

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میاندوره‌ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

به همراه

گزارش بررسی اجمالی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی ۱-۲

بخش دوم:

- ❖ تأییدیه هیأت مدیره ۱
- ❖ ترازنامه ۲
- ❖ صورت سود و زیان ۳
- ❖ گردش حساب سود/(زیان) انباشته ۳
- ❖ صورت جریان وجوه نقد ۴
- ❖ یادداشتهای پیوست صورتهای مالی ۵-۳۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۳۱) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت (۵-۹) پیوست صورتهای مالی میاندوره ای مشاهده می گردد، بدلیل تحریم اقتصادی و مشکلات تأمین مواد اولیه، خط تولید ذغال چار و همچنین امکانات و تأسیسات مرتبط با آن جمعاً به بهای تمام شده ۴۶،۹۰۴ میلیون ریال و ارزش دفتری ۳۵،۴۸۱ میلیون ریال، همچنان مورد بهره برداری قرار نگرفته و برنامه ای برای استفاده از آن پیش بینی نشده است.

۵- به شرح یادداشت (۳-۶) پیوست صورتهای مالی میاندوره ای، بدلیل وجود شرایط تحریم اقتصادی، عمده دریافتها و پرداختهای ارزی مرتبط با صادرات کالا و همچنین خریدهای خارجی از مبادی معمول بانکی میسر نشده و عموماً از طریق حواله های ارزی و اشخاص ثالث انجام گردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در راستای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، افشای برخی اطلاعات میان دوره ای، پیش بینی ها و صورتجلسات، پس از مهلت مقرر انجام شده است.

۲۶ آبان ۱۳۹۴

موسسه حسابرسان رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

عباسعلی دهدشتی نژاد

امیرحسین بهرامیان

موسسه حسابرسان رایمند و همکاران
۸۰۰۳۰۶
Kymand and Company ۸۸۱۷۱۰



Ref.:

Date:

شماره:

با احترام

تاریخ:

پیوست:

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده گزارش مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷-۳۰

۱ - تراز نامه

۲ - صورت سود و زیان

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳ - صورت جریان وجوه نقد

۴ - یادداشتهای توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در گزارش مالی

و سایر اطلاعات مالی

گزارش مالی میان دوره ای بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره

آقای علی اصغر حاجی بابا

نائب رئیس هیات مدیره

آقای قاسم حاجی بابا

عضو هیات مدیره

آقای مجید محمد زاده

عضو هیات مدیره

آقای حسین حاجی بابا

عضو هیات مدیره

آقای سیروس ابن رسول صنعتی

عضو هیات مدیره

آقای محسن حاجی بابا

عضو هیات مدیره

شرکت کار آفرینان صنعت ذوب و فلزات

مدیر عامل

به نمایندگی خانم ترانه فرهی

آقای کورش کیهانی زاده

Office: 4th & 5th floor, No. 5, Esfandiar Blvd., Africa Ave.,

Tehran 1967917191, Iran

Tel: +98 21 22019601-9 Fax: +98 21 22019610

www.iran-ifc.com, info@iran-ifc.com, import@iran-ifc.com



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از ظفر، بلوار اسفندیار، پلاک ۵، طبقه چهارم و پنجم تلفن: ۹-۲۲۰۱۹۶۰۱-۲۲۰۱۹۶۱۰ شماره: ۲۲۰۱۹۶۱۰ کارخانه: سمنان، کیلومتر ۱۱ جاده سمنان - دامغان، مقابل شهرک صنعتی سمنان تلفن: ۴-۳۳۶۵۲۲۳۱-۲۳-۳۳۶۵۲۳۴۵ شماره: ۲۳-۳۳۶۵۲۳۴۵



شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

توازننامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
					ریال				
بدهیهای جاری:									
	۵,۵۵۷,۸۱۵,۹۳۱	۱۰,۴۱۳,۸۴۹,۰۲۴	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری		۱۷,۸۸۰,۷۶۵,۰۸۷	۴۱,۳۹۵,۰۱۴,۱۳۶	۴	وجوه نقد
	۴۹,۵۲۷,۸۳۳,۵۱۳	۱۱۹,۴۷۰,۵۰۶,۶۱۹	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی		۲۵۲,۶۱۴,۵۸۱,۸۳۷	۳۴۰,۰۱۲,۶۲۰,۰۹۵	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
	۱,۳۷۵,۸۸۶,۶۵۶	۸۶۴,۳۱۱,۹۱۶	۱۴	پیش دریافت ها		۵۶,۷۸۰,۹۳۸,۰۶۲	۶۱,۳۸۵,۷۶۵,۰۰۳	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
	۸۹,۹۱۳,۱۹۰,۷۹۵	۳۵,۰۳۴,۶۴۴,۲۹۷	۱۵	ذخیره مالیات		۴۵۲,۹۲۶,۷۸۶,۸۰۲	۲۳۶,۳۸۹,۱۲۹,۸۷۸	۷	موجودی مواد و کالا
	۱۸۱,۶۴۴,۸۴۳,۴۴۵	۱۲۹,۶۸۲,۳۵۸,۵۲۴	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی		۵۱,۶۶۵,۲۸۵,۶۴۶	۲۷,۵۷۶,۷۸۷,۳۷۰	۸	سفارشات و پیش پرداختها
	۱,۷۱۷,۴۰۲,۰۷۴	۳۴۱,۹۲۰,۴۸۸,۳۰۱	۱۷	سود سهام پرداختی					
	۳۲۹,۷۴۵,۹۶۲,۴۱۳	۶۳۷,۳۸۶,۱۵۸,۶۸۱		جمع بدهیهای جاری		۸۳۱,۸۶۸,۳۵۷,۴۳۴	۹۰۶,۶۵۹,۳۱۶,۴۸۲		جمع داراییهای جاری
	۳۲۹,۷۴۵,۹۶۲,۴۱۳	۶۳۷,۳۸۶,۱۵۸,۶۸۱		جمع بدهیها		۸۳۱,۸۶۸,۳۵۷,۴۳۴	۹۰۶,۶۵۹,۳۱۶,۴۸۲		جمع داراییهای غیر جاری:
	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۷۲,۴۹۱ سهم تگزیاریالی نقد پرداخت شده)					داراییهای ثابت مشهود
	۴۰۷,۴۴۵	۴۰۷,۴۴۵		اندوخته مازاد تجدید ارزیابی		۸۳۴,۵۸۸,۷۹۶,۶۵۹	۸۰۹,۱۹۸,۱۲۳,۳۴۸	۹	سرمایه گذارهای بلند مدت
	۵۵,۹۷۸,۴۲۳,۹۸۴	۶۱,۴۳۶,۰۲۳,۴۵۷	۱۹	اندوخته قانونی		۱۱,۵۶۱,۸۵۶,۶۰۳	۱۱,۵۶۱,۸۵۶,۶۰۳	۱۰	داراییهای نامشهود
	۴۱۸,۹۱۵,۷۰۵,۲۵۰	۱۵۵,۳۳۷,۶۹۵,۲۴۶		سود انباشته		۱,۱۱۲,۹۸۸,۳۹۶	۱,۲۲۱,۹۸۸,۳۹۶	۱۱	
	۱,۳۴۹,۳۸۵,۵۳۶,۶۷۹	۱,۰۹۱,۲۵۵,۱۲۶,۱۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام					جمع داراییها
	۱,۶۷۹,۱۳۱,۴۹۹,۰۹۲	۱,۷۲۸,۶۴۱,۲۸۲,۸۲۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۶۷۹,۱۳۱,۴۹۹,۰۹۲	۱,۷۲۸,۶۴۱,۲۸۲,۸۲۹		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی میان دوره ای است.

شرکت فرسینس ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان برای دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یاد داشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰ فروش خالص	۵۴۱,۲۵۸,۲۶۴,۴۴۱	۶۱۴,۴۹۲,۳۲۲,۱۴۸	۱,۲۳۹,۴۲۰,۸۱۰,۴۳۱	
۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۵۸,۲۹۵,۳۳۲,۰۷۷)	(۳۳۶,۰۸۳,۹۱۹,۰۶۱)	(۷۲۲,۹۷۷,۴۶۳,۵۸۷)	
سود ناخالص	۱۸۲,۹۶۲,۹۳۲,۳۶۴	۲۷۸,۴۰۸,۴۰۳,۰۸۷	۵۱۶,۴۴۳,۳۴۶,۸۴۴	
۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸,۲۹۳,۲۶۳,۳۰۲)	(۲۴,۷۵۳,۹۱۵,۳۶۰)	(۵۸,۱۹۲,۰۱۸,۲۶۵)	
سود عملیاتی	۱۳۴,۶۶۹,۶۶۹,۰۶۲	۲۵۳,۶۵۴,۴۸۷,۷۲۷	۴۵۸,۲۵۱,۳۲۸,۵۷۹	
۲۳ هزینه های مالی	(۱۴,۳۲۰,۰۰۲,۹۸۰)	(۱۲,۵۹۸,۳۰۸,۵۵۷)	(۳۰,۶۳۸,۶۳۸,۷۲۶)	
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۵۲۱,۳۳۳,۲۸۷	۲۰,۰۳۳,۳۱۷,۷۱۴	۲۹,۷۹۲,۷۱۳,۵۲۴	
سود قبل از مالیات	۱۲۳,۸۷۰,۹۸۹,۴۶۹	۲۶۱,۰۸۹,۴۹۶,۸۸۴	۴۵۷,۴۰۵,۴۰۳,۳۷۷	
مالیات	(۳۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۹۸۷,۳۲۵,۹۳۱)	(۸۸,۵۰۶,۳۹۶,۳۰۱)	
سود خالص	۹۱,۶۶۵,۹۸۹,۴۶۹	۲۰۴,۱۰۲,۱۷۰,۹۵۳	۳۶۸,۸۹۹,۰۰۷,۰۷۶	
سود پایه عملیاتی هر سهم	۱۱۴	۲۲۷	۴۲۳	
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم	(۹)	۷	(۱)	
سود پایه هر سهم	۱۰۵	۲۳۴	۴۲۲	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۹۱,۶۶۵,۹۸۹,۴۶۹	۲۰۴,۱۰۲,۱۷۰,۹۵۳	۳۶۸,۸۹۹,۰۰۷,۰۷۶
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۱۸,۹۱۵,۷۰۵,۲۵۰	۲۵۶,۰۴۳,۴۹۹,۹۰۶	۳۵۶,۰۴۳,۴۹۹,۹۰۶
تعدیلات سنواتی	-	(۳,۲۹۴,۲۹۳,۳۷۸)	(۳,۳۷۲,۲۷۶,۳۷۸)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۱۸,۹۱۵,۷۰۵,۲۵۰	۲۵۲,۷۴۹,۲۰۶,۵۲۸	۳۵۲,۶۷۱,۲۲۳,۵۲۸
سود قابل تخصیص	۵۱۰,۵۸۱,۶۹۴,۷۱۹	۵۵۶,۸۵۱,۳۷۷,۴۸۱	۷۲۱,۵۷۰,۲۳۰,۶۰۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۵,۴۵۷,۵۹۹,۴۷۳)	(۱۰,۲۰۵,۱۰۸,۵۴۸)	(۱۸,۴۴۴,۹۵۰,۳۵۴)
افزایش سرمایه	-	-	-
سود سهام مصوب	(۳۴۹,۷۹۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۸۴,۲۰۹,۵۷۵,۰۰۰)	(۲۸۴,۲۰۹,۵۷۵,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱۵۵,۳۲۷,۶۹۵,۲۴۶	۲۶۲,۴۳۶,۶۹۳,۹۳۳	۴۱۸,۹۱۵,۷۰۵,۲۵۰

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی میان دوره ای است.

