

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:



شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده 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	تاریخچه و فعالیت
۶۸	اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۴* به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
آقای دکتر علی حادقی	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمود تقی خان	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای علیرضا منصوری	عضو هیئت مدیره	
آقای مهندس علیرضا رهاوی	عضو هیئت مدیره	
آقای مصطفی بوستانی	عضو هیئت مدیره	
آقای سید محمد ابریشمی	مدیر عامل	



شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰ درآمدهای عملیاتی	۵۱۶,۲۱۸,۹۰۴,۵۲۱	۷۰۵,۷۷۲,۶۵۸,۹۳۴
۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۳۵,۷۴۰,۹۷۵,۲۵۹)	(۵۹۰,۶۷۰,۸۶۷,۰۶۹)
سود ناخالص	۸۰,۴۷۷,۹۳۹,۲۶۲	۱۱۵,۱۰۱,۷۹۱,۸۶۵
۲۲ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۷,۱۸۶,۱۳۸,۰۳۰)	(۲۶,۵۹۹,۰۶۲,۳۲۴)
سود عملیاتی	۵۳,۲۹۱,۷۹۱,۲۳۲	۸۸,۵۰۲,۷۲۹,۵۴۱
۲۳ هزینه‌های مالی	(۵۱,۵۳۵,۵۴۹,۹۷۵)	(۶۷,۱۶۰,۵۷۸,۵۳۴)
۲۴ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۷۱,۹۱۰,۰۲۵,۶۹۴	۲,۷۲۷,۹۷۱,۲۸۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۰,۳۷۴,۴۷۵,۷۱۹	(۶۴,۴۳۲,۶۰۷,۲۵۳)
مالیات بر درآمد	(۴,۳۸۹,۸۴۲,۹۴۶)	(۱,۵۲۰,۴۵۹,۲۶۲)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۱۶۹,۲۷۶,۴۲۴,۰۰۵	۲۴,۵۴۹,۶۶۳,۰۲۶
سود پایه هر سهم :		
ناشی از عملیات در حال تداوم :		
عملیاتی	۴۸۹	۹۰۰
غیر عملیاتی	۱,۲۰۴	(۶۴۴)
سود پایه هر سهم	۱,۶۹۳	۲۵۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۶۹,۲۷۶,۴۲۴,۰۰۵	۲۴,۵۴۹,۶۶۳,۰۲۶
(زیان) انباشته ابتدای سال	(۱۰۳,۷۱۶,۴۳۵,۷۹۷)	(۱۱۷,۳۲۱,۳۰۲,۳۴۵)
۲۶ تعدیلات سنواتی	(۳۰,۷۶۲,۱۸۳,۱۳۵)	(۳۹,۷۰۶,۹۷۹,۶۱۳)
(زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۱۳۴,۴۷۸,۶۱۸,۹۳۲)	(۱۵۷,۰۲۸,۲۸۱,۹۵۸)
سود قابل تخصیص	۳۴,۷۹۷,۸۰۵,۰۷۳	(۱۳۴,۴۷۸,۶۱۸,۹۳۲)
اندوخته قانونی	(۶,۷۳۳,۵۷۱,۳۳۹)	-
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۸,۰۶۴,۲۳۳,۷۳۴	(۱۳۴,۴۷۸,۶۱۸,۹۳۲)

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فرآورده‌های نسوز یارس (سهایی عام)

توزانه
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال			ریال	ریال
بدهی‌های جاری :					
۶۷,۵۵۵,۵۷۴,۶۸۷	۹۶,۷۶۹,۹۳۴,۰۷۷	۱۱	پروانه‌های تجاری و غیر تجاری	۳,۷۹۶,۵۳۷,۶۷۲	۳,۰۹۷,۵۸۶,۱۲۵
۳۱,۴۰۴,۳۵۹,۳۶۲	۳۵,۷۹۴,۱۰۳,۳۰۸	۱۳	مالیات پرداختنی	۲۳۵,۷۳۴,۴۳۴,۴۳۷	۳۰۰,۵۳۳,۸۴۴,۷۱۰
۲۰,۸۱۶۶,۶۸۴	۳۰,۸۱۶۶,۶۸۴	۱۳	سود سهام پرداختنی	۳۳۰,۴۵۶,۶۵۳,۱۴۵	۳۲۵,۸۹۶,۳۱۵,۵۷۳
۴۴۶,۱۵۲,۵۳۰,۴۶۶	۳۳۸,۳۵۷,۱۶۸,۵۰۸	۱۴	تسهیلات مالی	۴۵۰,۶۹۰,۳۳۰,۷۳۸	۴۸۱,۱۴۸,۴۶۶,۳۱۱
۱۹,۰۶۳,۸۳۳,۴۹۶	۱۳,۵۳۸,۰۸۶,۴۰۵	۱۵	ذخایر		
۴۷,۴۱۶,۸۵۶,۵۱۴	۲۵,۱۸۱,۴۴۰,۳۴۳	۱۶	پیش دریافت‌ها	۵۱۵,۰۵۶,۴۸۰,۹۹۳	۵۷۷,۶۷۵,۳۱۰,۷۱۹
۶۱۱,۸۰۱,۳۲۱,۱۰۹	۴۹۸,۸۳۸,۸۸۸,۱۳۵		جمع بدهی‌های جاری		
		۱۴	بدهی‌های غیر جاری :		
۱۰,۳۶۳,۳۷۱,۰۷۱	-		تسهیلات مالی بلندمدت	۹,۷۴۵,۴۲۹,۶۲۰	۹,۷۴۵,۴۲۹,۶۲۰
۸,۴۳۳,۳۹۴,۳۶۲	۹,۶۶۱,۳۶۳,۸۵۹	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹۷,۹۳۷,۲۳۳	۲۸۶,۹۳۷,۲۳۳
۱۸,۶۸۶,۵۶۵,۴۳۳	۹,۶۶۱,۳۶۳,۸۵۹		جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۲,۱۳۵,۳۱۷,۳۹۸	۳۳,۴۹۵,۵۲۴,۷۲۵
۶۳۰,۴۸۷,۷۸۶,۵۴۲	۵۰۸,۵۰۰,۳۵۱,۹۸۴		جمع بدهی‌ها	۳۲۰,۴۰۳,۶۲۳,۰۳۸	۲۵۳,۳۶۱,۳۸۳,۴۲۱
			حقوق صاحبان سهام :		
			سرمایه	۸۴,۳۱۸,۹۴۷,۲۷۹	۶۸,۸۸۹,۳۷۴,۹۹۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی		
۳,۳۶۶,۴۲۸,۶۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سود (زیان) انباشته		
(۱۳۴,۴۷۸,۶۱۸,۹۳۳)	۲۸,۰۶۴,۳۳۳,۷۳۴		جمع حقوق صاحبان سهام		
(۳۱,۳۱۲,۱۹۰,۳۷۱)	۱۳۸,۰۶۴,۳۳۳,۷۳۴		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۹۹,۳۷۵,۵۹۶,۳۷۱	۶۴۶,۵۶۴,۴۸۵,۷۱۸
۵۹۹,۳۷۵,۵۹۶,۳۷۱	۶۴۶,۵۶۴,۴۸۵,۷۱۸				

