

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	صورت‌های مالی
۳۷	مقایسه بودجه و عملکرد



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

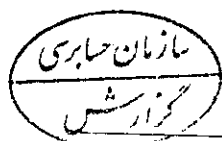
۱ - صورتهای مالی شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - بشرح مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۴ و ۵، موجودی نقد و سپرده بانکی ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه جمعاً بمبلغ ۱/۸ میلیارد ریال با نرخ مرجع سیستم بانکی تسعیر شده است. مضافاً طبق یادداشت توضیحی ۱-۴-۹، باستناد تعهدنامه کتبی شرکت به بانکهای کارگزار، پرداختهای ریالی جهت خرید ارز به نرخ مرجع از بانکها به منظور پیش‌پرداخت اعتبارات اسنادی، حواله واردات کالا و نیز در زمان سررسید پرداخت اعتبارات اسنادی مدت‌دار بصورت علی‌الحساب بوده و شرکت ملزم گردیده که متعاقب اعلام بانک، مابه‌التفاوت ریالی ناشی از خرید ارز را بر اساس نرخ اعلامی بانک تأمین و پرداخت نماید. در این ارتباط در سال مالی مورد گزارش از بابت مابه‌التفاوت نرخ ارز مرجع تا مبادله‌ای مربوط به دو فقره اعتبار اسنادی گشایش شده (کالای موضوع آنها واصل گردیده) جمعاً مبلغ ۱۳/۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها ثبت گردیده (یادداشت توضیحی ۱۴)، لیکن نسبت به موضوع فوق توسط شرکت اعتراض بعمل آمده که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۷، از بابت مالیات بر درآمد عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸، با توجه برگ‌های تشخیص مالیات صادره جمعاً مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال کمتر از مبلغ مورد ادعای حوزه مالیاتی (بدلیل اعتراض شرکت) ذخیره در حسابها انعکاس یافته است. همچنین مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیه‌های مالیاتی در حسابها منظور گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

۷ - بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۵، هزینه ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور (مشمول پرسنل تولیدی شرکت) طبق اعلامیه‌های سازمان تامین اجتماعی در زمان بازنشتگی کارکنان در سال مربوطه پرداخت و در حسابها انعکاس می‌یابد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸ - بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۴، فروش صادراتی شرکت در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ارزی ۱۲۸,۲۰۰ دلار (طبق صورتحساب فروش ارزی صادره) انجام گرفته، لیکن بهای فروش کلاً بصورت ریالی و بدون دریافت ارز به مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال (نرخ تسعیر هر دلار ۱۴,۳۵۳ ریال) وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. این امر در شرایطی می‌باشد که نرخ غیر رسمی ارز طی سال مالی مورد گزارش افزایش قابل ملاحظه‌ای داشته است.

۹ - موجودی مواد و کالاهای داراییهای ثابت مشهود (ساختمانها، اثاثیه و منصوبات) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

۱۰ - نتایج حاصل از اجرای قرارداد دریافت خدمات مالی در خصوص صورت برداری کلیه داراییهای ثابت، مطابقت با دفاتر، تعیین اقلام فاقد پلاک و اصلاحات احتمالی اموال، به این سازمان ارائه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۱-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، بطوریکه مانده تسویه نشده سود سهام پرداختنی (عمدتاً مربوط به سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰) جمعاً به مبلغ ۹۹/۲ میلیارد ریال می‌باشد (یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۸).



۱۱-۲ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت ، اقدامات شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۱/۳/۹ صاحبان سهام در ارتباط با بندهای ۵ (بخش اول) ، ۶ ، ۹ ، ۱۰ ، ۱۱ ، ۱-۱۴ ، ۳-۱۴ و ۵-۱۴ این گزارش و همچنین موارد ذیل به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

الف - تهیه و ارائه برنامه اجرایی فروش دارایی‌های ثابت مازاد بر نیاز شامل زمینهای شرکت (۳ قطعه زمین به ارزش دفتری ۵۴۳/۵ میلیون ریال) حداکثر تا پایان مردادماه ۱۳۹۱ به سهامدار عمده.

ب - پیگیری لازم در خصوص وصول مطالبات راکد و فروش اقلام مازاد موجودی مواد و کالا. شایان ذکر اینکه مانده حسابهای دریافتنی (تجاری و غیر تجاری)، موجودی مواد و کالا (عمدتاً قطعات و لوازم یدکی) و پیش‌پرداختها به ترتیب شامل مبالغ ۵/۲ ، ۹/۶ و ۰/۷ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشند (یادداشت‌های توضیحی ۶ الی ۹).

پ - پیگیری لازم جهت شناسایی و انتقال وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران (مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال) از طریق سازمان بورس اوراق بهادار و یا درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشار و ارائه گزارش اقدامات انجام شده در مقاطع ۳ ماهه به سهامدار عمده (یادداشت توضیحی ۵-۱۵).

ت - پیگیری استرداد اسناد تضمینی نزد دیگران که موضوع آنها خاتمه یافته است (مانده در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۴/۷ میلیارد ریال). مضافاً جمع صورت ریز اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت به مبلغ ۳۶/۴ میلیارد ریال کمتر از مانده دفاتر می‌باشد.

ث - اقدام لازم جهت جذب سفارش و رسیدن به ظرفیت کامل تولیدی. شایان ذکر اینکه بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵، در سال مالی مورد گزارش نسبت ظرفیت عملی (معادل تولید واقعی سال ۱۳۹۱ بعنوان بالاترین تولید در ۵ سال اخیر) به ظرفیت اسمی کارخانه بالغ بر ۵۱/۵ درصد (سال قبل ۵۰ درصد) بوده است.

۱۲ - معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است:

۱۴-۱ - پرداخت سود سهام تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۱۴-۲ - پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار.

۱۴-۳ - عدم برابری میزان سرمایه با حداقل پیش‌بینی شده در بازار دوم.

۱۴-۴ - افشای فوری تغییر با اهمیت در پیش‌بینی عملکرد به همراه دلایل مربوطه (توضیح اینکه بشرح مندرج در جدول مقایسه‌ای بودجه و عملکرد "پیوست یک" بر اساس بودجه اصلاحی شرکت سود خالص هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۲۰۸۳ ریال اعلام گردیده، لیکن عملکرد واقعی شرکت منجر به محاسبه سود خالص هر سهم به مبلغ ۲۵۰۸ ریال شده است).

۱۴-۵ - عدم رعایت الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته بطور کامل و مطابق با دستورالعمل شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)

۱۴-۶ - استقرار کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی در شرکت.

۱۴-۷ - تهیه و افشاء گزارش کنترل‌های داخلی توسط هیأت‌مدیره شرکت.

۱۵ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از موارد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی در فرمها و قراردادهای)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
حسن کاظمی
چهارم دانش

۲۵ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۲

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.	

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	حسین ناجی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	خسرو هاشم	شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	حسن شایگان نیا	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - موظف	شهریار صراف نیا	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	مسعود مودت	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)

(۱)

آدرس امور بازرگانی و خدمات مهندسی فروش:

اصفهان: کیلومتر ۵۲ جاده اصفهان - مبارکه، صندوق پستی: ۸۱۴۶۵/۴۳۸۱، تلفن: ۰۲-۵۵۴۴۷۲۰ و ۵۵۴۳۷۲۵ (۰۳۳۵)، فاکس: ۵۵۴۳۳۵۵ (۰۳۳۵)

تلفن کارخانه: ۰۶-۵۵۴۳۷۴۰ (۰۳۳۵)، فاکس کارخانه: ۵۵۴۴۷۱۸ (۰۳۳۵)

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

تیرازنامه

توزیع ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائی های جاری :
۴۵،۴۱۴	۴۷،۵۳۱	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۴،۱۵۶	۱۸،۷۷۵	۴	موجودی نقد
۲۳،۶۳۱	۳۰،۰۰۰	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸۰،۲۴	۹،۹۶۴	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۸،۷۹۴	۲۴،۰۹۳۵	۱۶	پیش دریافت ها	۱۰۱،۰۷۳	۷۰،۷۱۷	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۳،۸۶۷	۴۹،۶۰۶	۱۷	ذخیره مالیات	۷،۷۸۱	۲۱،۰۶۰	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۱۲،۰۱۶	۹۹،۲۴۷	۱۸	سود سهام پرداختی	۲۱۴،۴۰۱	۴۴۹،۸۷۹	۸	موجودی مواد و کالا
۱۹،۴۹۴	۲۸،۲۵۶	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵۰،۹۹	۱۴۶،۹۶۳	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۲۳۲،۳۲۱	۲۹۵،۵۷۵		جمع بدهیهای جاری	۳۶،۵۳۴	۷۱۷،۳۵۸		جمع دارائیهای جاری
۱۰،۹۹۱	۱،۴۱۸	۲۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۵۱،۴۶۲	۵۳،۳۳۱	۱۰	دارائیهای غیر جاری :
۱۳،۷۴۷	۸۸۷۰	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳۲	۴۰۷	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
				۱۶	۱۶	۱۲	دارائیهای نامشهود
				۲،۶۳۱	۲،۵۰۸	۱۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۳،۷۳۸	۱۰،۳۸۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۴،۵۴۱	۵۶،۱۶۲		سایر دارائی ها
۲۶۶،۹۵۹	۵۰۵،۸۶۳		جمع بدهیها				جمع دارائیهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۶۸،۰۰۰	۶۸،۰۰۰	۲۲	سرمایه (۶۸ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)				
۶،۸۰۰	۶،۸۰۰	۲۳	عادی تمام پرداخت شده)				
۷۳،۳۱۶	۱۹۲،۸۵۷		اندرخته قانونی				
۱۳۸،۱۱۶	۲۶۷،۶۵۷		سود انباشته				
۴۱۵،۰۷۵	۷۷۳،۵۲۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۱۵،۰۷۵	۷۷۳،۵۲۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۴	۶۴۷,۷۶۷	۳۸۸,۳۰۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵	(۴۰۲,۷۸۹)	(۲۸۵,۸۹۲)
سود ناخالص		۲۴۴,۹۷۸	۱۰۲,۴۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۴۳,۷۳۱)	(۳۳,۳۴۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۱۱,۲۳۲	۷,۱۱۷
سود عملیاتی		(۳۲,۴۹۹)	(۲۶,۲۲۸)
هزینه های مالی	۲۸	۲۱۲,۴۷۹	۷۶,۱۸۶
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	(۲,۶۹۹)	(۳,۰۰۲)
سود قبل از مالیات		۲۴۰	۱,۳۴۳
مالیات	۱۷	۲۱۲,۷۱۹	۷۴,۵۲۷
سود خالص		(۴۲,۱۷۸)	(۱۶,۸۵۴)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال:	۳۱	۱۷۰,۵۴۱	۵۷,۶۷۳
سود عملیاتی		۲,۵۰۰	۸۶۴
سود (زیان) غیر عملیاتی		۸	(۱۶)
		۲,۵۰۸	۸۴۸

گردش حساب سود انباشته

سود خالص		۱۷۰,۵۴۱	۵۷,۶۷۳
سود انباشته در ابتدای سال		۷۵,۳۷۱	۷۲,۰۹۸
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۲,۰۵۵)	(۲,۰۵۵)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۷۳,۳۱۶	۷۰,۰۴۳
سود قابل تخصیص		۲۴۳,۸۵۷	۱۲۷,۷۱۶
تخصیص سود:		(۵۱,۰۰۰)	(۵۴,۴۰۰)
سود سهام مصوب	۱۸	۱۹۲,۸۵۷	۷۳,۳۱۶
سود انباشته در پایان سال			

