

شرکت فرآورده‌های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت‌های مالی میاندوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

به همراه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۴

بخش دوم:

- ❖ تائیدیه 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 میاندوره ای ۵-۳۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فرآورده‌های نسوز آذر (سهامی عام)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت فرآورده‌های نسوز آذر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳) شرکت صورتهای مالی تلفیقی گروه را برای دوره مورد گزارش ارائه ننموده است. مجموع دارایی‌ها و درآمدهای شرکت های فرعی بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده (منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳) به ترتیب شامل ۱۴۸,۲۳۱ میلیون ریال و ۱۶۸,۸۹۸ میلیون ریال می باشد. این موضوع برخلاف استانداردهای حسابداری است.

۴) اطلاعات درخواستی از شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان در پاسخ آخرین تاییدیه دریافتی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳، به طور کامل درج نشده و در پیگیری های بعدی نیز دریافت نگردیده است (مانده حساب شرکت مذکور در سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پرداختنی های تجاری و غیر تجاری به ترتیب بالغ بر ۵۹,۳۶۷ میلیون ریال و ۳۴,۶۲۱ میلیون ریال در مقطع ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ در دفاتر انعکاس یافته است). بنابراین تعیین تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، میسر نگردید.

۵) جهت مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۸، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۲۰,۰۳۲ میلیون ریال مالیات اضافی مطالبه شده است، شرکت به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، نسبت به ما به التفاوت فوق، ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده و موضوع جهت بررسی به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده که تا مقطع رسیدگی نتیجه آن نامشخص می باشد. همچنین مالیات سال گذشته و دوره مورد رسیدگی با فرض قبول سود ابرازی در حسابها منظور شده است. نظر به رویه سنوات قبل سازمان امور مالیاتی در خصوص عدم قبول بخشی از هزینه های شرکت، تعیین بدهی قطعی در دوره مورد بررسی و سنوات قبل، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

۶) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام

۷) همان گونه که در یادداشت شماره ۴-۲۰ همراه صورت های مالی انعکاس یافته است، سود خالص علیرغم افزایش مقادیر فروش، به علت کاهش نرخ فروش (که بر مبنای شرایط بازار و توسط مدیر فروش تعیین شده است)، افزایش نسبی هزینه های تولید و کاهش سایر درآمدها، نسبت به سال و دوره مشابه قبل، کاهش عمده ای یافته است. طبق اظهارات مدیران، با فروش بخشی از سرمایه گذاری های شرکت در نیمه دوم سال ۱۳۹۴، سود خالص پیش بینی شده (به میزان ۸۰,۰۳۲ میلیون ریال) برای سال مذکور، در صورت تحقق، افت سود دوره مالی مورد گزارش را جبران خواهد نمود. همچنین قسمتی از فعالیت های تولیدی شرکت از طریق اجاره بخشی از ماشین آلات شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان در محل آن شرکت بوده، که علیرغم سررسید قرارداد اجاره مذکور تا پایان دیماه ۱۳۹۳، عملیات تولیدی تا مقطع رسیدگی در محل یاد شده از طریق تعیین نرخهای علی الحساب اجاره از طرف شرکت مذکور ادامه داشته است. به علاوه طبق اظهارات مدیران به دلیل شرایط فنی و اقتصادی در حدود ۷۸ درصد ظرفیت عملی، مورد استفاده قرار

گرفته است. مضافاً میزان مصرف عوامل هزینه در تولید محصولات با استانداردهای شرکت، مقایسه و سنجیده شده است.

(۸) براساس مدارک موجود، حساب های شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و بالغ بر ۶,۷۱۳ میلیون ریال مطالبه گردیده است. بابت بدهی مذکور، به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص و احتمال پذیرش اعتراضات شرکت، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است، ضمناً دیون سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش بابت عملیات یاد شده و بیمه مشاغل سخت و زیان آور، براساس مقررات قانونی و برآوردهای شرکت تأدیه و در حساب ها منظور شده است. تعیین بدهی نهایی شرکت از این بابت موکول به اعلام نظر و صدور مقاصحساب از طرف سازمان مذکور می باشد (یادداشت شماره ۶-۱-۱۲ همراه صورت های مالی).

سایر الزامات گزارشگری

(۹) نتایج عملکرد یکی از شرکت های فرعی به بهای تمام شده ۲۰,۰۵۹ میلیون ریال که ۹۸ درصد آن متعلق به شرکت می باشد، بر اساس آخرین شواهد موجود (صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۳) منجر به زیان انباشته ای بالغ بر ۹,۴۴۷ میلیون ریال شده است، لکن ارزش اقتصادی دارایی مذکور براساس ارزیابی مدیران بیش از مبلغ دفتری سرمایه گذاری برآورد شده است. همچنین بالغ بر ۹۴,۵۳۲ میلیون ریال از مانده دریافتی های تجاری و غیر تجاری، موجودی مواد و کالا و پیش پرداخت ها اqlام راکد و سنواتی می باشد که از این بابت ذخیره ای بالغ بر ۵۵,۲۷۶ میلیون ریال در حساب ها منظور گردیده است. طبق اظهارات مسئولین اقدامات لازم درخصوص بازیافت مابقی مبالغ سنواتی یاد شده در شرف انجام می باشد.

(۱۰) سند مالکیت زمین کارخانه و یک قطعه زمین دیگر واقع در شهرک صنعتی فولاد که فاقد بهای تمام شده می باشد، صادر نگردیده است. بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات، ساختمان ها و تاسیسات ایجاد روی زمین های مذکور و محل کارخانه واقع در ذوب آهن اصفهان تا مقطع ترازنامه بالغ بر ۲۲۰ میلیارد ریال می باشد. ضمناً دارایی های ثابت شرکت و تجهیزات و ماشین آلات استیجاری تا سقف ۳۳ میلیارد ریال طبق مصوبه هیئت مدیره تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است، این مبلغ کمتر از بهای تمام شده و ارزش دفتری دارایی های مذکور می باشد.

(۱۱) برخی از موارد مندرج در ماده ۳، بندهای ۱، ۲، ۳، ۵ و ۷ ماده ۷، ماده ۱۰ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات با تأخیر افشا شده و مفاد ماده ۵ دستور العمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و مفاد بند ۸ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در سازمان مذکور، رعایت نگردیده است. ضمناً در رعایت اجرای مقررات مندرج در دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، تشکیل کمیته حسابرسی، انتخاب مدیر حسابرسی، تدوین منشور اخلاقی و ارزیابی ریسک در شرف انجام بوده است.

(۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم برخی اقدامات انجام شده در این خصوص مانند انتخاب و اعلام مدیر مبارزه با پول شویی به مراجع ذیصلاح، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل های قابل اجرا در شرکت به طور کامل اجرایی نشده است.

۱۳۹۴ آذر ۸

موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Raymand and Company
حسابرس مستقل

فریبرز امین
۸۰۰۰۸۸
کرم حسین آبادی
۸۳۱۲۹۵

KJUFM



شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

AZAR REFRACTORIES CO.

NO شماره

DATE تاریخ

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود :

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت های توضیحی :

۵

تاریخچه و فعالیت

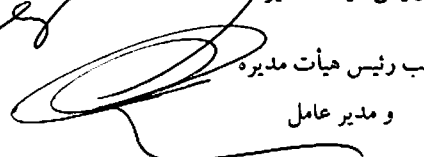
۵-۷

اهم رویه های حسابداری

۷-۳۲

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

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضا هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
علیرضا سعیدی	شرکت نکادو	رئیس هیأت مدیره	
سید علی اکبر سید حسن زاده	شرکت رهنورد	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
مهدی کاظمی اسفه	شرکت فولاد سایا	عضو هیأت مدیره	
سید هاشم هاشمی	شرکت مرآت فولاد	عضو هیأت مدیره	
حسین زینالی	مؤسسه بازنشستگی کارکنان فولاد	عضو هیأت مدیره	

فرآوری : تولید گیتی : اعتبار چنانچه گزارش بررسی اجمالی
مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

www.azarrefractoriesco.com

Info@azarrefractoriesco.com

Sales@azarrefractoriesco.com

کیلومتر ۵۰ جاده اصفهان شهرکرد - شهرک صنعتی فولاد - صندوق پستی ۱۸۹-۸۴۷۱۵

فکس : ۰۳۳۴۶۳۵۲۷۵۴

۰۳۳۴۶۳۵۲۷۵۹

فکس : ۰۳۱۱۷۸۰۶۷۱۷

تلفن : ۰۳۳۴۶۳۵۲۶۶۲-۵

۰۳۳۴۶۳۵۲۷۳۴-۵

مهندسی فروش : تلفن : ۰۳۱۱۷۸۰۴۹۲۴-۷۸۰۶۷۱۴

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

ترازنامه

گزارش مالی مبنای دوره

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی ها			(تجدید آرائه شده)			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			(تجدید آرائه شده)		
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارایی های جاری :	ریال	ریال	بدهی های جاری :	ریال	ریال	بدهی های جاری :	ریال	ریال	بدهی های جاری :	ریال	ریال
۳ موجودی نقد	۸,۳۳۷,۳۰۳,۸۰۲	۱۷۸,۴۸۷,۵۳۷,۳۳۷	۱۲ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۸,۵۰۳,۶۳۱,۵۸۰	۲۵۷,۹۱۸,۵۶۵,۲۶۴	۱۲ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۸,۵۰۳,۶۳۱,۵۸۰	۲۵۷,۹۱۸,۵۶۵,۲۶۴	۱۲ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۸,۵۰۳,۶۳۱,۵۸۰	۲۵۷,۹۱۸,۵۶۵,۲۶۴
۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳,۰۲۴,۲۸۲,۸۵۵	۰	۱۳ مالیات پرداختنی	۱۱,۱۴۶,۶۹۱,۸۳۷	۹۶,۸۰۰,۸۴۰	۱۳ مالیات پرداختنی	۱۱,۱۴۶,۶۹۱,۸۳۷	۹۶,۸۰۰,۸۴۰	۱۳ مالیات پرداختنی	۱۱,۱۴۶,۶۹۱,۸۳۷	۹۶,۸۰۰,۸۴۰
۵ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۲۵۷,۵۴۶,۳۳۲,۵۹۷	۳۸,۲۲۱,۵۷۸,۱۹۴	۱۴ سود سهام پرداختنی	۲۰۰,۹۴۳,۶۵۳,۶۶۳	۴۵,۱۲۸,۸۱۳,۸۵۰	۱۴ سود سهام پرداختنی	۲۰۰,۹۴۳,۶۵۳,۶۶۳	۴۵,۱۲۸,۸۱۳,۸۵۰	۱۴ سود سهام پرداختنی	۲۰۰,۹۴۳,۶۵۳,۶۶۳	۴۵,۱۲۸,۸۱۳,۸۵۰
۶ موجودی مواد و کالا	۳۱۰,۵۸۶,۴۳۵,۸۰۸	۷۲,۹۱۲,۴۳۹,۸۱۴	۱۵ تسهیلات مالی	۲۸۹,۳۶۸,۷۴۵,۲۷۳	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱	۱۵ تسهیلات مالی	۲۸۹,۳۶۸,۷۴۵,۲۷۳	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱	۱۵ تسهیلات مالی	۲۸۹,۳۶۸,۷۴۵,۲۷۳	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱
۷ پیش پرداخت ها	۳۱,۴۲۱,۵۳۰,۹۷۷	۱۳,۱۶۲,۶۲۵,۹۰۲	۱۶ پیش دریافت ها	۲۹,۱۲۵,۱۷۳,۴۷۲	۱۲,۸۱۵,۵۷۱,۸۸۲	۱۶ پیش دریافت ها	۲۹,۱۲۵,۱۷۳,۴۷۲	۱۲,۸۱۵,۵۷۱,۸۸۲	۱۶ پیش دریافت ها	۲۹,۱۲۵,۱۷۳,۴۷۲	۱۲,۸۱۵,۵۷۱,۸۸۲
جمع دارایی های جاری	۶۲۰,۹۱۵,۸۸۶,۰۳۹	۳۰۲,۷۸۴,۱۸۱,۱۴۷	جمع بدهی های جاری	۵۳۹,۰۸۷,۸۹۵,۸۲۵	۳۶۴,۲۰۶,۹۸۴,۵۳۷	جمع بدهی های جاری	۵۳۹,۰۸۷,۸۹۵,۸۲۵	۳۶۴,۲۰۶,۹۸۴,۵۳۷	جمع بدهی های جاری	۵۳۹,۰۸۷,۸۹۵,۸۲۵	۳۶۴,۲۰۶,۹۸۴,۵۳۷
دارایی های غیر جاری :			بدهی های غیر جاری :			بدهی های غیر جاری :			بدهی های غیر جاری :		
۸ سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۲۸,۷۳۲,۱۱۲,۳۶۷	۲۱,۸۹۲,۹۲۰,۹۸۴	۱۲ پرداختنی های بلند مدت	۱۳۰,۵۶۷,۲۷۱,۳۶۷	۲۴,۱۳۲,۰۳۴,۷۰۳	۱۲ پرداختنی های بلند مدت	۱۳۰,۵۶۷,۲۷۱,۳۶۷	۲۴,۱۳۲,۰۳۴,۷۰۳	۱۲ پرداختنی های بلند مدت	۱۳۰,۵۶۷,۲۷۱,۳۶۷	۲۴,۱۳۲,۰۳۴,۷۰۳
۹ دارایی های نامشهود	۶,۴۴۶,۴۲۴,۶۲۷	۸۰,۳۷۰,۵۴۳,۵۵۲	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۶۴,۳۴۲,۱۱۳	۸۷,۰۵۸,۱۷۳,۵۴۸	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۶۴,۳۴۲,۱۱۳	۸۷,۰۵۸,۱۷۳,۵۴۸	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۶۴,۳۴۲,۱۱۳	۸۷,۰۵۸,۱۷۳,۵۴۸
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۴۸,۸۹۵,۰۸۸,۷۵۴	۱۰۲,۲۶۳,۴۶۴,۵۳۶	جمع بدهی های غیر جاری	۵۳,۹۱۴,۴۱۵,۶۳۹	۱۱۱,۱۹۰,۲۰۸,۲۵۱	جمع بدهی های غیر جاری	۵۳,۹۱۴,۴۱۵,۶۳۹	۱۱۱,۱۹۰,۲۰۸,۲۵۱	جمع بدهی های غیر جاری	۵۳,۹۱۴,۴۱۵,۶۳۹	۱۱۱,۱۹۰,۲۰۸,۲۵۱
۱۱ سایر دارایی ها	۳۵,۱۲۶,۲۶۱,۰۹۸	۴۰۵,۰۴۷,۶۴۵,۶۸۳	جمع بدهی ها	۴۴,۶۲۴,۲۶۵,۷۴۵	۴۷۵,۳۹۷,۱۹۲,۷۸۸	جمع بدهی ها	۴۴,۶۲۴,۲۶۵,۷۴۵	۴۷۵,۳۹۷,۱۹۲,۷۸۸	جمع بدهی ها	۴۴,۶۲۴,۲۶۵,۷۴۵	۴۷۵,۳۹۷,۱۹۲,۷۸۸
جمع دارایی های غیر جاری	۳۱۹,۱۹۹,۸۸۶,۸۴۶		حقوق صاحبان سهام :	۲۳۶,۴۷۰,۲۹۴,۸۵۴		حقوق صاحبان سهام :	۲۳۶,۴۷۰,۲۹۴,۸۵۴		حقوق صاحبان سهام :	۲۳۶,۴۷۰,۲۹۴,۸۵۴	
			سرمایه			سرمایه			سرمایه		
			۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۹ اندوخته قانونی	۱۵,۱۶۰,۴۰۱,۷۵۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی	۱۵,۱۶۰,۴۰۱,۷۵۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی	۱۵,۱۶۰,۴۰۱,۷۵۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			سود (زیان) انباشته	۴۹,۵۵۸,۱۷۸,۳۴۲	۲۰۵,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶	سود (زیان) انباشته	۴۹,۵۵۸,۱۷۸,۳۴۲	۲۰۵,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶	سود (زیان) انباشته	۴۹,۵۵۸,۱۷۸,۳۴۲	۲۰۵,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶
			جمع حقوق صاحبان سهام	۳۶۴,۷۱۸,۵۸۰,۰۹۷	۳۷۰,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۶۴,۷۱۸,۵۸۰,۰۹۷	۳۷۰,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۶۴,۷۱۸,۵۸۰,۰۹۷	۳۷۰,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶
جمع دارایی ها	۸۴۰,۱۱۵,۷۷۲,۸۸۵	۷۷۵,۵۵۸,۱۹۰,۶۷۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۵,۵۵۸,۱۹۰,۶۷۹	۸۴۰,۱۱۵,۷۷۲,۸۸۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۵,۵۵۸,۱۹۰,۶۷۹	۸۴۰,۱۱۵,۷۷۲,۸۸۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۵,۵۵۸,۱۹۰,۶۷۹	۸۴۰,۱۱۵,۷۷۲,۸۸۵