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

جمع دارایی‌ها

شرکت فرآورده‌های نسوز یارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۵۱,۹۹۹,۷۵۴,۸۴۶
بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق بهادار	۲,۲۹۸,۰۵۲,۲۲۳	۲,۱۴۱,۵۸۳,۸۶۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳,۸۳۶,۳۱۷,۲۹۲)	(۱۰,۴۲۷,۸۵۵,۲۰۹)
سود سهام پرداختی	-	(۵۷۹,۷۸۶,۴۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۵۳۸,۲۶۵,۰۶۹)	(۸,۵۹۶,۱۹۱,۹۲۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۶۵,۷۰۷,۱۰۲)	(۱۴,۲۹۸,۲۷۱,۴۹۷)
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	۶,۶۷۸,۹۷۹,۶۱۷	(۶,۳۴۰,۳۶۳,۰۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴,۸۱۳,۲۷۲,۵۱۵	(۲۰,۶۳۸,۶۳۴,۵۲۵)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵,۴۱۶,۵۹۱,۳۰۷	۲۲,۷۶۴,۹۲۸,۳۹۰
فعالیت‌های تأمین مالی :		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۶,۱۱۵,۵۴۲,۸۵۴)	(۲۶,۹۳۰,۵۴۸,۲۲۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶,۱۱۵,۵۴۲,۸۵۴)	(۲۶,۹۳۰,۵۴۸,۲۲۹)
خالص کاهش در وجه نقد	(۶۹۸,۹۵۱,۵۴۷)	(۴,۱۶۵,۶۱۹,۸۳۹)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳,۷۹۶,۵۳۷,۶۷۲	۷,۹۳۰,۲۰۶,۹۵۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	۳۱,۹۵۰,۵۵۴
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳,۰۹۷,۵۸۶,۱۲۵	۳,۷۹۶,۵۳۷,۶۷۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس در تاریخ ۱۳۶۳/۰۲/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص و با نام شرکت تولیدی مفتول مسی ایران تأسیس و تحت شماره ۵۲۹۰۸ مورخ ۱۳۶۳/۰۵/۰۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۶۵/۰۷/۰۲ به نام فعلی تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۴/۱۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و نام شرکت از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۴ در تابلو بورس درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در یزد واقع است. همچنین شرکت دارای شماره اقتصادی ۴۱۱۳۱۵۴۹۷۵۸۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۸۰۵۱۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تأسیس و ایجاد کارخانجات و تهیه مواد اولیه به منظور تولید و ساخت فرآورده‌های نسوز و فروش محصولات در داخل و صادرات آن، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در خصوص سرمایه‌گذاری در سایر موسسات داخلی یا خارجی به‌علاوه هرگونه فعالیت مالی، بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم با موارد فوق ارتباط داشته باشد.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۹۹ مورخ ۱۳۷۳/۰۱/۳۱ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۵۰.۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ آغاز گرد. و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۵/۱۷ مجوز افزایش ظرفیت تولید به میزان ۲۰۰.۰۰۰ تن به شماره ۴۰/۵۳۳۳ از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ گردیده است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۸۴/۱۰ مورخ ۱۳۸۴/۰۱/۲۸ ظرفیت تولید برای سه شیفت کاری انواع آجر نسوز ۳۱.۰۰۰ تن و انواع جرم نسوز ۳۹.۰۰۰ تن تعیین شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	نفر	نفر	
کارکنان رسمی	۳۰	۲۶	
کارکنان قراردادی	۲۵۵	۲۵۱	
	۲۸۵	۲۷۷	
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۸	۹	
	۲۹۳	۲۸۶	

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه شناخت در آمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۴ ساله	مستقیم

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ - ۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۲۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۲۵٪ - ۱ و ۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
قالب‌ها	۱ و ۱۰ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۶- ذخایر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

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

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی حسب مورد با نرخ ارز مرجع و آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز آزاد در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد و هزینه سال وقوع، شناسایی می‌شود.

شرکت فرآورده‌های نسوز یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۶۵۸,۵۹۲,۶۷۲	۳,۰۸۶,۸۳۱,۱۲۵
۱۳۷,۴۴۵,۰۰۰	۱۰,۷۵۵,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	-
۳,۷۹۶,۵۳۷,۶۷۲	۳,۰۹۷,۵۸۶,۱۲۵

موجودی نزد بانک‌ها

موجودی صندوق و تنخواه‌گردان

اسناد و اوراق بهادار

۳-۱- موجودی نزد بانک‌ها به مبلغ ۶۳ میلیون ریال شامل ۹۴ دلار و ۱,۸۱۷ یورو می‌باشد.