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۵۱۳	۸۶,۸۶۳	۳۲
۷۷۰	۱,۸۳۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۶,۴۵۳)	(۶۳,۷۶۹)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱	.	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲,۶۹۲)	(۲,۵۵۰)	سود سهام پرداختی
		سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۸,۳۷۴)	(۶۴,۴۸۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۴,۲۲۰)	(۱۵,۴۳۹)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲۳,۳۷۴)	(۸,۹۹۳)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲,۲۴۲	۲	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۸۱۳)	(۱,۹۴۰)	تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶	۲	وجوه حاصل از فروش دارائی های نامشهود
(۱۰۰)	.	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
۴۱۰	.	کاهش سایر دارائیها
(۲۱,۶۲۹)	(۱۰,۹۲۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳,۷۱۰)	(۳,۹۹۴)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
۵۶,۳۹۱	۵۰,۰۰۰	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴۷,۱۶۷)	(۴۱,۳۸۷)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹,۲۲۴	۸,۶۱۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۴,۴۸۶)	۴,۶۱۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۸,۲۸۶	۱۴,۱۵۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۵۶	.	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۴,۱۵۶	۱۸,۷۷۵	

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت فرآورده های نسوز ایران در تاریخ ۱۳۵۱/۱۱/۱۶ تحت شماره ۱۶۵۰۳ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت غیرتجاری تهران بصورت سهامی خاص به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۱۷ پس از انتقال محل قانونی شرکت به اصفهان پرونده ثبتی شرکت نیز به اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان منتقل و تحت شماره ۹۲۱۶ به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۶ براساس تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۲۹ براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده محل قانونی شرکت مجدداً به تهران منتقل و تحت شماره پرونده ثبتی قبلی (۱۶۵۰۳) ابقاء ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۳۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد، مرکز اصلی آن تهران میدان هفت تیر - خیابان بهار شیراز - خیابان سلیمان خاطر - پلاک ۵۱ است و کارخانه آن در کیلومتر ۵۲ جاده اصفهان - مبارکه واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه تهیه، تولید، توزیع، خرید و فروش انواع مواد اولیه و فرآورده های نسوز و انجام عملیات معدنی مربوط به تهیه مواد اولیه مورد نیاز در داخل و خارج کشور و همچنین صادرات و واردات مواد اولیه و ماشین آلات ساخت و تولید محصولات نسوز و تجهیزات جانبی آن و نیز مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای داخلی و خارجی مطابق ضوابط و مقررات تعیین شده از سوی دولت و نیز انجام کلیه اموری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته، می باشد.

بموجب پروانه بهره برداری شماره ۳۳۰۹۶۷ مورخ ۱۳۵۶/۰۵/۲۶ صادره توسط وزارت صنایع و معادن بهره برداری از کارخانه با ظرفیت اسمی تولید سالیانه ۴۸,۵۰۰ تن آجر و ملات نسوز از تاریخ ۱۳۵۶/۰۱/۰۱ آغاز گردیده است. مضافاً به استناد پروانه بهره برداری طرح توسعه بشماره ۱۱۶۳۴ مورخ ۷۴/۱۱/۲۳ صادره توسط وزارت معادن و فلزات ظرفیت سالانه کارخانه تا مقدار ۷۰,۵۰۰ تن افزایش یافته و تاریخ شروع بهره برداری از طرح نیز ۱۳۷۳/۴/۲۹ می باشد. توضیح اینکه پروانه بهره برداری اولیه و طرح توسعه به شرح فوق الذکر ابطال و پروانه بهره برداری جدید به شماره ۱۳۹۰/۰۵/۱۲ مورخ ۱۰۴/۱۳۵۳۲/۱۳۱۶۱۹۲ با همان ظرفیت به عنوان جایگزین توسط وزارت صنایع و معادن صادر گردیده است. همچنین پیرو اخذ مجوز تاسیس شماره ۴۰۰/۸۵۸۳ مورخ ۱۳۷۷/۸/۱۰، شرکت طرح توسعه ۲۰ هزار تن آجر کربن منیزی را اجرا و در پایان سال ۱۳۸۲ مورد بهره برداری قرار داده است. لذا در کل ظرفیت اسمی شرکت در حال حاضر جهت تولید آجر و مواد ویژه نسوز ۹۰,۵۰۰ تن می باشد، که در یادداشت ۱-۲۵ به تفکیک بیان شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۱۱۲	۵۹	کارکنان دائم
۱۲۴	۱۲۵	کارکنان قراردادی
۲۳۶	۱۸۴	جمع
۱۰۰	۱۳۴	پرسنل پیمانکار شرکت :

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

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

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده

۲-۳- سرمایه گذاریها

۱-۲-۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

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

۳-۳- دارائی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	تعداد ارقام دارائی
نزولی	۷،۸ و ۱۰ درصد	ساختمان و مستحقات
نزولی و مستقیم	۱۵٪ و ۲۵٪ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و مستقیم	۱۲٪، ۲۰٪، ۵ و ۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات و تجهیزات فنی

۳-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائی های واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. ضمناً پرسنل قراردادی در پایان هر سال مالی تسویه حساب می گردند.

۳-۷- نحوه شناسایی درآمدهای عملیاتی

فروش محصولات شرکت عمدتاً با انعقاد قرارداد بر اساس سفارش کار مشتریان از طریق صدور صورت حساب در زمان تحویل کالا انجام می پذیرد.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۶۸۳	۱۷,۳۱۳		موجودی ریالی نزد بانکها
۲۷۵	۲۳۷	۴-۱	موجودی ارزی نزد بانکها
۲۷۶	۲۰۸	۴-۲	موجودی نزد صندوق
۹۲۲	۱,۰۱۷	۴-۳	اسناد در جریان وصول
۱۴,۱۵۶	۱۸,۷۷۵		

۴-۱- مانده حسابهای ارزی نزد بانکهای توسعه صادرات ایران و صادرات انقلاب اصفهان به ترتیب شامل ۹,۴۴۲/۳۸ دلار آمریکا و ۷,۶۷۰/۷۷ یورو بوده که به نرخ های مرجع بانکی ۱۲,۲۶۰ ریال و ۱۵,۹۶۳ ریال برای هر واحد ارزی در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه به دلیل محدودیت بانکهای یاد شده در گشایش اعتبارات اسنادی و یا پرداخت عین وجوه ارزی یا معادل ریالی آن بنرخ غیر از مرجع بانکی، مانده حسابهای ارزی به شرح فوق به نرخ مبادله ای یا آزاد تسعیر نگردیده است.

۴-۲- موجودی نزد صندوق شامل ۱۴۳ میلیون ریال وجه نقد و ۶۵ میلیون ریال معادل ریالی مبلغ ۵,۲۸۱ دلار (نرخ تسعیر ۱۲,۲۶۰ ریال) می باشد.

۴-۳- اسناد در جریان وصول به مبلغ ۱,۰۱۷ میلیون ریال مربوط به چکهای اخذ شده از مشتریان به سر رسید تا تاریخ ترازنامه میباشد که در تاریخ تهیه این یادداشت ها تماماً وصول و به حساب شرکت واریز شده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵-۱	سپرده شماره ۰۴۰۱۲۷۲۱۸۰۰۰۷ نزد بانک صادرات نسوز
۱,۹۳۴	۱,۵۴۴	۵-۲	سپرده شماره ۰۲۰۸۸۶۴۲۲۷۰۱۳ نزد بانک صادرات میدان انقلاب اصفهان
۸۶۳	۳,۱۵۹	۵-۱	سپرده شماره ۰۲۰۵۶۵۵۰۵۶۰۰۰ نزد بانک صادرات نسوز
۹۱	۱۰۴	۵-۱	سپرده شماره ۶۴۱۶/۸۵۰۷۰ نزد بانک تجارت مبارکه
۱۳۶	۱۵۷	۵-۱	سپرده شماره ۰۲۰۲۸۷۳۱۳۰۰۰۹ نزد بانک ملی مبارکه
۸,۰۲۴	۹,۹۶۴		

۵-۱- سپرده های فوق جاری و حداکثر یکساله می باشد. شایان ذکر است مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های فوق پشتوانه ضمانت های صادر شده و وام اخذ شده از بانک صادرات شعبه نسوز می باشد.

۵-۲- سپرده فوق، ارزی و نزد بانک صادرات میدان انقلاب اصفهان به مبلغ ۱۲۵,۹۶۴/۷۲ دلار آمریکا بوده که به نرخ مرجع بانکی ۱۲,۲۶۰ ریال در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه به دلیل محدودیت بانک یاد شده در پرداخت عین وجه ارزی یا معادل ریالی آن بنرخ غیر از مرجع بانکی، مانده حساب به نرخ مبادله ای یا آزاد تسعیر نگردیده است.

۵-۳- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورت های مالی منعکس شده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	
		شرکتهای گروه :
۱۸,۷۰۷	۲۳,۱۷۹	مجتمع فولاد مبارکه
.	۵,۹۶۸	صنایع مس ایران
۱,۱۷۹	۱,۱۰۷	سیمان خزر
۵۲۱	۷۵۴	سیمان شاهرود
۱,۸۴۷	۲۹۷	سیمان آبیک
۱۳۳	۲۷۶	سیمان فارس
.	۱۸۱	سیمان مازندران
۷۹۲	۲۰	سیمان زنجان
۲	۲	لعا بیران
۱۷,۵۳۸	.	سایر
۴۰,۷۱۹	۳۱,۷۸۴	
		سایر شرکتها و اشخاص :
۱۰,۸۵۹	۶,۷۱۰	اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۶)
۱,۵۵۴	۵,۰۷۲	مجتمع فولاد آلیاژی اصفهان
۱,۴۹۰	۲,۷۲۵	سیمان جوبین
۵,۱۷۸	۱,۴۷۱	آلومینیوم ایران (ایرالکو)
۶۸۳	۱,۳۳۴	سیمان نهاوند
۱,۲۲۵	۱,۲۸۹	ذوب آهن آلیاژی ملایر
۵۸۸	۱,۲۷۹	سیمان پیوند گلستان
۲,۳۷۲	۱,۲۳۶	گروه ملی فولاد ایران
.	۸۷۷	شرکت فولاد کوبیان
۸۱۴	۸۱۴	سیمان بوهروک یزد
۸۰۸	۸۰۸	شرکت زاب سان
۱,۱۰۴	۷۹۸	سیمان هرمزگان
۷۵۱	۷۰۲	ریخته گری تراکتور سازی ایران
۹۴۲	۶۷۷	شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات
.	۵۵۸	گسترش فولاد سهند
.	۵۰۸	تولیدی سیمانهای نسوز و سنگ کوبی قهنویه
۴۴۹	۴۴۹	شرکت گندله سازی اردکان و چادرملو
.	۴۰۹	فولاد سینا
۱,۳۶۸	۸۲۱	مشتریان صادراتی (یادداشت ۲-۶)
۱,۳۹۲	۳۷۸	سیمان کارون
۲۸,۸۷۷	۱۰,۰۱۸	سایر (۸۷ قلم)
۶۰,۳۵۴	۳۸,۹۳۳	
۱۰۱,۰۷۳	۷۰,۷۱۷	

۶-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری متشکل از ۱۸ فقره چک دریافتی از مشتریان به سررسید ۱۳۹۲ میلادی که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال آن حسب سررسید وصول شده است. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۰,۴۸۴ میلیون ریال از کل مطالبات تجاری به حیطه وصول درآمده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲- گردش حساب مشتریان صادراتی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
دلار	میلیون ریال
۲۴۲,۵۶۰/۲	۱,۳۶۸
۱۰	۱۰
۲۴۲,۵۶۰/۲	۱,۳۶۸
(۷۳,۰۰۰)	(۵۵۷)
۱۶۹,۵۶۰/۲	۸۲۱