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

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت حساب سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۶۴۹,۹۴۳,۲۵۹,۶۶۱	۳۲۹,۷۷۲,۸۳۶,۹۰۸	۳۲۵,۸۲۷,۹۶۲,۳۷۹	۲۰	درآمد عملیاتی
(۵۹۳,۷۷۰,۵۶۸,۴۱۰)	(۲۸۵,۴۱۹,۰۰۲,۱۸۰)	(۲۸۴,۲۱۲,۰۴۸,۳۰۱)	۲۱	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۵۶,۱۷۲,۶۹۱,۲۵۱	۴۴,۳۵۳,۸۳۴,۷۲۸	۴۱,۶۱۵,۹۱۴,۰۷۸		سود ناخالص
(۶۳,۶۲۲,۳۳۶,۹۹۸)	(۲۹,۴۷۳,۰۲۱,۳۳۶)	(۳۳,۶۹۳,۴۸۱,۹۴۱)	۲۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹,۱۶۴,۵۲۳,۰۲۱	۱۹,۹۲۴,۲۸۶,۳۲۱	۱۳۱,۸۸۰,۰۰۰	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۴۴,۴۵۷,۸۱۳,۹۷۷)	(۹,۵۴۸,۷۲۵,۰۱۵)	(۳۳,۵۶۱,۶۰۱,۹۴۱)		سود عملیاتی
۱۱,۷۱۴,۸۷۷,۲۷۴	۳۴,۸۰۵,۰۹۹,۷۱۳	۸,۰۵۴,۳۱۲,۱۳۷		هزینه های مالی
(۲۱,۷۷۷,۲۱۵,۷۲۱)	(۱۰,۸۷۶,۲۴۱,۲۷۴)	(۱۰,۰۸۹,۱۶۳,۴۰۲)	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۵۱۶,۸۶۶,۳۱۲	۱۱,۸۳۵,۰۸۳,۳۸۲	۵,۲۴۲,۸۸۶,۳۶۶	۲۵	
۷۳۹,۶۵۰,۵۹۱	۹۵۸,۸۴۲,۱۰۸	(۴,۸۴۶,۲۷۷,۰۳۶)		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۲,۴۵۴,۵۲۷,۸۶۵	۳۵,۷۶۳,۹۴۱,۸۲۱	۳,۲۰۸,۰۳۵,۱۰۱		مالیات بر درآمد
(۴۳۷,۳۲۵,۷۸۲)	(۵,۴۴۰,۸۸۶,۶۳۸)	.		سود خالص
۱۲,۰۱۷,۲۰۲,۰۸۳	۳۰,۳۲۳,۰۵۵,۱۸۳	۳,۲۰۸,۰۳۵,۱۰۱		عملیاتی
۳۴	۹۸	۲۹		
۶	۳	(۱۸)		غیر عملیاتی
۴۰	۱۰۱	۱۱	۲۶	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود و زیان انباشته

۱۲,۰۱۷,۲۰۲,۰۸۳	۳۰,۳۲۳,۰۵۵,۱۸۳	۳,۲۰۸,۰۳۵,۱۰۱		سود خالص
۲۷۱,۶۸۹,۳۵۴,۲۶۲	۲۷۱,۶۸۹,۳۵۴,۲۶۲	۲۳۸,۸۲۰,۹۰۸,۰۵۳	۲۷	سود انباشته ابتدای سال
(۵۹,۱۴۶,۰۱۱,۳۴۹)	.	(۳۳,۳۱۰,۴۶۳,۰۵۷)		تعدیلات سنواتی
۲۱۲,۵۴۳,۳۴۲,۹۱۳	۲۷۱,۶۸۹,۳۵۴,۲۶۲	۲۰۵,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۲۲۴,۵۶۰,۵۴۴,۹۹۶	۳۰۲,۰۱۲,۴۰۹,۴۴۵	۲۰۸,۷۱۸,۵۸۰,۰۹۷		سود قابل تخصیص
.	.	(۱۶۰,۴۰۱,۷۵۵)		اندوخته قانونی
.	.	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه
(۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴	سود سهام مصوب
(۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۱۶۰,۴۰۱,۷۵۵)		سود تخصیص داده شده طی دوره/سال
۲۰,۵۱۰,۵۴۴,۹۹۶	۲۸۲,۹۶۲,۴۰۹,۴۴۵	۴۹,۵۵۸,۱۷۸,۳۴۲		سود انباشته در پایان دوره مالی/سال مالی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴۱,۵۷۰,۱۹۳,۷۶۸	۲۳,۲۵۷,۸۲۸,۶۷۰	۲۰,۵۲۰,۸۶۲,۳۱۳
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت	۲,۱۴۸,۲۵۸,۳۸۴	۱,۱۱۷,۵۹۸,۶۹۸	۲,۰۸۸,۲۵۲,۷۰۰
سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۵۰,۵۴۴,۳۷۲)	(۲,۱۲۹,۹۹۰,۸۶۴)	(۳,۴۷۴,۹۴۶,۰۱۶)
سود سهام پرداختی	(۲,۰۹۲,۷۶۴,۳۴۴)	(۱,۸۶۰,۴۱۶,۰۹۸)	(۲,۳۴۲,۴۴۵,۹۵۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۹۵,۰۵۰,۳۳۲)	(۲,۸۷۲,۸۰۸,۲۶۴)	(۳,۷۲۹,۱۳۹,۲۷۰)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۰۸۶,۳۱۲,۰۵۰)	(۳,۸۵۸,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۲۰,۱۵۹,۱۹۲)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹۶,۸۳۸,۲۶۹)	(۵۴۸,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۷۸,۳۰۵,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	.	(۴,۳۹۰,۶۳۸,۶۳۶)	.
وجوه پرداختی بابت سپرده های مسدودی ریالی نزد بانک ها	.	.	(۹۴۶,۵۸۴,۱۶۲)
وجوه دریافتی بابت سپرده های مسدودی ریالی نزد بانک ها	۹,۳۱۲,۹۴۵,۹۹۰	.	.
وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۸۳۵,۱۵۹,۰۰۰	.	.
وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۵,۵۰۲,۱۴۸,۷۵۴	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۸۷۷,۵۹۱,۰۱۸)	.	(۳۹,۰۸۷,۳۰۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۸,۹۷۳,۶۷۵,۷۰۳	۵۶۲,۸۸۵,۱۱۸	۱۱,۶۳۶,۰۲۳,۵۳۴
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۹,۲۶۲,۵۰۷,۰۸۹	۱۷,۰۸۹,۳۷۵,۵۳۴	۱۷,۰۰۷,۵۸۷,۳۸۵
فعالیت های تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۱۲,۲۵۱,۳۸۰,۹۷۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۴۳,۶۵۴,۳۳۷
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۶۱,۶۸۰,۲۱۵,۸۳۷)	(۳۸,۴۰۱,۲۲۵,۰۲۹)	(۷۶,۶۹۷,۳۰۷,۵۱۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۴۹,۴۲۸,۸۳۴,۸۶۷)	(۱۳,۴۰۱,۲۲۵,۰۲۹)	(۲۵,۱۵۳,۶۵۳,۱۷۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۶۶,۳۲۷,۷۷۸)	۳,۶۸۸,۱۵۰,۴۹۵	(۸,۱۴۶,۰۶۵,۷۹۰)
موجودی وجه نقد در آغاز دوره / سال	۸,۵۰۳,۶۳۱,۵۸۰	۱۶,۶۴۹,۶۹۷,۳۷۰	۱۶,۶۴۹,۶۹۷,۳۷۰
موجودی وجه نقد در پایان دوره / سال	۸,۳۳۷,۳۰۳,۸۰۲	۲۰,۳۳۷,۸۴۷,۸۶۵	۸,۵۰۳,۶۳۱,۵۸۰

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

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورده های نسوز آذر در سال ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۷۳۲ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۰ با کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۳۹۷۱۹۳۷ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۹۸۲۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۹/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۸۲ در زمره شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت. در حال حاضر شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام) جزء واحدهای فرعی تجاری وابسته به شرکت تکادو (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت طبق ماده دو اساسنامه، در اصفهان و کارخانه های شرکت در منطقه صنعتی باباشیخعلی و محوطه کارخانه ذوب آهن واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت فرآورده های نسوز آذر طبق ماده ۳ اساسنامه تهیه و تولید انواع فرآورده های نسوز، انجام تحقیقات در زمینه مواد اولیه تکنولوژی تولید نسوز و سرامیک و کاربرد صنعت، همچنین نظارت و مشاوره فنی و اجرای عملیات نسوز کاری و صنایع وابسته، ارائه خدمات بازرسی و کنترل کیفی شرکت فرآورده های نسوز آذر و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و ایجاد شرکت های جدید می باشد. خلاصه مجوزهای اخذ شده از وزارت صنایع و معادن به شرح زیر می باشد:

طرح توسعه و پروانه بهره برداری	مقدار	تاریخ مجوز	شماره مجوز
آجرهای نسوز	۵۲,۰۰۰ تن	۱۳۸۵/۰۵/۰۹	۱۳۱۰۳۵۳
جرم ها و مواد ویژه نسوز	۲۵,۰۰۰ تن	۱۳۸۵/۰۵/۱۰	۱۳۱۰۳۵۳

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت پایان دوره به شرح زیر بوده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان دائم	۸۵	۱۲۲
کارکنان قراردادی	۵۱۰	۵۲۴
پیمانکار تامین نیروی انسانی	۰	۵
	۵۹۵	۶۵۱

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
موجودی مواد اولیه
قطعات فنی و لوازم یدکی

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ ساله	مستقیم
تجهیزات و ابزار فنی	۱۰۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی :

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می گردد.

۲-۷-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۸- مخارج تأمین مالی :

مخارج تأمین مالی در دوره به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل تحصیل (دارایی های واجد شرایط)

۲-۹- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مرجع ، مبادله ای و آزاد حسب مورد در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۹۸۹,۶۵۳,۸۲۰	۷,۷۶۷,۸۲۱,۵۰۷	موجودی نزد بانک ها
۵۱۳,۹۷۷,۷۶۰	۵۶۹,۴۸۲,۲۹۵	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها
۸,۵۰۳,۶۳۱,۵۸۰	۸,۳۳۷,۳۰۳,۸۰۲	

۳-۱- قسمتی از موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۰۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۳۱,۶۲۸,۸۸۰	۱۵,۸۵۰,۶۴۰	سرمایه گذار های سریع معامله در بازار :
۳,۸۳۱,۶۲۸,۸۸۰	۱۵,۸۵۰,۶۴۰	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷,۳۱۵,۰۶۲,۹۵۷	۱۳,۰۰۸,۴۳۲,۲۱۵	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۱,۱۴۶,۶۹۱,۸۳۷	۱۳,۰۲۴,۲۸۲,۸۵۵	

۴-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان ۲۱ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۸۵,۶۵۷,۸۴۰	۲۱,۲۵۰,۳۹۶,۹۴۷	(۳۰۴,۴۷۵,۳۹۵)	۲۱,۵۵۴,۸۷۲,۳۴۲
۶۳,۶۸۸,۳۱۴,۹۵۳	۹۳,۱۵۱,۷۷۲,۳۷۱	۰	۹۳,۱۵۱,۷۷۲,۳۷۱
۱۰۵,۷۰۰,۱۴۰,۱۶۹	۱۱۳,۹۸۱,۹۵۱,۰۹۱	(۱,۷۸۳,۰۷۵,۴۰۶)	۱۱۵,۷۶۵,۰۲۶,۴۹۷
۱۷۲,۵۷۴,۱۱۲,۹۶۲	۲۲۸,۳۸۴,۱۲۰,۴۰۹	(۲۰۰,۸۷,۵۵۰,۸۰۱)	۲۳۰,۴۷۱,۶۷۱,۲۱۰
۹,۸۴۷,۱۵۶,۴۷۰	۹,۷۵۴,۵۷۲,۰۹۶	-	۹,۷۵۴,۵۷۲,۰۹۶
۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	-	۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰
۴,۵۷۹,۸۳۲,۲۳۱	۵,۴۶۵,۰۸۸,۰۹۲	(۳,۹۱۰,۹۹۹,۹۴۴)	۹,۳۷۶,۰۸۸,۰۳۶
۲۸,۳۶۹,۵۴۰,۷۰۱	۲۹,۱۶۲,۲۱۲,۱۸۸	(۳,۹۱۰,۹۹۹,۹۴۴)	۲۳,۰۷۳,۲۱۲,۱۳۲
۲۰۰,۹۴۳,۶۵۳,۶۶۳	۲۵۷,۵۴۶,۳۳۲,۵۹۷	(۵,۹۹۸,۵۵۰,۷۴۵)	۲۶۳,۵۴۴,۸۸۳,۳۴۲