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۱,۲۳۵,۲۰۷,۱۴۲	۲۴۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۷۱	۸۶۱,۹۶۹,۸۶۳	۲۴۷,۲۰۶,۰۹۰,۲۰۸	۴-۱
۲۱۱,۲۳۵,۲۰۷,۱۴۲	۲۴۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۷۱	۸۶۱,۹۶۹,۸۶۳	۲۴۷,۲۰۶,۰۹۰,۲۰۸	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۲۹۴,۵۴۹,۷۰۲	۳,۴۷۲,۰۹۴,۳۲۵	-	۳,۴۷۲,۰۹۴,۳۲۵	
۱۹,۶۷۲,۹۳۶,۵۱۳	۲۵,۷۲۱,۹۸۷,۳۲۰	-	۲۵,۷۲۱,۹۸۷,۳۲۰	۴-۲
۲,۴۹۱,۷۴۱,۰۸۰	۱۹,۶۳۰,۷۰۲,۹۹۴	-	۱۹,۶۳۰,۷۰۲,۹۹۴	۴-۳
۲۴,۴۹۹,۲۲۷,۲۹۵	۵۲,۴۶۴,۷۸۴,۶۳۹	-	۵۲,۴۶۴,۷۸۴,۶۳۹	
۲۳۵,۷۳۴,۴۳۴,۴۳۷	۳۰۰,۵۳۲,۸۴۴,۷۱۰	۸۶۱,۹۶۹,۸۶۳	۲۹۹,۶۷۰,۸۷۴,۸۴۷	

تجاری کوتاه مدت:

حساب‌های دریافتنی:

سایر مشتریان

غیر تجاری کوتاه مدت:

اسناد دریافتنی

کارکنان (وام و مساعدت)

سپرده‌های موقت

سایر

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۱- حساب دریافتنی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۸۳۵,۱۷۲,۲۵۰	۱۱۷,۰۴۹,۸۳۶,۰۹۸	ذوب آهن اصفهان
۶۵,۵۵۹,۰۰۴,۳۱۶	۵۰,۲۵۹,۷۰۸,۱۰۱	فولاد آلیاژی ایران
۳,۵۴۷,۷۹۸,۲۱۰	۱۳,۵۰۰,۷۷۲,۴۳۱	شرکت ملی صنایع مس ایران (مجمع مس سرچشمه)
۶,۴۱۵,۲۲۲,۷۳۳	۱۰,۳۸۰,۹۵۱,۴۷۴	مجمع فولاد اهواز - فولاد خوزستان
۲۳,۶۵۳,۷۶۴,۵۲۰	۸,۰۰۲,۰۳۲,۳۶۸	مجمع فولاد مبارکه
-	۶,۲۶۸,۷۵۵,۵۴۴	سیمان ایلام
۳,۰۲۴,۷۰۴,۲۳۶	۶,۰۶۸,۲۳۰,۱۸۴	صنایع مس ایران (ذوب مس خاتون آباد)
۵,۹۹۶,۶۹۶,۶۲۷	۵,۵۶۸,۶۱۷,۹۳۹	مجمع فولاد خراسان
۳,۶۰۲,۴۹۹,۴۸۴	۵,۴۱۱,۳۴۱,۹۲۴	آهن و فولاد ارفع
۳,۷۷۸,۷۶۸,۲۹۹	۵,۵۴۴,۱۸۷,۱۹۸	نسوزاذر
۸۴,۸۲۱,۵۷۶,۴۶۷	۲۰,۰۱۳,۶۲۶,۸۱۰	سایرین (حدود ۳۰ نفر)
۲۱۱,۲۳۵,۲۰۷,۱۴۲	۲۴۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۷۱	

۴-۱- مبلغ ۹,۱۷۲ میلیون ریال از حساب‌های دریافتنی شرکت ذوب‌آهن اصفهان و مبلغ ۹,۷۲۸ میلیون ریال از حساب‌های دریافتنی شرکت فولاد آلیاژی ایران مربوط به سپرده حسن انجام کار می‌باشد.

۴-۲- حساب دریافتنی غیر تجاری سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۹۴۷,۲۴۳,۰۸۵	۱۷,۳۶۱,۷۵۷,۳۷۰	سپرده وجه الضمان بیمه مشتریان
۲,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۰۷۹,۹۵۰	سپرده شرکت در مناقصه
۵,۸۴۶,۵۴۳,۴۲۸	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
۱۶۵,۱۵۰,۰۰۰	۶۵,۱۵۰,۰۰۰	سایر سپرده ها
۱۹,۶۷۲,۹۴۶,۵۱۳	۲۵,۷۲۱,۹۸۷,۳۲۰	

۴-۳- سایر اقلام غیر تجاری عمدتاً مربوط به شرکت خدمات فولاد آلیاژی آریا به مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۸۵۱,۲۶۶,۶۱۴	۲۷,۴۵۸,۸۳۹,۷۸۰	کالای ساخته شده
۲۶,۷۴۱,۱۸۳,۱۲۳	۵۶,۸۲۲,۴۱۱,۶۵۴	کالای در جریان ساخت
۴۵,۹۲۶,۹۶۲,۱۶۰	۴۶,۰۱۶,۴۱۵,۸۴۵	مواد اولیه
۳۹,۲۱۵,۶۷۸,۴۶۷	۳۸,۹۰۶,۵۶۹,۳۵۷	قطعات و لوازم یدکی
۳۴,۷۲۱,۵۶۲,۷۸۱	۵۶,۶۹۲,۰۷۸,۹۳۷	سایر موجودی‌ها
۲۳۰,۴۵۶,۶۵۳,۱۴۵	۲۲۵,۸۹۶,۳۱۵,۵۷۳	۵-۲

۵-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی، ماشین‌آلات و انبارها به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و آتش‌فشانی بیمه شده است.