شرکت فروسلیمس ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد برای دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۱۴۳,۶۳۲,۹۴۱,۷۸۵	۳۰۰,۳۲۸,۴۲۸,۴۳۶	۴۴۰,۹۷۹,۸۷۵,۶۳۷	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود سهام و سپرده های بانکی دریافتی	۲۴	۴,۰۰۶,۳۶۴,۲۶۰	۱,۸۰۸,۹۳۱,۳۱۲	۴,۷۵۹,۰۵۰,۳۸۹	
سود سهام پرداختی		(۹,۵۹۳,۳۱۳,۷۷۳)	(۱۱۴,۱۰۹,۹۳۰,۳۹۹)	(۲۸۳,۹۵۶,۸۹۴,۵۳۳)	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۵,۲۵۵,۸۸۴,۰۴۲)	(۱۷,۲۶۱,۶۳۰,۷۹۷)	(۳۸,۵۱۳,۷۲۲,۹۹۱)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۰,۸۴۲,۸۳۳,۵۵۵)	(۱۲۹,۵۶۲,۶۳۹,۷۸۴)	(۳۱۷,۷۱۱,۵۶۷,۲۳۵)	
مالیات بر درآمد:					
مالیات بر درآمد پرداختی		(۴۵,۳۰۴,۱۰۱,۰۵۱)	(۶۲,۴۶۳,۹۷۰,۸۴۵)	(۱۰۳,۹۶۳,۹۷۰,۸۳۷)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	۹	(۲,۹۸۱,۱۶۶,۷۵۰)	(۲۳,۲۶۷,۴۹۹,۸۰۵)	(۴۰,۷۵۱,۳۸۶,۰۹۰)	
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود		-	-	-	
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نا مشهود		(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۶۲۴,۰۰۰)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت		-	-	(۱,۵۱۷,۱۹۰,۰۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳,۰۹۰,۱۶۶,۷۵۰)	(۲۳,۲۶۷,۴۹۹,۸۰۵)	(۴۲,۲۷۵,۲۰۰,۰۹۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۷۴,۳۹۵,۸۴۰,۴۲۹	۸۵,۰۳۴,۳۱۸,۰۰۲	(۲۲,۹۷۰,۸۶۷,۵۲۵)	
فعالیت‌های تامین مالی :					
دریافت تسهیلات مالی		۱۳۰,۳۵۹,۳۴۹,۶۰۰	۸۹,۰۴۳,۸۹۱,۲۵۰	۳۲۰,۲۰۳,۸۵۰,۴۵۰	
بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی		(۱۸۱,۳۸۵,۸۵۳,۴۵۹)	(۱۷۲,۶۵۰,۹۶۴,۱۸۲)	(۳۱۹,۱۰۷,۲۸۲,۷۱۶)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۵۱,۰۲۶,۵۰۳,۸۵۹)	(۸۳,۶۰۷,۰۷۲,۹۳۲)	۱,۰۹۶,۵۶۷,۷۳۴	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۲۳,۳۶۹,۳۳۶,۵۷۰	۱,۴۲۷,۲۴۵,۰۷۰	(۲۱,۸۷۴,۲۹۴,۷۹۱)	
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۱۷,۸۸۰,۷۶۵,۰۸۷	۳۹,۶۵۱,۷۰۱,۷۳۷	۳۹,۶۵۱,۷۰۱,۷۳۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۴۴,۹۱۲,۴۷۹	۴۰۵,۵۲۳,۲۱۹	۱۰۳,۳۵۸,۱۴۱	
مانده وجه نقد در پایان دوره		۴۱,۲۹۵,۰۱۴,۱۳۶	۴۱,۴۸۴,۴۷۰,۰۲۶	۱۷,۸۸۰,۷۶۵,۰۸۷	
مبادلات غیر نقد		-	-	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی میان دوره ای است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۶ آذر ۱۳۶۱ به منظور احداث کارخانه تولید فروآلیاژها تشکیل و تحت شماره ۴۶۱۵۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. با انتقال مرکز شرکت به شهرستان سمنان شماره ثبت به ۲۰۴۴ تغییر یافت. نوع شرکت از ابتداء به صورت "سهامی خاص" بوده که به لحاظ افزایش تعداد سهامداران و اقدام جهت عضویت در سازمان بورس اوراق بهادار، در سال ۱۳۷۴ به "سهامی عام" تبدیل گردید و از سال ۱۳۷۶ به عضویت سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است.

سرمایه اولیه شرکت در زمان تاسیس بالغ بر ده میلیون ریال بوده که بتدریج افزایش یافته و در بهمن ماه سال ۱۳۹۲ سرمایه شرکت مبلغ هشتصد و هفتاد و چهار میلیارد و چهارصد و نود و یک میلیون ریال گردیده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح زیر می باشد:

— تاسیس کارخانجات برای تولید انواع فروآلیاژها از قبیل فروسیلیسیم، سیلیکن متال، فرومنگان، فرو کروم و سایر مواد اولیه مورد نیاز جهت تولیدات شرکت.

— واردات ماشین آلات و مواد اولیه و سایر احتیاجات کارخانجات

— فروش محصولات کارخانجات در داخل و خارج از کشور

— بهره برداری و استخراج از معادن جهت تامین مواد اولیه و سایر احتیاجات کارخانجات

— اخذ یا تفویض نمایندگیهای خارجی و داخلی و انجام سایر امور بازرگانی و صنعتی و معدنی مربوط به موضوع شرکت

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۰/۱۰۲۸ مورخ ۱۳۷۵/۰۴/۱۸ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۲۵،۰۰۰ تن در سال، در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۰۱ آغاز شده است. همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۰۰/۵۱۵۹ مورخ ۱۳۷۹/۰۵/۱۱ صادره توسط وزارت معادن و فلزات برای فروسیلیکومنینیزیم و پروانه بهره برداری شماره ۱۲۳/۳۸۹۷۳ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۱ صادره توسط وزارت صنایع و معادن برای ذغال چار شرکت قادر به تولید سالانه ۳،۰۰۰ تن فروسیلیکومنینیزیم و ۲۵،۰۰۰ تن ذغال چار گردیده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت که همگی با انعقاد قرارداد موقت با شرکت همکاری می نمایند طی دوره مورد گزارش به همراه ارقام مقایسه ای آن به شرح زیر بوده است:

سال	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	
۱۳۹۳	منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	
۱۲۱	۱۲۰	۱۲۶	مراکز تولیدی - نفر
۱۵۶	۱۵۵	۱۵۸	مراکز خدماتی تولید - نفر
۴۶	۴۷	۴۶	سایر مراکز خدماتی - نفر
۳۸	۳۶	۴۰	دفتر مرکزی - نفر
<u>۳۶۱</u>	<u>۳۵۸</u>	<u>۳۷۰</u>	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی اساساً "بر مبنای اصل بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت فرسولیس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره میانی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۳- اهم رویه های حسابداری:

۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده مستهلک می شود.

۳-۱-۲ استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن استهلاكات موضوع ماده (۱۵۱) اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نرخ استهلاك	روش استهلاك	
۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی	ساخته‌ها و تاسیسات
۱۰ ساله، ۸٪، ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی	ماشین آلات
۴ ساله	خط مستقیم	ابزار آلات
۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی	وسائط نقلیه
۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم	اثاثیه و منصوبات

۳-۲ موجودی مواد و کالا:

موجودیهای کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شوند. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین با در نظر گرفتن درصد پیشرفت کار

۳-۳ سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. همچنین درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی و در دفاتر منعکس می شود.

۳-۴ مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۵ تسعیر نرخ ارز:

اقلام پولی ارزی عمدتاً با نرخ ارز آزاد در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس مجموع یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال محاسبه و در پایان سال پرداخت می گردد.

شرکت فرولیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- وجوه نقد :

مانده وجوه نقد از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۳۹,۲۳۵,۹۱۵,۷۲۷	۱۵,۷۵۵,۲۷۱,۹۳۷
موجودی صندوق	۱,۵۷۱,۲۸۳,۰۱۰	۲,۱۲۵,۴۹۳,۱۵۰
تنخواه گردان ها	۴۸۷,۸۱۵,۳۹۹	-
	<u>۴۱,۲۹۵,۰۱۴,۱۳۶</u>	<u>۱۷,۸۸۰,۷۶۵,۰۸۷</u>

۴-۱ موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ شامل وجوه ارزی (۲,۶۶۲/۹۸ دلار و ۲,۷۱۰/۸۹ یورو و ۳,۱۶۳/۶۹ درهم و ۱۴,۴۱۰/۶۶ روپیه و ۷۲۸/۲۸ یوان چین) معادل ۲۰۷ میلیون ریال است. همچنین موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی (۳۱۰,۰۵۳ دلار و ۱۳۰,۲۵۲ یورو) معادل ۱,۵۵۰ میلیون ریال است. لازم به توضیح است که وجوه ارزی نزد بانکها با نرخ ارز بانک مرکزی و موجودی ارزی نزد صندوق با نرخ بازار آزاد تسعیر شده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
پایان دوره	ناخالص ریالی	ناخالص ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری:					
نمایندگیها	۱۵,۹۴۹,۳۰۴,۵۹۲	-	-	۱۵,۹۴۹,۳۰۴,۵۹۲	۱۷,۳۸۵,۱۱۹,۵۲۰
سایر اشخاص	۱۰۱,۹۳۷,۳۸۲,۹۷۶	-	-	۱۰۱,۹۳۷,۳۸۲,۹۷۶	۹,۰۹۷,۵۹۳,۵۶۰
۵-۱	۱۱۷,۸۸۶,۶۸۷,۵۶۸	-	-	۱۱۷,۸۸۶,۶۸۷,۵۶۸	۲۶,۴۸۲,۷۱۲,۰۸۰
حسابهای دریافتنی تجاری:					
نمایندگیها	۱۸,۶۷۴,۲۵۷,۳۴۲	-	-	۱۸,۶۷۴,۲۵۷,۳۴۲	۱۲,۰۱۶,۶۸۴,۹۱۹
سایر اشخاص	۱۹۵,۵۱۱,۱۰۸,۶۱۰	۷,۹۴۰,۵۶۶,۵۷۵	-	۲۰۳,۴۵۱,۶۷۵,۱۸۵	۲۱۴,۱۱۵,۱۸۴,۸۳۸
۵-۲	۲۱۴,۱۸۵,۳۶۵,۹۵۲	۷,۹۴۰,۵۶۶,۵۷۵	-	۲۲۲,۱۲۵,۹۳۲,۵۲۷	۲۲۶,۱۳۱,۸۶۹,۷۵۷
	۳۳۲,۰۷۲,۰۵۳,۵۲۰	۷,۹۴۰,۵۶۶,۵۷۵	-	۳۴۰,۰۱۲,۶۲۰,۰۹۵	۲۵۲,۶۱۴,۵۸۱,۸۳۷

۵-۱ مبلغ ۱۵,۲۶۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری فوق تاریخ تصویب گزارش مالی میان دوره ای به حیطه وصول درآمده است.