تجاری :

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص - (یادداشت ۵-۱)

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته - (یادداشت ۵-۲)

سایر اشخاص - (یادداشت ۵-۳)

غیر تجاری :

کارکنان (وام و مساعده)

سود سهام دریافتنی - (یادداشت ۵-۴)

طلب از سایر اشخاص - (یادداشت ۵-۵)

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶,۲۴۵,۶۲۲,۵۹۷	۰	۱۶,۲۴۵,۶۲۲,۵۹۷
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۸۳,۵۰۴,۰۰۰	۰	۸۸۳,۵۰۴,۰۰۰
۰	۶۳۱,۷۱۲,۰۰۰	۰	۶۳۱,۷۱۲,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲۶۶,۱۸۰,۳۹۵)	۲۶۶,۱۸۰,۳۹۵
۰	۰	(۲۹,۲۹۵,۰۰۰)	۲۹,۲۹۵,۰۰۰
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۲,۶۵۷,۸۴۰	۴۸۹,۵۵۸,۳۵۰	۰	۴۸۹,۵۵۸,۳۵۰
۳,۱۸۵,۶۵۷,۸۴۰	۲۱,۲۵۰,۳۹۶,۹۴۷	(۳۰۴,۴۷۵,۳۹۵)	۲۱,۵۵۴,۸۷۲,۳۴۲

سیمان باقران

استقلال سپاهان

صنایع پودر دیرگداز ماهان

سیمان سپهر

سیمان بوهروک یزد

تکافو

فولاد خرم آباد

آذر شهاب تبریز

تهال مرتضی

مهندسی توازن کارورزان

تعاونی چینی سپید ارقم

سایر

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲- اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۷۹۳,۰۶۴,۸۴۶	۵۹,۳۶۶,۹۵۳,۳۶۹	.	۵۹,۳۶۶,۹۵۳,۳۶۹	سهامی ذوب آهن اصفهان
۱۶,۳۷۶,۹۲۸,۶۰۰	۱۶,۴۹۱,۵۴۷,۴۵۲	.	۱۶,۴۹۱,۵۴۷,۴۵۲	نسوز قشم (نسود سهام)
۶,۸۳۲,۳۹۴,۳۰۶	۹,۴۰۸,۹۸۸,۱۰۹	.	۹,۴۰۸,۹۸۸,۱۰۹	شرکت تکفول (تامین نیروی انسانی)
۶,۷۲۲,۱۵۵,۸۸۵	۴,۵۹۹,۱۶۳,۵۸۸	.	۴,۵۹۹,۱۶۳,۵۸۸	تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا
۴۵۵,۷۸۲,۴۳۸	۱,۸۲۰,۴۲۶,۷۱۹	.	۱,۸۲۰,۴۲۶,۷۱۹	مرآت پولاد
۸۶,۸۸۹,۷۸۷	۸۲۷,۱۴۴,۸۰۹	.	۸۲۷,۱۴۴,۸۰۹	نکادو
۲۱۹,۶۵۸,۲۳۷	۲۶۵,۵۸۱,۱۰۲	.	۲۶۵,۵۸۱,۱۰۲	نسوز پارس
۱۱۹,۹۲۹,۱۰۵	۱۱۹,۹۲۹,۱۰۵	.	۱۱۹,۹۲۹,۱۰۵	احیای فولاد سپاهان
۴۸,۰۳۱,۸۴۹	۱۰۲,۷۹۴,۵۰۵	.	۱۰۲,۷۹۴,۵۰۵	آزمون احیاء سپاهان
.	۸۶,۸۹۳,۲۳۳	.	۸۶,۸۹۳,۲۳۳	طراحی و نصب نسوز آذران
۳۳,۴۸۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۰,۰۰۰	.	۳۳,۴۸۰,۰۰۰	نگین طیس
.	۲۸,۸۷۰,۴۸۰	.	۲۸,۸۷۰,۴۸۰	صنایع عایق سپاهان
۶۳,۶۸۸,۳۱۴,۹۵۳	۹۳,۱۵۱,۷۷۲,۳۷۱	.	۹۳,۱۵۱,۷۷۲,۳۷۱	

۵-۳- حساب سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۵۹,۳۸۶,۰۸۴	۱۸,۳۷۸,۵۵۵,۸۵۶	.	۱۸,۳۷۸,۵۵۵,۸۵۶	مجتمع فولاد مبارکه
۶,۴۱۷,۵۴۹,۲۴۸	۱۳,۰۲۴,۱۰۴,۳۰۲	.	۱۳,۰۲۴,۱۰۴,۳۰۲	شرکت مجتمع فولاد خراسان
۵,۶۷۵,۸۴۹,۰۶۰	۹,۸۳۶,۲۱۹,۱۶۵	.	۹,۸۳۶,۲۱۹,۱۶۵	فولاد هرمزگان
۶,۷۲۹,۶۰۷,۵۰۵	۷,۸۱۲,۱۸۳,۰۷۰	.	۷,۸۱۲,۱۸۳,۰۷۰	سیمان سیهر
۸,۳۷۷,۰۷۵,۶۵۵	۷,۶۶۳,۰۳۹,۹۷۹	.	۷,۶۶۳,۰۳۹,۹۷۹	آهن و فولاد ارفع
.	۶,۳۸۷,۹۹۹,۶۱۵	.	۶,۳۸۷,۹۹۹,۶۱۵	سیمان باقران
۵,۴۴۲,۸۶۴,۶۴۱	۵,۴۴۲,۸۶۴,۶۴۱	.	۵,۴۴۲,۸۶۴,۶۴۱	سیرده حسن انجام کار
۲,۵۱۱,۲۵۸,۳۹۵	۵,۰۴۹,۷۹۶,۶۰۰	.	۵,۰۴۹,۷۹۶,۶۰۰	ذوب آهن فولاد خزر
.	۴,۰۷۹,۱۶۶,۶۱۸	.	۴,۰۷۹,۱۶۶,۶۱۸	بین المللی مهندسی ایران (ایرینک)
۱,۸۵۷,۸۲۸,۲۲۰	۳,۶۶۴,۶۲۳,۹۴۵	.	۳,۶۶۴,۶۲۳,۹۴۵	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۲,۵۲۶,۳۰۲,۲۷۴	۲,۵۷۲,۳۸۲,۹۰۳	.	۲,۵۷۲,۳۸۲,۹۰۳	فولاد آلیازی اصفهان
.	۲,۰۵۵,۸۸۹,۷۸۱	.	۲,۰۵۵,۸۸۹,۷۸۱	شرکت فولاد آلیازی ایران
.	۱,۶۸۴,۶۳۰,۷۸۱	.	۱,۶۸۴,۶۳۰,۷۸۱	آلومینیوم سازی ایران
.	۱,۶۳۹,۰۷۸,۲۷۸	.	۱,۶۳۹,۰۷۸,۲۷۸	آریان فولاد
۱,۲۴۵,۳۰۴,۲۷۴	۱,۳۹۵,۳۰۲,۱۵۹	.	۱,۳۹۵,۳۰۲,۱۵۹	روح گداز نصف جهان
.	۱,۴۶۲,۶۱۲,۳۴۷	.	۱,۴۶۲,۶۱۲,۳۴۷	سیمان صوفیان
۱,۸۰۹,۸۱۲,۴۳۰	۱,۲۲۹,۷۷۱,۵۷۷	.	۱,۲۲۹,۷۷۱,۵۷۷	گروه متالورژی ماشین سازی اراک
۱,۰۷۵,۸۳۵,۰۹۵	۱,۰۷۵,۸۳۵,۰۹۵	.	۱,۰۷۵,۸۳۵,۰۹۵	سرامیک های صنعتی اردکان
۹۴۹,۹۳۸,۳۹۲	۹۴۹,۹۳۸,۳۹۲	.	۹۴۹,۹۳۸,۳۹۲	فولاد میبد
۷۷۴,۸۲۷,۷۴۳	۷۷۴,۸۲۷,۷۴۳	.	۷۷۴,۸۲۷,۷۴۳	شرکت قائم رضا
۲,۵۹۶,۲۶۲,۶۰۰	۷۲۱,۲۶۲,۶۰۰	.	۷۲۱,۲۶۲,۶۰۰	آذر شهاب تبریز
۱۶,۰۷۲,۵۵۰,۶۲۲	.	.	.	فولاد خوزستان
۹,۹۸۰,۹۵۹,۷۵۰	.	.	.	فولاد آریا ذوب
۴,۰۷۹,۱۶۶,۶۱۸	.	.	.	ایرینک
.	۵,۲۸۵,۲۹۸,۰۲۶	.	۵,۲۸۵,۲۹۸,۰۲۶	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
.	۳,۷۴۷,۴۰۴,۶۰۰	.	۳,۷۴۷,۴۰۴,۶۰۰	دیر گداز مهر آریان فارس
۱۳,۶۱۷,۸۶۱,۶۶۳	۸,۳۴۹,۱۶۳,۰۱۸	(۱,۷۸۳,۰۷۵,۴۰۶)	۱۰,۱۲۳,۲۳۸,۴۲۴	سایر
۱۰۵,۷۰۰,۱۴۰,۱۶۹	۱۱۳,۹۸۱,۹۵۱,۰۹۱	(۱,۷۸۳,۰۷۵,۴۰۶)	۱۱۵,۷۶۵,۰۲۶,۴۹۷	

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۵- اقلام تشکیل دهنده سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۸,۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰
۵,۲۰۴,۰۵۲,۰۰۰	۵,۲۰۴,۰۵۲,۰۰۰	.	۵,۲۰۴,۰۵۲,۰۰۰
۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	.	۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰

نسوز قشم

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان

۵-۵- طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۸۲۶,۵۴۰,۰۰۰	.	۱,۸۲۶,۵۴۰,۰۰۰
۸۵۴,۷۷۳,۲۰۰	۸۵۴,۷۷۳,۲۰۰	.	۸۵۴,۷۷۳,۲۰۰
۵۷۴,۰۴۶,۸۱۵	۵۷۴,۰۴۶,۸۱۵	.	۵۷۴,۰۴۶,۸۱۵
۲۲۱,۱۱۸,۶۹۴	۲۲۱,۱۱۸,۶۹۴	.	۲۲۱,۱۱۸,۶۹۴
۱۹۲,۳۹۹,۶۸۵	۱۹۲,۳۹۹,۶۸۵	.	۱۹۲,۳۹۹,۶۸۵
۱۹۱,۲۹۲,۳۶۳	۱۹۱,۲۹۲,۳۶۳	.	۱۹۱,۲۹۲,۳۶۳
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۴,۵۴۸,۶۲۱	۱۳۴,۵۴۸,۶۲۱	.	۱۳۴,۵۴۸,۶۲۱
۶۸,۹۶۱,۸۵۰	۶۸,۹۶۱,۸۵۰	.	۶۸,۹۶۱,۸۵۰
۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۸,۲۵۰,۰۰۰	.	۵۸,۲۵۰,۰۰۰
.	.	(۱,۴۳۹,۸۶۲,۱۸۱)	۱,۴۳۹,۸۶۲,۱۸۱
.	.	(۶۳۷,۱۹۷,۱۵۱)	۶۳۷,۱۹۷,۱۵۱
.	.	(۴۶۶,۲۸۴,۳۴۷)	۴۶۶,۲۸۴,۳۴۷
.	.	(۲۹۰,۴۲۰,۲۰۰)	۲۹۰,۴۲۰,۲۰۰
.	.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۴,۴۴۱,۰۰۳	۱,۱۷۳,۱۵۶,۸۶۴	(۸۹۲,۲۳۶,۰۶۵)	۲,۰۶۵,۳۹۲,۹۲۹
۴,۵۷۹,۸۳۲,۲۳۱	۵,۴۶۵,۰۸۸,۰۹۲	(۳,۹۱۰,۹۹۹,۹۴۴)	۹,۳۷۶,۰۸۸,۰۳۶

صرافی معتمد

چوسان کره جنوبی

تهیه و تولید مواد اولیه (بیر بکران)

شرکت کارگزاری سهم آشنا

صنعت منصور

تعاونی کارکنان گروه ملی فولاد ایران

رحیمی اسماعیل

تعاونی معدنی عقیق

تعاونی ذوب آهن اصفهان-اقساط کارکنان

هیئت امنای صندوق تکادو

شرکت مهندسی توازن کارورزان

شرکت نسوز گناباد - فروش مواد اولیه

شاخص آبادگران

کالاآوران میثاق

عمران شهر جدید بهارستان

فولاد فام اسپادانا

سایر

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۴۶۲,۸۲۶,۵۸۰	۱۴۰,۳۲۰,۱۹۷,۳۴۹	(۴۹,۲۷۷,۹۸۲,۰۹۳)	۱۸۹,۵۹۸,۱۷۹,۴۴۲	کالای ساخته شده - (یادداشت ۶-۱)
-	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کالای ساخته شده برای فروش
۹۴,۷۰۲,۱۷۰,۱۴۲	۸۵,۱۱۷,۴۱۸,۱۶۰	.	۸۵,۱۱۷,۴۱۸,۱۶۰	کالای در جریان ساخت
۵۱,۹۲۵,۵۰۲,۹۵۲	۴۷,۷۲۴,۱۴۹,۳۱۹	.	۴۷,۷۲۴,۱۴۹,۳۱۹	موجودی مواد اولیه
۲۹,۳۲۲,۴۶۶,۵۶۴	۲۹,۵۴۹,۳۷۵,۹۴۵	.	۲۹,۵۴۹,۳۷۵,۹۴۵	قطععات فنی و لوازم یدکی
۹۵۵,۷۷۹,۰۳۵	۹۵۵,۷۷۹,۰۳۵	.	۹۵۵,۷۷۹,۰۳۵	کالای امانی نزد دیگران - (یادداشت ۶-۲)
.	۱۶۹,۵۱۶,۰۰۰	.	۱۶۹,۵۱۶,۰۰۰	مواد و کالای در راه
۲۸۹,۳۶۸,۷۴۵,۲۷۲	۳۱۰,۵۸۶,۴۳۵,۸۰۸	(۴۹,۲۷۷,۹۸۲,۰۹۳)	۳۵۹,۸۶۴,۴۱۷,۹۰۱	جمع

۶-۱- ذخیره کاهش ارزش ویژه مربوط به آجرهای شاموتی می باشد.