مانده ابتدای سال

هزینه های حقوقی

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مطالبات از شرکت المها سوریه (براساس مصوبه مورخ ۹۱/۱۱/۰۸ هیات مدیره)

- مانده پایان سال مشتریان صادراتی انتقال از سنوات قبل می باشد که به دلیل عدم وصول از سنوات قبل تا کنون تسعیر نگردیده است.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	۰	اسناد دریافتنی غیر تجاری - ۴ فقره چک تسویه وام کارکنان
۴,۳۳۵	۲,۴۵۸	سپرده نقدی نزد بانکها بابت ضمانتنامه های فروش محصولات
۱۳,۶۳۹	۱,۵۱۵	سپرده نزد بانکها - تضمین ارائه برگ سبز کالاهای وارداتی به بانک اقتصاد نوین
۱,۲۸۴	۱,۰۷۶	بدهی کارکنان
۴۱۳	۴۱۳	سپرده حسن انجام کار - فولاد مبارکه - شرکت گروه
۴۲۹	۳۰۱	شهرداری زیباشهر - تامین غذای پرسنل شهرداری
۱۴۱	۱۴۱	شرکت آراد صنعت - متعهد پرداخت بدهی سیمان ساز
۱۹۹	۰	گمرک شهید رجائی بندر عباس - تضمین تعرفه تولیدی بودن سیمان وارداتی (سکار ۸۰)
۶۹	۲۳۵	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۴۹۱	۱,۶۴۲	سایر (۳۲ قلم)
۲۱,۰۶۰	۷,۷۸۱	

۱- ۷- سپرده نقدی نزد بانکها بابت ضمانت نامه های فروش محصولات متشکل از مبلغ ۱,۶۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (فولاد مبارکه) و مبلغ ۲,۷۳۴ میلیون ریال سایر شرکتها و اشخاص می باشد.

۲- ۷- بدهی کارکنان شامل علی الحساب پرداختی و حصه جاری وامهای خرید خودرو، وام مسکن و وام ضروری و وام سفر میباشد (حصه بلند مدت وامها بمبلغ ۱,۰۶۴ میلیون ریال - یادداشت ۱۳) که بر اساس مفاد آئین نامه وام شرکت پرداخت گردیده است و در سر رسید مقرر از آنها کسر و تسویه می گردد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸,۸۲۱	۱۲۶,۸۶۶	۸-۱ مواد اولیه
۸۲,۰۹۹	۵۰,۲۶۹	۸-۲ کالای ساخته شده
۴۹,۹۴۵	۲۵,۳۰۴	۸-۳ کالای در جریان ساخت
۱۸,۱۷۲	۱۱,۶۵۶	قطعات و لوازم یدکی
۸۴۲	۳۰۶	سایر موجودیها - کالای امانی نزد دیگران
۴۴۹,۸۷۹	۲۱۴,۴۰۱	

۱- ۸- موجودیهای آسیب پذیر در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، انفجار و صاعقه تا سقف ۱۵ میلیارد ریال بیمه شده است. همچنین موجودی مواد و کالا در پایان سال شمارش (حسب مورد از طریق دپوگرافی) و بر اساس یادداشت توضیحی ۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری ارزیابی گردیده اند.

۲- ۸- موجودی مواد اولیه شامل انواع خاک، گرافیت، پودر، تبولار، منیزیت، کرومیت و غیره جهت تولید محصولات (انواع آجر و مواد ویژه نسوز) فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام) می باشد و مقدار آن جمعاً ۲۵,۴۶۳ تن (سال قبل ۳۵,۸۷۹ تن) می باشد، افزایش مبلغ موجودی پایان سال ۱۳۹۱ نسبت به سال مالی قبل ۱۳۹۰ میزان ۱۳۶ درصد علی رغم کاهش مقداری ناشی از افزایش نرخ خرید (عمدتاً ارزی) می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۸- موجودی کالای ساخته شده شامل انواع آجر و مواد ویژه به مقدار ۷,۹۷۴ تن (سال قبل ۷,۷۰۵ تن) می باشد . افزایش مبلغ موجودی پایان سال به میزان ۶۳ درصد عمدتاً ناشی از افزایش قیمت تمام شده محصول تولید شده می باشد .

۴-۸- موجودی کالای در جریان ساخت به مقدار ۱۴,۰۶۴ تن (سال قبل ۱۱,۵۶۵ تن) می باشد . افزایش مبلغ موجودی پایان سال به میزان ۹۷ درصد ناشی از افزایش قیمت تمام شده محصول تولید شده و هم چنین افزایش مقدار موجودی پایان سال می باشد .

۹- سفارشات و پیش پرداختها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱۱,۲۲۰

۲,۸۸۲

۹۷۰

۲۷

۳,۸۷۹

۱۵,۰۹۹

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱۴۲,۰۳۹

۳,۱۵۳

۱,۷۳۸

۳۳

۴,۹۲۴

۱۴۶,۹۶۳

یادداشت

۹-۴

۹-۱

۹-۲

۹-۳

سفارشات خارجی :

مواد اولیه

پیش پرداختها :

خرید مواد اولیه

خرید کالا و خدمات

سایر پیش پرداختها

۱-۹- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱,۸۴۳

۰

۷۲۳

۶۱

۰

۲۵۵

۲,۸۸۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱,۳۵۳

۸۳۸

۷۲۳

۱۷۶

۴۰

۲۳

۳,۱۵۳

خدمات گمرکی بازرگانی خمیسی - ترخیص کالا از کمرگ
صرافانی فلاح - پیش پرداخت خرید ارز جهت خرید گرافیت و سرند فولادی
شرکت صنعتی معدنی و پژوهش نسوز خطب - خرید سنگ قشلاق
پتروشیمی رازی - خرید اسید فسفریک
شرکت رزیتان - خرید رزین هاردنر و پودر
سایر (۴ قلم)

۲-۹- مانده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۰

۰

۰

۰

۰

۹۷۰

۹۷۰

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۴۵۷

۴۴۰

۳۶۳

۱۵۰

۸۸

۲۴۰

۱,۷۳۸

گروه صنعتی مهد قالب - خرید قطعات قالب
فولا دالیای ایران (یزد) - خرید میلگرد
کارگاه صنعتی تکنوکار - خرید قطعات قالب
کارگاه تکنو فرم - خرید قطعات قالب
رنگین ذوب سپاهان - خرید نیم بوش برنزی و شافت پرس
سایر (۶ قلم)

۳-۹- مانده سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۹۸

۱۴

۷

۰

۶

۱۲۵

(۹۸)

۲۷

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۹۸

۲۲

۶

۴

۱

۱۳۱

(۹۸)

۳۳

پیش پرداخت مالیات

شرکت بیمه توسعه - حصه منقضى نشده بیمه نامه شخص ثالث و بدنه وسایط نقلیه

شرکت بیمه ایران - حصه منقضى نشده بیمه آتش سوزی

بیمه البرز - حصه منقضى نشده بیمه عمر و حوادث

سایر (۳ قلم)

کسر میشود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۱-۳-۹- مانده پیش پرداخت به شرکتهای بیمه دانا و البرز مربوط به شرکتهای گروه می باشد .

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهایی عام)

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(ارقام به میلیون ریال)

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

شرح اقلام	بهای تمام شده				استهلاک انباشته				ارزش دفتری	
	دارائی های اضافه شده طی سال	دارائی ها طی سال	نقل و انتقالات دارائی ها	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۰	۰	۰	۵۵۸	۰	۰	۰	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸
مستحقات زمین	۰	۰	۰	۴۰۱	۲۲۹	۱۳	۲۵۲	۱۴۹	۱۶۲	۱۶۲
ساخته ها	۰	۰	۰	۸,۵۹۹	۳,۵۶۷	۳۶۴	۲,۹۳۱	۴,۶۶۸	۵,۰۳۲	۴,۶۶۸
ماشین آلات	۰	۰	۵۳۷	۷۶,۳۰۲	۳۶,۳۱۳	۵,۸۰۷	۴۲,۱۲۰	۳۴,۱۸۲	۳۹,۵۵۲	۳۴,۱۸۲
تاسیسات	۰	۰	۱	۲,۸۰۶	۲,۸۰۴	۱۰۸	۲,۳۱۲	۵۹۴	۷۰۱	۵۹۴
وسایل نقلیه	۰	۰	۰	۶۷۱	۳۷۹	۷۹	۴۵۸	۲۱۸	۲۹۷	۲۱۸
اثاثیه و منسوبات	۲۲	(۵۸)	۲۰۱	۲,۸۱۵	۲,۱۷۸	۲۶۸	۲,۳۸۸	۱,۴۲۷	۱,۴۷۲	۱,۴۲۷
سایر ماشین آلات و تجهیزات فنی	۰	۰	۱۸۳	۴,۴۱۶	۲,۵۴۹	۴۷۷	۲,۰۲۶	۱,۳۹۰	۱,۶۸۴	۱,۳۹۰
تجهیزات آزمایشگاهی	۰	۰	۰	۲۱۷	۱۵۰	۸	۱۵۸	۵۹	۶۷	۵۹
جمع	۲۲	(۵۸)	۹۲۲	۹۷,۷۹۰	۴۷,۳۷۹	۷,۲۲۴	۵۴,۵۴۵	۴۲,۲۴۵	۴۹,۵۲۵	۴۲,۲۴۵
دارائی های در جریان تکمیل	۷۴۰	۰	۰	۷۴۲						۷۴۲
پیش پرداخت های سرمایه ای	۷۷۵	۰	۰	۷۷۵						۷۷۵
سفر رشات سرمایه ای (یادداشت ۴-۹)	۰	۰	۰	۱,۵۰۰						۱,۵۰۰
اقلام سرمایه ای در انبار	۰	۰	۰	۶,۹۶۹	(۹۲۲)	(۹۲۲)	۶,۹۶۹	۶,۹۶۹	۱,۹۳۵	۶,۹۶۹
جمع	۸,۹۹۱	۰	۰	۹,۹۸۶						۹,۹۸۶
جمع کل	۹,۸۴۱	(۵۸)	۰	۱۰۷,۷۷۶	۶۷,۳۷۹	۳,۲۲۴	۵۴,۵۴۵	۵۳,۳۲۱	۵۱,۴۶۲	۵۳,۳۲۱

فرآورده های نسوز ایران (سهایی عام)



IRAN REFRACTORIES Co

۱-۱۰ در تاریخ ترازنامه دارائیهای ثابت تا سقف ۱۱۷,۲۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، زلزله و سیل برخوردار بوده است.

۱-۱۰-۲ زمین کارخانه بابت دریافت تسهیلات مالی در وثیقه بانک تجارت می باشد (یادداشت ۱-۱۹).

۱-۱۰-۳ خالص اضافات و نقل وانتقالات دارائیهای ثابت مشغول بکار بشرح زیر تفکیک می گردد :

عنوان گروه حساب	شرح	اقلام جزء میلیون ریال	جمع مبلغ میلیون ریال
ماشین آلات			
	یک دستگاه واگن برارابه ای	۱۴۰	
	تعمیرات برج آماده سازی مواد	۱۷۵	
	سایر (۶ قلم) - عمدتاً تعمیرات ماشین آلات	۲۲۲	
			۵۳۷
تاسیسات			
	پایه نصب دوربین	۱	
			۱
اثاثیه و منصوبات اداری			
	گرما ساز انرژی - ۲ دستگاه	۵۰	
	دوربین - ۲ دستگاه ثابت، ۲ دستگاه مدار بسته، ۱ دستگاه پاناسونیک	۵۸	
	پرینتر - ۴ دستگاه	۲۱	
	ویدئو پرژکتور - ۱ دستگاه	۱۸	
	بخاری گازسوز - ۱ دستگاه	۱۶	
	نوت بوک - ۱ دستگاه	۱۵	
	مانیتور - ۵ دستگاه	۱۴	
	ماشین چمن زن - ۱ دستگاه	۷	
	سایر (۱۷ قلم)	۲۴	
			۲۲۳
سایر ماشین آلات و تجهیزات فنی			
	تسمه کش برقی - ۱ دستگاه	۱۱۰	
	برش آجر - ۱ دستگاه	۴۹	
	اینورتر - ۲ دستگاه	۱۵	
	پیکور دستی - ۱ دستگاه	۷	
	سایر (۳ قلم)	۲	
			۱۸۳
			۹۴۴

جمع اضافات و نقل و انتقالات طی سال

۱-۱۰-۴ طی سال مالی جاری تعداد ۳ دستگاه کپی و زیراکس اسقاطی به ارزش دفتری صفر ریال (بهای تمام شده و استهلاک انباشته ۵۸ میلیون ریال) به بهای ۲ میلیون ریال به فروش رسیده است که از این بابت سود حاصل به مبلغ ۲ میلیون ریال به حساب سایردرآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است . (یادداشت ۲۹)

۱-۱۰-۵ مانده دارائیهای در جریان تکمیل به مبلغ ۷۴۲ میلیون ریال ، شامل ۲ میلیون ریال طرح راکد تولید جرمها و مواد اولیه ۳۰ هزار تنی شهرضا و ۷۴۰ میلیون ریال احداث مخزن آب ۲۸۰ متر مکعبی شرکت می باشد که در تاریخ ترازنامه دارای پیشرفت فیزیکی ۹۹ درصد است .

۱-۱۰-۶ مانده پیش پرداختهای سرمایه ای بابت خرید یک قطعه زمین از اراضی ناحیه صنعتی جمبزه به مساحت ۴۰,۶۱۵/۳۴ متر مربع ، به بهای تمام شده ۵,۱۶۶ میلیون ریال جهت فرآوری مواداولیه نسوز می باشد . که در زمان انعقاد قرارداد خرید مبلغ ۷۷۵ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۴,۳۹۱ میلیون ریال طی ۱۱ قسط ۳۶۶ میلیون ریالی و ۱ قسط ۳۶۵ میلیون ریالی هر سه ماه یکبار از تیرماه ۱۳۹۲ قابل پرداخت می باشد . (یادداشت ۲-۳۳)

۱-۱۰-۷ مبلغ ۶,۹۶۹ میلیون ریال اقلام سرمایه ای موجود در انبار عمدتاً مربوط به تابلوهای برق قدرت و کنترل پرس هورن و آسیاب هلیکس همچنین سایر تجهیزات سرمایه ای می باشد.

۱۱- دارائیهای نامشهود:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۳	۳۶۳	جهت سیستمهای کامپیوتری
۱۰۰	۱۰۰	۱۱-۱ دکتر محمد باوند وند چالی - انتقال تکنولوژی تولید ۲ قلم محصول دیرگدان جهت مناطق سرد و گرم کوره قوس الکتریکی
۸۱	۷۹	۱۱-۲ وایع و حق الامتیاز سیستمهای مخابراتی
۱۰	۱۰	ودایع و حق انشعاب آب، برق و گاز
۵۵۴	۵۵۲	
(۱۲۲)	(۱۴۵)	
۴۳۲	۴۰۷	

کسر میشود: استهلاك نرم افزارهای مالی و اداری

۱۱-۱ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت انتقال تکنولوژی تولید ۲ قلم محصول دیرگدان جهت مناطق سرد و گرم کوره قوس الکتریکی بر اساس قرارداد منعقد شده پرداخت شده و پروژه آن در جریان می باشد.

۱۱-۲ کاهش ودایع و حق الامتیاز سیستم های مخابراتی ناشی از واگذاری حق الامتیاز دو خط تلفن ثابت دفتر سابق تهران به بهای ۲ میلیون ریال و استرداد ودیعه آن از مخابرات تهران است.

۱۱-۳ محاسبه استهلاك نرم افزارهای مالی و اداری بر اساس خط مستقیم و طی چهار سال صورت می گیرد.

شرکت فرآورده های نسوز ایرانی (سهامی عام)

نمودارهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۰/۸/۲۲۹	۱۳۹۱/۷/۲۳۰				تعداد سهام یا میزان سرمایه گذاری	نام شرکت
	خالص	نخیره کاهش ارزش	قیمت تمام شده در ارزش اسمی بر	درصد سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام - ریال	٪	میلیون ریال	
-	-	(۷۲۰)	۷۲۰	۴۰	۷۱۹۹۹	شرکت فرآوری شوره به های خور(سهامی خاص)
۶	۶	-	۶	۰/۳۹	۰/۳۹	موسسه آموزشی و پژوهشی وزارت معادن و فلزات
۱۰	۱۰	-	۱۰۰۰۰	۰/۰۰۷	۱۷۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
۱۶	۱۶	(۷۲۰)	۷۲۶			جمع

۱۲-۱- شرکت طی سنوات قبل اقدام به سرمایه گذاری در شرکت تولید و فرآوری شوره به های خور به میزان چهل درصد سرمایه شرکت یا بنده نموده است . فعالیت شرکت مذکور در سال ۱۳۸۳ متوقف و تاکنون هیچ گونه فعالیتی نداشته است . بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۸۷/۱/۲۴ معادل مبلغ سرمایه گذاری مزبور در حسابها نخیره کاهش ارزش در نظر گرفته شده است .

۱۳- سایر دارائیها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۹۹۰	۱.۲۹۲	۲۰-۱	وجوه پس انداز کارکنان نزد بانکها
۴۸۹	۱.۰۶۴	۷-۲	حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۵۰	۱۵۰		ودایع رهن آپارتمان
۲	۲		سایر
۲.۶۳۱	۲.۵۰۸		

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶.۲۶۱	۲۲.۱۰۳	۱۴-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۰	۱۳.۹۰۲	۹-۴-۱	بانکها- تفاوت نرخ مرجع با مبادله ای ارز سفارشات خارجی
۲.۸۵۳	۲.۶۹۳		شرکت سرمد شمیم سپاهان - خرید آجر
۶.۹۹۳	۱.۱۹۵		شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور- خرید انواع منیزیت
۳۴۰	۸۳۸		شرکت معدنی نسوز سمیرم - خرید خاک سمیرم
۲۰۰	۸۱۴		شرکت تعاونی معدنی سوراوچین عقیق - خرید سنگ
۳۶۷	۷۰۷		سیمانهای نسوز ایران - خرید سیمان فوندو
۴۷	۳۳۰		شرکت فرآورده های نسوز ارگ سپاهان - خرید آجر
۰	۱۶۶		شرکت هور مهر سپاهان - خرید آجر
۸.۳۵۳	۴.۷۸۳		سایر (۱۲ قلم)
۴۵.۴۱۴	۴۷.۵۳۱		

۱۴-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری شامل ۲۱ فقره چک بابت خرید مواد اولیه به سررسید سال ۹۱ لغایت ۹۲ می باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۲,۴۶۷ میلیون ریال آن حسب سررسید پرداخت گردیده است .

۱۴-۲- حسابهای پرداختنی تجاری تماما بابت خرید مواد اولیه میباشد و تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۲,۱۰۷ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است .

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۴۸	۴,۱۲۱	۱۵-۲	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۲,۴۲۸	۵,۲۳۴	۱۵-۳	مطالبات کارکنان
۱,۳۲۳	۲,۶۹۴		سپرده بیمه پیمانکاران
۴۹۶	۴۸۶		حق بیمه حقوق کارکنان - اسفندماه
۴۵۰	۶۴۶		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۳۵۶	۴۰۱		مالیاتهای تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)
۸	۱۱		کالای امانی دیگران نزد شرکت
۸۱	۲۳	۱۵-۴	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۷۴۶	۱۶,۳۸۴	۱۵-۵	سایر اقلام
۲۳,۶۳۶	۳۰,۰۰۰		

۱-۱۵- تا تاریخ این یادداشتها مبلغ ۹,۸۶۲ میلیون ریال از بدهیهای فوق تسویه و پرداخت گردیده است، که مبلغ ۲,۸۲۸ میلیون ریال آن مربوط به اسناد پرداختنی بوده است.

۱۵-۲- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری متشکل از اقلام زیر میباشد :

(تجدید ارائه شده)		سررسید		تعداد چک	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال	فقره		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۶۴	۲,۳۷۱	۱۳۹۲	۲۹	کارکنان بازنشسته - سنوات خدمت	
۱,۴۰۰	۱,۱۰۰	۱۳۹۲	۱	اداره دارائی مبارکه - مالیات بر ارزش افزوده	
۰	۲۳۰	۱۳۹۲	۱	شرکت نایلون پوشش سپاهان - خرید پلاستیک	
۰	۱۳۲	۱۳۹۲	۲	کارگاه صنعتی تکنوکار - خرید قطعات قالب	
۰	۱۰۰	۱۳۹۲	۱	کارگاه تکنو فرم - خرید قطعات قالب	
۰	۸۸	۱۳۹۲	۱	شرکت تولیدی یادمان کالا (تیک) - خرید پلاستیک	
۳۴۸	۰	۱۳۹۲		سایر	
۱,۷۴۸	۴,۱۲۱			جمع	

۱۵-۳- مطالبات کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۴	۴۸۴	حقوق و دستمزد پرداختنی - حقوق و مزایای اسفندماه کارکنان پس از کسر علی الحساب پرداختی
۵۰۰	۷۰۰	نخیره پاداش افزایش تولید - ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱
۳۹۵	۳۸۴	بن مزایای غیر نقدی (اتحادیه امکان)
۱,۱۹۹	۳,۶۶۶	سایر (تسویه حساب پرسنل) - عمدتاً سنوات خدمت بازنشستگان رسمی و پرسنل قراردادی
۲,۴۲۸	۵,۲۳۴	

۱۵-۴- کلیه فروشهای شرکت بجز صادرات مشمول قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد که ۵ درصد ذیل صورتحسابهای فروش اضافه و از مشتریان اخذ و به بستانکار حساب مالیات بر ارزش افزوده منظور شده است. همچنین بابت کلیه خریدهای شرکت که فروشندگان، مالیات متعلقه به شرح فوق الذکر را ذیل صورتحساب فروش خود درج نموده اند مالیات بر ارزش افزوده پرداخت و به حساب بدهکار امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده) منظور گردیده است. مبلغ ۲۳ میلیون ریال مانده حساب امور مالیاتی بابت مازاد دریافت مالیات بر ارزش افزوده نسبت به پرداختهای مزبور می باشد که مبلغ فوق تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تادیه شده است.

۱۵-۵- سایر اقلام حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۶	۲,۵۸۶	۱۵-۵-۱ سهامداران
۷۴۴	۸۱۲	شرکت ملی گاز مبارکه - گاز مصرفی اسفندماه
۷۰۲	۵۰۲	شرکت معراج سازه سپاهان - پیمانکار تولید آجرخام
۳۵۶	۴۴۳	سازمان حسابرسی - حسابرسی عملکرد ۱۳۹۱
۲۷۰	۳۶۱	پالت سازی بوستان - خرید پالت بسته بندی
۱۷۹	۲۹۸	شرکت ابرار لنجان - پیمانکار تامین نیرو، بسته بندی و کیسه گیری
۳۵۰	۱۸۲	صنایع چوب نخل - خرید پالت بسته بندی
۱۷۸	۱۷۸	سازمان آموزش فنی و حرفه ای
۰	۱۶۸	شرکت ماهان کویر سپاهان - پیمانکار رستوران
۳۲	۱۵۳	تراشکاری نوین فولاد - قطعات قالب
۰	۱۵۲	مذاب ریزان سپاهان - جعبه قالب
۰	۱۵۲	شرکت فنون تراک عماد - پیمانکار لودر
۰	۱۴۹	شرکت جهان کوشا سپاهان - پیمانکار خدمات و تخلیه واگن
۰	۱۳۱	کارگاه تولیدی صنایع چوبی برادران جانلو - پالت بسته بندی
۰	۱۱۵	شرکت مهر آفرینان کوشا - پیمانکار لیفتراک
۰	۱۰۰	بلبرینگ پیشرو صنعت - خرید بلبرینگ
۱۱,۳۴۹	۹,۹۰۲	سایر (۱۱۴ قلم)
۱۶,۷۴۶	۱۶,۳۸۴	

۱۵-۵-۱- عمده طلب سهامداران بابت فروش حق تقدم سهام آنها در سازمان بورس اوراق بهادار تهران مربوط به افزایش سرمایه در سالهای ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ میباشد که تا این تاریخ جهت دریافت آن به این شرکت مراجعه ننموده اند.

۱۵-۵-۲- سایر اقلام متشکل از مبلغ ۲ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (بیمه دانا) و مبلغ ۹,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای و اشخاص می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شرکت های گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۵۲,۶۶۷	مجتمع فولاد خوزستان - الباقی قرارداد
.	۷,۸۲۶	سیمان خوزستان
.	۵,۹۲۶	سیمان بجنورد
.	۳,۶۹۴	سیمان بهبهان
۲۱۸	۲,۵۱۵	سیمان فیروزکوه
.	۲,۴۷۴	سیمان صوفیان
.	۲,۲۵۰	سیمان کهگیلویه
.	۲,۱۹۵	سیمان سپاهان
.	۲,۰۹۳	سیمان شرق
.	۹۵۵	سیمان دورود
.	۹۱۹	سیمان ارومیه
.	۸۳۵	سیمان قائن (خراسان)
.	۲۴۴	سیمان استهبان
.	۲۱۵	سیمان غرب
۶	۱۳۱	سایر (۸ قلم)
۲۲۴	۱۸۴,۹۲۹	جمع
		سایر شرکتها و اشخاص:
.	۴,۶۹۸	شرکت ساینات
۳۰	۴,۱۹۳	سیمان کردستان
.	۳,۷۵۱	سیمان کرمان
.	۳,۶۹۵	سیمان اکباتان
.	۳,۵۸۴	ماشین سازی اراک
.	۳,۴۹۹	سیمان تهران
.	۲,۴۳۸	سیمان کیاسر
۱,۴۲۹	۲,۴۱۷	سیمان کنگان
.	۲,۱۵۳	سیمان شهرکرد
.	۲,۰۰۰	فولاد اردستان
.	۱,۸۷۰	سیمان اردبیل
.	۱,۶۲۲	سیمان زرین رفسنجان
۴۵	۱,۲۲۲	شرکت آذرآب
.	۱,۱۵۵	شرکت سیلیکات گستر
.	۱,۱۵۲	سیمان تجارت مهریز
۱۰۴	۹۸۳	شرکت آتشکار
.	۹۷۶	شرکت تولید نورد آلومینیوم
.	۹۲۶	شرکت ذوب آهن نطنز
۷۴۶	۸۷۳	شرکت ذوب و روی اصفهان
.	۷۲۹	شرکت قند مرویشت
.	۶۸۵	شرکت آهک اسپندار
.	۶۴۵	شرکت فولاد رشتخوار
۱۶,۲۱۶	۱۰,۷۴۰	سایر (۳۰۷ قلم)
۱۸,۵۷۰	۵۶,۰۰۶	جمع
۱۸,۷۹۴	۲۴۰,۹۳۵	

۱۶-۱ پیش دریافت فروش محصولات ، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره ، از مشتریان اخذ میگردد .

مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولید سال آتی دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است ، تعهدات خود را در

ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ایفاء کند .

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهایی عام)

نادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۷- ذخیره مالیات

سال	سود ابرازی	۱۳۹۱ - میلیون ریال						۱۳۹۰ - میلیون ریال					
		مالیات						مالیات					
		درآمد مشمول مالیات	درآمد تشخیصی	ابرازی	تشخیص	قطعی	تأیید شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تجدید ارائه شده	نحوه و مرحله رسیدگی		
۱۳۸۳	۵۴۲۳	۷۵۴	۵۰۰۸۳	۱۷۰	۶۴۰	۱۳۴۹	۷۸۰	۵۶۹	۵۶۹	رسیدگی به دفاتر اعتراض به برگ مقيم	رسیدگی به برگ مقيم	۱۳۸۳	۱۳۸۳
۱۳۸۷	۴۸۰۸۰	۴۷۶۱۱۶	۵۷۴۱۴	۱۰۰۸۳۵	۱۴۰۰۳۸	-	۱۰۰۶۴۸	۲۸۹۰	۲۸۹۰	رسیدگی به دفاتر اعتراض به برگ تشخیص	رسیدگی به برگ تشخیص	۱۳۸۷	۱۳۸۷
۱۳۸۸	۸۷۹۸۶	۸۶۸۹۹	۹۲۰۳۸	۱۹۰۵۵۲	۳۲۰۶۱۵	-	۱۷۳۵۷	۲۰۱۹۵	۲۰۱۹۵	رسیدگی به دفاتر اعتراض به برگ تشخیص	رسیدگی به برگ تشخیص	۱۳۸۸	۱۳۸۸
۱۳۸۹	۷۹۰۳۱۵	۷۸۰۰۹۹	۸۲۰۳۹۸	۱۷۰۵۷۳	۱۹۰۸۱۲	۱۶۰۷۷	۱۶۰۰۷۷	۱۹۰۵۲	۱۹۰۵۲	رسیدگی به دفاتر قطعی	رسیدگی به برگ قطعی	۱۳۸۹	۱۳۸۹
۱۳۹۰	۷۴۰۵۲۷	۷۴۰۹۰۹	-	۱۶۸۵۵۴	-	-	۱۴۰۹۸۳	۱۶۸۵۴	۱۶۸۵۴	در دست رسیدگی	در دست رسیدگی	۱۳۹۰	۱۳۹۰
۱۳۹۱	۲۱۲۰۷۹۹	۲۱۰۰۸۸۹	-	۴۲۰۱۷۸	-	-	-	۰	۴۲۰۱۷۸	رسیدگی شده است	رسیدگی شده است	۱۳۹۱	۱۳۹۱
کسر میشود: بیش پرداخت مالیات - عمدتاً مالیات مکسوره توسط اشخاص ثالث (پرداخت ۳-۹)													
								۲۲۰۹۶۵	۴۹۰۷۰۴	(۹۸)	(۹۸)		
								۲۲۸۶۷	۴۹۰۶۰۶				

۱۷-۱- مالیات عملکرد سنوات مالی قبل لغایت پایان سال ۱۳۸۶ و همچنین سال مالی ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است لیکن جهت عملکرد سال ۱۳۸۳ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۳۰ یک برگ مقيم به مبلغ ۵۶۷/۹ میلیون ریال صادر گردیده است که شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نمود اما تا کنون برگ قطعی نهایی آن صادر نگردیده، لذا بر اساس برگ مقيم ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۷-۲- جهت عملکرد سنوات مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض صورت گرفته و تاکنون برگ قطعی آن صادر نشده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ ق.م.و.ا در نظر گرفتن معافیت مالی مربوطه (معافیت سود سپرده های بانکی) محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۰۱۶	۹۴,۰۶۹
۵۱,۰۰۰	۵۴,۴۰۰
(۶۳,۷۶۹)	(۳۶,۴۵۳)
۹۹,۲۴۷	۱۱۲,۰۱۶

مانده ابتدای سال مالی

سود سهام مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۹ (عملکرد سال ۱۳۹۰)

تأدیه و پرداخت طی سال مالی

مانده پایان سال مالی

۱۸-۱- مبلغ ۹۹,۲۴۷ میلیون ریال مانده سود سهام پرداختی به شرح فوق متشکل از مبلغ ۷۱,۹۸۰ میلیون ریال سود سهام شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامدار عمده) شامل ۹,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی (سه فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۱) و مبلغ ۲۷,۲۶۷ میلیون ریال سود سایر سهامداران (شامل مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال چک دو فقره به سررسید سال ۱۳۹۲) است که عمدتاً مربوط به سود سنوات مالی ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۹,۴۹۴)	(۱۰۰,۷۵)
۵۰,۰۰۰	۵۶,۳۹۱
۴,۸۴۳	۳,۷۰۶
(۴۱,۳۸۷)	(۴۷,۱۶۷)
(۲,۵۱۱)	(۲,۶۹۲)
۳۰,۴۳۹	۲۰,۳۱۳
(۲,۱۸۳)	(۸۱۹)
۲۸,۲۵۶	۱۹,۴۹۴

مانده در ابتدای سال مالی

تسهیلات دریافتی طی سال

سود تسهیلات

پرداخت اصل تسهیلات طی سال

پرداخت سود تسهیلات طی سال

مانده تسهیلات در پایان سال

کسر میشود : سود سنوات آتی

مانده تسهیلات دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۷۹	۳,۳۳۳
۱۹,۰۷۷	۱۶,۱۶۱
۲۸,۲۵۶	۱۹,۴۹۴

الف- تامین کنندگان تسهیلات :

بانک صادرات - شعبه نسوز

بانک تجارت - شعبه مبارکه

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۲۱ درصد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۲۵۶	۱۹,۴۹۴
۲۸,۲۵۶	۱۹,۴۹۴
۲۸,۲۵۶	۱۹,۴۹۴

ج - به تفکیک زمانبندی :

سررسید سال ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۲۵۶	۱۹,۴۹۴

د - به تفکیک نوع وثیقه :

وام بانک صادرات - سپرده سرمایه گذاری و چک های حاصل از فروش و سفته

بانک تجارت - زمین کارخانه و چک های حاصل از فروش

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۷۹	۳,۳۳۳
۱۹,۰۷۷	۱۶,۱۶۱
۲۸,۲۵۶	۱۹,۴۹۴

۲۰- حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت

مانده حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت به شرح زیر قابل تفکیک است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۵۹	۱,۴۱۸
۸,۸۳۲	۰
۱۰,۹۹۱	۱,۴۱۸

پس انداز کارکنان (یادداشت ۲۰-۱)

اسناد پرداختنی بلند مدت

۲۰-۱- مانده حساب پس انداز کارکنان به مبلغ ۱,۴۱۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۲۹۲ میلیون ریال مانده وجوه واریزی به حساب بانکها لغایت پایان سال ۱۳۹۱ (یادداشت ۱۳) می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۴۵	۱۳,۷۴۷
(۲,۲۹۶)	(۱۶,۴۲۰)
۳,۵۹۸	۱۱,۵۴۳
۱۳,۷۴۷	۸,۸۷۰

مانده در ابتدای سال مالی

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال

- پرداخت طی سال جاری بابت مزایای پایان خدمت ۵۳ نفر از کارکنان دائم بازنشسته (سال قبل ۶ نفر) و هزینه یکسال مزایای پایان خدمت ۱۲۵ نفر از پرسنل قراردادی (سال قبل ۱۲۴ نفر) می باشد. توضیح اینکه با توجه به احتساب یکماه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای هر سال و پرداخت ۲ ماه به کارکنان دائم در زمان بازنشستگی (بر اساس عرف منطقه) مبلغ پرداختها و ذخیره تامین شده در سال مالی مورد گزارش متناسباً افزایش یافته است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه شامل ۶۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده میباشد، اسامی سهامداران عمده، تعداد و درصد سهام ایشان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سهمداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	۴۰,۵۷۹,۳۶۴	۵۹,۶۸	۴۰,۵۷۹
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	۵,۶۹۴,۹۹۸	۸,۳۷	۵,۶۹۵
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)	۸۹۰,۸۰۲	۱,۳۱	۸۹۱
شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	۷۵۴,۵۳۵	۱,۱۱	۷۵۵
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)	۵,۰۰۰	۰,۰۱	۵
شرکت سرمایه گذاری سپمان تامین (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱
سایر سهامداران	۲۰,۰۷۳,۳۰۱	۲۹,۵۲	۲۰,۰۷۳
	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸,۰۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۶۸۰۰ میلیون ریال از محل سود خالص طی سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۲- فروش خالص

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
مبلغ - میلیون ریال	وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال	وزن - تن	
				داخل کشور :
۳۰.۸۸۲	۶.۸۷۵	۴۱.۲۶۱	۷.۲۶۹	آجر های شاموتی
۷۲.۳۳۲	۷.۰۳۰	۱۳۸.۹۷۱	۸.۹۲۸	آجرهای آلومینی
۱۰۵.۴۴۲	۹.۴۶۶	۱۷۸.۱۸۳	۹.۳۵۱	آجرهای قلیایی
۳۵.۲۸۲	۲.۱۸۱	۹۳.۵۲۷	۳.۲۹۵	آجرهای کربن منیزی
۱۸.۲۵۵	۲.۵۹۶	۲۲.۰۳۹	۲.۰۱۹	مواد ویژه شاموتی
۶۲.۷۲۲	۵.۵۶۰	۱۱۳.۰۵۷	۵.۶۸۱	مواد ویژه آلومینی
۶۳.۳۸۵	۹.۰۰۵	۵۶.۳۰۳	۶.۶۷۳	مواد ویژه قلیایی
۲	۱	۳۶۶	۲۶	سایر
۳۸۸.۳۰۶	۴۴.۷۱۴	۶۴۵.۹۲۷	۴۵.۲۶۲	جمع فروش داخلی
				صادراتی :
۰	۰	۱.۸۰۰	۱.۰۹	آجر های قلیایی
۰	۰	۳۰	۲	مواد ویژه قلیایی
۰	۰	۱.۸۳۰	۱.۱۳	جمع فروش صادراتی
۳۸۸.۳۰۶	۴۴.۷۱۴	۶۴۷.۷۶۷	۴۵.۳۷۵	جمع کل

۲۴-۱- نرخهای فروش محصولات با توجه به وضعیت بازار توسط مدیرعامل تعیین و در پایان هر ماه مبلغ کل فروشها به اطلاع هیات مدیره (درج در صورتجلسات هیات مدیره) می رسد.

۲۴-۲- افزایش مبلغ فروش سال ۱۳۹۱ نسبت به سال مالی قبل به میزان ۶۶/۸ درصد ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۶۵/۳ درصد و افزایش مقدار فروش به میزان ۱/۵ درصد می باشد.

۲۴-۳- بهای فروش صادراتی (سیمان افغانستان) معادل ۱۲۸,۲۰۰ دلار کلاً به صورت ریالی و بدون دریافت ارز وصول شده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲۳- فروش کالا به تفکیک مشتریان عمده بشرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱	
مبلغ فروش	درصد نسبت	مبلغ فروش	درصد نسبت
میلیون ریال	به کل فروش	میلیون ریال	به کل فروش
۱۱,۳۷	۴۵,۰۵۵	۱۶,۷۵	۱۱۰,۴۸۷
۱۷,۷۱	۷۰,۱۴۵	۱۵,۴۳	۱۰۱,۷۵۸
۰,۵۲	۲,۰۵۲	۳,۷۶	۲۴,۸۱۰
۰,۰۰	۰	۲,۶۶	۱۷,۵۵۸
۲,۱۹	۸,۶۸۶	۲,۳۵	۱۵,۵۱۳
۱,۶۱	۶,۳۸۹	۱,۶۸	۱۱,۰۹۹
۰,۰۰	۰	۱,۳۶	۸,۹۴۹
۰,۹۷	۳,۸۴۳	۱,۲۷	۸,۳۶۷
۰,۰۰	۰	۱,۲۱	۷,۹۹۴
۱,۰۶	۴,۲۰۱	۱,۱۷	۷,۷۱۳
۰,۸۳	۳,۲۹۴	۱,۰۹	۷,۱۹۵
۱,۱۸	۴,۶۸۳	۱,۰۸	۷,۰۹۹
۰,۵۶	۲,۲۳۶	۱,۰۵	۶,۹۴۳
۰,۸۶	۳,۴۰۶	۰,۷۲	۴,۷۵۸
۰,۲۴	۹۳۳	۰,۵۸	۳,۷۹۷
۰,۰۰	۰	۰,۴۶	۳,۰۲۷
۰,۴۴	۱,۷۶۰	۰,۴۴	۲,۸۸۳
۰,۳۷	۱,۴۴۸	۰,۳۹	۲,۵۷۲
۰,۰۰	۰	۰,۳۸	۲,۴۷۴
۱,۲۶	۴,۹۷۲	۰,۳۷	۲,۴۴۷
۰,۰۰	۰	۰,۲۵	۱,۶۷۰
۰,۷۱	۲,۸۲۱	۰,۱۷	۱,۱۱۱
۰,۰۰	۰	۰,۱۶	۱,۰۴۶
۰,۰۰	۰	۰,۱۲	۸۲۲
۰,۱۴	۵۷۱	۰,۰۸	۵۲۲
۰,۰۰	۰	۰,۰۳	۲۱۹
۰,۰۱	۴۰	۰,۰۲	۱۶۴
۰,۰۰	۱۶	۰,۰۱	۸۳
۰,۰۰	۰	۰,۰۱	۸۷
۱,۷۸	۷,۰۷۰	۰,۰۰	۰

شرکتهای گروه :

مجتمع فولاد اهواز

مجتمع فولاد مبارکه

سیمان خوزستان

صنایع مس ایران

سیمان صوفیان

سیمان بجنورد

سیمان شرق

سیمان دورود

سیمان سپاهان

سیمان قائن (خراسان)

سیمان خزر

سیمان بهبهان

سیمان فارس

سیمان آبیک

سیمان غرب

سیمان مازندران

سیمان ارومیه

سیمان فارس نو

سیمان کهگیلویه

سیمان شاهرود

پتروشیمی شیراز

سیمان زنجان

سیمان استهبان

سیمان سفید نیریز

صنایع مس شهید باهنر

گچ صنعتی جنوب فارس

فولاد و چدن دورود

صنایع چوب و کاغذ مازندران

گچ صنعتی سدید

سایر

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		جمع نقل از صفحه قبل
مبلغ فروش درصد نسبت به کل فروش	میلیون ریال	مبلغ فروش درصد نسبت به کل فروش	میلیون ریال	
۴۳,۸۳	۱۷۳,۶۲۱	۵۵,۰۶	۳۶۳,۱۶۷	
				سایر شرکتها و اشخاص :
۰,۰۰	۰	۲,۳۳	۱۵,۳۹۱	شرکت فولاد صنعت بناب
۰,۰۰	۰	۲,۰۱	۱۳,۲۸۴	شرکت صفا فولاد سپاهان
۱,۰۶	۴,۲۰۲	۱,۷۶	۱۱,۶۳۶	مجتمع فولاد دی الیازی اصفهان
۲,۳۴	۹,۲۷۰	۱,۵۸	۱۰,۴۲۴	سیمان اصفهان
۰,۷۷	۳,۰۴۳	۱,۵۶	۱۰,۳۰۲	سیمان نهاوند
۰,۰۰	۰	۱,۵۲	۱۰,۰۵۵	شرکت گسترش فولاد سهند
۰,۱۸	۷۱۹	۱,۴۴	۹,۵۰۰	شرکت سیمان ساروج اصفهان
۱,۴۰	۵,۵۴۶	۱,۱۱	۷,۳۲۶	صنایع دفاع - مهمات سازی
۰,۰۶	۲۳۴	۱,۰۵	۶,۹۱۷	شرکت سیمان کنگان - ساروج
۰,۰۰	۰	۱,۰۲	۶,۷۳۰	سیمان کرمان
۰,۰۰	۰	۱,۰۰	۶,۶۱۷	سیمان کیاسر
۳۶,۱۳	۱۴۳,۱۴۹	۲۸,۵۳	۱۸۸,۱۹۳	سایر (۲۴۲ قلم)
۵۶,۱۷	۲۲۲,۵۳۲	۴۴,۹۴	۲۹۶,۳۷۵	
۱۰۰	۳۹۶,۱۵۳	۱۰۰	۶۵۹,۵۴۲	جمع
	(۷۸۲۷)		(۱۱,۷۷۵)	کسر میشود : درآمد بسته بندی (یادداشت ۲۷)
	۳۸۸,۳۰۶		۶۴۷,۷۶۷	

۵-۲۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					داخل کشور :
۱۹,۹	۸,۲۶۷	(۳۲,۱۹۴)	۴۱,۴۶۱		آجر های شاموتی
۳۳,۱	۴۶,۰۲۷	(۹۲,۹۴۴)	۱۳۸,۹۷۱		آجر های آلومینی
۴۴,۵	۷۹,۳۰۸	(۹۸,۸۷۵)	۱۷۸,۱۸۳		آجر های قلیایی
۳۲,۴	۳۰,۳۰۸	(۶۳,۲۳۹)	۹۳,۵۴۷		آجر های کربن منیزی
۳۳,۵	۸,۰۴۷	(۱۵,۹۹۲)	۲۴,۰۳۹		مواد ویژه شاموتی
۴۷,۰	۵۳,۱۸۶	(۵۹,۸۷۱)	۱۱۳,۰۵۷		مواد ویژه آلومینی
۳۴,۰	۱۹,۱۴۶	(۳۷,۱۵۷)	۵۶,۳۰۳		مواد ویژه قلیایی
(۲۵)	(۹۳)	(۴۵۹)	۳۶۶		سایر
۳۷,۸	۲۴۴,۱۹۶	(۴۰۱,۷۳۱)	۶۴۵,۹۲۷		جمع فروش داخلی
					صادراتی
۴۲,۳	۷۶۱	(۱,۰۳۹)	۱,۸۰۰		آجر های قلیایی
۵۲,۵	۲۱	(۱۹)	۴۰		مواد ویژه قلیایی
۹۴,۸	۷۸۲	(۱,۰۵۸)	۱,۸۴۰		جمع فروش های صادراتی
۳۷,۸	۲۴۴,۹۷۸	(۴۰۲,۷۸۹)	۶۴۷,۷۶۷		جمع کل فروش

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	ل	
۸۵,۳۵۲	۱۲۶,۸۶۶		موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۲۷۹,۷۶۹	۵۳۷,۱۵۶	۲۵-۲	خالص خرید طی سال
۳۶۵,۱۲۱	۶۶۴,۰۲۲		مواد اولیه آماده مصرف
(۱۲۶,۸۶۶)	(۲۹۸,۸۲۱)		موجودی مواد اولیه پایان سال
۲۳۸,۲۵۵	۳۶۵,۲۰۱		مواد اولیه مصرفی
۱۱,۹۴۱	۱۷,۵۲۷	۲۵-۳	دستمزد مستقیم
۵۶,۰۵۵	۷۹,۲۸۴	۲۵-۳	سربار تولید
۳۰۶,۲۵۱	۴۶۲,۰۱۲		بهای تمام شده تولید
۱۹,۶۶۹	۲۵,۳۰۴		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۲۵,۳۰۴)	(۴۹,۹۴۵)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۳۰۰,۶۱۶	۴۳۷,۳۷۱		بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۷,۵۸۸	۵۰,۲۶۹		موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال مالی
(۲۰,۴۳)	(۲,۷۵۲)		مصارف داخلی و تعدیلات (عمدتاً مصرف محصولات در کوره چینی خطوط تولید)
(۵۰,۲۶۹)	(۸۲,۰۹۹)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲۸۵,۸۹۲	۴۰۲,۷۸۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱- مقایسه تولید واقعی سال، با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی (معمولی) نتایج زیر را منعکس می نماید :

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالیانه	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱			
۲۷,۵۵۹	۲۹,۸۸۴	۲۹,۸۸۴	۷۱,۵۰۰	محصولات آجر - تن
۱۸,۸۲۰	۱۶,۷۴۴	۱۶,۷۴۴	۱۹,۰۰۰	محصولات مواد ویژه - تن
۴۶,۳۷۹	۴۶,۶۲۸	۴۶,۶۲۸	۹۰,۵۰۰	

۲۵-۱-۱- برنامه ریزی تولید محصولات شرکت بر اساس سفارشات دریافتی از مشتریان صورت می گیرد . ظرفیت عملی شرکت بر مبنای

تولید سال ۱۳۹۱ (بالاترین تولید در پنج سال گذشته) محاسبه گردیده ، لذا به دلیل برابر بودن مقدار تولید واقعی و ظرفیت عملی هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه نگریده است .

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

مادد اشتباهی همواره صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۰-۲- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت (کلاً سایر شرکتها و اشخاص - فاقد شرکتهای گروه) در سال ۱۳۹۱ به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر می باشند :

مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۴,۹۲۰	۴,۱۵۴	شرکت معنی و صنعتی سوزاچین عقیق - شرکت نسوز خطی	ایران	انواع سنگ
۲,۳۱۹	۲,۵۸۳	خاک نسوز اباده - شرکت تعاونی آماج - معدن عقیق	ایران	انواع خاک
۵,۳۱۸	۸۸	شرکت رزینان - فلر رزین	ایران	محلول رزین
۲,۳۹۴	۱۹۲	sadkem salimited	آفریقای جنوبی	پودر ویگس
۱,۱۵۱	۱۸	شرکت رزیتان - فلر رزین	ایران	پودر رزین فلزی
۲,۸۰۶	۲۱۶	shanghai good year international trade	چین	پودر سدیم سیلیکات خارچی
۵,۶۶۷	۳۱	شرکت سیگما اوزار - احمد عاشق ابوالفضل	ایران	پودر آلومینیم فلزی
۲۲۳	۱۵۷	شرکت باریت فلات ایران - رزین خاک	ایران	پودر بنتونیت
۲,۸۱۳	۸۹	پژوهشیمی رازی - صنایع شیمیایی شهید زین الدین	ایران	اسید فسفریک
۱۰۳,۱۸۵	۱,۹۱۷	shandong deli trade - bosi trading - shanxi - pennekamp - royal heritage	چین - هند	بوکسیت چینی
۲۵,۱۸۷	۱,۷۷۷	pennekamp - kemeous - zhengzhou great wall	چین - فرانسه - کره جنوبی	انواع سیمان خارچی
۲,۴۹۲	۵۵۴	سیمانهای نسوز ایران	ایران	سیمان فوفو
۱,۳۶۹	۹۰۹	شرکت معدن نمینان	ایران	کرومیت نمینان
۴۱,۸۰۰	۱,۷۹۰	shandong - bosi trading - nanjing hb - pennekamp	چین	انواع نیولار آلومینا
۲۰۰,۴۱	۹۰۵	integral - shanghai good - overseas material - nanjing hb	چین	انواع اسپتال منیزیت آلومینا
۳۵,۳۱۳	۶,۱۹۷	شرکت تهیه وتولیدموادنسوزکشمور - هورمهر سپاهان	ایران	انواع منیزیت داخلی
۱۷۰,۳۳۷	۹,۰۶۳	pennekamp - impex - chaina national - integral - kerametal - kumas - dalian - royal garoda	چین - اسلواک - ترکیه	انواع منیزیت خارچی
۱۵,۴۶۹	۶۷۵	pennekamp	چین	انواع فوزر آلومینا
۱,۵۶۵	۲۲	روح گداز نصف جهان - nanjing hb	ایران - چین	سوزن فولادی یا فیبر لستیل
۱۱,۷۳۱	۷۵۷	شرکت بازرگانی درباران سربز - شرکت نسوزین - nantong	ایران - چین - هند	کلساید آلومینا
۵۹,۵۳۸	۱,۳۶۰	شرکت پردیس صدرا - lennekamp - treasure sun	ایران - چین	گرافیت چینی
۷۰۵	۲۰۲	شرکت پرلیت سپاهان	ایران	پرلیت
۹,۵۰۹	۳,۳۸۲	سرد شمیم - فرآورده های نسوز لرك سپاهان - فرآورده های نسوز سپاهان	ایران	انواع خطوط آماده جهت تولید محصول
۴۰۴	۴۴		ایران	سایر
۵۳۷,۱۵۶	۴۱,۸۸۷			

۲۵-۳ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۴۲	۶,۴۸۲	۴,۳۵۸	۴,۱۲۱	حقوق و دستمزد
۱,۳۷۸	۱,۵۷۱	۹۶۱	۱,۰۱۵	اضافه کاری
۷۲۹	۶۸۲	۹۱۹	۸۶۶	نوبت کاری و شبکاری
۵۵۸	۵۱۹	۳۷۶	۳۲۷	مزایای نقدی
۹۰۳	۸۸۴	۶۴۱	۵۴۴	عیدی و پاداش
۱,۶۴۷	۲,۲۵۳	۱,۰۴۲	۱,۲۶۵	بهره وری
۲,۱۹۶	۴,۹۸۴	۱,۷۱۵	۳,۶۹۵	حق بیمه و بیمه بیکاری
۷۱۹	۷۰۴	۵۶۰	۵۰۶	خواروبار مسکن و عائله مندی
۱,۳۶۸	۵,۵۱۷	۹۹۹	۴,۰۷۱	مزایای پایان خدمت
۱۹۸	۱,۲۹۴	۱۵۷	۹۲۴	باز خرید مرخصی
۱۳۴	۱۲۹	۹۸	۱۰۳	بیمه عمر سهم کارفرما
۱۷۷	۱۴۹	۱۱۵	۹۰	پس انداز سهم کارفرما
۱۶,۳۳۹	۲۵,۴۶۸	۱۱,۹۴۱	۱۷,۵۲۷	
۱۰,۹۹۸	۱۵,۷۰۳	-	-	خدمات قراردادی
۱۳,۹۷۶	۲۱,۸۳۶	-	-	قطعات یدکی و ملزومات
۱,۱۸۹	۱,۶۰۶	-	-	رستوران
۲,۹۵۴	۴,۴۹۵	-	-	تعمیر و نگهداشت
۵,۳۴۳	۶,۴۸۰	-	-	استهلاک
۱۲,۵۸۱	۱۳,۷۱۰	-	-	برق و سوخت
۶۰۴	۶۵۹	-	-	بن کالا
۹۷۰	۱,۰۹۵	-	-	سایر مزایای غیرنقدی
۶۴۳	۸۲۰	-	-	حمل و نقل
۱,۹۶۳	۲,۳۳۲	-	-	ایاب و ذهاب کارکنان
۹۶۵	۱,۱۱۴	-	-	سایر
۵۲,۱۸۶	۶۹,۸۵۰	-	-	
۶۸,۵۳۵	۹۵,۳۱۸	-	-	
(۱۲,۴۸۰)	(۱۶,۰۳۴)	-	-	سهم دوایر اداری و توزیع و فروش از هزینه های خدماتی (یادداشت ۲۶)
۵۶,۰۵۵	۷۹,۲۸۴	۱۱,۹۴۱	۱۷,۵۲۷	

۲۵-۳-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه ابلاغ شده از طرف وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین هزینه های مربوط

به تعداد ۵۳ نفر از کارکنان بازنشسته (شامل پرداخت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور، مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی)

می باشد. توضیح اینکه به دلیل فقدان مدارک کافی جهت محاسبه ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان مشمول به صورت

سالیانه (پرسنل تولیدی)، هزینه مربوطه در زمان بازنشستگی کارکنان بر اساس اعلامیه های سازمان تامین اجتماعی پرداخت و در

حسابها انعکاس می یابد.

۲۵-۳-۲ - هزینه خدمات قراردادی شامل کارمزد تولید آجر خام توسط شرکت معراج سازه سپاهان بمبلغ ۴,۴۰۴ میلیون ریال، تامین لیفتراک توسط

شرکت مهرآفرینان کوشا بمبلغ ۳,۰۲۰ میلیون ریال، بسته بندی محصولات، تامین نیرو کیسه گیری و ... به مبلغ ۲,۸۴۹ و سایر خدمات

قراردادی (بهره برداری از کوره دوار، تخلیه واگن و ...) بمبلغ ۵,۴۳۰ میلیون ریال می باشد که افزایش هزینه آن نسبت به سال قبل عمدتاً

ناشی از افزایش نرخ قراردادهای منعقد و نیروی انسانی پیمانکاری می باشد.

۲۵-۳-۳ - افزایش هزینه های قطعات یدکی و ملزومات بسته بندی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید ملزومات بسته بندی می باشد

۲۵-۳-۴ - افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً ناشی از بهره برداری از دستگاه پرس لایس ۱۶۰۰ تنی از آذر ماه سال ۱۳۹۰ می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۱	۵,۰۸۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۲۴	۱,۶۹۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۳۱	۱,۶۵۴	باز خرید خدمت کارکنان
۷۱۰	۷۵۱	اضافه کاری
۸۳۹	۱,۲۸۶	بهره وری
۶۰۰	۷۷۵	عیدی و پاداش سالانه
۳۴۸	۳۷۹	حق اولاد ، مسکن و خوار و بار
۳۴۶	۳۶۶	مزایای غیر نقدی
۱۸۸	۲۰۴	نوبتکاری و شبکاری
۱۲۰	۱۲۸	پس انداز سهم کارفرما
۱۰۷	۱۱۸	حق جذب
۱۹۵	۲۳۷	بن کالا
۱۹۳	۳۷۸	بازخرید مرخصی
۷۱	۹۵	سایر
۱۰,۷۲۳	۱۳,۱۵۷	جمع حقوق و مزایای کارکنان
۱,۲۴۲	۱,۲۰۵	حق الزحمه خدمات قراردادی - عمدتاً خدمات نظافت و تامین نیرو
۶۵۷	۷۳۷	حمل و نقل
۸۷۰	۱,۵۹۱	تبلیغات و ترویج فروش - عمدتاً نمایشگاهها
۳۶۹	۵۴۳	سفر و ماموریت
۵۴۷	۶۵۳	استهلاک
۱۷۹	۶۴۶	تعمیرات
۵۱۱	۴۱۴	انرژی
۴۹۱	۸۰۹	هزینه حسابرسی (سالانه ، میان دوره ای و سود و زیان پیش بینی شده)
۱۸۴	۲۳۵	ارتباطات
۱۰۵	۱۹۰	چاپ و نوشت افزار، کتب و نشریات
۲۴۰	۵۰۰	پذیرائی ، جشنها و مراسم
۵۵۵	۵۱۸	ملزومات مصرفی
۱۰۸	۱۳۳	پوشاک کارکنان
۴,۰۸۴	۶,۳۶۶	سایر اقلام (یادداشت ۱-۲۶)
۱۰,۱۴۲	۱۴,۵۴۰	جمع سایر هزینه ها
۲۰,۸۶۵	۲۷,۶۹۷	جمع
۱۲,۴۸۰	۱۶,۰۳۴	سهم واحدهای فروش و اداری از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳-۲۵)
۳۳,۳۴۵	۴۳,۷۳۱	

۲۶-۱- سایر اقلام هزینه های اداری و توزیع و فروش بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۸	۶۴۸	یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی و صنایع و معادن (موضوع ماده ۷۷ قانون توسعه پنجم)
۷۲۹	۸۴۴	حق حضور و پاداش اعضای هیئت مدیره
۲۱۳	۳۴۱	هزینه اجاره
۱۱۱	۱۸۵	بیمه اموال و حق عضویتها
۹۹	۴۰۵	آموزش و طرح
۴۰۳	۳۰۷	هزینه صدور ضمانت نامه های بانکی بابت قراردادهای فروش محصولات
۹۹	۱۰۴	خدمات نگهداری سیستم های کامپیوتری
۲,۰۴۲	۳,۵۳۲	سایر
۴,۰۸۴	۶,۳۶۶	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۴۷	۱۱,۷۷۵	درآمد بسته بندی محصولات (یادداشت ۴-۲۴)
۱۵۵	۱۰۶	فروش ضایعات تولیدی (عمدتاً غبار خاک سمیرم)
(۳۲۹)	(۲۰۵)	سود (زیان) تسعیر نرخ ارز- عملیاتی (یادداشت ۱-۲۷)
(۵۵۶)	(۴۴۴)	سایر
۷,۱۱۷	۱۱,۲۳۲	

۲۷-۱- مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال خالص زیان تسعیر نرخ ارز عمدتاً ناشی از تسویه تفاوت نرخ ارز اعتبارات اسنادی طی سال می باشد.

۲۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۷	۲,۶۶۰	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی (یادداشت ۱۹)
۱۱۵	۳۹	دیر کرد و جرائم وامها
۳,۰۰۲	۲,۶۹۹	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۸	۲	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت (یادداشت ۴-۱۰)
۷۷۰	۱,۸۳۰	سود حاصل از سپرده های بانکی (یادداشت ۵)
(۲,۵۲۵)	۰	هزینه بدهی بیمه
۸۲۲	۹۳۶	درآمد فروش ضایعات غیرتولیدی
۸۰۸	۱۷۱	سایر
۱,۳۴۳	۲,۹۳۹	

۳۰- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۹	۵۶۹	احتساب تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ براساس برگ متمم مالیاتی
۱,۴۸۶	۱,۴۸۶	احتساب بخشی از تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ براساس برگ تشخیص مالیاتی
۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	

۳۰-۱- اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً به شرح جدول زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	اصلاحات طبقه بندی و تجدید ارائه	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سرفصل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۸۱	۰	۱,۵۱۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۵,۰۹۹	۱,۵۱۵	۰	سفارشات و پیش پرداختها
۱۱۲,۰۱۶	۵۰,۸۶۶	۰	سود سهام پرداختی
۲۳,۶۳۶	۰	۵۰,۸۶۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۲,۸۶۷	۲,۰۵۵	۰	ذخیره مالیات
۷۳,۳۱۶	۰	۲,۰۵۵	سود و زیان انباشته
	۵۴,۴۳۶	۵۴,۴۳۶	

۳۱- محاسبات سود پایه هر سهم :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۱۸۶	۲۱۲,۴۷۹
(۱۷,۴۰۱)	(۴۲,۴۹۶)
۵۸,۷۸۵	۱۶۹,۹۸۳
۶۸	۶۸
۸۶۴	۲,۵۰۰
(۱,۶۵۹)	۲۴۰
۵۴۷	۳۱۸
(۱,۱۱۲)	۵۵۸
۶۸	۶۸
(۱۶,۴)	۸
۸۴۸	۲,۵۰۸

سود عملیاتی :

کسر میشود :

مالیات سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از آثار مالیاتی

تقسیم بر

میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی (صرفه جویی مالیاتی)

سود (زیان) غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی

تقسیم بر

میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۱۸۶	۲۱۲,۴۷۹
۵,۹۴۰	۷,۲۴۷
۱,۳۰۲	(۴,۸۷۷)
(۶۱,۷۶۸)	(۲۳۵,۴۷۸)
۵,۱۳۸	(۱۳۱,۸۶۴)
۱۲,۲۲۳	۱۶,۵۰۲
۱۳,۳۴۷	(۳۹۴)
۶,۹۸۷	۲۲۲,۱۴۱
۱,۱۵۸	۱,۱۰۷
۶۰,۵۱۳	۸۶,۸۶۳

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

افزایش پیش دریافتها

سایر

۳۳- بدهی های احتمالی و تعهدات :

۳۳-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است :

ارقام - میلیون ریال	
۶۰,۸۹۷۶	اسناد تضمینی نزد شرکتها و اشخاص بابت قراردادهای فروش محصولات (ضمانت نامه ، چک و سفته)
۱۰,۹۹۰۳	بانکها بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی ، اخذ ضمانت نامه ها و اعتبارات اسنادی (چک ، سفته و زمین کارخانه)
۳,۴۵۳	اسناد تضمینی نزد شرکتهای کشتیرانی و باربری بابت تعهد عودت کانتینر و اجرای قراردادها (چک)
۱۴,۷۱۴	سایر- عمدتاً مربوط به شرکت حوض ماهی بابت تضمین پشت نویسی سفته های شرکت
۷۳۷,۰۴۶	جمع

۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای :

- تعهدات سرمایه شرکت شامل مبلغ ۴,۳۹۱ میلیون ریال تنمه بهای خرید قطعه زمین ناحیه صنعتی جمبزه (یادداشت ۶-۱۰) و همچنین تنمه بهای اعتبارات اسنادی سرمایه ای (یادداشت ۴-۹) می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۳۹۱ به شرح زیر بوده است :

مانده طلب (بدهی)

در پایان سال

مبلغ - میلیون ریال

مبلغ - میلیون ریال

شرح معامله

نوع وابستگی

طرف معامله

الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

۰	۲۹۵	فروش محصول	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران
(۱۵۲,۶۶۷)	۱۱۰,۴۸۷	فروش محصول	عضو هیات مدیره مشترک	مجتمع فولاد اهواز
۲۳,۱۷۹	۱۰۱,۷۵۸	فروش محصول	عضو هیات مدیره مشترک	مجتمع فولاد مبارکه
۲۰	۱,۱۱۱	فروش محصول	عضو هیات مدیره مشترک	سیمان زنجان
(۲۲)	۵۲۲	فروش محصول	عضو هیات مدیره مشترک	صنایع مس شهید باهنر
۰	۲۴	تسویه بیمه نامه عمر و حوادث سال ۸۱ و آتش سوزی ۸۲	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت بیمه ملت

ب. سایر اشخاص وابسته :

(۷۸۲۶)	۲۴,۸۱۰	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان خوزستان
۵,۹۶۸	۱۷,۵۵۸	فروش محصول	شرکتهای همگروه	صنایع مس ایران
(۲,۴۷۴)	۱۵,۵۱۳	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان صوفیان
(۵,۹۲۶)	۱۱,۰۹۹	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان بجنورد
(۲,۰۹۳)	۸,۹۴۹	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان شرق
(۹۵۵)	۸,۳۶۷	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان دورود
(۲,۱۹۵)	۷,۹۹۴	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان سپاهان
(۸۳۵)	۷,۷۱۳	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان قائن (خراسان)
۱,۱۰۷	۷,۱۹۵	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان خزر
(۳,۶۹۴)	۷,۰۹۹	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان بهبهان
۲۷۶	۶,۹۴۳	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان فارس
۲۹۷	۴,۷۵۸	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان آپیک
(۲۱۵)	۳,۷۹۷	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان غرب
۱۸۱	۳,۰۲۷	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان مازندران
(۹۱۹)	۲,۸۸۳	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان ارومیه
(۲۵)	۲,۵۷۲	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان فارس نو
(۲,۲۵۰)	۲,۴۷۴	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان کهگیلویه
۷۵۴	۲,۴۴۷	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان شاهرود
۰	۱,۶۷۰	فروش محصول	شرکتهای همگروه	پتروشیمی شیراز
(۲۴۴)	۱,۰۴۶	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان استهبان
۰	۸۲۲	فروش محصول	شرکتهای همگروه	سیمان سفید نیریز
(۲۸)	۲۱۹	فروش محصول	شرکتهای همگروه	کج صنعتی جنوب فارس
(۳۵)	۱۶۴	فروش محصول	شرکتهای همگروه	فولاد و چدن دورود
۰	۸۳	فروش محصول	شرکتهای همگروه	صنایع چوب و کاغذ مازندران
(۲)	۸۷	فروش محصول	شرکتهای همگروه	کج صنعتی سدید
(۲)	۱,۰۲۲	بیمه نامه مسئولیت منشی، تکمیل درمان گروهی	شرکتهای همگروه	شرکت بیمه دانا
۴	۷۸	بیمه نامه عمر و حوادث	شرکتهای همگروه	شرکت بیمه البرز

- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۵- سود انباشته در پایان سال

۳۵-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

تکالیف قانونی :	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال
پیشنهاد هیات مدیره :	۱۷,۰۵۴
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (مبلغ ۱۰۰۰ ریال برای هر سهم)	۶۸,۰۰۰

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارائیه و بدهیه های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

یادداشت	دلار	یورو
موجودی نقد ارزی	۴	۷,۶۷۰/۷۷
سرمایه گذاریه های کوتاه مدت - سپرده بانکی	۵	-
حسابها و اسناد دریافتی ارزی	-	-
تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختی ارزی	-	-
	۱۴۰,۵۸۹/۱	۷,۶۷۰/۷۷

۳۶-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است :

فروش و ارائه خدمات - سالانه	دلار آمریکا
خرید مواد اولیه و قطعات یدکی - سالانه	۱۷,۸۹۴,۷۲۳

پیوست شماره یک

جدول مقایسه ای بودجه مصوب اصلاحی و عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۹۱ بشرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال			شرح
انحراف	عملکرد	پیش بینی سود و	
مساعدا (نامساعد)	واقعی سالانه	زیان حسابرسی شده	
۴,۵۵	۶۴۷,۷۶۷	۶۱۹,۵۶۰	فروش خالص
(۰,۴۶)	(۴۰۲,۷۸۹)	(۴۰۴,۶۵۴)	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۱۳,۹۹	۲۴۴,۹۷۸	۲۱۴,۹۰۶	سود ناخالص
۱,۱۰	(۴۳,۷۳۱)	(۴۳,۲۵۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۰۲)	۱۱,۲۳۲	۱۱,۵۸۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۵,۹۶	۲۱۲,۴۷۹	۱۸۳,۲۳۳	سود عملیاتی
(۱۶,۸۵)	(۲,۶۹۹)	(۳,۲۴۶)	هزینه های مالی
۹,۶۶	۲,۹۳۹	۲,۶۸۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۴۵	۲۱۲,۷۱۹	۱۸۲,۶۶۷	سود قبل از مالیات
۲,۸۶	(۴۲,۱۷۸)	(۴۱,۰۰۷)	مالیات
۲۰,۳۹	۱۷۰,۵۴۱	۱۴۱,۶۶۰	سود خالص

- سود خالص هر سهم پس از کسر مالیات طبق بودجه معادل ۲,۰۸۲ ریال و سود واقعی هر سهم معادل ۲,۵۰۸ ریال می باشد .