۹۵		۸۶۰,۱۸۹	دلار	جمع عایدات ارزی
مصارف ارزی :								
۴۳۹,۴۶۲	۳۰,۶۵۱	۱۴,۳۳۷,۶۰۷	دلار	۴۵۵,۱۳۶	۲۶,۵۰۰	۱۷,۱۷۴,۹۴۳	دلار	مواد اولیه
۹۳۱	۳۱,۰۱۸	۳۰,۰۰۰	دلار	۹۸۱	۲۶,۵۰۰	۳۷,۰۰۰	دلار	لوازم یدکی و قطعات
۱۷,۰۱۱	۳۱,۰۱۸	۵۴۸,۴۳۶	دلار	۸۳,۰۰۵	۲۶,۵۰۰	۳,۱۳۲,۲۸۳	دلار	هزینه های سرمایه ای
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۴۵۷,۴۰۴		۱۴,۹۱۶,۰۴۳		۵۳۹,۱۲۲		۲۰,۳۴۴,۲۲۶		جمع مصارف ارزی
(۴۵۵,۱۵۴)		(۱۴,۸۴۲,۹۸۹)		(۵۱۶,۳۲۷)		(۱۹,۴۸۴,۰۳۷)		مازاد (کسری) عایدات بر مصارف ارز

۱۳-۱- کسری ارز مورد نیاز شرکت در سال ۱۳۹۳ از مرکز مبادلات ارزی تامین می گردد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی اطلاعات مالی، آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

برآورده فروش سال ۱۳۹۳			برآورد فروش سال ۱۳۹۲			نام محصول
میانگین	مقدار	مبلغ	میانگین	مقدار	مبلغ	
۷,۹۸۶	۵,۶۰۰	۴۴,۷۲۰	۷,۱۰۲	۵,۸۵۴	۴۱,۵۷۶	آجرهای شاموتی
۲۷,۳۳۶	۷,۶۰۰	۲۰۷,۷۵۰	۲۸,۵۹۳	۹,۲۴۱	۲۶۴,۲۳۱	آجرهای آلومینی
۳۵,۸۱۹	۹,۴۰۰	۳۳۶,۷۰۰	۳۳,۴۲۷	۱۰,۰۲۲	۳۳۵,۰۱۰	آجرهای قلیایی
۵۷,۶۹۶	۴,۶۰۰	۲۶۵,۴۰۰	۵۶,۸۳۹	۵,۲۹۴	۳۰۰,۹۰۴	آجرهای کربن منیزی
۳۱,۴۱۸	۲۷,۲۰۰	۸۵۴,۵۷۰	۳۰,۹۶۶	۳۰,۴۱۱	۹۴۱,۷۲۱	جمع آجر
۹,۵۲۵	۷,۷۰۰	۷۳,۳۴۵	۸,۹۴۴	۶,۷۹۳	۶۰,۷۵۸	مواد ویژه شاموتی
۲۵,۸۸۷	۵,۴۱۰	۱۴۰,۰۵۰	۲۸,۳۱۵	۵,۴۰۴	۱۵۳,۰۱۶	مواد ویژه آلومینی
۱۹,۶۶۸	۶,۷۰۰	۱۳۱,۷۷۵	۱۱,۳۱۱	۴,۰۰۱	۴۵,۲۵۶	مواد ویژه قلیایی
۱۷,۴۲۴	۱۹,۸۱۰	۳۴۵,۱۷۰	۱۵,۹۹۱	۱۶,۱۹۸	۲۵۹,۰۳۰	جمع مواد ویژه
۲۵,۵۲۱	۴۷,۰۱۰	۱,۱۹۹,۷۴۰	۲۵,۷۶۲	۴۶,۶۰۹	۱,۲۰۰,۷۵۱	جمع کل فروش