شرکت فروسلس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		نمایندگیها :
۲,۶۰۱,۲۶۹,۶۰۸	۶,۸۹۴,۲۸۱,۹۷۹	شرکت روئین پل
۲,۴۴۲,۶۶۵,۵۵۱	۴,۴۶۹,۱۸۴,۴۶۲	شرکت مانا صنعت بهین
-	۳,۳۶۵,۹۳۷,۱۰۰	شهاب گستران مریخ
۴,۴۴۰,۴۷۱,۰۸۲	۳,۰۴۴,۵۸۶,۶۱۳	ریخته گری برادران ربانی
۲,۵۳۲,۲۷۸,۶۷۸	۹۰۰,۲۶۷,۱۸۸	شرکت خود کفائی آذربایجان
۱۲,۰۱۶,۶۸۴,۹۱۹	۱۸,۶۷۴,۲۵۷,۳۴۲	جمع نمایندگیها
		سایر اشخاص (ریالی) :
۷۳,۰۸۴,۶۷۱,۷۵۹	۱۲۰,۴۷۶,۴۶۲,۶۱۹	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲۰,۹۴۹,۰۹۵,۳۶۶	۳۷,۶۶۳,۰۷۰,۰۰۰	شرکت مجتمع فولاد خراسان
۶۲,۷۴۴,۹۹۲,۹۰۰	۲۵,۱۰۹,۲۹۰,۷۷۲	شرکت فولاد خوزستان
۴۳,۸۶۷,۰۸۷,۰۲۰	۶,۹۶۹,۷۲۵,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه
۲,۷۰۶,۴۰۰,۵۰۱	۳,۴۹۵,۹۱۰,۵۰۱	شرکت شوقاز کار
۳,۲۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد ویان
۲۹۹,۵۱۸,۹۰۰	۲۹۹,۵۱۸,۹۰۰	مهمات سازی شهید صیاد شیرازی
۱۱۶,۴۵۴,۲۶۹	۹۹,۳۳۰,۸۱۸	سایر
۲۰۷,۰۳۹,۴۲۰,۷۱۵	۱۹۷,۴۳۹,۱۰۸,۶۱۰	جمع سایر اشخاص (ریالی)
-	(۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود:
۲۰۷,۰۳۹,۴۲۰,۷۱۵	۱۹۵,۵۱۱,۱۰۸,۶۱۰	تهاتر با حساب پیش دریافتها (یادداشت ۱۴)
		خالص حسابهای دریافتنی - سایر اشخاص (ریالی)
		سایر اشخاص (ارزی) :
۷,۰۷۵,۷۶۴,۱۲۳	۷,۹۴۰,۵۶۶,۵۷۵	شرکت PURE IRON (میناسیان) ۵-۲-۱
۷,۰۷۵,۷۶۴,۱۲۳	۷,۹۴۰,۵۶۶,۵۷۵	خالص حسابهای دریافتنی - سایر اشخاص (ارزی)
۲۱۴,۱۱۵,۱۸۴,۸۳۸	۲۰۳,۴۵۱,۶۷۵,۱۸۵	جمع سایر اشخاص (ریالی و ارزی)
۲۲۶,۱۳۱,۸۶۹,۷۵۷	۲۲۲,۱۲۵,۹۳۲,۵۲۷	

۵-۲-۱ مانده ارزی حساب شرکت میناسیان در تاریخ صورت‌های مالی ۱۰۴۸۶ یورو و ۲۹۹.۲۶۹/۸۵ دلار می باشد .

شرکت فرولیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی مان دوره ای
دوره میانی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
وزارت بازرگانی - جایزه صادرات	۶-۱	۷,۲۴۷,۲۹۳,۳۴۸
اسناد دریافتنی	-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کارکنان (وام ، تنخواه و...)	۷,۷۶۸,۱۴۱	۱,۸۷۱,۰۹۱,۴۸۸
سپرده های موقت	۶-۲	۴,۵۳۸,۱۹۵,۰۰۰
سایر	۶-۳	۴۹,۵۹۲,۵۰۸,۵۱۴
	۶۱,۳۸۵,۷۶۵,۰۰۳	۵۶,۷۸۰,۹۳۸,۰۶۲

۶-۱ مانده فوق بابت دو درصد جایزه صادراتی تعلق گرفته به صادرات محصولات اصلی شرکت به موجب تصویب نامه شماره ۷۲۷۸۴/۷۲۷۷۴/۳۵۷۷۴ ک مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۲۱ وزیران عضو شورای عالی توسعه صادرات غیر نفتی می باشد . شایان ذکر است که مانده فوق مربوطه به جوایز صادراتی پرداخت نشده سنوات ۱۳۹۰ تا کنون می باشد .

۶-۲ از مانده سپرده های موقت ، مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال در ارتباط با وجوه سپرده شده نزد فولاد مبارکه بابت سپرده حسن انجام تعهدات قرارداد های فی مابین ، مبلغ ۲,۷۶۰ میلیون ریال وجوه سپرده شده نزد فولاد خوزستان جهت شرکت در مناقصه می باشد .

۶-۳ مبلغ ۴۱,۴۲۹ میلیون ریال (شامل ۷۰,۱۱۴/۲۳ یورو ، ۹۶۱,۲۲۴/۶۴ دلار و ۵۷۶ درهم و ۱,۱۷۲,۳۷۰/۵۳ یوآن) از مانده فوق مرتبط با وجوه ارزی پرداخت شده به شرکتهای ، Datis ، Cnville و Empire بوده که جهت انجام حوالجات ارزی اقلام وارداتی مورد نیاز شرکت در اختیار شرکتهای مزبور قرار گرفته است .

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا :

مانده موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۷۹,۱۹۰,۶۶۸,۳۶۸	۳۳,۷۷۸,۶۰۱,۷۶۹
کالای در جریان ساخت	۴۴,۶۰۸,۰۲۲,۲۷۲	۳۳,۹۲۱,۵۵۵,۸۵۷
مواد اولیه	۲۰۰,۶۹۸,۹۵۲,۳۸۵	۲۸۱,۱۲۴,۳۹۸,۰۶۹
۷-۱		
قطعات و لوازم یدکی	۸۰,۳۶۲,۰۶۹,۵۹۷	۸۱,۴۳۳,۱۰۶,۸۷۴
سایر موجودیها	۳۱,۵۲۹,۴۱۷,۲۵۶	۲۲,۶۶۹,۱۲۴,۲۳۳
۷-۲		
	۴۳۶,۳۸۹,۱۲۹,۸۷۸	۴۵۲,۹۲۶,۷۸۶,۸۰۲

۷-۱) موجودی مواد اولیه و لوازم یدکی شرکت تا ارزش ۴۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و.... از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۷-۲) از مانده سایر موجودیها ، مبلغ ۵۰۵۷ میلیون ریال آن کالای امانی (ما نزد دیگران و دیگران نزد شرکت) می باشد که از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرح	گیرنده / واگذارنده	مقدار / تعداد	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
الف - کالای امانی ما نزد دیگران :				
سمی کک (کیلو گرم)	صنایع فرو آلیاز ایران	۵۰۷,۹۱۰	۴,۶۲۷,۰۶۰,۱۰۰	-
			۴,۶۲۷,۰۶۰,۱۰۰	-
ب - کالای امانی دیگران نزد ما :				
نیم موتور لودر ولو L۱۲۰	شرکت همراه تولید	یکدستگاه	۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۰,۰۰۰
سرنده دانه بندی ذغال سنگ	صنایع فرو آلیاز ایران	یکدستگاه	۳۹۱,۴۰۵,۰۰۰	۳۹۱,۴۰۵,۰۰۰
کوره القایی (پایلوت)	صنایع فرو آلیاز ایران	یکدستگاه	۱	۱
سنگ سیلیس (کیلو گرم)	شرکت همراه تولید	۲۹,۸۵۷,۲۷۳	۱۶,۶۸۵,۶۷۱	۲۴,۸۴۲,۹۷۹
			۴۳۰,۴۰۰,۶۷۲	۴۳۸,۵۵۷,۹۸۰
			۵,۰۵۷,۴۶۰,۷۷۲	۴۳۸,۵۵۷,۹۸۰

شرکت فروسلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها :

مانده سفارشات و پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
مواد اولیه	۷,۳۷۲,۱۸۰,۷۳۳	۳۳,۲۹۰,۶۷۱,۰۱۷
قطعات ماشین آلات و تجهیزات	۹,۴۵۶,۲۵۹,۵۱۲	۲,۰۵۸,۰۴۷,۸۴۶
۸-۱	۱۶,۸۲۸,۴۴۰,۲۴۵	۳۵,۳۴۸,۷۱۸,۸۶۳
پیش پرداختها :		
خرید مواد ، کالا و خدمات	۶,۹۰۰,۶۶۹,۹۳۹	۱۱,۳۴۸,۹۳۵,۱۸۴
بیمه داراییهای ثابت و بیمه گروهی	۵۲۹,۳۵۴,۰۵۷	۱,۱۸۲,۶۹۰,۷۵۰
سایر پیش پرداختها	۳,۳۱۸,۳۲۳,۱۲۹	۳,۷۸۴,۹۴۰,۸۴۹
۸-۲	۱۰,۷۴۸,۳۴۷,۱۲۵	۱۶,۳۱۶,۵۶۶,۷۸۳
	۲۷,۵۷۶,۷۸۷,۳۷۰	۵۱,۶۶۵,۲۸۵,۶۴۶

- ۸-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۹۳۳ میلیون ریال از محموله سفارشات خارجی فوق ترخیص و به شرکت منتقل شده است .
- ۸-۲ از مبلغ ۶,۹۰۱ میلیون ریال مانده پیش پرداخت خرید مواد در تاریخ ترازنامه ، عمدتاً مربوط به پرداخت مبلغ ۲,۹۱۴ میلیون ریال به شرکت معدنی همراه تولید بابت خرید سنگ سیلیس و پرداخت مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت صنعتی و معدنی کارکاوان سواد کوه بابت خرید ذغالسنگ می باشد .