۶-۲- موجودی کالای امانی نزد دیگران به مبلغ ۹۵۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به موجودی نزد تکافو به مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال و نسوز گناباد به مبلغ ۱۸۲

میلیون ریال ، اصفهان صنعت به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال و الباقی مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۶-۳- موجودی مواد و کالا در برابر آتش سوزی صاعقه و انفجار به مبلغ ۳۵۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۹۹۶,۶۹۱,۵۰۰	۴,۷۷۳,۳۳۳,۵۱۱	سفارشات خارجی :
۶,۹۹۶,۶۹۱,۵۰۰	۴,۷۷۳,۳۳۳,۵۱۱	مواد اولیه
۵,۱۵۲,۳۸۸,۷۵۶	۹,۵۰۱,۶۴۹,۰۰۶	پیش پرداخت ها :
۸,۳۲۷,۸۰۰,۶۹۹	۲,۹۰۴,۲۴۷,۱۸۸	خرید مواد اولیه
۲,۹۱۰,۸۹۵,۳۹۳	۲,۹۱۰,۸۹۵,۳۹۳	هزینه ها و اجاره
۴,۲۳۵,۵۳۰,۸۶۰	۱۰,۱۶۱,۷۲۲,۰۳۱	سپرده بیمه
۱,۵۰۱,۸۶۶,۲۶۴	۱,۱۶۹,۶۸۳,۸۴۸	پیش پرداخت مالیات
۲۲,۱۲۸,۴۸۱,۹۷۲	۲۶,۶۴۸,۱۹۷,۴۶۶	پیش پرداخت خرید دارایی های ثابت
۲۹,۱۲۵,۱۷۳,۴۷۲	۳۱,۴۲۱,۵۳۰,۹۷۷	

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۴۶۲,۱۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۶۲,۱۱۲,۳۶۷	۰	۱۲۸,۴۶۲,۱۱۲,۳۶۷ (۸-۱) سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - (یادداشت ۸-۱)
۲,۱۰۵,۱۵۹,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۳۰,۵۶۷,۲۷۱,۳۶۷	۱۲۸,۷۳۲,۱۱۲,۳۶۷	۰	۱۲۸,۷۳۲,۱۱۲,۳۶۷

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد	درصد	بهای تمام شده در	بهای تمام شده در
سهام	سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های پذیرفته شده در بورس:			
شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)			
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع			
سایر شرکت			
۷,۳۸۱,۲۰۰	۹۸.۴۲٪	۲۰,۰۵۹,۷۰۱,۳۲۰	۲۰,۰۵۹,۷۰۱,۳۲۰
۳۴۹,۵۴۰	۹۹.۹۰٪	۳,۴۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۵,۴۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۰.۶۳٪	۵۷,۷۳۹,۱۰۹	۵۷,۷۳۹,۱۰۹
۳۰,۰۰۰	۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰	۴۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۳۹۰,۰۰۰	۶۸.۸٪	۱۰۴,۷۹۹,۷۷۱,۹۳۸	۱۰۴,۷۹۹,۷۷۱,۹۳۸
۱۲۸,۴۴۶,۶۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۴۶,۶۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۴۶,۶۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۴۶,۶۱۲,۳۶۷
۱۲۸,۴۵۸,۶۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۵۸,۶۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۵۸,۶۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۵۸,۶۱۲,۳۶۷
جمع			
افزافه میشود: پیش پرداخت سرمایه گذاری ها			
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۸,۴۶۲,۱۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۶۲,۱۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۶۲,۱۱۲,۳۶۷	۱۲۸,۴۶۲,۱۱۲,۳۶۷

۸-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان ۶ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری می باشد.

۸-۱-۲- انتقال رسمی مالکیت ملک واگذار شده (با سودی معادل ۶۵.۰۵۰ میلیون ریال) در قبال خرید سهام شرکت استقلال سپاهان، به دلیل عدم اخذ مفادحساب از مراجع قانونی صورت نپذیرفته است.

۸-۱-۳- نتایج عملکرد یکی از شرکتهای فرعی به بهای تمام شده ۲۰.۰۵۹ میلیون ریال که ۹۸ درصد آن متعلق به شرکت می باشد، بر اساس آخرین شواهد موجود (صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۳) منجر به زیان انباشته ای بالغ بر ۹.۴۴۷ میلیون ریال شده است، لکن ارزش اقتصادی دارایی مذکور براساس ارزیابی صورت گرفته بیش از مبلغ دفتری سرمایه گذاری می باشد. همچنین بالغ بر ۹۴.۵۳۲ میلیون ریال از مانده دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، موجودی مواد و کالا و پیش پرداختها اقلام راكد و سنواتی می باشد که از این بابت ذخیره ای بالغ بر ۵۵.۲۷۶ میلیون ریال در حساب ها منظور گردیده است و اقدامات لازم درخصوص بازیافت مابقی مبالغ سنواتی یاد شده در شرف انجام می باشد. قابلیت بازیافت موارد مزبور منوط به تحقق اقدامات مدیران در خصوص استفاده مناسب از منابع شرکت سرمایه پذیر، فروش موجودی های راكد با قیمت مناسب و پیگیری و وصول مطالبات سنواتی می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

توزیع بر روی اجزای
حسابرسی را ببینید و در کنار آن
در بخش اول این مجموعه

دفتری مبالغ به ریال

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال
۴,۳۵۳,۹۹۸,۰۰۵	۴,۳۵۳,۹۹۸,۰۰۵	.	.	.	۴,۳۵۳,۹۹۸,۰۰۵	۴,۳۵۳,۹۹۸,۰۰۵
۳,۰۱۰,۳۴۴,۰۶۳	۲,۰۹۲,۴۲۶,۵۷۷	۷,۰۸۶,۷۴۸,۲۸۷	۹۱۷,۹۱۷,۴۸۶	۶,۱۶۸,۸۳۰,۸۰۱	۹,۱۷۹,۱۷۴,۸۶۴	۹,۱۷۹,۱۷۴,۸۶۴
۷,۳۶۴,۳۴۲,۱۱۳	۶,۴۴۶,۴۲۴,۶۲۷	۷,۰۸۶,۷۴۸,۲۸۷	۹۱۷,۹۱۷,۴۸۶	۶,۱۶۸,۸۳۰,۸۰۱	۱۳,۵۳۳,۱۷۲,۹۱۴	۱۳,۵۳۳,۱۷۲,۹۱۴

حق امتیاز خدمات عمومی
دانش فنی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در انتهای دوره	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش طی دوره	مانده در انتهای دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ساختمان	۵۴.۰۸۷.۹۲۵.۹۲۱	۰	۵۴.۰۸۷.۹۲۵.۹۲۱	۲۶.۳۱۷.۶۳۳.۱۸۳	۱.۳۰۱.۶۵۲.۳۶۶	۲۷.۶۱۹.۲۸۵.۵۴۹	۲۶.۴۶۸.۶۴۰.۳۷۲	۲۷.۷۷۰.۲۹۲.۷۳۸
تأسیسات	۱۸.۳۷۵.۸۴۱.۹۴۰	۶۴.۸۵۰.۰۰۰	۱۸.۴۴۰.۶۹۱.۹۴۰	۱۳.۷۶۷.۹۲۲.۴۳۵	۲۸۳.۶۶۱.۴۵۲	۱۴.۰۵۱.۵۸۳.۸۸۷	۴.۳۸۹.۱۰۸.۰۵۳	۴.۶۰۷.۹۱۹.۵۰۵
ماشین آلات و قالب ها	۱۱۷.۷۰۴.۱۶۰.۶۸۸	۰	۱۱۷.۷۰۴.۱۶۰.۶۸۸	۱۰۶.۷۴۹.۹۴۶.۱۲۲	۳.۴۰۶.۰۵۰.۲۵۶	۱۱۰.۱۵۵.۹۹۶.۳۷۸	۷.۵۴۸.۱۶۴.۳۱۰	۱۰.۹۵۴.۲۱۴.۵۶۶
تجهیزات و ابزار فنی	۱۳.۴۱۶.۸۲۷.۴۸۱	۵۴.۲۷۳.۷۵۰	۱۳.۴۷۱.۱۰۱.۲۳۱	۱۲.۹۷۹.۵۲۷.۹۶۲	۵۶.۳۲۱.۵۸۵	۱۳.۰۳۵.۸۴۹.۵۴۷	۴۳۵.۲۵۱.۶۸۴	۴۳۷.۲۹۹.۵۱۹
وسایل نقلیه	۱۰.۳۲.۸۵۲.۷۵۰	۰	۱۰.۳۲.۸۵۲.۷۵۰	۷۸۶.۱۱۰.۵۱۶	۳۱.۴۷۷.۵۷۲	۸۱۷.۵۸۸.۰۸۸	۲۱۵.۲۶۴.۶۶۲	۲۴۶.۷۴۲.۲۳۴
اثاثه و منصوبات	۷.۶۷۸.۹۴۲.۲۳۱	۱۷۷.۷۱۴.۵۱۹	۷.۸۵۶.۶۵۶.۷۵۰	۶.۵۰۷.۹۰۲.۸۲۹	۲۳۷.۰۰۱.۹۱۳	۶.۷۴۴.۹۰۴.۷۴۲	۱.۱۱۱.۷۵۲.۰۰۸	۱.۱۷۱.۰۳۹.۴۰۲
	۲۱۲.۲۹۶.۵۵۱.۰۱۱	۲۹۶.۸۳۸.۲۶۹	۲۱۲.۵۹۳.۳۸۹.۲۸۰	۱۶۷.۱۰۹.۰۴۳.۰۴۷	۵.۳۱۶.۱۶۵.۱۴۴	۱۷۲.۴۲۵.۲۰۸.۱۹۱	۴۰.۱۶۸.۱۸۱.۰۸۹	۴۵.۱۸۷.۵۰۷.۹۶۴
دارائیهای در دست تکمیل	۱.۵۲۹.۵۲۱.۳۹۶	۰	۱.۵۲۹.۵۲۱.۳۹۶				۱.۵۲۹.۵۲۱.۳۹۶	۱.۵۲۹.۵۲۱.۳۹۶
پیش پرداخت های سرمایه	۵.۴۵۹.۸۱۸.۱۸۲	۰	۵.۴۵۹.۸۱۸.۱۸۲				۵.۴۵۹.۸۱۸.۱۸۲	۵.۴۵۹.۸۱۸.۱۸۲
اقلام سرمایه ای در انبار	۱.۷۳۷.۵۶۸.۰۸۷		۱.۷۳۷.۵۶۸.۰۸۷				۱.۷۳۷.۵۶۸.۰۸۷	۱.۷۳۷.۵۶۸.۰۸۷
	۲۲۱.۰۲۳.۴۵۸.۶۷۶	۲۹۶.۸۳۸.۲۶۹	۲۲۱.۳۲۰.۲۹۶.۹۴۵	۱۶۷.۱۰۹.۰۴۳.۰۴۷	۵.۳۱۶.۱۶۵.۱۴۴	۱۷۲.۴۲۵.۲۰۸.۱۹۱	۴۸.۸۹۵.۰۸۸.۷۵۴	۵۳.۹۱۴.۴۱۵.۶۲۹

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۳,۰۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.

۲-۱۰- اضافات تاسیسات به مبلغ ۶۵ میلیون ریال شامل خرید ۳ دستگاه کولر آبی، آبگرمکن و میمپ اسفند باشد.

۳-۱-۵۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید باسکول ۲ تنی و تسمه کش و سه نظام دستگاه تراش میباشد.

۱۰۴- اضافات اثاثہ و منصوبات بہ مبلغ ۱۷۷ ملین ریال عمدتاً بابت خرید قطعات کامپیوتر و سایر اقلام می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱۰- پیش پرداختهای سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۵۹,۸۱۸,۱۸۲	۵,۴۵۹,۸۱۸,۱۸۲	هیئت امناء شهرک صنعتی فولاد - (یادداشت ۱-۵-۱۰)
۵,۴۵۹,۸۱۸,۱۸۲	۵,۴۵۹,۸۱۸,۱۸۲	

۵-۱۰-۱- مانده حساب هیئت امناء مربوط به گازکشی واحد دو به مبلغ ۳ میلیارد ریال و پیش پرداخت خرید زمین شهرک فولاد به میزان قدر سهم ۱۲ درصد و به مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال می باشد .

۱۱- سایر دارائی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۶۰۸,۹۶۲,۵۸۰	۱۰,۳۲۷,۹۴۵,۹۹۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۷,۹۹۸,۲۷۸,۵۷۳	۲۳,۷۶۳,۳۱۵,۱۰۸	سپرده ضمانت نامه نزد بانک ها
۴,۰۱۷,۰۲۴,۵۹۲	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه مسدودی نزد بانک ها
۴۴,۶۲۴,۲۶۵,۷۴۵	۳۵,۱۲۶,۲۶۱,۰۹۸	

۱۱-۱- وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت دریافت تسهیلات مسدود می باشد.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی :
۱۲,۰۰۶,۰۷۸,۴۷۷	۲۳,۶۰۹,۵۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص - (یادداشت ۱-۱۲)
		حسابهای پرداختنی:
۱۵,۴۰۷,۳۹۵,۷۵۰	۳۹,۱۱۱,۸۹۱,۳۱۲	اشخاص وابسته - (یادداشت ۲-۱۲)
۵۴,۶۸۷,۲۹۰,۱۹۷	۶۰,۳۶۳,۵۹۱,۷۵۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - (یادداشت ۳-۱۲)
۷۰,۰۹۴,۶۸۵,۹۴۷	۹۹,۴۷۵,۴۸۳,۰۷۱	
۸۲,۱۰۰,۷۶۴,۴۲۴	۱۲۳,۰۸۴,۹۸۳,۰۷۱	

غیر تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۰۰,۰۱۳,۳۷۴	۲۵,۲۸۳,۶۶۰,۸۷۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری - (یادداشت ۴-۱۲)
۱۵,۹۶۹,۳۰۱,۰۹۸	۲,۷۱۳,۱۶۱,۶۲۶	مالیات های تکلیفی
۳,۷۳۷,۸۸۵,۷۹۵	۴,۰۶۲,۷۷۰,۴۳۷	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۷,۲۳۷,۴۳۴,۴۴۶	۱۹,۰۵۵,۳۲۹,۶۸۴	ذخیره هزینه ها
۶۶,۸۴۲,۱۳۸,۱۰۰	۸۳,۷۱۸,۶۵۹,۵۷۶	سایر - (یادداشت ۵-۱۲)
۹۶,۳۸۶,۷۷۲,۸۱۳	۱۳۴,۸۳۳,۵۸۲,۱۹۳	
۱۷۸,۴۸۷,۵۳۷,۲۲۷	۲۵۷,۹۱۸,۵۶۵,۲۶۴	

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۲- مانده اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سررسید	موضوع	
ریال	ریال			
۱۰,۹۰۲,۲۵۸,۴۷۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید مواد اولیه	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۰	۶,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	-	خرید آهک	سهامی ذوب آهن اصفهان
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سنواتی	خدمات	رحیمی اسماعیل
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	خرید ماشین آلات	سازه سرامیک و مواد ایرانیان
۳۳۳,۸۲۰,۰۰۰	۰	-	خرید باسکول	صنعتی فرد ایران
<u>۱۲,۰۰۶,۰۷۸,۴۷۷</u>	<u>۲۳,۶۰۹,۵۰۰,۰۰۰</u>			

۱-۱-۱-۱۲- اسناد پرداختنی سر رسید شده بعد از تاریخ ترازنامه هر کدام در تاریخ خود به حیطه وصول در آمده است.

۱-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۴۷,۰۴۵,۸۱۶	۲۸,۱۸۱,۴۱۳,۲۸۵	سهامی ذوب آهن اصفهان
۶,۵۴۷,۱۸۰,۱۳۷	۶,۸۹۷,۹۰۴,۸۳۱	شرکت استقلال سپاهان
۰	۱,۹۸۶,۶۳۳,۱۱۸	تحقیقاتی فناوریان رهاورد کوشا
۳۹,۷۴۱,۵۹۴	۱,۶۰۰,۸۹۴,۹۲۳	معادن منگنز
۲۰۹,۳۳۳,۶۲۳	۳۷۴,۸۰۳,۶۴۴	تلبان نیرو
۶,۵۶۰,۵۷۴	۵۵,۰۹۷,۵۸۷	هتل اسپادانا
۱۱,۸۰۷,۰۶۲	۱۵,۱۱۳,۹۲۴	نارابگین
۰	۳۰,۰۰۰	طراحی و نصب نسوز آذران
۴,۰۰۲,۳۶۳,۱۸۵	۰	نسوز پارس
۹۱,۵۶۷,۲۵۹	۰	تکافو
۵۱,۷۹۶,۵۰۰	۰	آزمون احیای سپاهان
<u>۱۵,۴۰۷,۳۹۵,۷۵۰</u>	<u>۳۹,۱۱۱,۸۹۱,۳۱۲</u>	

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۲- حساب های پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۷,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	ashapura minechem
۲,۰۳۹,۷۸۱,۳۴۱	۳,۴۵۵,۹۳۵,۳۴۱	کربو سیلیسیم آبادان
۴,۱۲۰,۸۴۲,۳۹۴	۳,۴۱۸,۳۸۵,۹۱۴	دیر گنار ارسیا
۲,۴۰۲,۶۱۳,۰۱۸	۳,۰۵۰,۱۸۸,۶۶۸	کر بن تک
.	۲,۹۶۷,۷۱۱,۷۶۶	مهدی اقبالی
.	۲,۶۵۴,۳۶۴,۹۲۰	دیر گنار مهر آریان فارس
۱,۴۳۷,۳۴۴,۹۶۱	۲,۵۲۱,۶۴۵,۸۶۱	قائمیه
۲,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۹۵۰,۰۰۰	اتحاد صنعت آرمان
۱,۸۲۸,۳۱۳,۸۵۲	۲,۳۷۶,۱۹۶,۴۲۱	پالایش قطران ذغال سنگ
.	۱,۹۱۵,۷۱۲,۹۴۸	روشاک بافت
۳,۹۵۰,۳۸۹,۹۳۹	۱,۶۸۲,۶۵۴,۴۰۹	سوراوچین عقیق
.	۱,۳۰۹,۹۸۸,۱۶۰	آلباز صنعت سیلان
۵۸۷,۰۹۷,۱۵۰	۱,۲۷۵,۴۹۷,۱۵۰	آهن و فولاد پارسیس
۱,۱۰۴,۳۸۷,۸۰۶	۱,۱۰۴,۳۸۷,۸۰۶	کالای امانی دیگران نزد ما
.	۱,۰۶۳,۲۳۹,۰۸۱	سرمد شمیم سپاهان
۶۴۲,۷۸۴,۰۰۰	۷۳۸,۲۸۴,۰۰۰	پالت سازی نقدی
۶۸۷,۷۸۹,۶۰۱	۶۸۷,۷۸۹,۶۰۱	نسوز سمیرم
۶۲۳,۹۲۰,۰۱۵	۵۰۰,۹۰۵,۱۷۵	تولیدی یاور
۸۱۴,۰۶۷,۳۶۲	۴۳۷,۶۶۶,۳۵۶	جلال سر جوقیان
۱,۰۶۳,۲۳۹,۰۸۱	۳۷۳,۶۱۰,۵۳۶	سرمد شمیم سبحان
۱۰۰,۸۳,۹۳۶,۹۵۵	.	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۲۰,۵۶۹,۲۸۲,۸۲۲	۱۸,۹۹۰,۴۷۷,۶۴۶	سایر
۵۴,۶۸۷,۲۹۰,۱۹۷	۶۰,۳۶۳,۵۹۱,۷۵۹	

۱-۱-۱۲- تا میزان ۱۱.۲۱۹ میلیون ریال از مبلغ سایر مربوط به اقلام جزء می باشد

۱-۱-۱۲- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	موضوع
ریال	ریال	
.	۱۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
.	۹۶,۰۷۳,۳۵۸,۲۸۲	-
۱,۴۹۵,۹۸۵,۷۳۴	۴,۰۱۷,۰۱۳,۰۰۰	ارزش افزوده
۹۲۰,۵۹۴,۶۸۲	۵۰۳,۹۴۸,۹۵۴	مالیات عیدی و حقوق
۱۸۳,۴۳۲,۹۵۸	۶۹۵,۳۴۰,۶۳۴	-
۲,۶۰۰,۰۱۳,۲۷۴	۲۵,۲۸۲,۶۶۰,۸۷۰	

بانک اقتصاد نوین
اداره دارایی - مالیات عملکرد و تکلیفی
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
امور اقتصادی و دارائی شعبه زرین شهر
سایر

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱-۵- سایر حساب های پرداختی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۸۰۳,۸۳۰,۱۱۱	۱۸,۹۰۱,۲۷۸,۳۵۰	سنوات پرداختی کارکنان
۱۱,۱۸۳,۶۹۵,۰۵۴	۱۷,۴۱۰,۲۲۷,۰۳۷	خالص حقوق پرداختی
۱۱,۴۶۲,۳۸۶,۳۴۹	۱۰,۱۸۷,۶۹۷,۰۰۸	ذخیره بازخرید مرخصی
۷,۵۰۸,۴۹۱,۸۳۶	۱۰,۱۸۳,۱۲۸,۰۳۵	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۴,۱۷۸,۷۵۸,۸۰۰	۴,۱۷۸,۷۵۸,۸۰۰	چوسان کره جنوبی خرید دانش فنی
.	۱,۶۲۲,۸۱۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
.	۱,۲۱۳,۹۱۱,۱۱۷	سازه سرامیک و مواد ایرانیان
۱,۰۹۱,۹۳۱,۵۶۱	۱,۰۹۱,۹۳۱,۵۶۱	فنی مهندسی برق آرا
۷۷۲,۷۷۷,۵۲۰	۷۷۲,۷۷۷,۵۲۰	سپاهان صیانت
۵,۶۳۶,۵۳۳,۴۸۸	.	بیمه ایران
۴۵۶,۱۹۰,۴۴۳	.	هیئت امناء شهرک صنعتی فولاد - خدمات
۱۶,۷۴۷,۵۴۲,۹۳۸	۱۸,۱۵۶,۱۴۰,۱۴۸	سایر
۶۶,۸۴۲,۱۳۸,۱۰۰	۸۳,۷۱۸,۶۵۹,۵۷۶	

۱۲-۱-۶- بر اساس مدارک موجود، حساب های شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و بالغ بر ۶.۷۱۳ میلیون ریال مطالبه گردیده است. بابت بدهی مذکور، به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص و احتمال پذیرش اعتراضات شرکت، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است، ضمناً دیون سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش بابت عملیات یاد شده و بیمه مشاغل سخت و زیان آور، بر اساس مقررات قانونی و برآوردهای شرکت تأدیه و در حساب ها منظور شده است. تعیین بدهی نهایی شرکت از این بابت موکول به اعلام نظر و صدور مفاصاحساب از طرف سازمان مذکور می باشد.

۱۲-۲- پرداختی های بلند مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۳۶۲,۴۷۷,۴۴۱	۱۵,۸۶۵,۹۲۵,۳۰۰	غیر تجاری :
۷,۵۳۰,۴۴۳,۵۴۳	۸,۲۶۶,۱۰۹,۴۰۳	پس انداز سهم کارفرما
۲۱,۸۹۲,۹۲۰,۹۸۴	۲۴,۱۳۲,۰۳۴,۷۰۳	پس انداز سهم کارمند

شرکت فرآورده های نمون آئر (سهامی عام)
گزارش مالی، مبدن دوره ای
بانداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی
 موسسه حسابررسی رایبند و همکاران
 در پيشی اول این هجوعه

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱-ریال						
	ریال		م مالیات						
	ماتده پرداختنی		سود (زیان) ابرازی						
			ماتده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
علی الرأس	-	-	-	-	-	۱,۳۷۱,۷۵۰,۱۶۸	-	-	۱۳۸۸ متمم
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۲,۹۹۶,۹۴۷)	-	(۸,۷۷۲,۶۹۷,۰۱۸)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱,۶۵۹,۴۲۱,۶۹۲	-	۵,۲۴۶,۶۰۶,۴۵۰	۸,۶۴۴,۳۳۱,۰۵۶	۱۱,۰۴۳,۳۹۹,۴۵۱	۵,۲۴۶,۶۰۶,۴۵۰	۱۶,۶۵۲,۴۵۷,۳۷۱	۲۷,۱۲۲,۹۲۴,۷۶۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۹۶,۸۰۰,۸۳۹	۹۶,۸۰۰,۸۴۰	۱۰,۸۰۳,۳۱۱,۰۰۰	-	۲۶,۱۶۲,۱۷۷,۳۷۱	۱۰,۹۰۰,۱۱۱,۸۴۰	۴۷,۰۸۱,۳۷۹,۶۶۸	۱۹۴,۱۶۳,۷۴۲,۳۱۷	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	۴۳۷,۳۲۵,۷۸۲	-	۴۳۷,۳۲۵,۷۸۲	-	-	۴۳۷,۳۲۵,۷۸۲	۱,۹۴۳,۶۷۰,۱۴۱	۲۸,۴۳۹,۰۹۹,۵۷۴	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۸,۰۳۵,۱۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۲,۱۹۳,۵۴۸,۳۱۳	۹۶,۸۰۰,۸۴۰							
	(۲,۱۹۳,۵۴۸,۳۱۳)	-							
	-	۹۶,۸۰۰,۸۴۰							

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۳-۱- مالیات بر در آمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- بر اساس برگ تشخیص صادره برای مالیات سال ۱۳۸۹ مبلغ ۱,۹۲۲,۹۹۶,۹۴۷ ریال از زیان های شرکت مورد قبول واقع شده است.

۱۳-۳- مالیات سال ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت شده است.

۱۳-۴- مالیات سال ۱۳۹۱ قطعی شده و ترتیب پرداخت آن صورت پذیرفته لیکن شرکت نسبت به رأی مذکور شورای مالی مالیاتی اعتراض نموده است.

۱۳-۵- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۲ اعتراض نموده است.

۱۳-۶- مبالغ پرداختی به همراه فیش های ارایه شده به سازمان امور مالیاتی جهت سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ به ترتیب بالغ بر ۹,۴۸۴ میلیون ریال و ۵۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۸,۹۹۹,۶۵۳,۶۸۰	مانده پرداخت نشده :
۲۴,۱۰۷,۰۴۰,۶۱۳	۲۲,۵۸۴,۳۰۶,۲۹۵	۱۳۹۳
۱۴,۱۱۴,۵۳۷,۵۸۱	۱۳,۵۴۴,۸۵۳,۸۷۵	۱۳۹۲
۳۸,۲۲۱,۵۷۸,۱۹۴	۴۵,۱۲۸,۸۱۳,۸۵۰	سال های قبل از ۱۳۹۲

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۶۰ ریال می باشد.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	جمع	بلند مدت	جاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۹۱۲,۴۳۹,۸۱۴	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱	۰	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱
۷۲,۹۱۲,۴۳۹,۸۱۴	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱	۰	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱

تسهیلات دریافتی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۴۲۰,۷۱۲,۷۰۱	۵۲,۱۵۸,۲۱۹,۱۸۰	بانک ها
۶۱,۴۲۰,۷۱۲,۷۰۱	۵۲,۱۵۸,۲۱۹,۱۸۰	
(۱,۴۷۰,۷۷۹,۱۸۱)	(۴,۵۵۷,۵۳۴,۲۴۸)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۵۹,۹۴۹,۹۳۳,۵۲۰	۴۷,۶۰۰,۶۸۴,۹۳۲	حصه جاری
۱۲,۹۶۲,۵۰۶,۲۹۴	۶۴۶,۵۴۷,۷۶۹	اضافه میشود: سود و کارمزد و جرایم معوق
۷۲,۹۱۲,۴۳۹,۸۱۴	۴۸,۲۴۷,۲۳۲,۷۰۱	

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۶۵۱,۷۴۸,۶۷۵	۲۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۴۰	نرخ سود ۲۸-۲۷٪
۸,۷۶۸,۹۶۴,۰۲۶	۳۰,۱۸۵,۶۱۶,۴۴۰	نرخ سود ۲۴٪
۶۱,۴۲۰,۷۱۲,۷۰۱	۵۲,۱۵۸,۲۱۹,۱۸۰	

۱۵-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سر رسید کلیه تسهیلات سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۰	چک و سفته
۵۲,۱۵۸,۲۱۹,۱۸۰	سند
۵۲,۱۵۸,۲۱۹,۱۸۰	

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶ - پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳.۱۶۲.۶۲۵.۹۰۲	۱۲.۸۱۵.۵۷۱.۸۸۲	پیش دریافت از مشتریان :
۱۳.۱۶۲.۶۲۵.۹۰۲	۱۲.۸۱۵.۵۷۱.۸۸۲	سایر مشتریان (یادداشت ۱-۱۶)

۱۶-۱ - سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴.۱۴۷.۰۳۳.۲۱۴	فولاد خوزستان
.	۱.۲۵۹.۷۵۸.۸۷۵	فرو کروم سبزوار
۱.۱۰۶.۴۸۱.۴۳۶	۹۲۶.۸۵۱.۶۱۶	شرکت آذرخش فرآورده های نسوز قم
.	۸۵۶.۸۰۶.۷۶۲	سیمان کرمان
.	۷۴۹.۲۴۷.۷۶۵	ذوب آهن نطنز
.	۷۰۹.۰۸۳.۲۹۳	صفا فولاد سیاهان
۵۵۳.۹۷۱.۰۰۵	۵۵۳.۹۷۱.۰۰۵	سیمان کردستان
۳۲۰.۰۱۴.۰۰۰	۳۲۰.۰۱۴.۰۰۰	سیمان نهاوند
۲۳۹.۰۸۵.۲۲۴	۱۷۱.۴۲۵.۸۹۴	رباط مولیبدن
۷۰.۴۷۴.۲۵۰	۷۰.۴۷۴.۲۵۰	سیمان شهرکرد
۲۸۰.۷۴۰.۵۹۹	۵۲.۲۲۴.۸۲۴	منیزیت ایران
۸۵۰.۱۸۲۹.۲۰۰	.	سیمان باقران
۲۰۰.۹۰۰.۳۰.۱۸۸	۲.۹۹۸.۶۸۰.۳۸۴	سایر
۱۳.۱۶۲.۶۲۵.۹۰۲	۱۲.۸۱۵.۵۷۱.۸۸۲	جمع

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴.۴۹۳.۰۴۷.۰۱۱	۸۰.۳۷۰.۵۴۳.۵۵۲	مانده در ابتدای سال
(۵.۱۹۴.۹۷۱.۱۱۳)	(۷.۳۱۲.۳۷۰.۰۰۴)	پرداخت شده طی سال
۲۱.۰۷۲.۴۶۷.۶۵۴	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره تأمین شده طی سال
۸۰.۳۷۰.۵۴۳.۵۵۲	۸۷.۰۵۸.۱۷۳.۵۴۸	مانده در پایان سال

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۳۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام درصد سهام	
۱۸.۳٪	۵۴.۹۱۰.۶۹۲	شرکت تکادم (سهام عام)
۱۵.۸٪	۴۷.۴۰۸.۳۹۰	صندوق حمایت از بازنشستگان فولاد
۶۵.۹٪	۱۹۷.۶۸۰.۹۱۸	سایرین (حدود ۲۶.۰۰۰ نفر)
۱۰۰.۰٪	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۵.۱۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مقده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهلی عام)
گزارش مالی، میزان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمدهای عملیاتی
 ۱-۲۰-فروش خالص:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن
فروش خالص:					
داخلی:					
۱۳۰,۶۲۸,۸۹۸,۲۵۰	۱۶,۱۶۸	۶۰,۴۰۱,۷۷۳,۸۵۰	۸,۰۳۱	۷۷,۲۶۷,۴۵۷,۱۰۰	۸,۹۰۱
۳۵,۷۶۰,۰۵۷,۴۰۰	۷۸۰	۲۱,۶۳۱,۹۴۳,۹۰۰	۶۸۱	۱۳,۴۳۶,۰۰۶,۸۰۰	۲۹۶
۵۹,۷۵۴,۰۷۸,۱۳۹	۹,۵۷۲	۲۵,۰۷۴,۱۶۲,۶۹۵	۳,۷۳۸	۲۶,۰۳۲,۵۳۰,۱۵۰	۴۰,۳۲
۳۲,۱۷۵,۶۷۶,۸۶۰	۹۴۵	۲۳,۷۸۳,۹۸۰,۳۶۰	۵۹۸	۷,۴۲۷,۶۷۲,۲۰۰	۲۴۰
۱۹,۵۹۳,۸۲۷,۰۴۰	۲۵۶	۹,۴۱۸,۴۷۰,۲۴۰	۱۲۵	۲۲,۰۴۲,۰۰۲,۰۰۰	۲۹۶
۱۱۱,۸۴۵,۴۴۳,۰۷۰	۱۹,۰۵۷	۵۰,۶۵۲,۸۹۸,۹۹۰	۸,۹۲۹	۶۳,۵۴۹,۰۵۴,۳۰۰	۱۳,۶۶۸
۸۷,۱۴۴,۳۰۷,۰۰۰	۴,۶۸۱	۴۱,۱۹۱,۱۱۳,۹۰۰	۲,۲۵۱	۴۷,۹۱۱,۳۱۵,۲۵۰	۲,۸۳۳
۱۰۴,۸۰۲,۳۲۵,۰۴۲	۴,۵۲۸	۵۷,۴۶۱,۵۰۵,۱۸۲	۲,۰۰۲	۳۸,۲۶۹,۸۱۰,۵۲۰	۲,۱۵۴
۱۰,۸۳۸,۲۹۷,۸۲۰	۹۱۷	۶,۷۶۹,۰۲۱,۴۲۰	۶۰۶	۱۰,۲۷۵,۳۵۷,۲۲۰	۷۲۶
۱۰,۴۵۵,۹۸۶,۶۸۰	۲,۹۲۸	۵,۸۵۱,۷۸۶,۷۰۵	۱,۵۱۱	۲,۵۶۵,۹۴۴,۴۵۰	۶۲۵
۶,۴۵۳,۸۶۶,۶۱۰	۶۷۳	۴,۴۴۵,۵۸۰,۱۵۰	۴۷۰	۱,۶۲۶,۰۲۴,۲۰۰	۱۲۳
.	.	.	.	۶,۵۳۵,۲۵۶,۰۰۰	۵۰,۰۲۷
۱۳,۹۲۶,۶۵۳,۶۶۵	.	۷,۱۳۵,۳۲۸,۹۱۶	.	۴,۵۳۳,۹۴۵,۹۱۴	.
۸,۹۱۰,۹۲۵,۸۳۸	.	۶,۴۸۰,۰۹۳,۰۵۰	.	۲,۷۲۵,۶۸۰,۸۷۵	.
۶۳۲,۲۹۰,۳۴۳,۴۱۴	۶۰,۵۰۵	۳۲۰,۲۹۷,۶۵۹,۳۵۸	۲۸,۹۴۲	۳۲۴,۱۹۸,۰۵۶,۹۷۹	۳۸,۹۲۱
صادرات:					
۲,۶۱۳,۱۹۷,۷۵۰	۴۵۶	۷۹۰,۴۲۸,۲۵۰	۱۳۷	.	.
۶۱,۶۵۶,۰۰۰	۴۴	.	.	۲۵۱,۴۱۴,۸۰۰	۱۸۰
۲,۰۰۴,۹۴۷,۰۰۰	۳۵۵	.	.	۹۳۲,۴۴۶,۰۰۰	۱۶۸
۱۳۴,۵۷۵,۰۰۰	۸	.	.	.	.
۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۶	.	.	.	.
۴,۸۴۸,۸۷۵,۷۵۰	۸۶۹	۷۹۰,۴۲۸,۲۵۰	۱۳۷	۱,۱۸۳,۸۶۰,۸۰۰	۳۴۸
۱۲,۸۰۴,۰۴۰,۴۹۷	.	۸,۶۸۴,۷۴۹,۳۰۰	۴۴۶	۴۴۶,۰۴۴,۶۰۰	۳۳
۶۴۹,۹۴۳,۲۵۹,۶۶۱	۶۱,۳۷۴	۳۲۹,۷۷۲,۸۳۶,۹۰۸	۲۹,۵۲۵	۳۲۵,۸۲۷,۹۶۲,۳۷۹	۳۹,۳۰۲

آجرهای دولومیتی
 آجرهای آلومینی
 آجرهای شاموتی
 آجرهای کربن منیزی
 آجرهای دریچه کشویی و استکانی
 جرم های دولومیتی
 جرم های منیزی
 جرم های آلومینی
 گل ها
 پودرها
 ملات ها
 آهک ها
 بسته بندی فروش
 درآمد ارائه خدمات
 جمع فروش داخلی
 آجرهای شاموتی
 پودرها
 آجرهای آلومینی
 جرم های آلومینی
 ملات ها
 جمع فروش صادراتی
 سایر درآمدها (مواد اولیه و ضایعات)

۲۰-۲- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد به کل	مبلغ-ریال	درصد به کل	مبلغ-ریال	درصد به کل	مبلغ-ریال
۳۱,۱٪	۲۰,۲۲۱,۳۶۶۰,۷۳۹	۳۳,۰٪	۱۰,۸۷۸,۴۰۷۱,۶۷۷	۲۸,۸٪	۹۳,۶۴۷,۳۲۴,۲۸۵
۶۸,۹٪	۴۴۷,۷۲۹,۵۹۸,۹۲۲	۶۷,۰٪	۲۲۰,۹۸۸,۷۶۵,۲۳۱	۷۱,۲٪	۲۳۲,۱۸۰,۶۳۷,۹۹۴
	۶۴۹,۹۴۳,۲۵۹,۶۶۱		۳۲۹,۷۷۲,۸۳۶,۹۰۸		۳۲۵,۸۲۷,۹۶۲,۳۷۹

اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
گزارش مالی، میان دوره ای
یادداشت های توضیحی، صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۳ جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	
(۰,۴۳)	(۰,۲۹)	(۹۲۴,۶۱۲,۴۳۶)	(۷۸,۱۹۲,۰۶۹,۵۳۶)	۷۷,۲۶۷,۴۵۷,۱۰۰	اجزهای دولومیتی
۲,۰	۱,۰۴	۲,۲۵۰,۲۹۳,۱۶۴	(۱۰,۴۳۷,۱۲۸,۴۳۶)	۱۳,۶۸۷,۴۲۱,۶۰۰	اجر های الومینی
۰,۰	(۲,۹۴)	(۹,۱۳۲,۱۹۶,۳۲۹)	(۳۵,۱۶۴,۷۲۶,۴۷۹)	۲۶,۰۳۲,۵۳۰,۱۵۰	اجزهای شاموتی
(۰,۲۰)	(۱,۰۴)	(۳,۲۳۶,۶۹۹,۴۳۳)	(۱۰,۶۶۴,۳۷۲,۰۴۳)	۷,۴۲۷,۶۷۲,۲۰۰	آجرهای کربن منیزی
۰,۰	۰,۶۵	۲,۰۲۲,۴۰۱,۳۸۶	(۲۰,۰۱۹,۶۰۰,۶۱۴)	۲۲,۰۴۲,۰۰۲,۰۰۰	آجرهای دریچه کشویی و استکتی
۴,۱	۱۲,۰۶	۳۷,۵۲۱,۹۳۴,۳۴۴	(۲۶,۰۲۷,۱۱۹,۹۵۶)	۶۳,۵۴۹,۰۵۴,۳۰۰	جرمهای دولومیتی
۴,۰	۳,۱۱	۹,۶۹۷,۲۸۱,۵۱۲	(۳۸,۲۱۴,۰۳۳,۷۳۸)	۴۷,۹۱۱,۳۱۵,۲۵۰	جرمهای منیزی
۱,۲	(۰,۹۴)	(۲,۹۳۷,۹۳۷,۳۲۰)	(۴۱,۲۰۷,۷۴۷,۸۴۰)	۳۸,۲۶۹,۸۱۰,۵۲۰	جرمهای آلومینی
(۱,۴۰)	(۰,۰۴)	(۱۳۵,۸۸۳,۱۹۴)	(۱۰,۴۱۱,۲۴۰,۴۱۴)	۱۰,۳۷۵,۳۵۷,۲۲۰	گلها
۰,۰	(۲,۰۳)	(۶,۳۴۱,۱۹۶,۰۷۳)	(۹,۱۵۸,۵۵۵,۳۲۳)	۲۸,۱۷۳,۳۵۹,۲۵۰	پودرها
۰,۰	۰,۲۰	۶۲۳,۶۱۲,۴۱۷	(۱۰,۰۲۴,۱۱۷,۷۸۳)	۱,۶۲۶,۰۲۴,۲۰۰	ملاتها
۹,۲۷	۹,۷۸	۳۰,۴۰۶,۹۹۷,۶۲۸	(۲۸۰,۴۹۹,۰۰۶,۱۶۲)	۳۱۰,۹۰۶,۰۰۳,۷۹۰	

۲-۴ سود خالص علیرغم افزایش مقادیر فروش، به علت کاهش نرخ فروش (که بر مبنای شرایط بازار و توسط مدیر فروش تعیین شده است)، افزایش نسبی هزینه های تولید و کاهش سایر درآمدها، نسبت به سال و دوره مشابه قبل، کاهش عمده ای یافته است. با فروش بخشی از سرمایه گذاری های شرکت در نیمه دوم سال ۱۳۹۴، با سود خالص بیش بینی شده (به میزان ۶۳,۲۳۶ میلیون ریال) برای سال مذکور، در صورت تحقق، افت سود دوره مالی مورد گزارش را جبران خواهد نمود. همچنین قسمتی از فعالیت های تولیدی شرکت از طریق اجاره بخشی از ماشین آلات شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان در محل آن شرکت بوده، که علیرغم سررسید قرارداد اجاره مذکور تا پایان دیماه ۱۳۹۳، عملیات تولیدی تا مقطع رسیدگی در محل یاد شده از طریق تعیین نرخهای علی الحساب اجاره از طرف شرکت مذکور ادامه داشته است. به علاوه به دلیل شرایط فنی و اقتصادی در حدود ۷۸ درصد ظرفیت عملی، مورد استفاده قرار گرفته است. مضافاً میزان مصرف عوامل هزینه در تولید محصولات با استانداردهای شرکت، مقایسه و سنجیده شده است.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۸,۲۴۳,۳۰۸,۴۰۹	۱۱۷,۵۲۶,۱۱۸,۰۷۰	۹۷,۷۲۹,۸۷۰,۶۷۸	مواد مستقیم مصرفی
۹۹,۸۱۷,۷۶۱,۷۱۵	۵۱,۰۱۵,۴۱۴,۰۰۲	۶۰,۹۵۵,۵۵۰,۴۵۳	دستمزد مستقیم - (یادداشت ۲-۲۱)
۲۷۵,۳۴۱,۶۳۹,۴۰۹	۱۲۱,۳۷۸,۲۶۰,۲۳۳	۱۴۳,۷۷۱,۰۴۹,۹۳۹	سربار تولید - (یادداشت ۲-۲۱)
۶۲۳,۴۰۲,۷۰۹,۵۳۳	۲۸۹,۹۱۹,۷۹۲,۳۰۵	۳۰۲,۴۵۶,۴۷۱,۰۷۰	جمع هزینه های تولید
۵,۰۷۶,۶۶۷,۲۹۶	۵,۷۶۰,۷۵۶,۱۰۹	۹,۵۸۴,۷۵۱,۹۸۲	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۶۲۸,۴۷۹,۳۷۶,۸۲۹	۲۹۵,۶۸۰,۵۴۸,۴۱۴	۳۱۲,۰۴۱,۲۲۳,۰۵۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۴۴,۴۰۱,۸۶۶,۲۲۹)	(۱۸,۲۹۱,۴۹۹,۲۴۸)	(۲۷,۸۵۷,۳۷۰,۷۶۹)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۹,۶۹۳,۰۵۷,۸۱۰	۸,۰۲۹,۹۵۳,۰۱۴	۲۸,۱۹۶,۰۱۸	کالای ساخته شده خریداری شده
۵۹۳,۷۷۰,۵۶۸,۴۱۰	۲۸۵,۴۱۹,۰۰۲,۱۸۰	۲۸۴,۲۱۲,۰۴۸,۳۰۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۸۹.۱۶۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۰۴.۸۰۹ میلیون ریال و دوره مشابه سال قبل معادل ۱۷۲.۸۰۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۱۴	۴۳,۷۹۳	۱۵	۲۶,۷۷۶	۳	۲,۶۵۴	چین	منیزیت
۱۲	۳۶,۹۲۰	۱۱	۱۹,۷۵۰	۱	۱,۲۳۵	ایران	بوکسیت
۸	۲۴,۷۲۴	۸	۱۳,۰۷۹	۱۰	۸,۷۳۵	ایران	پک
۷	۲۱,۹۹۰	۷	۱۲,۳۹۳	۳	۲,۴۷۵	ایران	خاک نسوز
۶	۱۸,۴۹۱	۵	۹,۲۵۸	۱۳	۱۱,۵۰۶	چین	بوکسیت
۳	۹,۲۷۶	۴	۶,۴۹۹	۱۲	۱۰,۹۵۵	کره جنوبی	SIC
۳	۸,۷۱۹	۴	۶,۳۸۶	۱	۱,۲۳۵	ایران	بوکسیت
۲	۶,۴۹۹	۳	۵,۴۱۹	۲	۱,۷۴۸	چین	گل چوسان
۲	۵,۱۹۶	۱	۲,۲۰۴	۱	۶۰۴	ایران	دولومیت
۰	۷۳۰	۱	۱,۴۱۰	۰	۰	چین	گرافیت
۰	۱۲۰	۰	۷۴۷	۰	۰	چین	روغن
۰	۰	۰	۱۲۰	۰	۰	ایران	کرامتال
۴۳	۱۲۸,۳۵۱	۴۱	۶۸,۷۶۸	۵۴	۴۸,۰۲۰		سایر
	<u>۳۰۴,۸۰۹</u>		<u>۱۷۲,۸۰۹</u>		<u>۸۹,۱۶۷</u>		

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۴۸۱,۰۲۳,۹۴۳	۲۹,۴۷۸,۲۴۶,۵۷۲	۳۷,۴۹۰,۸۶۶,۱۹۸	۷۷,۷۷۳,۱۴۱,۶۶۳	۴۱,۱۲۴,۳۲۱,۰۷۱	۴۴,۸۲۰,۶۰۴,۰۴۶
۱۰,۵۸۰,۰۰۰	۶۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۶۲,۱۶۵	-	-	-
۱۱,۵۰۱,۵۶۶,۶۹۰	۳۰,۱۱,۲۷۲,۱۷۰	۷,۸۰۴,۳۶۳,۱۸۰	۱۱,۱۱۹,۳۸۹,۷۶۵	۴,۴۱۰,۴۵۷,۸۲۳	۹,۷۳۵,۰۳۶,۵۵۳
۸,۷۷۸,۰۶۳,۹۸۳	۴,۵۱۴,۶۲۰,۹۳۲	۴,۸۰۸,۵۸۹,۶۰۵	۱۰,۹۲۵,۲۳۰,۲۸۷	۵,۴۸۰,۶۳۵,۱۰۸	۶,۳۹۹,۹۰۹,۸۵۴
۱۹,۰۱۶,۶۵۸,۱۹۳	۸,۸۰۴,۶۹۳,۸۸۷	۹,۹۷۵,۸۶۱,۳۵۵	-	-	-
۱۵,۳۳۷,۸۹۲,۸۶۴	۵,۰۲۹,۵۵۵,۸۵۵	۴,۹۶۵,۶۷۳,۹۹۳	-	-	-
۴۳,۳۰۸,۳۹۸,۲۸۴	۱۶,۰۹۰,۰۹۲,۲۸۲	۳۲,۱۲۷,۰۸۵,۴۰۱	-	-	-
۱۱,۳۱۹,۱۰۷,۳۵۲	۵,۶۵۸,۲۴۸,۳۲۲	۵,۶۸۸,۵۴۰,۳۱۷	-	-	-
۳۵,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹,۴۰۳,۲۴۰,۱۰۳	۴,۴۸۹,۵۹۸,۱۷۵	۴,۰۵۱,۲۹۹,۰۵۲	-	-	-
۱۱,۸۸۳,۳۵۷,۱۳۰	۲,۱۷۷,۰۶۶,۲۱۱	۲,۵۰۸,۱۶۵,۵۰۰	-	-	-
۸,۷۴۵,۳۸۵,۰۲۶	۳,۹۹۰,۰۳۰,۴۰۱	۲,۶۷۶,۲۶۷,۵۰۰	-	-	-
۴۶,۷۷۸,۳۶۵,۸۴۱	۲۰,۰۶۸,۳۳۵,۴۲۶	۱۳,۷۸۹,۸۷۵,۶۷۳	-	-	-
<u>۲۷۵,۳۴۱,۶۳۹,۴۰۹</u>	<u>۱۲۱,۳۷۸,۲۶۰,۲۳۳</u>	<u>۱۴۳,۷۷۱,۰۴۹,۹۳۹</u>	<u>۹۹,۸۱۷,۷۶۱,۷۱۵</u>	<u>۵۱,۰۱۵,۴۱۴,۰۰۲</u>	<u>۶۰,۹۵۵,۵۵۰,۴۵۳</u>

حقوق، دستمزد و مزایا
دستمزد و مزایای کارگران موقت
مزایای پایان خدمت
بیمه سهم کارفرما
بسته بندی
تعمیر و نگهداری
برق و سوخت، منابع نیرویی
استهلاک
اجاره
غذا
ایاب وذهاب
پروژه
سایر

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	
تن	تن	
۱۵,۰۰۰	۸,۶۶۷	آجرهای دولومیتی
۱۶,۰۰۰	۳,۵۶۵	آجرهای شاموتی
۴,۰۰۰	۴۵۳	آجرهای آلومینی
۲,۵۰۰	۴۱۷	آجرهای کربن منیزی
۸۲۰	۲۹۶	آجرهای صفحه کشویی
۱۹,۷۸۰	۱۳,۵۶۰	جرم های دولومیتی
۱۲,۰۰۰	۲,۵۸۹	جرم های منیزی
۷,۷۰۰	۲,۰۹۴	جرم های آلومینی
۴,۰۰۰	۷۳۰	گل های کوره بلند
۴,۲۰۰	۱,۰۳۵	پودر و ملات
۸۶,۰۰۰	۳۳,۴۰۶	جمع کل

۱-۳-۲۱- کاهش تولید دوره مالی مورد نظر به دلیل عدم تهیه به موقع مواد اولیه و کمبود نقدینگی می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز آئر (سهامی عام)
گزارش مالی، میان دوره ای
باندازه های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۹,۲۰۵,۸۲۰,۹۱۹	۱۴,۸۶۳,۰۹۱,۸۷۱	۱۶,۱۶۲,۸۲۹,۴۱۹	حقوق دستمزد و مزایا
۵,۰۹۸,۰۵۴,۱۱۵	۲,۰۴۶,۴۸۴,۶۰۲	۲,۷۲۶,۰۲۸,۰۵۹	هزینه های ضمانت نامه
۴,۵۱۱,۷۹۶,۴۰۲	۱,۷۷۴,۰۳۸,۲۴۶	۲,۵۵۰,۱۳۲,۱۶۴	مزایای پایان خدمت
۴,۲۰۸,۴۲۵,۸۱۵	۲,۱۲۶,۵۵۳,۹۶۶	۲,۴۶۲,۶۵۸,۲۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۱۱۰,۸۸۶,۷۷۱	۹۷۳,۳۰۷,۴۳۵	۹۰۵,۷۲۲,۰۲۱	غذا
۲,۱۰۵,۶۴۵,۰۰۰	۹۴,۸۴۰,۰۰۰	۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های روابط عمومی
۱,۸۸۷,۲۶۲,۵۹۳	۷۳۲,۵۶۴,۸۳۰	۳۱۳,۸۳۵,۰۵۴	حق الزحمه مشاوران
۱,۸۶۵,۱۸۱,۹۰۱	۹۲۲,۹۷۰,۵۴۶	۱,۲۱۲,۴۲۶,۶۵۴	هزینه های رفاهی (بن)
۱,۳۳۸,۰۱۴,۲۹۱	۶۲۱,۷۱۱,۰۴۲	۳۵۲,۵۱۵,۰۷۵	حقوق کارکنان موقت
۱,۲۰۳,۹۱۹,۵۰۰	۳۰۸,۴۵۲,۵۰۰	۵۹۸,۸۱۵,۶۷۹	هزینه نمایشگاه ها و تبلیغات و بازاریابی
۱,۰۸۵,۶۱۲,۹۰۰	۵۳۷,۹۱۵,۱۷۳	۵۴۵,۲۵۵,۹۹۶	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۱,۰۰۹,۸۴۶,۱۱۵	۶۹۲,۷۳۱,۲۲۲	۹۱۹,۲۵۰,۸۸۲	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۴۵۱,۰۴۰,۳۵۰	۲۱۵,۲۵۰,۶۷۱	۱۸۳,۵۵۸,۸۹۶	سفر و فوق العاده مأموریت
۲۵۷,۲۸۳,۰۹۶	۱۲۲,۳۱۲,۱۳۳	۱۶۹,۸۲۷,۵۶۷	هزینه آب و برق
۱۶۹,۳۴۷,۴۰۰	۱۱۳,۴۵۱,۵۰۰	۳۶۴,۹۹۸,۱۰۴	حق عضویت
۷,۱۱۴,۱۹۹,۸۳۰	۳,۳۲۷,۳۴۵,۵۹۹	۳,۴۷۸,۶۲۸,۱۱۲	سایر
<u>۶۳,۶۲۲,۳۳۶,۹۹۸</u>	<u>۲۹,۴۷۳,۰۲۱,۳۳۶</u>	<u>۳۳,۶۹۳,۴۸۱,۹۴۱</u>	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۴۷۳,۴۰۰	۱۶۶,۷۶۶,۴۰۰	۱۳۱,۸۸۰,۰۰۰
۱۸,۹۱۳,۰۵۰,۶۲۱	۱۹,۷۵۷,۵۱۹,۹۲۱	.
۱۹,۱۶۴,۵۳۳,۰۲۱	۱۹,۹۲۴,۲۸۶,۳۲۱	۱۳۱,۸۸۰,۰۰۰

فروش ضایعات
سایر

۲۴- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۷۷,۲۱۵,۷۲۱	۱۰,۸۷۶,۲۴۱,۲۷۴	۱۰,۰۸۹,۱۶۳,۴۰۲
۲۱,۷۷۷,۲۱۵,۷۲۱	۱۰,۸۷۶,۲۴۱,۲۷۴	۱۰,۰۸۹,۱۶۳,۴۰۲

کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۸,۲۵۲,۷۰۰	۱,۱۱۷,۵۹۸,۶۹۸	۲,۱۴۸,۲۵۸,۳۸۴
۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	.	.
۱۰,۲۶۴,۶۲۴,۷۳۲	۱۰,۲۶۴,۶۲۴,۷۳۲	۵,۴۹۳,۴۲۰,۵۴۹
.	۳۷,۶۴۲,۰۰۰	.
(۳,۹۷۸,۵۶۳,۱۳۰)	۲۱۵,۲۱۷,۹۵۲	(۲,۳۹۸,۷۹۲,۵۶۷)
۲۲,۵۱۶,۸۶۶,۳۱۲	۱۱,۸۳۵,۰۸۳,۳۸۲	۵,۲۴۳,۸۸۶,۳۶۶

سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام - (یادداشت ۱-۲۵)

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱-۲۵- سود سهام از اعلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۵,۲۰۴,۰۵۲,۰۰۰	.	.
۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	.	.

نسوز قشم
استقلال سیاهان

۲۶- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
۷۴۰	۱۱,۷۱۵	۹۵۹	۲۴,۸۰۵	(۴,۸۴۶)	۸,۰۵۴
۸۹۵	(۱,۳۳۲)	(۵۷)	(۵,۳۸۴)	(۵۴۰)	۵۴۰
۱,۶۳۵	۱۰,۳۸۳	۹۰۲	۲۹,۴۲۱	(۵,۳۸۶)	۸,۵۹۴

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص عملیات در حال تداوم

۱-۲۶- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۷,۳۲۵,۷۹۱,۳۴۹)	.	(۳۳,۳۱۰,۳۶۳,۰۵۷)
(۴۱,۸۲۰,۲۲۰,۰۰۰)	.	.
(۵۹,۱۴۶,۰۱۱,۳۴۹)	.	(۳۳,۳۱۰,۳۶۳,۰۵۷)

اصلاح اشتباهات - (یادداشت ۱-۲۷)
 بابت ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای سنوات گذشته

۱-۲۷-اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۲۶۳,۲۵۰,۰۰۰)
(۲۷۰,۰۱۶,۵۰۰)	.	(۲۷۰,۰۱۶,۵۰۰)
.	.	(۲,۱۸۲,۴۰۳,۸۷۵)
(۳,۳۲۱,۴۷۶,۷۶۷)	.	(۳,۳۲۱,۴۷۶,۷۶۷)
(۵,۸۳۰,۹۲۴,۷۰۸)	.	(۵,۸۳۰,۹۲۴,۷۰۸)
(۷,۹۰۳,۳۷۳,۳۷۴)	.	(۷,۹۰۳,۳۷۳,۳۷۴)
.	.	(۱۳,۸۵۰,۹۱۷,۸۳۳)
(۱۷,۳۲۵,۷۹۱,۳۴۹)	.	(۳۳,۳۱۰,۳۶۳,۰۵۷)

اصلاح هزینه اجاره سال ۹۳
 برگشت جرم آلودینی
 برگشت جرم ریختنی ذوب آهن
 تعدیل ایاب و ذهاب سال ۹۳ ذوب آهن
 بابت مالیات تکلیفی سال های ۹۰ و ۹۱
 بابت مالیات حقوق سال های ۹۰ و ۹۱
 تعدیل اجاره یک دستگاه پرس لایس
 بابت اصلاح اقلام تحویلی ذوب آهن در سال ۹۳

۲-۲۷-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۷۱۴,۸۷۷,۲۷۴	۳۴,۸۰۵,۰۹۹,۷۱۳	۸,۰۵۴,۳۱۲,۱۳۷	سود عملیاتی
۱۲,۴۰۴,۷۲۰,۲۵۲	۶,۱۹۶,۱۶۳,۴۹۵	۶,۲۳۴,۰۸۲,۶۳۰	استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارائی های نامشهود
۵,۳۳۱,۷۹۸,۰۵۲	۳,۰۳۶,۳۸۱,۹۵۶	۲,۲۳۹,۱۱۳,۷۱۹	خالص افزایش حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت
۱۵,۸۷۷,۴۹۶,۵۴۱	۶,۰۲۸,۶۰۸,۶۳۶	۶,۶۸۷,۶۲۹,۹۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
(۹,۶۶۵,۵۷۴,۲۳۹)	(۷,۴۹۳,۲۹۹,۵۲۴)	(۲۱,۲۱۷,۶۹۰,۵۳۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲,۸۳۰,۴۹۵,۴۸۳	۱۲,۰۹۳,۶۰۸,۱۱۳	(۹۲۸,۱۸۵,۹۵۸)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداخت ها
(۳۶,۱۶۷,۰۴۸,۱۳۰)	(۵۷,۵۱۲,۳۴۱,۳۱۵)	(۵۶۶,۰۲۶۷۸,۹۳۴)	(افزایش) در حساب های دریافتی عملیاتی
۱۸,۵۷۰,۴۶۹,۹۸۵	۳۰,۵۳۶,۰۵۴,۸۰۷	۹۴,۳۵۶,۰۳۶,۷۵۱	افزایش در حساب های پرداختی عملیاتی
(۶,۳۹۷,۸۰۹,۷۸۵)	(۴,۷۳۹,۵۵۸,۹۸۷)	(۳۴۷,۰۵۴,۰۲۰)	(کاهش) در پیش دریافت ها
(۳,۹۷۸,۵۶۳,۱۲۰)	۲۹۷,۱۱۱,۷۷۶	۳,۰۹۴,۶۲۷,۹۸۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<u>۲۰,۵۲۰,۸۶۲,۳۱۳</u>	<u>۲۳,۲۵۷,۸۲۸,۶۷۰</u>	<u>۴۱,۵۷۰,۱۹۳,۷۶۸</u>	

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۹-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۶۲,۱۴۶	شرکت تکافو
۳۹۰,۳۱۵	بانک صادرات میدان آزادی - تضمین وام ها و ضمانت نامه های دریافتی
۲۴۴,۶۷۶	شرکت فولاد خوزستان
۱۱۱,۸۶۷	شرکت تکادو
۱۶۶,۵۰۰	بانک تجارت تضمین فروش محصولات و ضمانت نامه ها
۱۵۳,۳۳۴	بانک اقتصاد نوین تضمین وام ها و ضمانت نامه های دریافتی
۱۰۵,۵۷۵	شرکت سهامی ذوب آهن تضمین حسن انجام کار فروش محصولات
۱۰۴,۸۴۴	شرکت استقلال سپاهان
۵۵۲,۹۳۹	سایر
<u>۲,۲۹۲,۱۹۶</u>	

۲- ۲۹-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد .

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است .

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
 گزارش مالی میاندوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام دریافتنی	دریافت وجه	آزاد سازی سپرده ها	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری نهائی	شرکت تکادو	هیئت مدیره	✓	۶۸۸,۶۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۱,۸۶۶,۹۵۰,۲۰۰	-
	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق باز نشستگی کارکنان فولاد	هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
جمع										
شرکت های فرعی	شرکت استقلال سپاهان	هیئت مدیره	✓	۶,۹۹۱,۱۱۹,۱۱۰	-	۵,۲۰۴,۰۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۴,۸۴۴,۴۰۳,۲۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰
	تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	هیئت مدیره	✓	۴,۴۹۵,۴۶۹,۷۲۴	۲۱۹,۰۲۰,۹۱۴	-	-	-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت لسوز قشم	هیئت مدیره	✓	-	۱۱۴,۶۱۸,۸۵۲	۸,۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴۶,۰۸۴,۵۳۸	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت تکافو	هیئت مدیره	✓	۳,۱۷۵,۷۱۸,۴۶۲	۱,۲۸۵,۷۹۹,۸۶۵	-	۲,۳۳۱,۷۱۲,۰۰۰	-	۴۶۲,۱۴۶,۰۶۴,۳۶۲	۳۲,۴۱۲,۲۱۶,۰۰۰
جمع										
شرکت های وابسته	شرکت تابان نیرو	شرکت های هم گروه	✓	۲۴۱,۹۵۲,۹۸۴	-	-	-	-	-	-
	معادن و منگنز	شرکت های هم گروه	✓	۷۵۹,۷۸۱,۵۵۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت مرآت فولاد	هیئت مدیره	✓	۲,۱۹۵,۰۱۱,۵۹۰	۴,۳۶۳,۱۵۵,۴۴۸	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت فرآورده های نسوز پارس	هیئت مدیره	✓	۷۶۳,۱۶۱,۶۳۳	۴۶۴,۶۱۹,۱۵۰	-	۱,۸۴۷,۲۶۳,۱۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت فولاد افزا سپاهان	شرکت های هم گروه	✓	-	-	-	-	-	۶,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت ذغال سنگ نگین طبس	شرکت های هم گروه	✓	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت مهندسی ساخت فولاد سایا	هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۴,۰۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-
	شرکت بازرگانی بین الملل تکادو	شرکت های هم گروه	✓	-	-	-	-	-	۱۷,۱۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	تارابگین	شرکت های هم گروه	✓	-	۴۱,۴۸۴,۸۵۵	-	۳۸,۸۱۶,۴۱۹	-	-	-
	شرکت آزمون احیاء سپاهان	شرکت های هم گروه	✓	۲,۱۴۵,۲۳۷,۳۴۴	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	شرکت های هم گروه	✓	۹,۳۱۰,۴۰۶,۲۲۲	-	-	۱۱,۲۸۲,۸۵۸,۲۹۱	-	-	-
	(تکاپار) هتل اسپادانا	شرکت های هم گروه	✓	۵۵۰,۹۷,۵۸۷	-	-	-	-	-	-
جمع										
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	سایر	-	۶۸,۱۳۵,۰۹۷,۶۰۹	۸۸,۸۰۱,۹۲۰,۷۳۵	-	۴۶,۳۱۶,۸۷۱,۱۶۴	-	۱۰۵,۵۷۵,۱۰۹,۹۷۸	-
	جمع کل			۹۸,۹۵۶,۶۸۴,۸۲۲	۹۵,۲۹۰,۶۱۹,۸۱۹	۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۶۳,۱۶۷,۵۲۰,۹۷۴	۱۴۶,۰۸۴,۵۳۸	۸۱۸,۳۵۹,۳۲۷,۷۴۰	۲۳۰,۷۸۶,۲۱۶,۰۰۰

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش مالی، ماندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱-۲-مانده حسابهای نهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	سپرده ها/پیش پرداخت ها	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سپرده ها /پیش دریافت ها	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری نهائی	شرکت تکادو	۱,۳۷۷,۱۴۴,۸۰۹	.	.	.	.	.	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۶۹,۶۴۴,۸۰۹	.	.	(۳,۷۹۲,۵۶۸,۲۹۱)
	مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۱۹,۹۲۹,۱۰۵	.	.	.	.	.	.	۱۱۹,۹۲۹,۱۰۵	.	۱۱۹,۹۲۹,۱۰۵	.
	صندوق باز نشستگی کارکنان فولاد	.	.	.	.	.	(۱۲,۲۸۲,۸۶۵,۷۶۰)	.	.	(۱۲,۲۸۲,۸۶۵,۷۶۰)	.	(۱۲,۲۸۲,۸۶۵,۷۶۰)
جمع		۱,۳۹۷,۰۷۳,۹۱۴	.	.	.	.	(۱۲,۲۸۲,۸۶۵,۷۶۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۹,۵۷۳,۹۱۴	(۱۲,۲۸۲,۸۶۵,۷۶۰)	۱۱۹,۹۲۹,۱۰۵	(۱۶,۰۷۵,۴۳۴,۰۵۱)
شرکت های فرعی	شرکت استقلال سیاهان	۲,۱۵۲,۷۵۸,۶۶۶	.	.	۵,۲۰۴,۰۵۲,۰۰۰	.	(۷,۹۵۷,۹۴۲,۵۸۱)	.	.	.	.	(۵,۹۵۸,۸۴۶,۲۷۶)
	تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	۷,۱۵۵,۰۰۰	۴,۵۹۹,۱۶۳,۵۸۸	.	.	.	(۱,۹۸۶,۶۳۳,۱۱۸)	.	.	.	۶,۷۲۲,۱۵۵,۸۸۵	.
	شرکت نسوز قشم	۱۶,۴۹۱,۵۴۷,۴۵۲	.	.	۸,۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	(۱۲۹,۴۸۵,۲۸۰)	.	.	.	۲۵,۱۱۵,۴۲۸,۶۰۰	.
	شرکت تکافو	۱۰,۲۵۹,۲۷۹,۳۲۸	.	.	.	.	(۱,۰۰۱,۰۷۷,۴۲۴)	.	.	.	۶,۷۲۰,۸۲۶,۹۲۷	.
جمع		۲۸,۹۱۱,۷۴۰,۴۴۶	۴,۵۹۹,۱۶۳,۵۸۸	.	۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	.	(۱۱۰,۷۵۱,۳۸۰,۴۰۳)	(۹۷۳,۱۷۴,۰۶۳)	۳۶,۰۰۵,۲۷۵,۴۸۳	(۶۰۰,۱۳۱,۹۱۵)	۳۸,۵۷۸,۴۱۱,۴۲۲	(۵,۹۵۸,۸۴۶,۲۷۶)
شرکت های وابسته	شرکت تابان نیرو	.	.	.	.	.	(۲۵۱,۲۸۶,۶۰۷)	.	.	(۵۶۵,۷۵۵,۶۲۱)	.	(۲۰۹,۴۳۲,۶۲۳)
	معادن و منگنز	.	.	.	.	.	(۱,۶۵۳,۷۷۴,۶۲۱)	.	.	.	.	(۷۸۰,۷۳,۴۷۰)
	شرکت مرآت فولاد	۱,۸۲۰,۲۲۶,۷۱۹	.	.	.	.	(۲,۲۸۲,۸۶۱)	.	.	.	۴۵۵,۷۸۲,۴۳۸	.
	شرکت فرآورده های نسوز یارس	۲۳۷,۰۱۴,۲۸۷	.	.	.	.	(۷۹۸,۳۶۱,۶۴۳)	.	.	(۵۶۱,۳۴۷,۳۵۶)	.	(۳,۷۸۲,۷۰۴,۹۴۸)
	شرکت فولاد افزا سیاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت ذغال سنگ نگین طبس	۳۳,۴۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۳,۴۸۰,۰۰۰	.
	شرکت مهندسی ساخت فولاد سایا	۷۶,۶۵۰,۷۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۳,۵۲۵,۷۹۷	.
	شرکت بازرگانی بین الملل تکادو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	کارابکین	.	.	.	.	.	(۱۵,۱۱۳,۹۲۴)	.	.	(۱۵,۱۱۳,۹۲۴)	.	.
	شرکت آزمون احیاء سیاهان	۱۰۲,۷۹۴,۵۰۵	.	.	.	.	.	(۳۲,۲۴۹,۹۹۹)	۷۰,۵۴۴,۵۰۶	.	.	(۳,۷۶۴,۶۵۱)
	کارگزاری آرمان تعبیر نقش جهان	.	.	.	.	.	.	(۶۴۰,۹۶۶,۰۵۷)	.	(۶۴۰,۹۶۶,۰۵۷)	.	.
	(تکاپار) هتل اسپادانا	.	.	.	.	.	(۵۵,۰۹۷,۵۸۷)	.	.	(۵۵,۰۹۷,۵۸۷)	.	(۶,۵۶۰,۵۷۴)
	جمع	۲,۳۷۰,۳۶۶,۳۰۸	.	.	.	.	(۲,۹۷۵,۹۱۷,۲۴۳)	(۶۴۰,۹۶۶,۰۵۷)	۱,۹۹۸,۸۱۹,۱۶۱	(۳,۴۹۲,۰۵۵,۱۶۶)	۵۵۲,۷۸۸,۲۳۵	(۴,۰۸۰,۴۳۷,۲۶۶)
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	۳۴,۸۹۳,۶۰۳,۵۵۳	.	۲۸,۸۷۴,۳۲۶,۶۵۷	.	.	(۱۰,۱۴۷,۵۶۳,۵۶۹)	.	.	.	۲۷,۹۸۶,۴۰۶,۴۷۱	.
	جمع کل	۶۷,۴۷۲,۷۸۴,۲۲۱	۴,۵۹۹,۱۶۳,۵۸۸	۲۸,۸۷۴,۳۲۶,۶۵۷	۱۳,۹۴۲,۵۵۲,۰۰۰	(۲۴,۱۹۸,۶۱۹,۲۱۵)	(۱۲,۹۲۳,۸۳۱,۸۱۷)	(۱,۲۷۷,۳۹۳,۰۷۶)	۹۳,۰۱۴,۰۳۵,۱۹۹	(۱۶,۳۷۵,۰۵۲,۸۴۱)	۶۷,۲۲۷,۵۲۵,۲۴۲	(۲۶,۱۱۴,۷۱۷,۵۹۳)

توزیع برسی اجمالی
نوعیه حسابرسی رایجند و همکاران
در پیتش اول این مجموعه