۵-۲- سایر موجودی‌ها عمدتاً مربوط به اقلام در راه به مبلغ ۵۵,۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۶- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰	-	پیش‌پرداخت‌های خارجی:
۵,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	سفارشات مواد اولیه
		پیش‌پرداخت‌های داخلی:
۲۷,۴۷۱,۹۷۲,۹۹۶	۴,۶۳۲,۳۰۰,۵۵۰	خرید مواد اولیه
۳,۸۶۱,۱۲۹,۷۲۲	۴,۱۴۱,۱۲۵,۰۳۰	خرید لوازم و قطعات
۶,۵۲۴,۶۷۵,۳۰۶	۷,۱۴۵,۳۱۵,۶۷۴	دارایی یرد
۱,۹۸۱,۳۳۸,۶۸۲	۳۲,۲۲۹,۷۲۳,۰۵۷	سایر
۳۹,۸۳۹,۱۱۶,۷۰۶	۴۸,۱۴۸,۴۶۴,۳۱۱	۶-۱
۴۵,۰۷۲,۳۱۶,۷۰۶	۴۸,۱۴۸,۴۶۴,۳۱۱	

۶-۱- سایر پیش‌پرداخت‌ها عمدتاً مربوط به شرکت تعاونی رخسرام ایساتیس به مبلغ ۲۰,۱۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۷- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ریال	ریال	
۲۴۵,۴۲۹,۶۲۰	۲۴۵,۴۲۹,۶۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۹,۷۴۵,۴۲۹,۶۲۰	۹,۷۴۵,۴۲۹,۶۲۰	

شرکت فرآورده‌های نسوزیارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		استهلاک انباشته				بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	مانده در ارزش	استهلاک و کاهش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲۸۴,۲۵۵,۰۱۳	-	-	-	-	۲۸۴,۲۵۵,۰۱۳	۲۸۴,۲۵۵,۰۱۳
۲۸۴,۲۵۵,۰۱۳	۲۸۴,۲۵۵,۰۱۳	-	-	-	-	۲۸۴,۲۵۵,۰۱۳	۲۸۴,۲۵۵,۰۱۳
۱۳,۶۸۲,۲۱۰	۲,۶۸۲,۲۱۰	۳۹۱,۶۵۱,۶۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۶۵۱,۶۷۱	۳۸۰,۶۵۱,۶۷۱	۳۹۴,۳۳۳,۸۸۱	۳۹۴,۳۳۳,۸۸۱
۲۹۷,۹۳۷,۲۲۳	۲۸۶,۹۳۷,۲۲۳	۳۹۱,۶۵۱,۶۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۶۵۱,۶۷۱	۳۸۰,۶۵۱,۶۷۱	۶۷۸,۵۸۸,۸۹۴	۶۷۸,۵۸۸,۸۹۴

حق امتیاز خدمات عمومی
 نرم افزار رایانه‌ای

شرکت فرآورده‌های نسوزپاروس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	زمین
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	زمین
۱,۵۹۵,۴۵۶,۷۶۰	-	-	۱,۵۹۵,۴۵۶,۷۶۰	-	۱,۵۹۵,۴۵۶,۷۶۰	۱,۵۹۵,۴۵۶,۷۶۰	زمین
۱۰۰,۲۰,۱۳۵,۱۷۰	۹۶۵,۶۱۰,۴۵۶	۱۹,۰۳۳,۷۰۴,۷۶۷	۲۹,۹۷۰,۵۲۸,۴۶۸	۹۲۶,۶۸۸,۵۳۱	۲۹,۹۷۰,۵۲۸,۴۶۸	۲۹,۰۴۳,۸۳۹,۹۳۷	ساختمان
۲,۰۹۸,۶۵۹,۴۷۴	۴۶۴,۰۲۸,۷۹۳	۷,۰۵۵,۲۹۲,۰۵۶	۹,۱۵۳,۹۵۱,۵۳۰	-	۹,۱۵۳,۹۵۱,۵۳۰	۹,۱۵۳,۹۵۱,۵۳۰	تأسیسات
۲۵,۱۶۷,۵۵۸,۶۰۱	۷,۶۸۷,۶۷۶,۳۲۱	۲۳۱,۱۳۳,۷۸۱,۹۸۷	۲۵۶,۳۰۱,۳۴۰,۵۸۸	-	۲۵۶,۳۰۱,۳۴۰,۵۸۸	۲۵۶,۳۰۱,۳۴۰,۵۸۸	ماشین‌آلات و تجهیزات
۵۱,۴۱۷,۷۸۶	۱۳,۳۴۸,۲۸۰	۴۸۳,۹۴۷,۷۶۴	۵۳۵,۳۶۵,۵۵۰	-	۵۳۵,۳۶۵,۵۵۰	۵۳۵,۳۶۵,۵۵۰	وسایل نقلیه
۱,۱۴۰,۴۳۴,۰۳۲	۳۶۰,۹۸۳,۰۹۱	۳,۸۹۲,۴۰۹,۴۹۰	۵۵۰,۷۸۱۳,۵۰۹	۴۷۴,۹۶۹,۹۸۷	۵۵۰,۷۸۱۳,۵۰۹	۵۰,۳۲۸,۴۳۰,۵۲۲	اثاثه و منصوبات
۴۲۰,۹۹۱,۸۰۷	۱۱۴,۶۵۰,۰۱۵	۳,۳۵۱,۲۹۰,۲۴۶	۳,۸۴۹,۶۱۱,۰۵۱	۵۷,۳۲۸,۹۹۸	۳,۸۴۹,۶۱۱,۰۵۱	۳,۷۷۲,۲۸۲,۰۵۳	ابزارآلات
۵۳۵,۸۱۲,۲۸۴	۸۹۹,۱۰۲,۸۰۹	۷,۳۶۸,۳۷۷,۴۳۵	۸,۳۰۰,۹۰۳,۰۰۵	۴۰۶,۷۱۹,۵۸۶	۸,۳۰۰,۹۰۳,۰۰۵	۷,۸۹۴,۱۸۹,۷۱۹	قالیها
۴۱,۰۲۰,۴۶۵,۹۱۴	۱۰۰,۵۰۵,۳۹۹,۷۶۵	۲۷۲,۳۰۸,۸۰۳,۷۴۵	۳۱۵,۱۹۴,۹۷۶,۷۶۱	۱,۸۶۵,۷۰۷,۱۰۲	۳۱۵,۱۹۴,۹۷۶,۷۶۱	۳۱۳,۳۳۹,۲۶۹,۶۵۹	دارایی در جریان تکمیل
۱,۱۱۴,۷۵۱,۴۸۴	-	-	۱,۱۱۴,۷۵۱,۴۸۴	-	۱,۱۱۴,۷۵۱,۴۸۴	۱,۱۱۴,۷۵۱,۴۸۴	
۴۲,۱۳۵,۳۱۷,۳۹۸	۱۰۰,۵۰۵,۳۹۹,۷۶۵	۳۷۲,۳۰۸,۸۰۳,۷۴۵	۳۱۶,۳۰۹,۷۲۸,۲۴۵	۱,۸۶۵,۷۰۷,۱۰۲	۳۱۶,۳۰۹,۷۲۸,۲۴۵	۳۱۴,۴۴۴,۰۲۱,۱۴۳	

۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۹-۲- زمین، ساختمان و تأسیسات شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۴۰,۳۶۳,۰۳۸	۱,۶۶۱,۳۸۳,۴۲۱
۳۲,۰۴۰,۳۶۳,۰۳۸	۲۵,۳۶۱,۳۸۳,۴۲۱

سپرده نزد بانک‌های تجارت دهم فروردین و پارسین می‌رداماد

مسدودی نزد بانک‌ها

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰	-	
۵,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰		
۱۵,۶۵۴,۴۴۲,۶۴۷	۱۶,۹۹۹,۱۳۴,۶۳۵	
۲۰,۸۸۷,۶۴۲,۶۴۷	۱۶,۹۹۹,۱۳۴,۶۳۵	

تجاری کوتاه مدت:

اسناد پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری کوتاه مدت:

۱۰,۱۹۴,۹۴۱,۹۲۰	۳۳,۳۱۳,۵۸۸,۳۳۶	۱۱-۱	اسناد پرداختنی
۲۲۷,۳۳۶,۲۷۴	۵۹,۶۶۲,۷۴۳		مالیات‌های تکلیفی
۴,۲۸۱,۴۰۲,۱۴۵	۳,۱۲۹,۹۱۵,۴۹۰		حق بیمه‌های پرداختنی
۲۲۰,۷۲۹,۵۹۹	۲۳۸,۲۶۵,۲۷۱		سپرده حسن انجام کار
۴,۱۹۱,۵۳۱,۷۱۴	۱۲,۸۵۸,۹۳۰,۳۲۱		هزینه‌های پرداختنی
۲۲,۳۱۸,۷۹۰,۳۸۸	۳۰,۱۷۰,۴۲۷,۲۸۱	۱۱-۲	سایر
۴۱,۴۳۴,۷۳۲,۰۴۰	۷۹,۷۷۰,۷۸۹,۴۴۲		
۶۷,۵۵۵,۵۷۴,۶۸۷	۹۶,۷۶۹,۹۲۴,۰۷۷		

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱-۱- اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً مربوط به شرکت ایران آی ام دی به مبلغ ۹,۰۸۱ میلیون ریال، شرکت نسوز کشور به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت فنل رزین به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- سایر حساب‌های پرداختی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۵۴,۱۶۷,۶۱۶	۱۱,۰۹۴,۴۵۱,۳۴۲	حساب‌های پرداختی ارزش افزوده و عوارض
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت محور ایساتیس
۶۶۶,۰۰۸,۲۲۲	۲,۴۵۴,۶۳۵,۲۵۸	شرکت پالار صنعت
۵,۷۳۷,۰۴۴,۷۹۴	۱,۵۰۷,۰۴۴,۷۹۴	شرکت تکسا تجارت کوشا گر
۵۶۱,۰۷۵,۷۸۰	۱,۰۹۵,۲۴۲,۷۶۲	علی ضرابی
۹,۴۰۰,۴۹۳,۹۷۶	۱۱,۳۱۹,۰۵۳,۱۲۵	سایرین (حدود ۱۴۲ نفر)
۲۲,۳۱۸,۷۹۰,۳۸۸	۳۰,۱۷۰,۴۲۷,۲۸۱	

شرکت فرآورده‌های نسوز یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - ریال		مالیات					۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال		سال مالی
	در حال رسیدگی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
در حال رسیدگی	۳۹,۸۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۸۳,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۸,۶۹۸,۵۲۶,۹۹۶	-	-	۱۶,۶۶۷,۳۷۵,۹۵۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱,۵۲۰,۴۵۹,۲۶۲	۱,۵۲۰,۴۵۹,۲۶۲	-	-	-	-	۱,۵۲۰,۴۵۹,۲۶۲	۶,۰۸۱,۸۳۷,۰۴۷	۲۴,۰۷۰,۱۲۲,۳۸۸	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	۴,۳۸۹,۸۴۲,۹۴۶	۴,۳۸۹,۸۴۲,۹۴۶	-	-	۴,۳۸۹,۸۴۲,۹۴۶	۲۱,۹۴۹,۳۱۴,۷۲۸	۱۷۳,۶۶۶,۳۶۶,۹۵۱	۱۳۹۴
	۳۱,۴۰۴,۳۵۹,۲۶۲	۳۵,۷۹۴,۱۰۲,۲۰۸								

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲۹,۱۴۶ میلیون ریال مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و در سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به ترتیب به مبلغ ۱۳,۸۸۴ میلیون ریال و ۱۵,۲۶۲ میلیون ریال در اظهارنامه و گزارش حسابرسان مورد استفاده قرار گرفته و مستهلک شده است.

۱۲-۳- بر م تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۲ به مبلغ مذکور در خرداد ماه ۱۳۹۴ به شرکت طی اعتراض شماره ۱۴۵۴۶۳۰۳ مورخ ۸ تیر ۱۳۹۴ مراتب اعتراض خود را به سازمان مربوطه ابلاغ نموده است.

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰۸,۱۶۶,۶۸۴	۲۰۸,۱۶۶,۶۸۴
۲۰۸,۱۶۶,۶۸۴	۲۰۸,۱۶۶,۶۸۴

مانده پرداخت نشده:

سال های قبل از ۱۳۹۲

۱۴- تسهیلات مالی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۴-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰- ریال			۱۳۹۴/۰۹/۳۰- ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۲۵۲,۷۹۴,۲۱۳,۹۸۵	۱۱۰,۵۱۳,۴۵۴,۱۸۸	۱۴۲,۲۸۰,۷۵۹,۷۹۷	۲۲۳,۷۹۱,۳۶۷,۰۱۶	۵۳,۰۳۹,۳۱۹,۷۷۲	۱۷۰,۷۵۲,۰۴۷,۲۴۴
۲۵۲,۷۹۴,۲۱۳,۹۸۵	۱۱۰,۵۱۳,۴۵۴,۱۸۸	۱۴۲,۲۸۰,۷۵۹,۷۹۷	۲۲۳,۷۹۱,۳۶۷,۰۱۶	۵۳,۰۳۹,۳۱۹,۷۷۲	۱۷۰,۷۵۲,۰۴۷,۲۴۴
(۴,۷۶۶,۹۸۸,۳۰۵)		(۴,۷۶۶,۹۸۸,۳۰۵)	(۲۵,۹۴۳,۷۳۴,۴۲۸)	-	(۲۵,۹۴۳,۷۳۴,۴۲۸)
۲۴۸,۰۲۷,۲۲۵,۶۸۰	۱۱۰,۵۱۳,۴۵۴,۱۸۸	۱۳۷,۵۱۳,۷۷۱,۴۹۲	۱۹۷,۸۴۷,۶۳۲,۵۸۸	۵۳,۰۳۹,۳۱۹,۷۷۲	۱۴۴,۸۰۸,۳۱۲,۸۱۶
(۱۰,۲۶۳,۲۷۱,۰۷۱)		(۱۰,۲۶۳,۲۷۱,۰۷۱)	-	-	-
۲۳۷,۷۶۳,۹۵۴,۶۰۹	۱۱۰,۵۱۳,۴۵۴,۱۸۸	۱۲۷,۲۵۰,۵۰۰,۴۲۱	۱۹۷,۸۴۷,۶۳۲,۵۸۸	۵۳,۰۳۹,۳۱۹,۷۷۲	۱۴۴,۸۰۸,۳۱۲,۸۱۶
۲۲۲,۴۱۸,۵۷۵,۸۵۷	۱۵۴,۶۳۷,۸۳۹,۲۲۴	۶۷,۷۸۰,۷۳۶,۶۳۳	۱۴۴,۹۳۹,۵۳۵,۹۲۰	۵۵,۶۳۴,۵۹۶,۰۵۱	۸۹,۳۰۴,۹۳۹,۸۶۹
(۱۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۴۶,۱۵۲,۵۳۰,۴۶۶	۲۶۵,۱۵۱,۲۹۳,۴۱۲	۱۸۱,۰۰۱,۲۳۷,۰۵۴	۳۲۸,۳۵۷,۱۶۸,۵۰۸	۱۰۸,۶۷۲,۹۱۵,۸۳۳	۲۱۹,۶۸۳,۲۵۲,۶۸۵

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

سود، کارمزد و جرائم

علی الحساب پرداختی به بانک رفاه

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۸,۷۷۰,۰۵۸,۹۵۶	۶۸,۷۷۰,۰۵۸,۹۵۶
۵۰,۲۵۱,۵۹۱,۴۶۶	۶۱,۴۷۳,۲۹۲,۹۲۷
۱۸,۴۹۲,۱۲۱,۰۷۰	۱۴,۵۶۴,۹۶۰,۹۳۳
۱۱۰,۵۱۳,۴۵۴,۱۸۸	۵۳,۰۳۹,۳۱۹,۷۷۲
۲۴۸,۰۲۷,۲۲۵,۶۸۰	۱۹۷,۸۴۷,۶۳۲,۵۸۸

۲۶.۵ درصد

۲۱ تا ۲۵ درصد

۱۲ تا ۱۸ درصد

لایبور + ۲ درصد

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال
۵۳,۰۳۹,۳۱۹,۷۷۲
۶۸,۷۷۰,۰۵۸,۹۵۶
۷۶,۰۳۸,۲۵۳,۸۶۰
۱۹۷,۸۴۷,۶۳۲,۵۸۸

۸۹-۸۸

۹۱-۹۰

۹۳-۹۲ و پس از آن

۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۸۴۷,۶۳۲,۵۸۸
۱۹۷,۸۴۷,۶۳۲,۵۸۸

زمین، ساختمان و تأسیسات شرکت

چک و سفته و سپرده های بانکی

شرکت فرآورده‌های نسوزبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۵- ذخایر

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	مانده ابتدای سال
۱۹,۰۶۳,۸۳۳,۴۹۶	۱۲,۵۲۸,۰۸۶,۴۰۵	۶,۵۳۵,۷۴۷,۰۹۱	۱۹,۰۶۳,۸۳۳,۴۹۶
۱۹,۰۶۳,۸۳۳,۴۹۶	۱۲,۵۲۸,۰۸۶,۴۰۵	۶,۵۳۵,۷۴۷,۰۹۱	۱۹,۰۶۳,۸۳۳,۴۹۶

ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده

۱۶- پیش‌دریافت‌ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۴۱۶,۸۵۶,۵۱۴	۲۵,۱۸۱,۴۴۰,۲۴۳	۶-۱
۴۷,۴۱۶,۸۵۶,۵۱۴	۲۵,۱۸۱,۴۴۰,۲۴۳	

پیش‌دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

۱۶-۱- سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۸۸۰,۷۷۶,۱۶۹	۱۲,۶۳۰,۵۷۵,۸۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران (مجمع مس سرچشمه)
۳,۱۳۸,۶۶۷,۷۸۰	۳,۱۳۸,۶۶۷,۷۸۰	فولاد هرمزگان جنوب
۲,۹۵۴,۳۰۵,۵۰۰	۳,۳۷۲,۲۷۲,۸۰۰	سیمان سامان غرب
۱۶۹,۲۶۵,۳۷۷	۲,۷۱۳,۳۱۵,۰۵۷	سیمان ایلام
-	۲,۵۱۰,۴۶۷,۰۰۰	سیمان خاش
۲۵,۲۷۳,۸۴۱,۶۸۸	۸۱۶,۱۴۱,۷۶۹	سایر
۴۷,۴۱۶,۸۵۶,۵۱۴	۲۵,۱۸۱,۴۴۰,۲۴۳	

شرکت فرآورده‌های نسوز پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۹۹۵,۰۰۶,۴۱۸	۸,۴۲۳,۲۹۴,۳۶۲	مانده در ابتدای سال
(۶,۹۵۳,۲۰۸,۸۸۹)	(۳,۱۸۴,۲۳۶,۰۶۶)	پرداخت شده طی سال
۴,۳۸۱,۴۹۶,۸۳۳	۴,۴۲۳,۳۰۵,۵۶۳	ذخیره تأمین شده
۸,۴۲۳,۲۹۴,۳۶۲	۹,۶۶۱,۳۶۳,۸۵۹	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال، شامل یکصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۵۶,۶۶۷,۹۶۵	۵۶.۷	۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
-	-	۴۸.۶۶	۴۸,۶۶۷,۰۰۰	دکتر مهدی دهقان پور فراشاه
۴۳,۳۳۲,۰۳۵	۴۳.۳	۴۳.۳۴	۴۳,۳۳۳,۰۰۰	سایرین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۱۸- کلیه سهام شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان طی قراردادی به شماره ۵/۰۱/۸۷/۱۲۰۲۶ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۴ به شرکت تکادو منتقل گردیده است.