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش بررسی اعتباری
موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

۹- داراییهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۹۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۲۲۹,۴۶۸,۱۲۴,۳۶۸	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۵۱۲,۱۲۴,۳۶۸	۴۳,۲۳۶,۱۰۹,۹۶۳	۴,۵۹۳,۸۲۳,۱۰۰	-	۴۷,۸۲۹,۹۷۳,۰۶۳	۱۸۱,۶۸۲,۱۵۱,۳۰۵	۱۸۱,۶۸۲,۱۵۱,۳۰۵
تاسیسات	۱۷,۲۰۵,۵۸۸,۸۶۹	-	۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۸,۲۳۸,۸۶۹	۱۲,۳۳۸,۴۵۵,۳۸۵	۲۵۷,۴۸۱,۵۴۵	-	۱۲,۴۹۵,۹۳۶,۹۳۰	۴,۷۲۲,۳۰۱,۹۳۹	۴,۸۱۷,۱۳۳,۴۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۵۶۲,۳۶۳,۶۰۹,۵۶۳	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۹۶۴,۹۵۳	۵۶۴,۳۳۶,۱۲۴,۵۱۶	۱۳۴,۹۵۳,۴۵۳,۱۰۲	۲۰,۷۸۳,۵۷۷,۷۴۲	-	۱۵۵,۷۳۷,۰۳۰,۸۴۴	۴۰۸,۴۹۹,۰۹۳,۶۷۳	۴۲۷,۳۱۰,۱۵۶,۴۶۱
اثاثیه و منصوبات	۱۴,۴۱۱,۹۵۷,۳۷۵	۳۱۲,۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۵۹۱,۹۷۲	۱۵,۸۲۹,۷۱۹,۳۴۷	۷,۸۶۲,۸۵۵,۱۹۵	۹۱۹,۹۹۶,۹۶۹	-	۸,۷۸۲,۸۵۲,۱۶۴	۷,۰۴۶,۸۶۷,۰۸۳	۶,۵۴۹,۱۰۲,۰۸۰
ابزار و لوازم فنی	۱۷,۷۰۷,۶۴۸,۰۲۴	۱۷۴,۵۱۵,۰۰۰	۳۳۸,۸۸۸,۰۰۰	۱۸,۲۱۹,۰۵۱,۰۲۴	۶,۶۱۴,۹۴۲,۴۰۸	۱,۲۳۵,۶۱۴,۸۸۷	-	۷,۸۵۰,۵۵۷,۲۹۵	۱۰,۳۳۸,۴۹۳,۷۳۹	۱۱,۰۹۲,۷۰۵,۶۱۶
وسائط نقلیه	۱۵,۳۹۷,۶۷۰,۶۶۶	۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۷,۳۱۰,۶۶۶	۱۰,۳۶۲,۸۰۳,۴۴۰	۵۸۰,۸۰۵,۸۱۸	-	۱۰,۹۴۳,۶۰۹,۲۵۸	۴,۵۹۳,۷۰۰,۸۰۸	۵,۰۳۴,۸۶۶,۶۶۶
داراییهای در دست تکمیل	۹۴۹,۶۰۴,۵۹۸,۱۶۵	۴۹۲,۸۷۵,۰۰۰	۳,۶۰۵,۰۴۴,۹۲۵	۹۵۲,۷۰۲,۵۶۸,۰۹۰	۲۱۵,۳۶۸,۶۱۹,۴۹۳	۲۸,۳۷۱,۲۴۰,۰۶۱	-	۲۴۳,۶۳۹,۹۵۹,۵۵۴	۷۱۰,۰۶۲,۶۰۸,۵۳۶	۷۳۴,۳۳۵,۹۷۸,۶۷۲
سفرشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۱۱,۰۴۳,۷۰۳,۸۵۸	۶۷۷,۸۹۸,۳۳۷	(۲,۸۹۹,۰۷۶,۹۲۵)	۸,۸۲۲,۵۲۵,۳۶۰	-	-	-	-	۸,۸۲۲,۵۲۵,۳۶۰	۱۱,۰۴۳,۷۰۳,۸۵۸
	۸۹,۲۰۸,۶۱۴,۱۲۹	۱,۸۱۰,۳۹۳,۴۳۳	(۷۰۶,۰۱۸,۰۰۰)	۹۰,۳۱۲,۹۸۹,۵۵۲	-	-	-	-	۹۰,۳۱۲,۹۸۹,۵۵۲	۸۹,۲۰۸,۶۱۴,۱۲۹
	۱,۰۴۹,۸۵۶,۹۱۶,۱۵۲	۲,۹۸۱,۱۶۶,۷۵۰	-	۱,۰۵۲,۸۳۸,۰۸۲,۹۰۲	۲۱۵,۳۶۸,۶۱۹,۴۹۳	۲۸,۳۷۱,۲۴۰,۰۶۱	-	۲۴۳,۶۳۹,۹۵۹,۵۵۴	۸۰۹,۱۹۸,۱۲۳,۳۴۸	۸۳۴,۵۸۸,۲۹۶,۶۵۹

شرکت فروسلایس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره میانی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۹-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۷۹۲,۲۴۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲ زمین، ساختمانها و ماشین آلات کارخانه بابت دریافت تسهیلات اعتباری دریافتی تا سقف ۶۰ میلیارد ریال در رهن بانک تجارت می باشد. همچنین دو واحد آپارتمان دفتر مرکزی شرکت نیز تا سقف ۲۴.۵ میلیارد ریال در قبال دریافت وام از بانک ملی ایران در رهن میباشد.

۹-۳ مانده سرفصل داراییهای در دست تکمیل شامل مبلغ ۸,۸۲۳ میلیون ریال مرتبط با پروژه هایی به شرح ذیل میباشد:

نام پروژه	درصد تکمیل	ریال
پروژه فلوتاسیون و بریکت سازی	۸۵	۵,۳۱۹,۰۲۲,۸۸۸
پروژه تعمیر ترانسفورماتور کوره القایی	۹۵	۱,۷۵۱,۲۰۶,۹۸۵
پروژه حمام و رختکن پرسنل کارخانه	۹۵	۱,۰۴۲,۵۱۹,۸۲۳
پروژه مطالعاتی تولید فرو منگنز	۵	۵۰۰,۴۸۱,۵۰۹
پروژه بازسازی کف رستوران	۹۵	۲۰۹,۲۹۴,۰۵۵
		<u>۸,۸۲۲,۵۲۵,۲۶۰</u>

۹-۴ مبلغ ۹۰,۳۱۳ میلیون ریال ازمانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مرتبط با پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل میباشد:

گیرنده	موضوع	ریال
محمد حسینی	خرید نیم دانگ ساختمان اداری - تجاری فرمانیه	۸۸,۰۲۴,۹۴۴,۴۰۰
سایر		۲,۲۸۸,۰۴۵,۱۵۲
		<u>۹۰,۳۱۲,۹۸۹,۵۵۲</u>

لازم به ذکر است که شرکت به موجب قرارداد شماره ۱۰۶۷/۲ مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۱۳ نیم دانگ از ساختمان در حال احداث فرمانیه را به مبلغ ۵۳,۹۰۰ میلیون ریال خریداری نموده است. با عنایت به افزایش هزینه های ساخت در سنوات قبل، طرفین قرارداد فوق با امضاء متمم قرارداد در فروردین ماه ۱۳۹۳ با افزایش ثمن قرارداد به مبلغ یکصد میلیارد ریال موافقت نمودند.

۹-۵ از مانده سرفصل داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه، قیمت تمام شده و ارزش دفتری داراییهای مرتبط با خط تولید ذغال چار به ترتیب مبلغ ۴۶,۹۰۴ و ۳۵,۴۸۱ میلیون ریال می باشد که به دلیل تشدید مشکلات اقتصادی و سیاسی شرکت قادر به تامین مواد اولیه مورد نیاز این خط نگردید. عملیات این خط تولید تا مادامیکه مواد اولیه آن تامین نگردد متوقف خواهد ماند.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت :

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها در تاریخ تراز نامه شامل موارد زیر است :

نام	تعداد سهم	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) :					
- بانک خاور میانه	۵۶۳,۳۱۶	۰.۰۱	۱,۱۹۰,۳۶۸,۷۷۹	۱,۱۹۰,۳۶۸,۷۷۹	
- بیمه کارآفرین (شرکت سهامی عام)	۱,۶۸۰,۰۰۰	۰.۱۴	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	
سایر شرکتها :					
- شرکت معدنی همراه تولید (سهامی عام)	۷,۱۳۸,۴۲۱	۱۷	۷,۱۹۱,۲۲۳,۷۰۰	۷,۱۹۱,۲۲۳,۷۰۰	
- شرکت تاوان سیلیس	۳۶۵,۰۰۹	۳.۶۵	۲,۶۵۵,۰۶۲,۹۰۳	۲,۶۵۵,۰۶۲,۹۰۳	
- صندوق توسعه صادرات صنعتی و معدنی و خدمات مهندسی (عام)	۷۵,۹۹۴	۶.۸۵	۷۶,۳۰۱,۲۲۱	۷۶,۳۰۱,۲۲۱	
- شرکت خدمات بیمه ای پرشیا تضمین	۵۲,۰۰۰	۵.۲۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
- شرکت سرمایه‌گذاری صندوق تحقیق و توسعه صنایع ایران	۲۴۲,۹۹۹	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
			۹,۹۷۹,۵۸۷,۸۲۴	۹,۹۷۹,۵۸۷,۸۲۴	
			۱۱,۵۶۱,۸۵۶,۶۰۳	۱۱,۵۶۱,۸۵۶,۶۰۳	

۱۱- دارائیهای نامشهود :

مانده دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
حق انشعاب گاز	۹۴۱,۳۵۸,۷۰۸	۹۴۱,۳۵۸,۷۰۸		
حق انشعاب آب و فاضلاب	۳۶,۲۳۳,۹۳۸	۳۶,۲۳۳,۹۳۸		
حق الامتیاز تلفن	۱۳۵,۳۹۵,۷۵۰	۲۴۴,۳۹۵,۷۵۰		
	۱,۱۱۲,۹۸۸,۳۹۶	۱,۲۲۱,۹۸۸,۳۹۶		

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

یادداشت	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۲-۱	۹,۲۵۳,۸۴۹,۰۲۴	۵,۵۶۷,۸۱۵,۹۳۱	
اسناد پرداختنی تجاری		۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
		۱۰,۴۱۳,۸۴۹,۰۲۴	۵,۵۶۷,۸۱۵,۹۳۱	

شرکت فروسلای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱ مانده حسابهای پرداختنی تجاری - ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

ماهیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مبلغ - ریال	ریال	
خرید ذغال سنگ	۷,۱۴۳,۴۷۲,۹۰۰	۱,۹۱۳,۵۲۸,۶۰۰
خرید چوب	۴۱۷,۸۵۷,۵۰۰	۱۵۹,۱۲۰,۰۰۰
خرید ذغال چوب	۴۰۱,۷۵۹,۰۰۰	-
خرید چوب	۳۵۲,۴۳۹,۴۰۰	-
خرید کیسه بسته بندی	۳۱۴,۸۰۰,۰۰۰	-
خرید چوب	۱۴۹,۰۶۴,۵۰۰	-
خرید ذغال چوب	۱۰۵,۴۰۵,۰۰۰	-
خرید آهن آلات ضایعاتی	۶۳,۸۱۰,۰۰۰	۲۳۳,۹۷۰,۰۰۰
خرید ذغال سنگ	-	۲,۹۲۲,۸۵۷,۵۸۰
خرید پوسته اکسیدی	-	۱۰۱,۴۴۷,۵۰۰
	۳۰۵,۲۴۰,۷۲۴	۲۳۶,۸۹۲,۲۵۱
	۹,۲۵۳,۸۴۹,۰۲۴	۵,۵۶۷,۸۱۵,۹۳۱

حسابهای پرداختنی تجاری (ریالی) :

شرکت سنگواره کربن شرق
 آقای سید فخرالدین نبوی چاشمی
 آقای حسن محمدی
 آقای رامین فرخ نژاد
 تولیدی دوخت میثم
 آقای محسن داوری
 آقای روح اله حمید نیا
 آقای اردشیر حسین خانی
 شرکت سنگواره کربن البرز شمال
 آقای محمد غلامی شبانی
 سایر
 جمع حسابهای پرداختنی تجاری (ریالی)

تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی میان دوره ای بدهیهای مرتبط باحسابهای پرداختنی فوق اشاره توسط شرکت پرداخت و تسویه شده است .

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری	۳۷,۴۷۳,۵۳۲,۶۲۰	۵۲۴,۸۸۰,۰۰۰
۱۳-۲ سایر حسابهای پرداختنی	۷۱,۹۲۵,۶۰۶,۰۶۱	۴۴,۰۴۶,۹۶۶,۵۱۹
ذخیره بازخرید خدمت کارکنان	۲,۱۳۹,۶۷۴,۶۷۳	۱۹۰,۰۲۶,۶۶۷
۱۳-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۷,۹۳۱,۶۹۳,۲۶۵	۴,۷۶۵,۹۵۰,۳۲۶
	۱۱۹,۴۷۰,۵۰۶,۶۱۹	۴۹,۵۲۷,۸۲۳,۵۱۳

۱۳-۱ مبلغ ۴۱,۳۳۰ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری مرتبط با چکهای صادره جهت پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به سازمان امور مالیاتی سمنان می باشد . شایان ذکر است تا تاریخ تصویب گزارش مالی میان دوره ای مبلغ ۸,۸۸۵ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق سررسید و پرداخت گردیده است.

شرکت فروسلایس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۱۳-۲ مانده سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۱۶۷,۴۷۸,۸۲۴	۴۹,۴۳۲,۰۴۶,۴۴۱	شرکت برق منطقه ای سمنان
۱۰,۳۹۰,۳۳۸,۸۲۰	۱۲,۷۲۳,۰۳۸,۳۳۷	خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۱,۲۵۶,۵۱۲,۰۶۷	۱,۸۵۱,۶۳۴,۵۰۵	تامین اجتماعی (حق بیمه مکسوره حقوق و.....)
۶۳۳,۱۵۲,۳۲۷	۶۴۲,۰۹۳,۹۲۱	سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه پیمان)
-	۳۱۴,۸۳۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه کارکنان
۳۴۴,۵۶۰,۵۷۴	۳۰۵,۰۵۳,۶۸۳	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۵۴,۹۲۳,۹۰۷	۶,۶۵۶,۹۰۹,۱۷۴	سایر
۴۴,۰۴۶,۹۶۶,۵۱۹	۷۱,۹۲۵,۶۰۶,۰۶۱	

۱۳-۲-۱ تا تاریخ تصویب گزارش مالی میان دوره ای مبلغ ۶۲,۹۴۳ میلیون ریال از سرفصل مذکور تسویه شده است .

۱۳-۳ مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۸,۹۷۹,۵۲۰	۴۷۱,۴۸۲,۸۹۰	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۳۶۷,۷۴۴	ذخیره بن خواربار کارکنان
-	۳,۷۱۰,۹۲۰,۶۵۱	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۴,۵۱۲,۹۷۰,۸۰۶	۱,۳۹۶,۹۲۱,۹۸۰	سایر
۴,۷۶۵,۹۵۰,۳۲۶	۷,۹۳۱,۶۹۳,۲۶۵	

۱۴-پیش دریافت ها :

مانده حساب پیش دریافت ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۹۶,۱۷۵	۴۰۵,۲۶۷,۳۳۵	پیش دریافت از مشتریان :
۳,۴۶۳,۷۸۰	۱۲۲,۳۹۱,۴۰۰	شرکت صنایع شیمی ساختمانی آبادگران
۳۷,۷۷۹,۷۴۵	۳۷,۷۷۹,۷۴۵	طاهره عزت آبادی
۲۰,۹۰۸,۵۰۰	۲۰,۹۰۸,۵۰۰	شرکت فارسیست درود
۳۲۷,۱۸۸,۴۰۰	۸,۴۲۲,۲۶۰	مجتمع فولاد اسفراین
۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت مشیران
۱۳۵,۴۵۱,۶۸۰	-	شرکت سراپوش
۱۶۹,۲۹۸,۳۷۶	۲۶۹,۴۴۲,۶۷۶	شرکت باورس
۱,۳۷۵,۸۸۶,۶۵۶	۸۶۴,۲۱۱,۹۱۶	سایر

تا تاریخ تصویب گزارش مالی میان دوره ای مبلغ ۶۲۲ میلیون ریال از پیش دریافت فوق تسویه شده است .

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی: (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات :

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳ و دوره میانی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ریال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					سال مالی
	عائده ذخیره	ریال	مالیات			سود ابرازی	فرامد مشمول مالیات	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۷,۸۹۲,۲۳۱,۰۶۱	۴۷,۸۹۲,۲۳۱,۰۶۱	۴۶,۹۰۶,۴۷۴,۴۰۷	۲۴۴,۵۲۲,۱۲۲,۰۳۶	۲۸۹,۱۸۶,۸۰۹,۷۹۵	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۰۵,۷۹۴,۴۹۴	-	۱۰۴,۷۸۱,۲۲۸,۱۹۱	-	۱۰۴,۸۷۸,۸۸۴,۸۷۰	۴۵۱,۰۱۴,۰۶۳,۰۷۰	۴۵۲,۴۶۳,۱۱۲,۳۳۷	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۸۸,۵۰۶,۳۹۶,۳۰۱	۳,۱۸۷,۹۷۲,۵۲۴	۸۴,۸۱۳,۱۱۰,۶۱۲	-	۸۸,۰۰۱,۰۸۳,۱۲۶	۴۴۳,۰۶۵,۵۵۳,۰۶۱	۴۵۷,۴۰۵,۴۰۳,۳۷۷	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	۳۲,۱۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	-	۳۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۵۵,۳۳۳,۳۳۳	۱۲۳,۸۷۰,۹۸۹,۴۶۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴
	۸۹,۹۱۲,۱۹۰,۷۹۵							
	-							
	۸۹,۹۱۲,۱۹۰,۷۹۵							

پیش پرداختهای مالیاتی	
-----------------------	--

پیش پرداختهای مالیاتی

• عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران - حسابداران رسمی - قرار گرفته و مبلغ ۸۸,۰۰۱ میلیون ریال به عنوان مالیات عملکرد تعیین شده است. گزارش مربوطه در موعد مقرر تسلیم حوزه مالیاتی گردیده است.

• برای مالیات دوره میانی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی و در نظر گرفتن معافیت های فروش صادراتی و سود سپرده های بانکی ذخیره مالیات محاسبه شده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی :

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

بانکهای تامین کننده تسهیلات	مدت - ماه	نرخ - درصد	نوع قرارداد	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
				ریال	ریال
تسهیلات ریالی :					
بانک تجارت ریالی	۹	۲۵	مشارکت مدنی	۲۲,۴۵۵,۲۳۰,۴۹۲	۲۵,۹۹۴,۸۶۰,۱۱۷
بانک توسعه صادرات ریالی	۱۰	۱۶	فروش اقساطی	۲۱,۸۹۱,۷۶۰,۳۴۳	-
بانک توسعه صادرات ریالی	۱۰	۱۷	فروش اقساطی	۳۳,۰۳۲,۸۶۶,۸۲۲	-
بانک توسعه صادرات ریالی	۱۰	۱۹	فروش اقساطی	۴۰,۰۴۸,۹۳۹,۶۲۲	۸,۹۰۱,۶۸۷,۶۶۲
بانک توسعه صادرات ریالی	۱۰	۲۱	فروش اقساطی	-	۱۲۳,۳۱۰,۵۳۴,۱۳۴
بانک ملی ایران	۱۲	۲۵	فروش اقساطی	-	-
بانک اقتصاد نوین	۶	۲۷	مشارکت مدنی	۲۲,۶۷۷,۸۰۸,۲۱۹	۳۳,۹۷۹,۷۳۶,۰۲۷
جمع تسهیلات ریالی				۱۴۰,۱۰۶,۶۰۵,۴۹۸	۱۹۲,۱۸۶,۸۰۷,۹۴۰
جمع کل تسهیلات				۱۴۰,۱۰۶,۶۰۵,۴۹۸	۱۹۲,۱۸۶,۸۰۷,۹۴۰
کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی				(۱۲,۵۳۸,۱۹۵,۸۳۱)	(۱۳,۵۹۱,۸۹۴,۴۱۴)
				۱۲۷,۵۶۸,۴۰۹,۶۶۷	۱۷۸,۵۹۴,۹۱۳,۵۲۶
اضافه میشود: سود و کارمزد تعلق گرفته و پرداخت نشده				۲,۱۱۴,۰۴۸,۸۵۷	۳,۰۴۹,۹۲۹,۹۱۹
حصه جاری				۱۲۹,۶۸۲,۴۵۸,۵۲۴	۱۸۱,۶۴۴,۸۴۳,۴۴۵

شایان ذکر است که تسهیلات دریافت شده از بانک تجارت و بانک ملی در قبال ترهین زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه و دو واحد آپارتمان دفتر مرکزی صورت پذیرفته است و جهت تسهیلات دریافت شده از سایر بانک ها اقدام به واگذاری چک و سفته تضمینی و قرارداد لازم الاجراء گردیده است .

۱۷- سود سهام پرداختنی :

مانده سود سهام پرداختنی مرتبط با سنوات زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سال ۱۳۹۳	۳۴۰,۲۱۹,۰۰۲,۰۰۰	-
سال ۱۳۹۲	۶۴۱,۸۲۹,۹۱۵	۶۵۶,۹۵۵,۶۸۸
سالهای قبل از ۹۲	۱,۰۵۹,۶۵۶,۳۸۶	۱,۰۶۰,۴۴۶,۳۸۶
	۳۴۱,۹۲۰,۴۸۸,۳۰۱	۱,۷۱۷,۴۰۲,۰۷۴

شرکت فروسلایس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سرمایه :

سرمایه شرکت شامل ۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. آخرین افزایش سرمایه شرکت در هجدهم اسفند ماه سال ۱۳۹۲ به ثبت رسیده است. که این امر برابر مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۹ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام صورت پذیرفته و سرمایه شرکت از ۲۰۰ میلیارد ریال به ۸۷۴,۴۹۱ میلیون ریال افزایش یافته است.

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشند :

نام سهامدار	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ - ریال
شرکت سرمایه گذاری کار آفرینان صنعت ذوب فلزات	۳۵.۷۴	۳۱۲,۵۳۷,۴۱۲	۳۱۲,۵۳۷,۴۱۲,۰۰۰
گروه آقای مجید محمد زاده	۸.۷۹	۷۶,۹۱۰,۶۵۲	۷۶,۹۱۰,۶۵۲,۰۰۰
گروه آقای قاسم حاجی بابا	۹.۲۳	۸۰,۶۰۲,۸۷۵	۸۰,۶۰۲,۸۷۵,۰۰۰
سرکار خانم یادگار خرازی	۶.۵۲	۵۶,۹۷۵,۶۷۷	۵۶,۹۷۵,۶۷۷,۰۰۰
شرکت صنعتی آژیر	۰.۸۱	۷,۱۰۰,۹۴۰	۷,۱۰۰,۹۴۰,۰۰۰
گروه آقای سید علی اکبر لواسانی	۱.۳۲	۱۱,۵۰۲,۲۴۹	۱۱,۵۰۲,۲۴۹,۰۰۰
گروه آقای احمد میرزایی باغینی	۱.۲۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه آقای محسن حاجی بابا	۱	۸,۶۷۳,۷۲۴	۸,۶۷۳,۷۲۴,۰۰۰
گروه آقای سیروس ابن رسول صنعتی	۰.۵۲	۴,۵۸۸,۴۹۱	۴,۵۸۸,۴۹۱,۰۰۰
گروه آقای حسین حاجی بابا	۰.۳۰	۲,۶۶۰,۴۶۲	۲,۶۶۰,۴۶۲,۰۰۰
گروه آقای علی اصغر حاجی بابا	۰.۰۹	۷۹۰,۵۹۱	۷۹۰,۵۹۱,۰۰۰
سایر سهامداران	۳۴.۴۹	۳۰۱,۶۴۷,۹۲۷	۳۰۱,۶۴۷,۹۲۷,۰۰۰
	۱۰۰	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۵۱) اساسنامه ، مبلغ ۵.۴۵۸ میلیون ریال از سود خالص سال جاری ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت فروسلیس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- فروش خالص :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سال ۱۳۹۳		مقدار - تن		ریال		مقدار - تن	
ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن
داخل کشور :							
فروسلیسیم	۸,۰۰۰	۳۸۰,۲۸۳,۱۳۰,۰۰۰	۹,۵۷۸	۴۵۲,۹۳۰,۴۵۵,۰۰۰	۱۸,۷۳۲	۸۹۸,۱۸۶,۵۷۴,۰۰۰	۱۸,۷۳۲
فروسلیکومنزیم	۹۰۱	۵۷,۶۸۱,۶۱۰,۰۰۰	۱,۲۴۴	۸۱,۶۳۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۴۳۰	۱۵۹,۶۸۹,۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۳۰
پودر میکروسیلیکات	۳,۹۰۴	۱۴,۷۸۳,۹۸۴,۲۸۰	۴,۴۲۵	۱۶,۸۶۴,۰۷۵,۸۰۰	۸,۷۳۸	۳۳,۲۳۹,۹۶۳,۶۴۰	۸,۷۳۸
پودر فروسلیسیم	۰.۱	۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع فروش داخلی	۱۲,۸۰۵	۴۵۲,۷۵۳,۸۲۴,۲۸۰	۱۵,۲۴۷	۵۵۱,۴۲۶,۷۵۰,۸۰۰	۲۹,۹۰۰	۱,۰۹۱,۱۱۵,۶۵۷,۶۴۰	۲۹,۹۰۰
صادراتی :							
فروسلیسیم	۱,۹۲۵	۷۲,۱۸۵,۳۷۹,۹۳۶	۹۰۵	۳۵,۱۳۱,۶۸۶,۹۰۴	۲,۳۸۷	۹۶,۱۰۲,۵۴۷,۵۴۲	۲,۳۸۷
سرباره	۸۵۱	۱۳,۱۳۸,۱۴۲,۸۰۰	۱,۱۵۰	۱۹,۵۹۹,۰۱۹,۹۰۰	۲,۳۹۲	۴۱,۱۵۰,۳۵۸,۰۰۰	۲,۳۹۲
فروسلیکومنزیم	۶۹	۳,۴۸۲,۷۹۷,۴۲۵	۱۸۴	۹,۵۰۵,۵۷۲,۵۴۴	۲۳۰	۱۲,۲۲۲,۹۵۵,۲۴۹	۲۳۰
جمع فروش صادراتی	۲,۸۴۵	۸۸,۸۰۶,۳۲۰,۱۶۱	۲,۲۳۹	۶۴,۲۳۶,۲۷۹,۳۴۸	۵,۰۰۹	۱۴۹,۴۷۵,۸۶۰,۷۹۱	۵,۰۰۹
جمع کل فروش	۱۵,۶۵۰	۵۴۱,۵۶۰,۱۴۴,۴۴۱	۱۷,۴۸۶	۶۱۵,۶۶۳,۰۳۰,۱۴۸	۳۴,۹۰۹	۱,۲۴۰,۵۹۱,۵۱۸,۴۳۱	۳۴,۹۰۹
برگشت از فروش و تخفیفات	(۵)	(۳۰,۱۸۸,۰۰۰)	(۵۲)	(۱,۱۷۰,۷۰۸,۰۰۰)	(۵۱)	(۱,۱۷۰,۷۰۸,۰۰۰)	(۵۱)
فروش خالص	۱۵,۶۴۵	۵۴۱,۳۵۸,۲۶۴,۴۴۱	۱۷,۴۳۴	۶۱۴,۴۹۲,۳۲۲,۱۴۸	۳۴,۸۵۸	۱,۲۳۹,۴۲۰,۸۱۰,۴۳۱	۳۴,۸۵۸

لازم به ذکر است عمده خریداران محصولات شرکت تولید کنندگان فولاد کشور (از جمله شرکت ذوب آهن اصفهان، فولاد مبارکه، فولاد خوزستان و فولاد خراسان) و نمایندگان شرکت می باشند.

شرکت فروسلیس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی دوره ای

دوره مالی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۱) خالص ۱۲ درصد کاهش مبلغ فروش نسبت به زمان مشابه (سال قبل)، ناشی از ۱۰ درصد متوسط کاهش نرخ فروش و ۲ درصد متوسط کاهش حجم فروش می باشد. لازم به ذکر است قیمت فروش محصولات از نرخهای جهانی تبعیت می نماید. عمده خریداران محصولات به شرح ذیل می باشند :

داخل کشور :	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
شرکت ذوب آهن اصفهان	۱۵۶,۴۰۰	۲,۵۸۵	۱۰۸,۸۷۰	۲,۵۸۵	۱۸۹,۲۸۳	۴,۳۳۵
شرکت فولاد مبارکه	-	-	-	-	۸۴,۱۴۰	۱,۷۰۰
شرکت فولاد خوزستان	۵۰,۹۰۰	۱,۹۰۰	۸۸,۳۵۰	۱,۹۰۰	۱۵۳,۳۹۰	۳,۳۰۰
شرکت فولاد خراسان	۹۰,۰۳۳	۲,۱۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۴,۱۰۰
شرکت فولاد ویان	۲۴,۱۰۰	۵۴۰	۲۶,۸۹۲	۵۴۰	۴۹,۶۴۸	۱,۰۰۰
نمایندگان و سایر خریداران	۱۳۱,۰۲۹	۸,۰۷۰	۲۲۱,۱۴۴	۸,۰۷۰	۴۰۸,۵۸۴	۱۵,۴۱۴
	۴۵۲,۴۵۲	۱۵,۱۹۵	۵۵۰,۲۵۶	۱۵,۱۹۵	۱,۰۸۹,۹۴۵	۳۹,۸۴۹
صادراتی :						
میناسیان	۵۰۴	۸۸۲	۳۴,۰۷۱	۸۸۲	۶۹,۲۶۶	۱,۷۶۴
Acarer Metal	۱,۴۲۱	۱,۳۴۲	۲۱,۵۳۶	۱,۳۴۲	۵۰,۹۵۵	۲,۴۸۴
سایر	۹۲۰	۱۱۵	۸,۶۲۹	۱۱۵	۲۹,۲۵۵	۷۶۱
	۲,۸۴۵	۲,۳۳۹	۶۴,۲۳۶	۲,۳۳۹	۱۴۹,۴۷۶	۵,۰۰۹
	۱۵,۶۴۵	۱۷,۴۳۴	۶۱۴,۴۹۲	۱۷,۴۳۴	۱,۲۳۹,۴۲۱	۳۴,۸۵۸

شرکت فروسلیم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱ مواد اولیه مصرفی	۲۱۷,۲۲۲,۵۴۱,۷۶۳	۲۰۱,۴۷۱,۳۹۵,۰۴۲	۴۲۶,۷۹۸,۴۹۴,۷۰۹
۲۱-۲ دستمزد مستقیم	۲۱,۳۱۹,۹۲۸,۹۷۲	۱۶,۰۳۱,۱۷۴,۶۳۴	۳۱,۲۰۳,۹۲۲,۵۳۳
۲۱-۳ سریار تولیدی	۱۷۵,۸۵۱,۳۹۴,۳۵۶	۱۴۹,۸۲۷,۵۴۶,۵۱۸	۲۹۶,۰۷۳,۲۷۰,۱۸۴
جمع هزینه های تولید	۴۱۴,۳۹۳,۸۶۵,۰۹۱	۳۶۷,۳۳۰,۱۱۶,۱۹۴	۷۵۴,۰۷۵,۶۸۷,۴۲۶
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۰,۶۸۶,۴۶۶,۴۱۵)	(۱۳,۶۸۵,۳۴۵,۸۹۵)	(۱۱,۵۹۲,۷۴۸,۷۶۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۰۳,۷۰۷,۳۹۸,۶۷۶	۳۵۳,۶۴۴,۷۷۰,۲۹۹	۷۴۲,۴۸۲,۹۳۸,۶۶۱
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۴۵,۴۱۲,۰۶۶,۵۹۹)	(۱۷,۵۶۰,۸۵۱,۲۳۸)	(۱۹,۵۰۵,۴۷۵,۰۷۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۵۸,۲۹۵,۳۳۲,۰۷۷	۳۳۶,۰۸۳,۹۱۹,۰۶۱	۷۲۲,۹۷۷,۴۶۳,۵۸۷

۲۱-۱ در دوره ۶ ماهه مورد گزارش معادل ۱۴۱۰,۲۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۳۱۶,۳۲۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	نام فروشنده	کشور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
			ریال	ریال	ریال
سنگ سیلیس	همراه تولید	ایران	۲۴,۲۶۰,۵۱۵,۰۰۰	۲۳,۳۹۱,۸۲۶,۲۶۰	۴۷,۱۱۴,۵۸۱,۲۲۰
ذغالسنگ	سنگواره کرین	ایران	۱۹,۴۳۷,۸۸۵,۰۰۰	۵,۳۶۸,۴۵۵,۰۰۰	۱۹,۹۴۴,۵۸۵,۰۰۰
شمش منیزیم	YangQuan Surising	چین	۱۶,۱۴۱,۷۱۵,۸۲۹	-	-
ذغالسنگ	سنگواره کرین البرز شمال	ایران	۱۵,۹۲۷,۷۹۹,۵۰۰	۱۲,۲۳۵,۵۳۳,۰۰۰	۲۹,۶۱۰,۳۹۷,۵۰۰
کک متالورژی	ذوب آهن اصفهان	ایران	-	۴۸,۲۳۵,۸۸۰,۰۴۰	۴۷,۹۵۷,۸۰۰,۰۰۰
سمی کک	Techno East Trading	ایران	-	-	۴۶,۲۴۴,۰۲۰,۷۶۵
			۷۵,۷۶۷,۹۱۵,۳۲۹	۴۸,۲۳۵,۸۸۰,۰۴۰	۹۴,۲۰۱,۸۲۰,۷۶۵

شرکت فروسلایس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۲۱-۲ هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۰۲۳,۵۶۲,۰۱۸	۱۳,۶۶۷,۴۷۱,۳۱۴	۸,۶۴۷,۱۰۶,۴۹۲	حقوق و دستمزد
۲,۴۶۲,۱۵۵,۴۲۸	۴,۶۱۱,۵۸۰,۴۱۱	۴,۷۲۴,۸۶۵,۸۵۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۰۸۲,۹۷۱,۳۵۹	۳,۶۳۹,۷۸۳,۵۶۴	۲,۶۳۷,۲۳۴,۳۰۷	اضافه کاری
۱,۵۹۸,۷۹۴,۱۸۲	۳,۴۰۹,۵۰۴,۷۲۳	۱,۸۸۲,۲۰۴,۱۰۸	عیدی و پاداش افزایش تولید
۷۵۵,۳۱۸,۰۱۱	۱,۴۷۱,۲۶۸,۲۵۱	۹۳۲,۳۵۳,۰۲۱	حق شیفت و نوبت کاری
۷۹۷,۴۱۱,۸۶۳	۱,۳۸۹,۸۰۳,۴۲۴	۸۰۰,۰۲۹,۶۵۶	حق اولاد و عائله مندی
۵۸۳,۵۳۰,۹۸۳	۱,۴۶۹,۶۱۱,۱۸۹	۷۲۳,۴۱۴,۶۴۲	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۷۲۷,۵۳۰,۸۹۰	۱,۴۴۴,۸۹۹,۶۵۷	۹۷۲,۷۲۰,۸۹۵	سایر
۱۶,۰۳۱,۱۷۴,۶۳۴	۳۱,۲۰۳,۹۲۲,۵۳۳	۲۱,۳۱۹,۹۲۸,۹۷۲	

۲۱-۳ هزینه های سربار در طی دوره به شرح زیر می باشد :

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۵,۰۱۴,۸۳۷,۷۸۷	۱۲۴,۶۶۱,۴۹۰,۹۶۶	۷۸,۳۷۴,۰۳۹,۴۷۹	برق و سوخت
۲۳,۱۹۶,۳۸۴,۸۰۵	۵۰,۳۶۰,۶۱۵,۷۳۵	۲۷,۶۷۲,۸۰۳,۰۷۸	ابزار و لوازم و مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۱,۸۴۴,۰۵۸,۹۹۹	۲۳,۴۱۱,۴۷۳,۵۹۷	۱۴,۸۹۴,۳۸۱,۰۲۲	حقوق و دستمزد
۲۶,۶۸۳,۰۲۳,۲۵۲	۵۳,۸۵۱,۹۵۱,۴۵۸	۲۷,۳۳۹,۲۱۲,۱۶۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳,۹۹۲,۹۸۵,۸۹۷	۷,۶۰۳,۳۴۲,۵۹۸	۵,۱۴۸,۰۴۴,۸۵۸	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۶۹۳,۶۵۴,۹۰۰	۶,۶۵۲,۸۱۴,۷۷۲	۴,۶۸۸,۱۰۲,۳۶۴	اضافه کاری
۲,۶۱۳,۰۰۴,۱۲۸	۵,۴۴۱,۲۳۰,۵۲۷	۲,۸۹۵,۵۹۶,۷۳۱	عیدی و پاداش افزایش تولید
۲,۰۱۱,۲۲۲,۱۷۴	۲,۶۰۳,۰۵۰,۴۸۴	۲,۷۹۸,۵۰۱,۸۴۳	بیمه آتش سوزی و ...
۴۸۳,۴۸۳,۸۷۲	۱,۹۴۷,۱۹۷,۳۵۰	۱,۳۵۷,۷۵۴,۸۳۹	بن کارگری
۱,۱۶۰,۰۸۶,۷۸۷	۲,۲۰۷,۹۱۹,۴۱۲	۱,۲۵۸,۷۲۹,۵۳۱	حق اولاد و عائله مندی
۹۸۸,۶۹۷,۸۱۷	۲,۵۳۵,۴۱۳,۲۸۲	۱,۲۵۴,۷۳۵,۰۲۲	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۶۲۱,۳۱۴,۴۱۳	۸۶۸,۳۴۲,۷۵۸	۱,۰۵۷,۳۶۴,۳۲۵	هزینه بسته بندی تولیدات
۷۵۱,۴۱۰,۲۳۹	۱,۴۸۵,۶۵۵,۴۷۵	۹۲۴,۲۷۹,۰۱۹	حق شیفت و نوبت کاری
۵۹۷,۰۱۴,۲۰۰	۲,۱۸۴,۱۲۴,۶۰۰	۹۰۵,۳۱۹,۸۰۰	ایاب و ذهاب
۱,۰۴۲,۸۵۱,۱۳۰	۱,۸۲۸,۵۴۲,۹۶۴	۸۸۲,۸۲۹,۶۱۹	هزینه تعمیر و نگهداری
۶۲۷,۴۶۸,۸۳۷	۱,۴۱۰,۷۷۱,۳۹۵	۷۶۳,۴۹۶,۴۰۴	پوشاک و لوازم ایمنی
۸۶۲,۹۳۵,۱۴۸	۷۳۶,۳۱۸,۳۸۲	۴۹۸,۰۸۲,۵۴۴	سایر هزینه های پرسنلی
۳,۶۴۳,۱۱۲,۱۳۳	۶,۲۸۳,۰۱۴,۴۲۹	۳,۱۲۸,۱۲۱,۷۱۲	سایر
۱۴۹,۸۲۷,۵۴۶,۵۱۸	۲۹۶,۰۷۳,۲۷۰,۱۸۴	۱۷۵,۸۵۱,۳۹۴,۳۵۶	

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۴ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول سالیانه	تولید واقعی دوره
مذاب فروسیلیسیم	تن	۲۵۰۰۰	۱۳.۷۷۰
مذاب فروسیلیکو منیزیم	تن	۳۰۰۰	۱.۳۶۵
پودر میکروسیلیکات	تن	۶۰۰۰	۴.۷۱۱

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

هزینه های فروش، اداری و عمومی در طی دوره به شرح زیر می باشد :

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۳۲,۰۸۵,۱۰۴,۰۰۸	۱۴,۹۶۷,۱۴۹,۹۶۴	۳۳,۰۲۳,۰۴۸,۹۲۴
هزینه های توزیع و فروش	۱۶,۲۰۸,۱۵۹,۲۹۴	۹,۷۸۶,۷۶۵,۳۹۶	۲۵,۱۶۸,۹۶۹,۳۴۱
	۴۸,۲۹۳,۲۶۳,۳۰۲	۲۴,۷۵۳,۹۱۵,۳۶۰	۵۸,۱۹۲,۰۱۸,۲۶۵

۲۲-۱ هزینه های اداری و تشکیلاتی در طی دوره به شرح زیر می باشد :

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
پاداش هیات مدیره	۱۷,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه مشاورین و کارشناسان	۳,۸۵۴,۸۷۱,۳۶۴	۴,۵۶۴,۲۶۱,۵۷۹	۱,۰۲۴,۸۵۹,۳۶۵
حقوق و دستمزد	۳,۷۴۰,۳۹۸,۸۱۲	۲,۵۳۷,۶۹۵,۳۱۸	۵,۳۹۹,۷۶۷,۴۴۷
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۳۹۶,۷۸۹,۵۹۷	۸۹۳,۳۷۵,۰۸۱	۲,۱۰۳,۹۵۶,۲۸۹
استهلاک داراییهای ثابت	۱,۰۳۲,۱۲۷,۸۹۵	۱,۱۷۱,۰۲۴,۲۷۴	۲,۴۲۴,۰۶۲,۰۴۴
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۸۹,۴۵۴,۵۶۵	۶۴۳,۴۴۶,۳۹۴	۱,۳۲۳,۹۴۸,۳۷۴
عیدی و پاداش افزایش تولید	۵۲۴,۷۱۴,۰۳۴	۴۴۳,۱۴۴,۳۵۱	۱,۰۰۶,۰۹۸,۲۷۷
آگهی و تبلیغات	۲۴۷,۰۸۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۵,۰۰۰	۹۴,۳۸۵,۰۰۰
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۲۴۴,۶۴۵,۴۷۴	۱۹۰,۸۸۳,۶۰۶	۵۷۸,۷۵۷,۱۵۸
نوش وادار و نشریات و چاپ	۱۳۸,۹۶۱,۱۰۰	۱۴۶,۴۴۴,۰۰۰	۲۴۳,۲۴۹,۰۰۰
پست، تلگراف و تلفن	۶۰,۸۵۱,۹۵۲	۵۴,۱۷۹,۷۷۲	۱۴۳,۲۱۴,۳۹۸
تعمیر و نگهداری داراییها	۹۷,۱۲۱,۴۲۳	۴۲۳,۵۳۴,۵۷۰	۷۶۰,۶۸۵,۱۳۲
سایر	۲,۳۷۲,۰۸۷,۷۹۲	۱,۸۵۴,۷۷۶,۰۱۹	۵,۷۸۰,۰۶۶,۴۴۰
	۳۲,۰۸۵,۱۰۴,۰۰۸	۱۴,۹۶۷,۱۴۹,۹۶۴	۳۳,۰۲۳,۰۴۸,۹۲۴

شرکت فروسلیم ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۲ هزینه های توزیع و فروش در طی دوره به شرح زیر می باشد :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۸۲,۳۲۲,۹۰۰	۸,۱۸۳,۷۴۶,۰۰۰	۲۰,۵۰۸,۶۶۰,۹۲۰
۱,۹۴۰,۲۹۹,۰۹۵	۷۸۲,۰۲۸,۶۶۸	۱,۸۹۵,۶۹۰,۶۰۸
۸۴۳,۷۹۹,۲۴۹	۳۴۴,۴۱۲,۹۶۹	۱,۲۱۲,۱۲۴,۴۷۴
-	-	۳۷۴,۹۰۰,۰۰۰
۲۴۱,۷۳۸,۰۵۰	۴۷۶,۵۷۷,۷۵۹	۱,۱۷۷,۵۹۳,۲۳۹
۱۶,۳۰۸,۱۵۹,۲۹۴	۹,۷۸۶,۷۶۵,۳۹۶	۲۵,۱۶۸,۹۶۹,۳۴۱

هزینه حمل کالای فروش رفته
برگزاری نمایشگاه ها
هزینه های فروش صادراتی
هزینه آگهی تبلیغات و بازاریابی
سایر

۲۳- هزینه های مالی :

هزینه های مالی در طی دوره به شرح زیر می باشد :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۲۰,۰۰۲,۹۸۰	۱۲,۵۹۸,۳۰۸,۵۵۷	۳۰,۶۳۸,۶۳۸,۷۲۶
۱۴,۳۲۰,۰۰۲,۹۸۰	۱۲,۵۹۸,۳۰۸,۵۵۷	۳۰,۶۳۸,۶۳۸,۷۲۶

سود و کارمزد تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه غیر عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در طی دوره به شرح زیر می باشد :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۸۹۷,۱۳۵,۰۱۳	۱,۴۵۸,۹۰۲,۷۶۶	۳,۹۱۲,۹۵۰,۲۰۷
۱,۱۵۵,۸۰۱,۶۸۵	۲,۱۷۴,۹۱۴,۷۳۵	۳,۰۴۱,۰۵۴,۲۹۰
۲۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-
-	۱۹,۴۱۶,۲۲۹,۱۴۶	۲۵,۷۴۵,۸۹۴,۱۴۸
۷۲۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۱۷,۹۶۴	۲۴۴,۴۶۸,۴۸۳
۴,۳۵۳,۵۵۶,۶۹۸	۲۳,۱۹۶,۸۶۴,۶۱۱	۳۲,۹۴۴,۳۶۷,۱۲۹
(۶۱۴,۷۹۷,۹۵۲)	-	-
(۱۰۴,۷۷۷,۹۴۲)	(۱۰۵,۳۶۵,۱۰۸)	(۲,۰۱۰,۴۷۷,۵۵۰)
-	(۱,۱۵۱,۷۳۵,۹۶۷)	(۱,۰۹۸,۸۵۵,۰۹۷)
(۱۱۲,۶۵۷,۴۱۷)	(۱,۹۰۶,۴۴۵,۸۲۲)	(۴۲,۳۲۰,۹۵۸)
(۸۳۲,۲۳۳,۳۱۱)	(۳,۱۶۳,۵۴۶,۸۹۷)	(۳,۱۵۱,۶۵۳,۶۰۵)
۳,۵۲۱,۳۲۳,۳۸۷	۲۰,۰۳۳,۳۱۷,۷۱۴	۲۹,۷۹۲,۷۱۳,۵۲۴

الف- درآمدهای غیر عملیاتی :

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
سود حاصل از فروش مواد اولیه و...
سود حاصل از فروش و تسعیر ارز
سایر درآمدها
خالص سایر درآمدهای عملیاتی

ب- هزینه های غیر عملیاتی :

زیان حاصل از فروش و تسعیر ارز
هزینه خرید خدمات بورسی
زیان حاصل از فروش مواد اولیه و...
سایر
خالص سایر هزینه های عملیاتی

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶) ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- سود پایه هر سهم :

سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است :

	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود عملیاتی	۲۵۳,۶۵۴,۴۸۷,۷۲۷	۱۳۴,۶۶۹,۶۶۹,۰۶۲	۴۵۸,۲۵۱,۳۲۸,۵۷۹
اثر مالیاتی	(۵۵,۴۴۳,۶۰۸,۳۵۰)	(۳۵,۱۲۲,۵۷۵,۰۰۰)	(۸۸,۳۸۸,۲۵۲,۲۸۴)
سود خالص عملیاتی	۱۹۸,۲۱۰,۸۷۹,۳۷۷	۹۹,۵۴۷,۰۹۴,۰۶۲	۳۶۹,۸۶۳,۰۷۶,۲۹۵
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰
سود عملیاتی	۲۲۷	۱۱۴	۴۲۳
سود (زیان) غیر عملیاتی	۷,۴۳۵,۰۰۹,۱۵۷	(۱۰,۷۹۸,۶۷۹,۵۹۳)	(۸۴۵,۹۲۵,۲۰۲)
اثر مالیاتی	(۱,۵۴۳,۷۱۷,۵۸۱)	۲,۸۲۷,۵۷۵,۰۰۰	۳۸۷,۱۶۹,۱۴۸
سود خالص غیر عملیاتی	۵,۸۹۱,۲۹۱,۵۷۶	(۷,۹۷۱,۱۰۴,۵۹۳)	(۴۵۸,۷۵۶,۰۵۴)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰	۸۷۴,۴۹۱,۰۰۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	۷	(۹)	(۱)
سود پایه هر سهم	۲۳۴	۱۰۵	۴۲۲

۲۵-۱ با توجه به اینکه تعداد سهام در ابتدای دوره و پایان دوره برابر است ، میانگین تعداد سهام برابر با تعداد سهام در پایان دوره می باشد.

۲۵-۲ با توجه به عدم وجود افزایش سرمایه در طی دوره مورد گزارش سود برابر با سود پایه هر سهم می باشد.

شرکت فروسینس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۸,۲۵۱,۳۲۸,۵۷۹	۲۵۳,۶۵۴,۴۸۷,۷۲۷	۱۳۴,۶۶۹,۶۶۹,۰۶۲	سود عملیاتی
۱۱۳,۲۶۲,۰۳۵	۱,۷۳۲,۷۴۷,۷۴۷	۱,۹۴۹,۶۴۸,۰۰۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره باز خرید خدمت
۵۶,۲۷۶,۰۱۳,۵۰۲	۲۷,۸۵۴,۰۴۷,۵۲۶	۲۸,۳۷۱,۳۴۰,۰۶۱	هزینه استهلاک
۵۷,۶۷۶,۱۰۱,۳۶۴	۲۸,۵۸۵,۲۱۴,۲۳۳	۱۶,۵۳۷,۶۵۶,۹۲۴	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۱۴۰,۷۷۶,۴۱۵,۳۳۸)	(۵۸,۲۵۱,۰۷۴,۵۵۷)	(۹۲,۰۰۲,۸۶۵,۱۹۹)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۸,۷۹۸,۳۵۷,۸۴۸)	(۷,۳۷۷,۰۳۷,۵۵۰)	۲۴,۰۸۸,۴۹۸,۲۷۶	افزایش در سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۴,۹۷۸,۴۸۴,۰۲۷	۳۳,۵۲۷,۱۹۷,۱۶۷	۳۱,۰۶۰,۶۲۲,۷۴۷	افزایش در حسابهای پرداختی عملیاتی
۵۲۵,۰۲۱,۶۰۷	۲,۷۸۳,۹۶۲,۹۶۰	(۵۱۱,۶۷۴,۷۴۰)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
۲۲,۷۳۴,۳۳۷,۷۰۹	۱۷,۸۱۸,۸۷۳,۱۸۳	(۵۲۹,۹۵۳,۳۵۲)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۴۰,۹۷۹,۸۷۵,۶۳۷	۳۰۰,۳۲۸,۴۲۸,۴۳۶	۱۴۳,۶۳۲,۹۴۱,۷۸۵	

۲۷- مبادلات غیر نقد :

معاملات غیر نقد طی دوره مورد گزارش به قرار زیر است :

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تحصیل زمین در قبال طلب از شرکت ذوب آهن ارومیه
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

۲۸-۱ تعهدات سرمایه ای :

شرکت در ارتباط با قرارداد پیش خرید ساختمان اداری - تجاری فرمانیه و تکمیل و بهره برداری از سایر دارائیهای در جریان تکمیل به شرح مندرج در یادداشت (۹) دارای مبلغ ۲۰,۶۸۲ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۸-۲ بدهیهای احتمالی :

۲۸-۲-۱ شایان ذکر است شعبه ارزی کریم خان زند (کد ۷۰۰) بانک تجارت در ارتباط با اعتبار اسنادی واردات کک گازی در سال ۱۳۹۱ (اعتبار اسنادی

شماره ۷۰۰/۹۱۸۰۰۴۹۲) بابت ما به التفاوت نرخ ارز ادعای طلب مبلغ ۳۳,۴۵۵ میلیون ریال را از شرکت نموده است . این در حالیست که شرکت

معادل ریالی مبلغ اعتبارمربور را در زمان مبادله اسناد تماما پرداخت نموده و بر اساس بند ۲ پخشنامه شماره ۶۰/۱۰۳۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۳ بانک

مرکزی جمهوری اسلامی ایران مشمول تسویه اعتبار به نرخ ارز مرجع می باشد. لازم به ذکر است که اداره سیاستها و مقررات ارزی بانک مرکزی نیز

ادعای این شرکت را تایید و از اداره آمار و تعهدات بانک مرکزی خواستار تسویه اعتبار فوق به موجب پخشنامه فوق الاشاره گردیده است ، لذا شرکت

ادعای بانک تجارت را وارد ندانسته و از طریق مراجع ذیربط پیگیر حل اختلاف فی مابین می باشد .

شرکت فروسلایس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره میانی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۲۸-۲-۲ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ

یادداشت	میلیون ریال	
۲۸-۲-۱-۱	۸۱۶,۷۷۱	تضمین وام شرکت صنایع فرو آلیاژ ایران
۲۸-۲-۱-۱	۵۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت شوفاژکار
۲۸-۲-۱-۱	۲۴,۰۰۰	تضمین وام شرکت رزیتان
	۳۵۵,۲۹۰	اسناد تضمینی نزد بانک تجارت
۲۸-۲-۱-۲	۲۱۳,۳۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین
	۳۲,۰۶۸	اسناد تضمینی نزد شرکت فولاد مبارکه
	۲۹,۸۳۰	اسناد تضمینی نزد شرکت ذوب آهن اصفهان
	۶۴۸	اسناد تضمینی نزد بانک توسعه صادرات
۲۸-۲-۱-۲	۲۳,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک صادرات
	۱,۳۳۲	سایر
	<u>۱,۵۴۸,۷۳۹</u>	

۲۸-۲-۲-۱ مبلغ ۴۴۲,۳۴۰ میلیون ریال از تضامین فوق در ۶ ماهه نخست سال ۱۳۹۴ صورت پذیرفته است. تضامین مزبور مرتبط با ظهر نویسی اسناد تضامین وامهای اخذ شده شرکتهای مزبور بوده که به بانکهای اعطاء کننده تسهیلات (اقتصاد نوین و توسعه صادرات) واگذار گردیده است. همچنین مبلغ ۲۵۰,۱۴۰ میلیون ریال از اسناد تضمینی صادره این شرکت توسط شرکت کار آفرینان صنعت ذوب فلزات ظهر نویسی و در اختیار بانکها و شرکتهای طرف معامله با شرکت قرار گرفته است.

۲۸-۲-۲-۲ لازم به ذکر است اسناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین در مقابل تسهیلات دریافتی از این بانک اعطاء گردیده است که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسهیلات مربوطه نیز تسویه گردیده است. لذا اسناد تضمین مربوطه آزاد وبه شرکت عودت داده خواهد شد. اسناد تضمینی اعطایی به شرکت کشتیرانی هوپاد دریا تا تاریخ تصویب صورت مالی به شرکت عودت گردیده است.

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

هیچ گونه رویداد با اهمیت و تاثیر گذاری بعد از تاریخ ترازنامه - تا تاریخ تصویب صورتهای مالی - که لازم به ذکر و افشای آن باشد، روی نداده است.

شرکت فروسلیم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره میانی (۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۳۱- وضعیت ارزی :

دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

پورو	یوآن	دلار	روپیه	درهم	
۸۶,۰۷۷	۷۲۸	۹۹۴,۹۴۱	۱۴,۴۱۱	۳,۷۴۰	موجودی نقد و حسابهای دریافتنی ارزی
-	-	-	-	-	تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
۸۶,۰۷۷	۷۲۸	۹۹۴,۹۴۱	۱۴,۴۱۱	۳,۷۴۰	خالص دارائیه‌های پولی ارزی