۲- ۱۸- شرکت تکادو در تاریخ ۹۱/۱۲/۲۷ اصالتاً و کالتاً از سوی شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان و سایر شرکت‌های گروه، اقدام به واگذاری ۷۸ میلیون سهم از سهام شرکت، به آقای مهدی دهقان‌پور فراشاه و سایر اشخاص وابسته به ایشان نموده که انتقال رسمی آن صورت گرفته است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۶/۷۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت فرآورده‌های نسوز یارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
فروش و ارائه خدمات	فروش و ارائه خدمات	
ریال	ریال	
۴۰۰,۷۶۱,۸۹۷,۵۸۲	۲۶۹,۳۴۵,۷۵۱,۴۷۶	مواد مستقیم مصرفی
۲۶,۲۸۶,۷۹۴,۱۵۵	۲۴,۷۸۲,۸۴۱,۲۷۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۸,۹۷۷,۷۱۹,۹۸۰	۵۱,۰۶۱,۸۱۸,۱۸۷	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۱۳۱,۳۵۱,۶۴۱	۱۰,۱۸۰,۷۸۸,۵۹۲	استهلاک
۳۹,۴۳۶,۴۵۰,۶۸۵	۲۳,۰۷۲,۰۷۴,۷۴۵	خدمات قراردادی
۱۱,۴۹۸,۶۴۵,۰۸۷	۱۲,۶۷۵,۳۶۲,۰۴۶	قطعات و لوازم مصرفی
۸,۰۵۲,۲۶۰,۲۷۸	۷,۶۷۳,۵۸۱,۸۷۱	سایر مزایای کارکنان
۶۷,۰۸۹,۶۷۹,۵۲۲	۱۰,۶۳۷,۵۵۸,۷۶۵	سایر کمتر از ۱۰ درصد
۶۲۳,۲۳۴,۷۹۸,۹۳۰	۴۰۹,۴۲۹,۷۷۶,۹۵۶	جمع هزینه‌های ساخت
(۳,۵۷۹,۰۱۱,۱۸۲)	(۳۰,۰۸۱,۲۲۸,۵۳۱)	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۶۱۹,۶۵۵,۷۸۷,۷۴۸	۳۷۹,۳۴۸,۵۴۸,۴۲۵	بهای تمام شده ساخت
(۲۸,۹۸۴,۹۲۰,۶۷۹)	۵۶,۳۹۲,۴۲۶,۸۳۴	کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۵۹۰,۶۷۰,۸۶۷,۰۶۹	۴۳۵,۷۴۰,۹۷۵,۲۵۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت فرآورده‌های نسوز یارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶۶,۹۷۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۶۰,۶۸۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
		ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
اکسید منیزیم	چین	۱۹۲,۳۳۲,۷۹۳,۷۶۸	۷۲.۰۴	۳۱۹,۳۸۷,۰۲۳,۵۲۸	۶۰
اسپینل	چین	۱۲,۲۷۱,۴۴۱,۷۸۰	۴.۶	۲,۴۵۲,۵۹۵,۳۰۰	۰.۷
رزین	چین	۱۳,۸۹۹,۴۷۱,۷۹۵	۵.۲۱	۱۷,۸۹۶,۶۷۰,۰۰۰	۵
گرافیت	چین	۴,۰۷۵,۵۷۰,۰۰۰	۱.۵۳	۱۹,۷۸۸,۴۸۷,۹۵۶	۵

۲۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۴	تولید واقعی سال ۱۳۹۳
انواع آجر نسوز	تن ۳۱,۰۰۰	۱۷,۱۰۰	۸,۹۳۸	۱۳,۱۳۶
انواع جرم نسوز	تن ۳۹,۰۰۰	۹,۷۰۰	۶,۷۸۶	۱۲,۰۴۹
	۷۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰	۱۵,۷۲۴	۲۵,۱۸۵

شرکت فرآورده‌های نسوزپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۳۰۴,۱۰۵,۸۴۰	۱۴,۴۱۴,۹۶۶,۳۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۹۴,۲۲۸,۳۱۴	۲,۴۸۳,۰۰۱,۶۷۶	خدمات قراردادی
۴,۷۳۴,۲۷۰,۰۵۴	۳,۰۱۵,۹۰۹,۷۷۰	سایر مزایای کارکنان
۲,۰۲۰,۸۲۷,۸۰۸	۲,۰۳۵,۴۷۷,۴۰۰	حمل و نقل
۵,۲۴۵,۶۳۰,۳۰۸	۵,۲۳۶,۷۸۲,۸۴۱	سایر
۲۶,۵۹۹,۰۶۲,۳۲۴	۲۷,۱۸۶,۱۳۸,۰۳۰	

۲۳- هزینه‌های مالی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷,۱۶۰,۵۷۸,۵۳۴	۵۱,۵۳۵,۵۴۹,۹۷۵	وام‌های دریافتی:
۶۷,۱۶۰,۵۷۸,۵۳۴	۵۱,۵۳۵,۵۴۹,۹۷۵	بانک‌ها

۲۴- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۶۹,۶۴۲,۳۲۲,۵۸۵	سود حاصل از تعدیل نرخ ارز بازپرداخت تسهیلات ارزی
۲,۴۱۱,۴۴۹,۶۸۸	۲,۲۹۸,۰۵۲,۲۲۳	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۱۶,۵۲۱,۵۹۳	(۳۰,۳۴۹,۱۱۴)	سایر
۲,۷۲۷,۹۷۱,۲۸۱	۱۷۱,۹۱۰,۰۲۵,۶۹۴	

شرکت فرآورده‌های نسوز یاریس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - ریال		۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال		
سود	سود	سود	سود	
عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	
۸۸۵	(۶۴۴)	۱,۲۰۴	۵۳۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۵	-		(۴۴)	مالیات بر درآمد
۹۰۰	(۶۴۴)	۱,۲۰۴	۴۸۹	سود خالص عملیات در حال تداوم

۲۵-۱- تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد یکصد میلیون سهم می‌باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۸,۹۴۴,۷۹۶,۴۷۸)		اصلاح اشتباهات - اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۰-۹۱
(۳۷۷,۵۱۱,۶۰۰)	(۳۷۷,۵۱۱,۶۰۰)	صدور برگ قطعی مالیات حقوق - تکلیفی سال ۱۳۹۲
(۵۰۰,۸۷۱,۵۳۵)	(۵۰۰,۸۷۱,۵۳۵)	برگ قطعی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۸
(۲۹,۸۸۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۸۳,۸۰۰,۰۰۰)	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۲ بابت ابلاغ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید
(۳۹,۷۰۶,۹۷۹,۶۱۳)	(۳۰,۷۶۲,۱۸۳,۱۳۵)	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۸,۵۰۲,۷۲۹,۵۴۱	۵۳,۲۹۱,۷۹۱,۲۳۲	سود عملیاتی
۱۱,۵۷۶,۶۲۱,۳۴۶	۱۰,۵۱۶,۳۹۹,۷۶۵	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
(۲,۵۷۱,۷۱۲,۰۵۶)	۱,۲۳۸,۰۶۹,۴۹۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۱,۵۴۰,۶۸۴,۱۱۴)	۴,۵۶۰,۳۲۷,۵۷۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹,۰۳۰,۸۳۴,۰۱۳	(۱۴,۱۴۰,۰۵۹,۵۸۱)	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌ها
۶,۲۸۸,۰۱۳,۸۳۳	(۶۴,۷۹۸,۴۱۰,۲۷۳)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۱۹,۵۶۱,۹۴۸,۴۱۹)	۴۰,۲۷۴,۹۶۸,۳۹۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۶,۵۶۵,۸۷۶,۵۶۳)	(۲۲,۲۳۵,۴۱۶,۲۷۱)	کاهش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۳,۴۴۲,۷۹۳,۷۷۴)	(۶,۵۳۵,۷۴۷,۰۹۱)	کاهش ذخایر
۲۸۴,۵۷۱,۰۳۹	(۳۰,۳۴۹,۳۸۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۱,۹۹۹,۷۵۴,۸۴۶	۲,۱۴۱,۵۸۳,۸۶۱	

شرکت فرآورده‌های نسوزپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱- ۲۸- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶۶,۰۴۸,۳۲۴,۳۰۱	۴۶۶,۰۴۸,۳۲۴,۳۰۱	احیاء فولاد سپاهان
۲۹۸,۹۶۴,۶۸۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۶۴,۶۸۰,۰۰۰	شرکت تکادو
۲۵۰,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	فرآورده‌های نسوز آذر
۱۹۸,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۱۲۲,۰۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۴۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان
۵۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تکافو
۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن گستر سپاهان
۳۵,۴۵۷,۹۹۹,۹۴۰	۳۵,۴۵۷,۹۹۹,۹۴۰	گرانیت صنعتی کاشان (شرکت بهسرام)
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذر فلزان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نسوز آذران
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تاراگین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرآت فولاد
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماسه ریخته‌گری چیروک طبس
۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی صنایع فولاد سایا
۵,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرانسوز پارس
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فروغ دریا
۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بین‌المللی مهندسی ایران (ایریکت)
۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نمایندگی کشتیرانی دریا درخش
۷۱,۴۰۷,۴۴۵,۰۰۱	۷۱,۴۰۷,۴۴۵,۰۰۱	سایر
<u>۱,۶۲۳,۶۷۶,۰۴۹,۲۴۲</u>	<u>۱,۶۲۳,۶۷۶,۰۴۹,۲۴۲</u>	

۲- ۲۸- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدهی‌های احتمالی و همچنین تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می‌باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

شرکت فرآورده‌های نسوز یارس (سهایی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

تایید به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تیمول داده ۱۳۹۴	عائده اول دوره	بمساد در رفتنی	بمساد در رفتنی	بمساد در رفتنی	بمساد در رفتنی	انتقال مطالبات از شرکت ها	خرید مواد اولیه خارجی توسط رخرام	انتقال بدهی به شرکت ها	پرداخت نقدی (بلاز)	واریز نقدی	هزینه های حقوق پرداخت شده	سایر
سیر اندکی وابسته شرکت تعاونی رخرام ایستادن	وابسته	✓	۲۲۶,۲۹۵,۰۵۱		(۶۵,۷۶۳,۵۶۹,۹۴۲)	۹,۱۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۲۲۴,۵۸۹,۷۶۰	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۸,۱۳۳,۳۳۳,۹۱۸	(۹۷,۳۳۳,۲۷۹,۱۷۶)	(۲۶,۸۱۵,۵۴۷,۸۸۰)	۹۹۴,۲۰۰,۰۰۰	(۴۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۶۶۹,۷۳۳,۱۶۴)	(۱۹۲,۶۶۳,۷۱۰)

۳۰-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهرسی نداشته است.

۳۰-۳- عائده حسله های نهانی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

تایید به ریال

شرح	نام شخص وابسته	در رفتنی های تجاری	در رفتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
						خالص	طلب
						۲۲۶,۲۹۵,۰۵۱	۳۰۰,۰۰۰,۶۶۸,۵۷
سایر	شرکت تعاونی رخرام	۳,۵۸,۰۴۲,۶۷۸	۶۹,۸۰۷,۵۶۷	(۳۳,۱۳۷,۶۹۶,۹۹۸)	(۷,۳۳۸,۶۴۳,۴۴۱)		

شرکت فرآورده‌های نسوزپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ

ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۲,۸۰۶,۴۲۳,۳۷۳

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره