

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۴

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

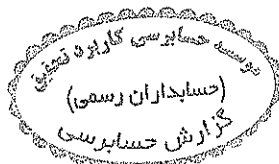
۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، اداره امور مالیاتی جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اقدام به صدور برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال نموده که شرکت نسبت به نحوه تشخیص و عدم اعمال معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم اعتراض به عمل آورده و از بابت آن جمعاً مبلغ ۵۴/۳ میلیارد ریال مالیات پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور نموده است. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۴ صورتهای مالی، مراحل و وضعیت رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت افشاء گردیده است. تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد سال فوق و مالیات و عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده شرکت، منوط به اعلام نظر مسئولین مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظہار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.





گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام، ظرف مدت هشت ماه پس از تاریخ مجمع، علی رغم تاکید مجمع عمومی سال مالی قبل، رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی).

۸- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به سایر موارد به شرح زیر جلب می نماید:

۸-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، بخشی از اسناد تضمینی تعهد شده به مبلغ ۵۹۰ میلیارد ریال، علیرغم تاکید مجمع عمومی مورخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹، با توجه به اتمام موضوع آنها، مسترد نگردیده است. در ضمن تعهدات شرکت بالغ بر ۹۳۵۵ میلیارد ریال می باشد.

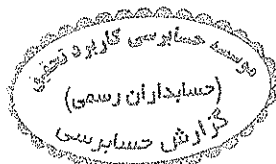
۸-۲- خرید کوره از شرکت سیمان صوفیان به موجب قرارداد منعقد، ۱۰ درصد بیشتر از قیمت کارشناسی صورت گرفته است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای موضوع بند ۸-۲ این گزارش، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص افشاء وضعیت ماهانه ظرف مهلت مقرر به طور کامل، پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و نتایج شرکت در مزایده کوره سیمان صوفیان می باشد.



۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به غیر از تبصره ۲ ماده ۱۵ و مواد ۴۲ و ۴۳ در خصوص تشکیل کمیته انتصابات و افشای لازم در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت شامل افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننموده است.

۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

محمد زمانی

منصور یزدانیان

عضویت (۹۱۱۸۹۸)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام) مربوط سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)	آقای ایرج رخصتی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	آقای علی تدین	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت صنایع خاک چینی (سهامی عام)	آقای مهدی نادرخانی نجف آبادی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)	آقای سید کمال الدین میر هادی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	آقای قدیر علی شفیعی زاده	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

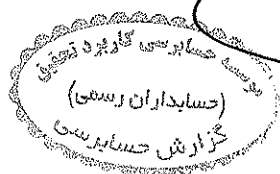
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۹,۲۶۸	۵,۰۱۵,۸۲۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۳۶,۶۶۰)	(۳,۲۶۴,۶۰۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۴۲,۶۰۸	۱,۷۵۱,۲۱۳	سود ناخالص
(۱۸۱,۶۹۲)	(۳۱۶,۵۰۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۵,۷۱۴	۹۰,۲۹۷	۸ سایر درآمدها
(۱۶,۹۹۱)	-	۹ سایر هزینه ها
۹۷۹,۶۳۹	۱,۵۲۵,۰۰۴	سود عملیاتی
(۲۶,۶۳۱)	(۹۴,۱۲۱)	۱۰ هزینه های مالی
۱۹,۰۱۱	۱۲۸,۷۳۰	۱۱ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۹۷۲,۰۱۹	۱,۵۵۹,۶۱۳	سود قبل از مالیات
		۲۷ هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۸۵,۹۲۵)	(۲۳۱,۰۲۱)	سال جاری
(۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۰۷)	سال های قبل
۷۷۶,۰۹۴	۱,۳۱۷,۴۸۵	سود خالص
۱,۳۴۳	۲,۱۲۹	عملیاتی (ریال)
(۸)	۷۴	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۳۵	۲,۲۰۳	سود پایه هر سهم (ریال)

سود پایه هر سهم:

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

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



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی غیر جاری
۵۶۲,۵۵۶	۱,۴۸۶,۲۸۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴,۲۸۲	۱۸,۹۶۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۶,۵۵۲	۱۰۵,۴۵۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵۹	۷۱۶	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۲,۸۵۰	۳,۲۲۶	۱۷ سایر دارایی ها
۵۸۶,۷۹۹	۱,۶۱۴,۶۴۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۲۴,۶۰۶	۱,۴۲۹,۵۳۳	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۲۳۵,۹۰۶	۲,۲۴۲,۳۲۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۷۰۶,۹۰۲	۵۹۹,۴۸۴	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۹۳۵	-	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۲,۸۶۱	۶۹۱,۴۱۸	۲۱ موجودی نقد
۲,۴۹۱,۳۱۰	۴,۹۶۲,۷۵۹	جمع دارایی های جاری
۳,۰۷۸,۰۰۹	۶,۵۷۷,۴۰۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۷۲,۸۸۶	۸۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲۷,۲۸۹	۸۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۹۸۴,۳۸۲	۱,۳۵۲,۴۵۳	سود انباشته
۱,۳۹۴,۵۵۷	۲,۲۳۲,۴۵۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۹۹	۱,۱۱۴	۲۴ پرداختنی های بلند مدت
۹۳,۴۳۲	۹۳,۴۳۲	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۹,۱۹۶	۲۱,۲۹۲	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۳,۴۲۷	۱۱۵,۸۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۸۰,۶۹۴	۳۹۹,۳۸۲	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰۰,۱۹۸	۲۶۶,۳۶۷	۲۷ مالیات پرداختنی
۳۴۰,۱۵۸	۵۳۱,۸۵۸	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱۴۰,۰۹۲	۱,۶۷۶,۷۵۶	۲۵ تسهیلات مالی
۴۰۸,۸۸۳	۱,۳۵۴,۷۴۶	۲۹ پیش دریافت ها
۱,۵۷۰,۰۲۵	۴,۲۲۹,۱۰۹	جمع بدهی های جاری
۱,۶۸۳,۴۵۲	۴,۳۴۴,۹۴۷	جمع بدهی ها
۳,۰۷۸,۰۰۹	۶,۵۷۷,۴۰۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

دداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
مهر و امضاء مدیر عامل
IRAN REFRACTORIES

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

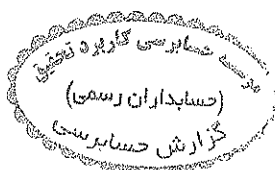
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۷۲,۸۸۶	۸۷۹,۴۸۲	۱,۲۸۹,۶۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	۷۷۶,۰۹۴	۷۷۶,۰۹۴
سود خالص گزارش شده در سال مالی ۱۳۹۸	-	(۶۷۱,۱۹۴)	(۶۷۱,۱۹۴)
سود سهام مصوب	-	۹۸۴,۳۸۲	۱,۳۹۴,۵۵۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۷۲,۸۸۶	۹۸۴,۳۸۲	۱,۳۹۴,۵۵۷

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	۱,۳۱۷,۴۸۵	۱,۳۱۷,۴۸۵
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	(۶۹۸,۴۱۵)	(۶۹۸,۴۱۵)
سود سهام مصوب	-	(۲۰۸,۲۸۸)	(۲۰۸,۲۸۸)
افزایش سرمایه	۴۲۷,۱۱۴	(۴۲,۷۱۱)	۲۱۸,۸۲۶
اندوخته قانونی	۴۲,۷۱۱	۱,۳۵۲,۴۵۳	۲,۲۳۲,۴۵۳
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۴۵۳	۲,۲۳۲,۴۵۳

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



فرآورده های نسوز ایران
(سهامی عام)
مهر مدیر مالی
۲

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۶۷.۲۹۰	۴۱۹.۱۳۱	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۱۱۸.۵۹۸)	(۱۷۵.۹۵۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۴۸.۶۹۲	۲۴۳.۱۷۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۰۲.۵۶۳)	(۹۴۵.۹۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۶)	(۱۵.۴۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۰.۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳)	(۸۸.۹۰۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۷.۱۶۰	۱۰۱.۶۴۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱	۱۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸.۳۲۹	۴.۹۷۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۲.۳۴۲)	(۹۴۳.۵۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰۶.۳۵۰	(۷۰۰.۳۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۷.۴۲۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳۳۸.۴۴۹	۱.۷۶۱.۹۱۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۶۸.۱۷۵)	(۲۶۶.۷۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶.۶۳۱)	(۵۲.۶۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۰۹.۷۱۰)	(۲۹۵.۳۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۶۶.۰۶۷)	۱.۱۵۴.۶۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۹.۷۱۷)	۴۵۴.۲۶۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۷.۸۸۵	۲۱۲.۸۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴.۶۹۳	۲۴.۲۹۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱۲.۸۶۱	۶۹۱.۴۱۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۲۱۱.۴۰۴	معاملات غیر نقدی

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

MANUFACTURER
CO.

گزارش حسابداران رسمی
(حسابداران رسمی)

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورده های نسوز ایران در تاریخ ۱۳۵۱/۱۱/۱۶ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۶۵۰۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۹۲۸۹۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۶/۱۰/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۶ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۳۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت فرآورده های نسوز ایران جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی می باشد، نشانی مرکز اصلی شرکت تهران میدان هفت تیر، خیابان بهار شیراز، خیابان سلیمان خاطر، پلاک ۵۱ است و محل فعالیت اصلی آن در کیلومتر ۵۲ جاده اصفهان- مبارکه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه تهیه، تولید، توزیع، خرید و فروش انواع مواد اولیه 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 تهیه 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 غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته، می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید آجر و مواد ویژه نسوز بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

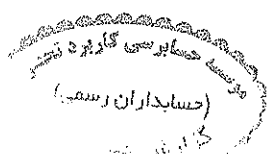
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت رابه عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۲۱	۱۹
۱۷۱	۱۷۴
۱۹۲	۱۹۳
۱۹۰	۲۱۱
۳۸۲	۴۰۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای پیمانکار



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))
استاندارد فوق در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا گردیده و در این شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ آثار با اهمیت آن مورد ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان ((افشای منافع در واحد های تجاری دیگر))
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و درمورد کلیه شرکت ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع، و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری می کند.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر نیز از ارزشهای جاری استفاده شده است:

الف) زمین شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۴ در حسابها منعکس شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۳-۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۳-۳-۲- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۵-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۵-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. 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.

۵-۳-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در بهمن ماه ۱۳۹۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

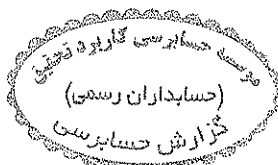
۵-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد، ۲۰ درصد، ۵ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ درصد، ۲۵ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۵-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری زمین محل کارخانه در سنوات قبل، در نتیجه تجدید ارزیابی آن در اجرای ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۱ و آیین نامه اجرایی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است، انجام شده که پس از انجام مراحل قانونی به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳- دارایی های نامشهود

۷-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۷-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

۸-۳- موجودی مواد و کالا

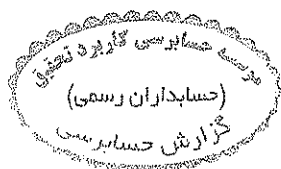
۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده

۹-۳- ذخائر

۹-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. ضمناً مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی در پایان هر سال مالی تسویه و پرداخت می گردد و لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نمی گردد.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله در
بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

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 صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

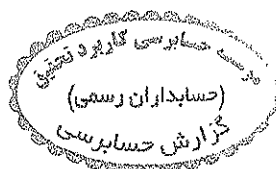
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است .

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك دارایی های ثابت مشهود

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك داراییهای ثابت شرکت بر اساس جدول مالیاتی موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوبه اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن صورت گرفته است .



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

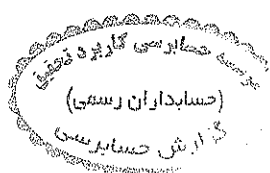
۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				داخلی:
۲,۵۸۹,۵۴۹	۲۹,۷۸۳	۳,۹۸۸,۰۵۱	۳۵,۷۶۷	انواع آجر
۵۵۲,۸۰۵	۹,۶۰۱	۱,۰۲۹,۴۶۸	۱۲,۴۱۴	انواع جرم / مواد ویژه
۳,۱۴۲,۳۵۴	۳۹,۳۸۴	۵,۰۱۷,۵۱۹	۴۸,۱۸۱	
				صادراتی:
۶۳,۸۲۵	۵۲۵	۳۱,۷۸۵	۱۸۱	انواع آجر
۱,۴۲۴	۱۲	۱,۳۹۷	۲۰	انواع جرم / مواد ویژه
۶۵,۲۴۹	۵۳۷	۳۳,۱۸۲	۲۰۱	
۳,۲۰۷,۶۰۳	۳۹,۹۲۱	۵,۰۵۰,۷۰۱	۴۸,۳۸۲	فروش ناخالص
(۲۸,۳۳۵)	(۱۲۶)	(۳۴,۸۷۹)	(۲۶۵)	برگشت از فروش
۳,۱۷۹,۲۶۸	۳۹,۷۹۵	۵,۰۱۵,۸۲۲	۴۸,۱۱۷	فروش خالص

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۴۰۰,۷۶۴	۴۲	۱,۱۶۸,۲۵۵	۲۳	اشخاص وابسته
۱,۷۷۸,۵۰۴	۵۸	۳,۸۴۷,۵۶۷	۷۷	سایر مشتریان
۳,۱۷۹,۲۶۸	۱۰۰	۵,۰۱۵,۸۲۲	۱۰۰	

۵-۲-فروش محصولات صادراتی معادل ۱۸۰,۶۲۵ دلار با استناد به بند ۳-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری تسعیر و در حسابها منظور گردیده است.

۵-۳-فروش صادراتی به کشورهای عراق و افغانستان انجام شده است و ارز حاصل از صادرات فروش محصول در بانک ارزی شرکت با نرخ نیمایی منظور گردیده است. رفع تعهدات ارزی بطور کامل انجام شده است.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درصد سود ناخالص	به درصد سود ناخالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶	۳۵	۱,۴۰۳,۵۷۰	(۲,۶۰۸,۵۹۳)	۴,۰۱۲,۱۶۳
۳۶	۳۵	۳۴۷,۶۴۳	(۶۵۶,۰۱۶)	۱,۰۰۳,۶۵۹
۳۷	۳۵	۱,۷۵۱,۲۱۳	(۳,۲۶۴,۶۰۹)	۵,۰۱۵,۸۲۲

فروش خالص:

انواع آجر

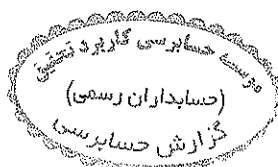
انواع جرم / مواد ویژه

۵-۵- نرخ فروش محصولات شرکت بصورت هفتگی توسط مدیر عامل شرکت و مدیر فروش تعیین و اعمال می گردد.

۶-۵- افزایش ریالی فروش نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش نرخ های فروش و تغییر در ترکیب تولید محصولات، با ارزش افزوده بیشتر و افزایش تناژ تولید و فروش می باشد.

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۳,۳۰۳	۲,۹۴۸,۸۱۷	مواد مستقیم مصرفی
۳۶,۵۵۹	۶۵,۰۱۵	دستمزد مستقیم
۶۹,۷۲۹	۱۱۱,۶۲۶	سربار ساخت:
۵۸,۳۴۰	۱۱۲,۸۳۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۹,۲۹۵	۲۰,۸۳۸	(ملزومات مصرفی) مواد غیر مستقیم
۲۰,۶۵۶	۳۸,۸۹۲	استهلاک
۱۶,۴۵۸	۱۸,۵۷۷	تعمیرات
۴۸,۸۷۵	۸۰,۴۲۲	انرژی
۶۰,۱۹۹	۱۰۶,۱۸۷	خدمات قراردادی
۲,۲۷۳,۴۱۴	۳,۵۰۳,۲۰۶	سایر
(۱۴۴,۷۳۹)	(۳۰,۷۴۵)	جمع هزینه های ساخت
۲,۱۲۸,۶۷۵	۳,۴۷۲,۴۶۱	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۶۹,۹۲۹)	(۱۱۲,۹۲۸)	بهای تمام شده ساخت
(۲۲,۰۸۶)	(۹۴,۹۲۴)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۲,۰۳۶,۶۶۰	۳,۲۶۴,۶۰۹	سایر مصارف



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

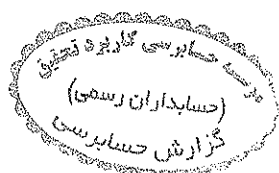
۶-۱- در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۷۶۲,۱۱۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۳۳۴,۵۶۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۵	۱۲۱,۱۷۶	۵	۲۰۴,۶۷۱	ایران	خاکها و سنگها
۱۲	۲۷۲,۹۲۷	۴	۱۶۳,۴۹۴	ایران	منیزیت داخلی
-	۴۵۶	-	۵,۸۴۹	ایران	سیمان فوندا
۱	۱۵,۸۲۴	-	۱۵,۹۹۵	ایران	کرومیت
۱۳	۳۰۱,۵۶۶	۱۲	۴۵۲,۲۶۸	چین	بوکسیت
۷	۱۷۱,۱۳۳	۸	۲۹۱,۴۷۴	چین	نیولار و اسپینل
۳۸	۸۸۸,۷۵۴	۵۲	۱,۹۳۸,۳۴۰	چین ترکیه اسلواک	منیزیت خارجی
۷	۱۷۴,۷۹۱	۵	۱۹۴,۶۷۶	چین و کره جنوبی	سیمان خارجی
۱	۲۲,۷۴۰	۴	۱۴۸,۲۵۸	چین و ایران	محلول رزین پودر ویفکس و سایر افزودنیها
۱۶	۳۶۵,۱۸۳	۹	۳۴۷,۰۹۳	چین و ایران	گرافیت و کلسایند و سایر
۱۰۰	۲,۳۳۴,۵۶۰	۱۰۰	۳,۷۶۲,۱۱۸		

۶-۲- جدول مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید سال ۱۳۹۸	تولید سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۳۰,۲۲۵	۲۷,۰۳۹	۲۷,۵۸۵	۶۸,۵۰۰	تن	انواع آجرهای نسوز
۹,۹۴۱	۱۳,۱۷۳	۱۶,۳۳۲	۲۲,۰۰۰	تن	انواع جرم های نسوز
۴۰,۱۶۶	۵۰,۲۱۲	۴۳,۸۱۷	۹۰,۵۰۰		

۶-۳- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و خدمات قراردادی نسبت به سال مالی مشابه قبل مربوط به افزایش تعداد پرسنل و هزینه حقوق با توجه به بخشنامه های صادره از وزارت کار و امور اجتماعی می باشد، همچنین افزایش تعمیرات و مواد غیر مستقیم ناشی از افزایش مقادیر تولید و افزایش تورم می باشد.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

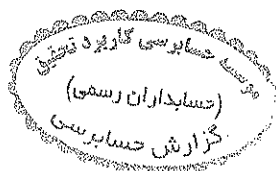
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع:
۱۱,۶۳۵	۱۸,۶۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۵۷۰	۶,۰۲۴	حمل و نقل
۲۲,۱۳۳	۵۰,۱۰۳	بسته بندی
۷۰	۱۰۸	استهلاک
۱۴۹	۵۳۰	تعمیرات
۳۴۹	۱,۵۷۴	ملزومات
۳,۶۷۹	۱۱,۷۷۶	تبلیغات و بازاریابی
۳,۰۶۱	۳,۸۷۹	هزینه ضمانتنامه های بانکی
۸,۳۵۵	۳,۰۹۳	چهاردر هزار سهم اتاق بازرگانی
۷۱۴	۲۷۴	سفر و ماموریت
۲۷,۳۱۴	۵۲,۰۹۴	سایر هزینه ها
۸۲,۰۲۹	۱۴۸,۰۹۰	
		هزینه های اداری و عمومی:
۵۵,۷۷۸	۸۵,۲۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹۰	۳۹۶	حق حضور هیات مدیره
۸۷۶	۱,۵۶۱	استهلاک
۱,۸۴۳	۵,۱۲۱	تعمیرات
۱,۷۹۰	۵,۳۵۵	ملزومات
۲,۸۱۶	۲,۷۳۲	سفر و ماموریت
۱۱,۸۲۹	۲۱,۵۲۱	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲۴,۴۴۱	۴۶,۵۱۲	سایر هزینه ها
۹۹,۶۶۳	۱۶۸,۴۱۶	
۱۸۱,۶۹۲	۳۱۶,۵۰۶	

۷-۱- افزایش هزینه های بسته بندی مربوط به افزایش تناژ فروش و تورم ناشی از لوازم بسته بندی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش ناشی از قانون کار و افزایش تعداد پرسنل و همچنین پاداش بهره وری می باشد.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۷۱۴	۹۰,۲۹۷
۳۵,۷۱۴	۹۰,۲۹۷

درآمد بسته بندی

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۶,۹۹۱)	-
(۱۶,۹۹۱)	-

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۶۳۱	۹۴,۱۲۱
۲۶,۶۳۱	۹۴,۱۲۱

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۰,۷۰۹
۸,۳۲۹	۴,۹۷۵
۴۱	۱۱۱
۴,۶۹۳	۲۴,۲۹۲
۵,۹۴۸	۸,۶۴۳
۱۹,۰۱۱	۱۲۸,۷۳۰

سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۲۰-۱)

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی- (یادداشت ۲۱)

سود سهام

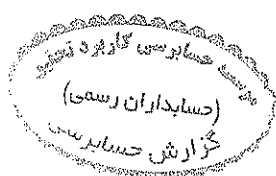
سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (یادداشت ۲۱)
سایر

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۹۷۹,۶۳۹	۱,۵۲۵,۰۰۴	مالیات بر درآمد
(۱۹۹,۱۲۳)	(۲۵۱,۹۱۸)	
۷۸۰,۵۱۶	۱,۲۷۳,۰۸۶	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷,۶۲۰)	۳۴,۶۰۹	مالیات بر درآمد
۳,۱۹۸	۹,۷۹۰	
(۴,۴۲۲)	۴۴,۳۹۹	سود خالص
۹۷۲,۰۱۹	۱,۵۵۹,۶۱۳	مالیات بر درآمد
(۱۹۵,۹۲۵)	(۲۴۲,۱۲۸)	
۷۷۶,۰۹۴	۱,۳۱۷,۴۸۵	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۸۱,۱۷۳,۷۵۴	۵۹۷,۹۱۴,۵۶۰	

۱۲-۱- تعداد سهام مبنای تقسیم سود در تاریخ مجمع تعداد ۸۰۰ میلیون سهم می باشد.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

پای تمام شده :	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منموبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۶۲,۱۲۰	۱۴,۱۹۳	۴,۸۸۵	۲۲۳,۱۰۷	۵,۷۵۱	۶,۶۳۵	۵۱۷,۷۹۱	۸۳,۰۸۳	-	۴,۲۵۳	۶۰۵,۳۲۷	
افزایش	-	۴۶	-	۱۵۰۸	۱,۳۰۴	۹۸۹	۳,۸۴۷	۵۷,۲۴۲	-	۴۱,۴۷۴	۱۰۲,۵۶۴	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۷۸,۰۱۹	-	-	۳۸,۰۱۹	(۳۶,۰۱۱)	-	(۳۳,۴۱۸)	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۶۲,۱۲۰	۱۴,۲۳۹	۴,۹۸۵	۲۶۲,۶۲۴	۷,۰۵۵	۷,۶۲۴	۵۵۹,۶۵۷	۱۳۷,۷۲۴	-	۱۱,۵۰۹	۷۰۷,۸۹۰	
الزایش	-	۲۶,۵۷۲	-	۴,۵۱۰	-	۱۷,۵۶۵	۴۸,۶۴۷	۵۳۲,۶۷۳	۳۴۳,۳۵۸	۲۱,۲۲۲	۹۴۵,۹۰۰	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۶۸,۰۴	-	-	۶۸,۰۴	۱۲,۷۷۹	-	(۱۹,۵۸۳)	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۶۲,۱۲۰	۴۰,۸۱۱	۴,۹۸۵	۲۷۲,۹۴۸	۷,۰۵۵	۲۵,۱۸۹	۶۱۵,۱۰۸	۶۸۲,۱۷۶	۳۴۳,۳۵۸	۱۳,۱۴۸	۱,۶۵۳,۷۹۰	
استهلاک	-	۷,۱۰۵	۲,۵۵۹	۱۰۷,۱۷۲	۲,۳۷۵	۴,۳۱۴	۱۲۵,۴۲۵	-	-	-	۱۲۵,۴۲۵	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۴۸۷	۱۶۸	۱۸,۱۷۸	۶۱۷	۵۰۹	۱۹,۹۰۹	-	-	-	۱۹,۹۰۹	
استهلاک	-	۷,۵۹۲	۲,۷۲۷	۱۲۵,۳۰۰	۲,۸۹۲	۴,۸۲۳	۱۴۵,۲۳۴	-	-	-	۱۴۵,۲۳۴	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۶۰۱	۱۵۳	۱۹,۴۸۵	۷۹۲	۱,۱۴۳	۲۲,۱۷۵	-	-	-	۲۲,۱۷۵	
استهلاک	-	۸,۱۹۳	۲,۸۸۰	۱۴۴,۷۸۶	۴,۶۸۴	۵,۹۶۶	۱۶۷,۵۰۹	-	-	-	۱۶۷,۵۰۹	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۴۲,۶۱۸	۱,۱۰۵	۱۲۹,۱۶۲	۲,۳۷۱	۱۹,۲۲۳	۴۴۷,۵۹۹	۶۸۲,۱۷۶	۳۴۳,۳۵۸	۱۳,۱۴۸	۱,۴۸۵,۳۸۱	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۶۲,۱۲۰	۶۶,۴۷	۱,۲۵۸	۱۳۷,۲۳۴	۲,۱۶۳	۲,۸۰۱	۴۱۴,۲۳۳	۱۳۶,۷۲۴	-	۱۱,۵۰۹	۵۶۲,۵۵۶	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۶۲,۱۲۰	۵۰,۲۷۷	۱,۲۵۸	۱۳۷,۲۳۴	۲,۱۶۳	۲,۸۰۱	۴۱۴,۲۳۳	۱۳۶,۷۲۴	-	۱۱,۵۰۹	۵۶۲,۵۵۶	

فرآورده های نسوز ایران
 شرکت (سهامی عام)
 IRAN REFRACTORIES Co

مهر حسابرسی
 (مسئولان رسمی)
 گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۶,۸۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۱۳-۲- اضافات و نقل و انتقالات دارایی های ثابت مشهود در طی سال به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

۱۳۹۹	ساختمان:
میلیون ریال	
۲۶,۲۰۰	خرید یک دستگاه آپارتمان در نهاوند
۳۷۲	سایر
۲۶,۵۷۲	
۹,۲۱۱	ماشین آلات و تجهیزات:
۸۴۳	تعمیرات اساسی پرسها
۱۵۲	خرید یک دستگاه لودر
۱,۱۰۸	خرید لیفتراک
۱۱,۳۱۴	سایر
۱,۴۸۰	اثاثه و منصوبات:
۹۸۰	دستگاه میکروسکوپ
۵,۷۱۳	دستگاه دسکوین
۹,۳۹۲	دودستگاه سرور
۱۷,۵۶۵	سایر
۵۵,۴۵۱	

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت	۱۵۴,۶۵۶	۶۰۷,۷۶۴	۱۴۰/۰۶/۳۱	۱۵٪	۵۸٪	طرح فرآوری مواد اولیه شهرک صنعتی جمیزه (فاز یک تا سه)
نیاز خط تولید	-	۹۳,۸۹۳	۱۴۰/۰۳/۳۱	۰٪	۱۶٪	طرح معدن دولومیت کلسینه نهاوند
	۱,۵۴۹	-	-			سایر
	۱۵۶,۲۰۵	۷۰۱,۶۵۷	۹۴۵,۵۰۲			

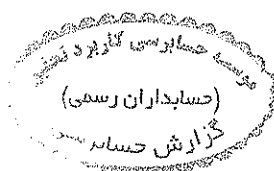
۱۳-۳-۱- مبلغ ۴۳۶,۴۶۹ میلیون ریال (۱۶,۹۸۸ میلیون ریال مخارج ساخت و مبلغ ۱۹,۴۸۱ میلیون ریال بابت خرید زمین) مربوط به طرح فرآوری مواد اولیه شهرک صنعتی جمیزه- فاز اول در ارتباط با ۷۰۰ تن آجر بازیافتی می باشد. که ۱۰۰٪ تکمیل شده و تاریخ بهره برداری از ادامه فاز یک، مربوط به تهیه فاز ۲ که طبق گزارش توجیهی تاریخ بهره برداری از آن ۱۴۰/۰۶/۳۱ پیش بینی شده است.

۱۳-۴- اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل موارد ذیل می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱,۵۱۰	پمپ
۱,۵۴۳	آجر کوره مندهایم ۷۱
۱,۳۳۷	آجر کرواند p۱
۱,۰۷۵	اینورتر
۹۴۸	آجر کوره مندهایم ۷۲
۶,۷۳۵	سایر
۱۳,۱۴۸	

۱۳-۵- سندکارخانه بابت اخذ سقف مجاز دریافت اعتبارات جهت گشایش اعتبارات اسنادی (خرید مواد اولیه) در رهن بانک تجارت می باشد. همچنین ساختمان دفتر تهران بابت اخذ تسهیلات و گشایش اعتبارات اسنادی در رهن بانک صادرات می باشد.

۱۳-۶- شرکت بابت تکمیل فاز دوم طرح فرآوری مواد اولیه جمیزه اقدام به خرید برخی از ماشین آلات و تجهیزات کوره واحد یک کارخانجات سیمان صوفیان نموده و سعی دارد مطابق برنامه ارائه شده در طرح توجیهی نسبت به تکمیل آن اقدام نماید.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

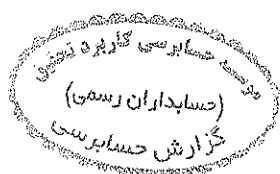
(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده:
۴,۷۸۶	۸۶۶	۲,۲۴۸	۷۰۶	۹۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۰۶	(۷۲)	۱۳۰	۲۴۶	۲	افزایش (کاهش)
۵,۰۹۲	۷۹۴	۲,۳۷۸	۹۵۲	۹۶۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵,۸۱۶	۹,۳۰۶	۶,۴۱۰	۱۰۰	-	افزایش
(۳۲۶)	(۳۲۶)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰,۵۸۲	۹,۷۷۴	۸,۷۸۸	۱,۰۵۲	۹۶۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته:
۴۷۹	-	۳۱۴	۱۶۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۳۱	-	۲۵۵	۷۶	-	استهلاک
۸۱۰	-	۵۶۹	۲۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۰۷	-	۴۵۲	۳۵۵	-	استهلاک
۱,۶۱۷	-	۱,۰۲۱	۵۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸,۹۶۵	۹,۷۷۴	۷,۷۶۷	۴۵۶	۹۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۸۲	۷۹۴	۱,۸۰۹	۷۱۱	۹۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱- پیش پرداخت دارایی نامشهود به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۸	۲۱۸	شبکه ارتباطات
۲۵۰	۲۵۰	حسین سرپولکی
۳۲۶	-	داده پردازان حامی - نرم افزار
-	۸,۶۲۱	(انشعاب گاز نهالوند) اداره گاز استان همدان
-	۶۸۵	(شبکه خطوط تلفن جمبزه) شبکه پرداز
۷۹۴	۹,۷۷۴	

۱۴-۲- اضافات دانش فنی مربوط به ارائه تکنولوژی تولید محصولات جدید می باشد.

۱۴-۳- اضافات نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید نرم افزار یکپارچه ابرپسا می باشد.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۵۲	۱۲,۵۵۴	(۷۲۰)	۱۳,۲۷۴	۱۵-۱
-	۸۷,۸۹۹	-	۸۷,۸۹۹	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	
۱۶,۵۵۲	۱۰۵,۴۵۳	(۷۲۰)	۱۰۶,۱۷۳	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
					(مبالغ به میلیون ریال)
۱۰	۱۰	-	۱۰	۰/۰۰۷	۲۶۶,۶۶۰
۲	۲	-	۲	۰/۰۰۰۲۲	۱,۳۵۰
۲	۲	-	۲	۰/۰۰۰۴	۱,۶۰۰
۲۲	۲۲	-	۲۲	۰/۰۰۳۸۶	۱۴,۲۸۵
۳	۳	-	۳	-	۷,۸۱۴
۷	۹	-	۹	-	۲,۲۲۳
۴۶	۴۸	-	۴۸		
-	-	(۷۲۰)	۷۲۰	۴۰	۷۱,۹۹۹
۶	۶	-	۶	۰/۳۹	-
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	۰/۰۱	۶۵۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۰۶	۱۲,۵۰۶	(۷۲۰)	۱۳,۲۲۶		
۱۱,۵۵۲	۱۲,۵۵۴	(۷۲۰)	۱۳,۲۷۴		

سرمایه گذاری سریع معامله - بورسی و فرا بورسی
شرکت بورس اوراق بهادار تهران
صنایع مس شهید باهنر
صنایع کاشی و سرامیک الوند
صنایع خاک چینی ایران
شرکت ذوب آهن اصفهان
شرکت پشم و شیشه ایران

سرمایه گذاری در شرکتها:

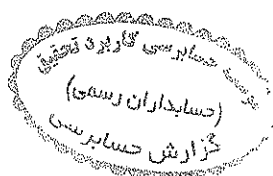
فرآوری شوره های خور (سهامی خاص)
موسسه آموزشی و پژوهشی وزارت معادن و فلزات
شرکت توسعه معادن پارس تامین
شرکت معادن طلای کردستان
شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا

۱۵-۱-۱- شرکت فرآوری شوره های خور (سهامی خاص) در سنوات قبل متوقف و جهت آن کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۵-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۰,۶۴۹ میلیون ریال (سال قبل ۸,۲۱۹ میلیون ریال) می باشد.

۱۵-۳- سود سهام سرمایه گذاریها در یادداشت ۱۱ افشا شده است.

۱۵-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت معادن طلای کردستان در سال ۱۳۹۲ با تاسیس شرکت صورت گرفته است. تاکنون پیشرفت فیزیکی پروژه معادل ۱۲ درصد و پیشرفت مالی ۱۲/۶ درصد می باشد پروانه بهره برداری در سال ۱۳۹۶ اخذ گردیده و عملیات باطله برداری در حال انجام می باشد. دلایل تاخیر در پروژه مذکور نیز اخذ مجوز از سازمان محیط زیست و آب منطقه ای و شرکت در صدد تامین نقدینگی لازم به منظور تامین منابع مالی جهت اجرای پروژه و تکمیل عملیات تجهیز کارخانه و آماده سازی معدن از طریق صاحبان سرمایه طبق صورتهای مالی اعلام گردیده است.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۰	-	-	-
۸۷,۴۳۶	۳۵,۷۵۴	-	۳۵,۷۵۴
۸۹,۴۳۶	۳۵,۷۵۴	-	۳۵,۷۵۴
۳۰۱,۸۹۸	۲۰۹,۷۶۵	-	۲۰۹,۷۶۵
۲۲۲,۱۵۱	۲۸۴,۲۵۰	(۵۵۷)	۲۸۴,۸۰۷
۵۲۴,۰۴۹	۴۹۴,۰۱۵	(۵۵۷)	۴۹۴,۵۷۲
(۳۴,۸۸۲)	(۱۱,۱۰۱)	-	(۱۱,۱۰۱)
۵۷۸,۶۰۳	۵۱۸,۶۶۸	(۵۵۷)	۵۱۹,۲۲۵
۶,۵۹۰	۷۵	-	۷۵
۹,۴۹۷	۸,۵۵۵	-	۸,۵۵۵
۱۰۶,۵۰۰	۶۷,۵۱۱	-	۶۷,۵۱۱
۵,۷۱۲	۴,۶۷۵	-	۴,۶۷۵
۱۲۸,۲۹۹	۸۰,۸۱۶	-	۸۰,۸۱۶
۷۰۶,۹۰۲	۵۹۹,۴۸۴	(۵۵۷)	۶۰۰,۰۴۱

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته- (یادداشت ۳-۳۴)

سایر مشتریان

تهاتر با بیش دریافتها- (یادداشت ۲۹)

سایر دریافتنی ها:

سایر اشخاص وابسته

کارکنان (وام مساعده)

سپرده های موقت (یادداشت ۳-۱۶)

سایر

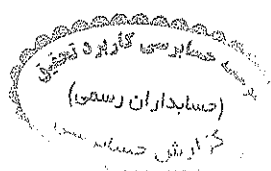
۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به تعداد ۱۳ فقره چک در ارتباط با فروش محصولات تولیدی می باشد، که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها ، تعداد ۸ فقره به مبلغ ۲۳,۰۷۹ میلیون ریال وصول گردیده است .

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۹	۷۱۶
۵۵۹	۷۱۶

کارکنان (وام و مساعده)

۳-۱۶- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به سپرده ضمانتنامه های بانکی بابت گشایش اعتبار اسنادی می باشد .



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۱	۸۶۷
۲,۳۵۹	۲,۳۵۹
۲,۸۵۰	۳,۲۲۶

وجوه پس انداز کارکنان

علی الحساب سرمایه گذاری در سهام شرکت معادن طلای کردستان

۱۷-۱ مبلغ ۲,۳۵۹ میلیون ریال بابت قدر السهم شرکت از هزینه اکتشاف در شرکت معادن طلای کردستان می باشد که طی توافقات به عمل آمده در سال ۱۳۹۲ با شرکت سرمایه گذاری صدر تامین به عنوان افزایش سرمایه گذاری آتی شرکت تلقی گردید لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت اقدامات لازم در این خصوص به نتیجه نرسیده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۷,۶۷۳	۱,۱۳۱,۴۰۲	۱۸-۱
۸	۳,۱۶۰	
۲۷۷,۶۸۱	۱,۱۳۴,۵۶۲	
۲۹,۲۵۵	۲۷۶,۷۸۵	
۱۵۱	۱,۲۱۷	
۱۶,۵۰۱	۱۶,۹۶۹	
۱,۰۱۸	-	
۴۶,۹۲۵	۲۹۴,۹۷۱	
۳۲۴,۶۰۶	۱,۴۲۹,۵۳۳	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

مالیات بر درآمد

سایر

۱۸-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه در پایان سال عمدتاً مربوط به بوکسیت، منیزیت و تپولار می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۳,۰۲۲	۲۷۵,۹۵۰
۲۴۶,۸۹۳	۲۷۷,۶۳۸
۷۵۹,۱۳۳	۱,۵۷۲,۴۳۴
۶۶,۶۰۸	۱۱۶,۳۰۲
۲۵۰	-
۱,۲۳۵,۹۰۶	۲,۲۴۲,۳۲۴

کالای ساخته شده

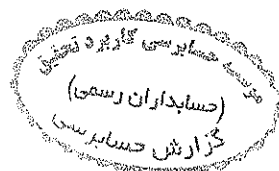
کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

قطعه و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه، کالای نیمه ساخته، کالای در جریان ساخت، کالای ساخته شده و موجودی مواد شیمیایی به ارزش ۱۶۶,۰۸۸ میلیون ریال و موجودی قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

تعداد سهام	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سرمایه گذاری در سهام - فرآورده های نسوز پارس	۳۷۵,۹۱۹	میلیون ریال ۲,۱۶۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	-	۸,۷۶۸
	-	۱۰,۹۳۵

۲۰-۱- سرمایه گذاری در شرکت نسوز پارس به شرح زیر به فروش رفته و سود حاصله شناسائی شده است :

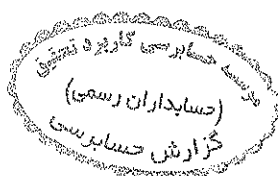
تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود
۳۷۵,۹۱۹	۲,۱۶۷	۹۲,۸۷۶	۹۰,۷۰۹
			(یادداشت ۱۱)

۲۰-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری پس انداز بانکی در یادداشت ۱۱ افشا شده است.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۶۳۷,۷۱۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۴۶,۳۶۳
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲۵۳
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۷,۰۸۳
	۲۱۲,۸۶۱

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی نزد بانک و صندوق به مبلغ ۵۳,۴۴۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۶,۱۱۹ میلیون ریال) می باشد که سود و زیان ناشی از تسعیر ارز و همچنین سود سپرده بانکی به همراه وضعیت ارزی در یادداشت های ۳۳ و ۱۱ منظور گردیده است .



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۵.۶۴	۲۴۴,۷۴۹,۴۶۲	۶۴.۲۵	۵۱۴,۰۳۴,۹۵۲
-	-	۶.۴۱	۵۱,۲۶۴,۷۵۱
۳۴.۳۶	۱۲۸,۱۳۶,۲۹۲	۲۹.۳۴	۲۳۴,۷۰۰,۲۹۷
۱۰۰	۳۷۲,۸۸۵,۷۵۴	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

شخص حقیقی

سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۹
تعداد سهام
۳۷۲,۸۸۵,۷۵۴
۲۱۱,۴۰۳,۶۳۵
۷,۴۲۲,۶۱۱
۲۰۸,۲۸۸,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی

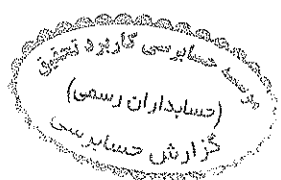
افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۲۲-۲- سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران و سود انباشته به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی جاری و 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 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.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

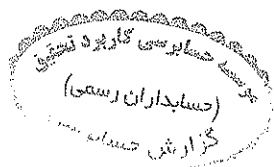
۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
۴,۰۰۰	-	۲۴-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۵۹,۶۸۲	۱۳,۴۴۰	۲۴-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۳,۶۸۲	۱۳,۴۴۰	
		سایر پرداختنی ها :
۷۷,۸۱۴	۹۴,۴۹۶	۲۴-۱-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
-	۵,۱۱۵	اسناد پرداختنی غیر تجاری - شرکتهای گروه (صدرتأمین)
۲۶,۵۷۰	۴۸,۷۸۶	۲۴-۱-۳ اشخاص حقیقی و حقوقی
۹۹۵	۲,۹۲۶	مالیات های تکلیفی
۲,۶۸۱	۴,۱۱۴	حق بیمه های پرداختنی
۴۱,۵۴۷	۹۳,۴۵۰	۲۴-۱-۴ اداره دارایی - مالیات ارزش افزوده
۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	اداره دارایی - مالیات نقل و انتقال
۳,۴۹۴	۵۳,۴۱۴	سهامداران - فروش حق تقدم
۲۱۲,۰۹۵	۱,۰۶۹	شرکتهای گروه (صدر تأمین)
۲,۹۵۸	۱۸,۳۲۷	سپرده بیمه
۶,۶۲۲	۱۷,۲۰۴	سپرده حسن انجام کار
۳۸,۵۸۶	۴۳,۳۹۱	سایر
۴۱۷,۰۱۲	۳۸۵,۹۴۲	
۴۸۰,۶۹۴	۳۹۹,۳۸۲	

۲۴-۱-۱- اسناد پرداختنی مربوط به ۳۱ فقره چک پرداختی عمدتاً مربوط به اداره امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تعداد ۹ فقره به مبلغ ۳۰,۴۵۳ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۴-۱-۲- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۹۴	۲,۷۸۳	شرکت سرمد شمیم
۶۲۶	۱,۳۴۵	سیمانه های نسوز ایران
۱۸,۳۳۵	۶۱۵	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۴۸۹	۶۰۷	شرکت معدنی نهبندان
۲۱,۵۳۸	۸,۰۹۰	سایر
۵۹,۶۸۲	۱۳,۴۴۰	



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

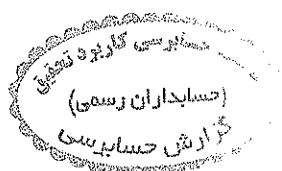
۳-۱-۲۴- اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸	۶,۰۲۲	آریا سرو سپاهان
۲,۸۲۰	۵,۶۷۰	صنایع بسته بندی بهین پوشش
-	۵,۲۸۸	شرکت معراج سازه سپاهان
-	۳,۲۹۱	شرکت پارس پی آزما
۸۶۹	۲,۲۴۲	شرکت ملی گاز مبارکه
۲,۱۲۴	۱,۷۵۸	شایستگان سازه صنعت اسپادانا
-	۱,۶۹۰	سازندگان نوین فراز
۱۰۵	۱,۵۵۰	ایمن آرمان اصفهان
۲۰,۳۱۴	۲۱,۲۷۵	سایر
۲۶,۵۷۰	۴۸,۷۸۶	

۴-۱-۲۴- حسابهای شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال مالی ۱۳۹۰ تا پایان سال مالی ۱۳۹۴ و سال مالی ۱۳۹۶ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته، همچنین نتیجه رسیدگی از بابت قانون فوق الذکر جهت یک دوره سال مالی ۱۳۹۵ و سال مالی ۱۳۹۷ تاکنون اعلام نشده و جهت سال مالی ۱۳۹۸ برگ مطالبه مالیات به مبلغ ۲۰۲/۴ میلیارد ریال صادر گردیده که شرکت از بابت آن جمعاً مبلغ ۱۵۰/۷ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور نموده و نسبت به مابقی به مبلغ ۵۱/۷ میلیارد ریال اعتراض نموده است.

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۹	۱,۱۱۴	سایر (پس انداز کارکنان)
۷۹۹	۱,۱۱۴	



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۵,۳۵۷	۱,۹۴۳,۰۴۸
(۳۶,۸۳۳)	(۱۱۲,۸۶۰)
۲۷۸,۵۲۴	۱,۸۳۰,۱۸۸
(۴۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)
(۹۳,۴۳۲)	(۹۳,۴۳۲)
۱۴۰,۰۹۲	۱,۶۷۶,۷۵۶

بانک صادرات ۴ فقره - بانک تجارت ۳ فقره - بانک ملت ۳ فقره - پست بانک ۱ فقره

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر می شود: سپرده تضمین تسهیلات بانکی

کسر می شود: حصة بلند مدت

۲۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲۸,۳۳۳
۳۱۵,۳۵۷	۱,۷۱۴,۷۱۵
۳۱۵,۳۵۷	۱,۹۴۳,۰۴۸

۱۴ درصد (نرخ بهره موثر ۲۵ درصد)

۱۸ درصد (نرخ بهره موثر ۲۵ درصد)

۲۵-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۵,۵۰۹	۱,۸۴۳,۲۰۰
۹۹,۸۴۸	۹۹,۸۴۸
۳۱۵,۳۵۷	۱,۹۴۳,۰۴۸

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۲۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۱,۲۶۹	۹۷۶,۰۵۲
۲۹,۳۳۸	۱۹۴,۲۷۸
-	۲۲۸,۳۳۳
-	۵۴۴,۳۸۵
۲۴,۷۵۰	-
۳۱۵,۳۵۷	۱,۹۴۳,۰۴۸

سپرده رهنی و ۱ فقره سفته

سند کارخانه و قرارداد لازم الاجرا

چک تضمین

قرارداد لازم الاجرا

چک حاصل از فروش (۵ فقره)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

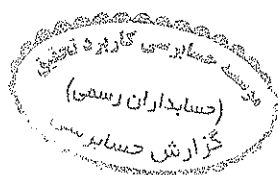
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۶۹۲	۱۹,۱۹۶
(۸,۰۳۶)	(۱۰,۰۲۱)
۱۰,۵۴۰	۱۲,۱۱۷
۱۹,۱۹۶	۲۱,۲۹۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



۴۷- مالیات پرداختی

مالیات عملکرد سالهای مالی قبل از ۱۳۹۸ به استثنای سال ۱۳۹۶ قطعی و تسمیه شده است، خلاصه وضعیت مالیات به شرح جدول ذیل می باشد:

مبانی به میلیون ریال

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ارزایی	درآمد مشمول مالیات ارزی	سود ارزی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	۱۴,۲۷۳	۱۴,۲۷۳	۴۰,۰۶۱	-	۷۲,۰۱۴	۴۰,۰۶۱	۲۶۷,۰۶۹	۳۲۴,۳۲۳	۱۳۹۶
رسیدگی و تسویه گردیده است	-	۱۱,۰۱۷	۱۱۸,۴۵۴	۱۲۹,۵۶۱	-	۱۱۸,۴۵۴	۷۸۹,۶۹۵	۸۶۸,۹۹۱	۱۳۹۷
رسیدگی شده ولی ابلاغ نشده	۱۸۵,۹۲۵	۹,۹۶۶	۱۷۵,۹۵۹	-	-	۱۸۵,۹۲۵	۹۲۶,۸۳۶	۹۷۲,۰۱۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۲۳۱,۰۲۱	-	-	-	۲۳۱,۰۲۱	۱,۴۳۴,۰۱۶	۱,۵۵۹,۶۱۳	۱۳۹۹
	۲۰۰,۱۹۸	۲۶۶,۳۶۷							

۲۰- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ برگ تشخیص صادره شده از طرف شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است. لازم به توضیح است در محاسبات سازمان امور مالیاتی معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ منظور نشده است، و شرکت بابت مالیات ابرازی و تشخیصی مبلغ ۱۴,۲۷۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۲۷-۲ جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ قطعی در سال ۱۴۰۰ صادر و ابلاغ شد که شرکت نسبت به تسویه آن اقدام نموده است.

۲۷-۳ عملکرد سال ۱۳۹۸ بررسی شده ولی تاکنون بزرگ تشخیصی به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۲-۴ جهت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ ق.م.و.ا در نظر گرفتن معافیت های سود سپرده بانکی، سود سهام و سود حاصل از صادرات و معافیت موضوع ماده ۱۴۲ ق.م.و.ا ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۷۸,۶۷۴	۳۴۰,۱۵۸	سود سهام مصوب
-۶۷۱,۱۹۴	۶۹۸,۴۱۵	سود سهام پرداختنی
(۵۰۹,۷۱۰)	(۵۰۶,۷۱۵)	
۳۴۰,۱۵۸	۵۳۱,۸۵۸	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سنوات قبل از ۱۳۹۷
۳۵,۸۵۸	۳۲,۱۴۵	سال ۱۳۹۷
۳۰۴,۳۰۰	۱۳۶,۶۹۱	سال ۱۳۹۸
-	۳۶۳,۰۲۲	
۳۴۰,۱۵۸	۵۳۱,۸۵۸	

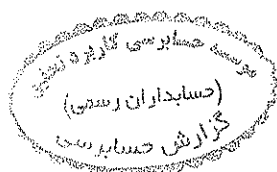
۲۸-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۸۷۳ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۸۰۰ ریال است.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سیمان خوزستان- وابسته
-	۱۱۵,۳۴۱	۳۳	شرکت کرینات سدیم کاوه
-	۱۱۰,۱۶۶		شرکت سیمان باقران
۷	۷۸,۰۰۳		سیمان مازندران
۴۱	۶۶,۷۶۶		شرکت کاوه سودا
-	۵۸,۸۳۱		سیمان ارومیه- وابسته
۱۵,۵۰۵	۵۲,۹۴۱	۳۴	سیمان صوفیان- وابسته
-	۵۱,۰۹۳	۳۴	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور
-	۴۹,۹۶۲		شرکت سیمان کنگان- ساروج بوشهر
۳	۴۸,۴۷۰		معدنی و صنعتی فولاد سنگ مبارکه
۲	۴۵,۷۰۶		سیمان خزر- وابسته
-	۴۲,۰۰۹	۳۴	سیمان شهرکرد
-	۴۰,۳۱۴		سیمان شمال
-	۳۸,۹۱۹		سیمان بجنورد- وابسته
۱	۳۲,۲۲۶	۳۴	سیمان عمران انارک - سیمان دلیجان
-	۳۰,۱۹۰		سیمان اصفهان
-	۳۰,۱۴۶		فروسیلیس ایران
-	۲۶,۱۴۵		توسعه ماهان کرمان - سیمان زرین رفسنجان
-	۲۵,۴۴۲		سایر- اشخاص وابسته
-	۱۴۰,۱۷۱	۳۴	سایر
۴۲۸,۲۰۶	۲۸۳,۰۰۶		
۴۴۳,۷۶۵	۱,۳۶۵,۸۴۷		
(۳۴,۸۸۲)	(۱۱,۱۰۱)		
۴۰۸,۸۸۳	۱,۳۵۴,۷۴۶		

کسر می شود تهاتر پیش دریافتها با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۶)

۲۹-۱ شرکت در روال عادی عملیات قادر است تعهدات خود را انجام دهد.



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۰۹۴	۱,۳۱۷,۴۸۵	سود خالص
		تعدیلات:
۱۹۵,۹۲۵	۲۴۲,۱۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۶۳۱	۹۴,۱۲۱	هزینه های مالی
۲,۵۰۴	۲,۰۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	(۹۰,۷۰۹)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۲۰,۲۴۱	۲۲,۹۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۱)	(۱۱۱)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۸,۳۲۹)	(۴,۹۷۵)	سود حاصل از سرمایه گذاریهای بانکی
(۴,۶۹۳)	(۲۴,۲۹۲)	سود تسعیر دارایی ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۰۰۸,۳۳۲	۱,۵۵۸,۷۲۵	
(۸۳,۸۲۰)	۱۰۷,۲۶۱	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۵۹۱,۳۴۹)	(۱,۰۰۶,۴۱۸)	افزایش (موجودی مواد و کالا
(۱۵۴,۷۸۷)	(۱,۱۰۴,۹۲۷)	افزایش (پیش پرداخت های عملیاتی
۵۱,۸۰۳	(۸۰,۹۹۷)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۳۷,۱۱۱	۹۴۵,۸۶۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
-	(۳۷۶)	سایر داراییها
۴۶۷,۲۹۰	۴۱۹,۱۳۱	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۹
میلیون ریال
۲۱۱,۴۰۴

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. چشم انداز کلی شرکت که تا ۱۴۰۴ تدوین شده بدون تغییر میباشد اما استراتژیهای وظیفه ای با توجه به شرایط سالانه تغییر و بروز رسانی میشود که در گزارش تفسیری مدیریت توضیح داده شده است ضمناً شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۷۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۶۴ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۶۸۳,۴۵۲	۴,۳۴۴,۹۴۷	موجودی نقد
(۲۱۲,۸۶۱)	(۶۹۱,۴۱۸)	خالص بدهی
۱,۴۷۰,۵۹۱	۳,۶۵۳,۵۲۹	حقوق مالکانه
۱,۳۹۴,۵۵۷	۲,۲۳۲,۴۵۳	
۱۰۵	۱۶۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

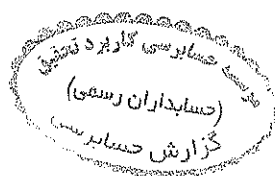
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد تقویت واحد تحقیق و توسعه بمنظور جایگزینی مواد داخلی به جای مواد اولیه خارجی، اعمال نوسانات نرخ ارز در فروش محصولات، تقویت فروش صادراتی. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۲-۴- ریسک ارز

این شرکت معاملاتی از جمله خرید بخشی از مواد اولیه را با ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات، مدیریت می شود مبالغ دفتری داراییهای پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.



شرکت فرآورده های نسوز ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات را کاهش دهد. از آنجائیکه مشتریان این شرکت شرکتهای بزرگ سیمان و فولاد می باشند عمدتاً دارای رتبه اعتباری بالایی می باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود: دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. از طرفی بمنظور پوشش این ریسک، شرکت نسبت به اخذ پیش دریافت و منظور نمودن آن در قراردادهای فروش اقدام مینماید.

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، وصول مطالبات، اخذ پیش دریافت از مشتریان و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۲-۷- ریسک حوادث غیر مترقبه

از تاثیر شیوع ویروس کرونا بر کسب و کار شرکت، مصوبه ستاد ملی مبارزه با بیماری کرونا به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی، بصورت کامل رعایت شده است. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع ویروس کرونا بیشتر شامل هزینه های پیشگیری از شیوع بوده که فاقد تاثیر مؤثر بر فروش و بهای تمام شده محصول شرکت می باشد.

شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

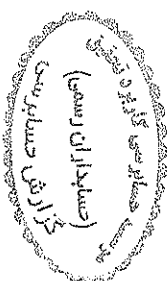
۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۱	۲۱۴,۸۹۲	۱۰,۷۳۴
	۲۱۴,۸۹۲	۱۰,۷۳۴
	۵۰,۴۷۰	۲,۹۷۶

موجودی نقد
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
مقابل ربای خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)

۳۳-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی ۱۳۹۹ به شرح زیر است :

نام مشتری	دلار	یورو	مبلغ
فروش و ارائه خدمات	۱۸۰,۶۲۵	-	درهم
خرید مواد اولیه	-	۱,۰۴۲,۲۸۱	۲۲,۹۲۳,۸۴۶
			۳۴,۳۳۲,۲۳۴



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

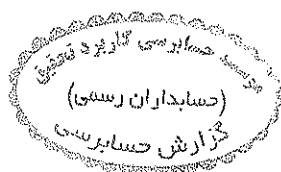
۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۳۹۹:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	دریافت وجه	سود سهام	خرید	فروش
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	عضو هیات مدیره	✓	۱,۲۷۹,۲۷۴	۸۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۳۵۵	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	سیمان آبیک	وابسته	-	-	۵۸,۵۱۰	-	-	۳۱,۵۸۴
	سیمان خاش	وابسته	-	-	۳۸,۱۵۲	-	-	۲۹,۲۸۹
	سیمان سفید تبریز	وابسته	-	-	۲۱,۰۸۳	-	-	۲۲,۹۲۲
	سیمان بهبهان	وابسته	-	-	۲۸,۰۸۸	-	-	۳,۰۴۱
	سیمان فارس نو	وابسته	-	-	۸۳,۷۶۰	-	-	۷۲,۵۱۲
	سیمان غرب	وابسته	-	-	۶۲,۶۲۰	-	-	۴۸,۵۸۰
	سیمان شاهرود	وابسته	-	-	۳۰,۵۳۳	-	-	۸۰,۶۷۱
	سیمان صوفیان	وابسته	-	-	۱۳۴,۵۸۸	-	۲۹۹,۳۲۲	۸۰,۳۴۲
	سیمان فارس	وابسته	-	-	۴۰,۹۱۵	-	-	۴۱,۳۶۷
	سیمان دورود	وابسته	-	-	۹۸,۴۹۳	-	-	۷۹,۶۸۳
	سیمان خزر	وابسته	-	-	۱۹۷,۸۳۰	-	-	۱۰۰,۴۰۹
	سیمان ساوه	وابسته	-	-	۸,۶۷۹	-	-	۱۴,۵۶۴
	ذوب آهن اصفهان	وابسته	-	-	۲۸۱,۵۵۵	-	-	۳۴۲,۲۱۸
	سیمان بجنورد	وابسته	-	-	۸۸,۵۷۶	-	-	۵۲,۹۳۱
	سیمان زنجان	وابسته	-	-	۴۳,۴۶۴	-	-	۵۰,۹۷۴
	فولاد و چدن و دورود	وابسته	-	۸,۱۷۴	۱۰۵	-	۴,۶۶۴	-
	سیمان خوزستان	وابسته	-	-	۱۹۴,۰۶۹	-	-	۵۵,۰۵۴
	سیمان ارومیه	وابسته	-	-	۷۹,۵۹۱	-	-	۳۸,۶۷۳
	لغابیران	وابسته	-	-	۱۹۹	-	-	۶۰۳
	صنایع چوب و کاغذ مازندران	وابسته	-	-	۲۷۵	-	-	۲۴۱
	سیمان قائن	وابسته	-	-	۳۵,۱۲۴	-	-	۱۳,۸۷۶
	جمع			۱,۲۸۷,۴۴۸	۲,۳۲۶,۲۰۹	۴۵۶,۳۵۵	۳۰۳,۹۹۶	۱,۱۵۹,۵۳۴
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی	شرکت صنایع مس شهید باهنر	عضو هیات مدیره	✓	-	۹,۶۵۷	-	-	۸,۷۲۱
جمع								
جمع کل								
۱,۱۶۸,۳۵۵								

۳۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

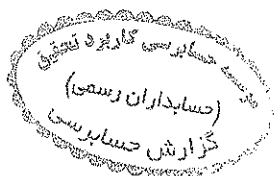


شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۴ - مانده حساب های انشعاقی و بسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های جاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	بیش دریافت ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	۶,۱۸۴,۰۰۰	۲۳۰,۵۰۹,۰۰۰	-	-	(۲۶۶,۶۹۲)	-	(۴۵۹,۶۱۲)
	سیمان لوزی	-	-	-	-	(۵۲,۶۶۱)	-	(۵۲,۶۶۱)	-	(۱۵,۵۰۶)
سیمان آبیگ	-	-	-	-	-	(۶,۳۷۷)	-	(۶,۳۷۷)	۷,۷۱۶	-
	الکیران	۴۲۵	-	-	-	-	۴۲۵	-	-	(۳۳)
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	(۲۱,۱۱۱)	-	(۲۱,۱۱۱)	۳,۶۶۲	-
	سیمان فارس نو	-	-	-	-	(۲۱,۹۰۰)	-	(۲۱,۹۰۰)	-	(۱۸,۰۷۸)
سیمان غرب	-	-	-	-	-	(۱,۲۷۷)	-	(۱,۲۷۷)	۷,۸۹۱	-
	سیمان شاهرود	۳۰,۸۳۰	-	-	-	-	۲۰,۸۳۰	-	-	(۲۶,۵۶۸)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	(۵۱,۰۹۲)	-	(۵۱,۰۹۲)	-	(۹,۰۷۸)
	سیمان فارس	-	-	-	-	(۱۲,۴۰۱)	-	(۱۲,۴۰۱)	-	(۱۶,۵۷۷)
سیمان دورود	-	۳,۲۲۲	-	-	-	-	۳,۲۲۲	-	۱۴,۸۶۲	-
	سیمان خور	-	-	-	-	(۲۲,۰۰۹)	-	(۲۲,۰۰۹)	۶۶,۳۷۵	-
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۷۸)
	دوب آهن اصفهان	۱۶۱,۱۶۲	-	-	-	-	۱۶۱,۱۶۲	-	-	۶۹,۶۹۹
سیمان پهنورد	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۲۶)	-	(۲۲,۱۲۶)	-	(۱,۳۴۵)
	سیمان رنجان	۱۰,۵۰۷	-	-	-	-	۱۰,۵۰۷	-	-	(۱,۵۹۱)
فولاد و چسب و دورود	-	-	-	-	-	(۱۰۵)	-	(۱۰۵)	-	-
	سیمان خوزستان	-	-	-	-	(۱۱۵,۳۴۱)	-	(۱۱۵,۳۴۱)	۱۸,۷۱۹	-
سیمان قلندر	-	-	-	-	-	(۱۹,۹۹۷)	-	(۱۹,۹۹۷)	۲	-
	سیمان سفید تبریز	-	-	-	-	(۱,۴۵۳)	-	(۱,۴۵۳)	-	(۵,۳۵۵)
صنایع چوب و کاغذ مازندران	-	-	-	-	-	(۱۳۰)	-	(۱۳۰)	-	(۱)
	گچ صنعتی جنوب فارس	-	-	-	-	(۶)	-	(۶)	-	(۶)
سیمان خاش	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۷۶)	-	(۲۲,۰۷۶)	-	(۱۶,۸۰۹)
	گسترش ذوب همدان	-	-	-	-	۱۳۰	-	۱۳۰	-	(۳)
جمع	-	۲۰۹,۷۶۵	-	(۶,۱۸۴)	(۴۳۰,۵۰۹)	(۶۱۲,۷۸۰)	۲۰۹,۷۶۵	(۸۴۹,۴۷۲)	۱۶۸,۸۴۶	(۵۶۹,۳۳۲)
شرکت صنایع مس تنبید	-	-	-	-	(۱۷)	۱۵۷	۴	(۱۶۶)	۱	(۱۶)
	شرکت صنایع خاک چینی ایران	-	۷۱	-	(۱۲)	-	۷۱	(۳۷)	۲۱	(۱۹)
شرکت معدنی املاج ایران	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۴۴)	-	(۲۰,۶۴۴)	-	(۴۹)
جمع	-	۷۵	-	-	(۳۹)	(۲۱,۰۰۱)	۷۵	(۴۱,۰۰۰)	۲۲	(۸۴)
جمع کل	-	۲۰۹,۷۶۵	۷۵	(۶,۱۸۴)	(۴۳۰,۵۴۸)	(۶۳۳,۷۸۱)	۲۰۹,۸۴۰	(۸۷۰,۵۱۳)	۱۶۸,۹۴۸	(۵۶۹,۳۳۲)



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

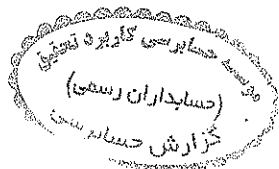
۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۳,۰۵۰,۰۰۰	۵ فقره چک انتظامی نزد شرکت سرمایه گذاری صدر تامین بابت ظهر نویسی سفته جهت وام
۴۹۹,۸۵۰	۱۷۲ فقره سفته انتظامی نزد بانک صادرات بابت ضمانتنامه ها و تسهیلات دریافتی و یک فقره چک بابت ثبت سفارش
۴۱۰,۰۷۵	بانک رفاه مرکزی اصفهان- ۱۵ فقره چک بابت وثیقه ثبت سفارش
۴۰۱,۵۰۲	ذوب آهن اصفهان ۵ فقره چک و یک ضمانتنامه و ۱۱ فقره سفته بابت تضمین شرکت در مناقصات و حسن انجام کار
۳۱۰,۰۰۰	پست بانک اصفهان - یک فقره چک بابت تضمین وام
۲۹۲,۴۸۴	سیمان خزر - ۴ فقره چک بابت تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۲۶۳,۴۷۰	۶ فقره چک انتظامی نزد شرکت گلشی سعدی بابت تضمین گشایش اعتبار اسنادی
۲۵۵,۲۲۹	سیمان سپاهان - ۲ فقره چک بابت تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۱۸۹,۳۱۳	سیمان خوزستان- ۳ فقره چک بابت تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۱۷۵,۱۲۰	بانک اقتصاد نوین میدان آزادی- ۴ فقره چک بابت تضمین ثبت سفارش
۱۵۴,۲۹۳	سیمان تهران - ۱۱ فقره چک بابت تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۱۵۳,۹۶۷	سیمان هرمزگان- ۱۷ فقره چک تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۱۵۲,۳۷۱	سیمان فارس نو- ۱۳ فقره چک تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۱۴۶,۸۳۰	سیمان صوفیان ۱۳ فقره چک تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۱۴۰,۰۴۶	سیمان شمال ۷ فقره چک تضمین پیش دریافت و حسن انجام کار
۱۲۵,۶۱۸	۷ فقره چک انتظامی نزد شرکت سیمان آبیک بابت اجرای تعهدات سفارش کالا
۱۲۴,۰۸۴	۲ فقره چک انتظامی نزد شرکت سیمان ارومیه بابت اجرای تعهدات سفارش کالا و دریافت پیش دریافت
۲,۵۱۱,۳۹۱	سایر
<u>۹,۳۵۵,۸۴۳</u>	

۳۵-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

برآورد	هزینه انجام شده	باقیمانده
سال ۱۳۹۹		(مبلغ به میلیون ریال)
۳۶,۵۰۰	۲۳,۵۴۲	۱۲,۹۵۸
۳۶,۵۰۰	۲۳,۵۴۲	۱۲,۹۵۸
۴,۳۲۰	-	۴,۳۲۰
۹,۶۸۵	۲,۴۱۴	۷,۲۷۱
۹,۷۵۰	-	۹,۷۵۰
۸,۴۱۶	۲,۱۱۳	۶,۳۰۳
۲,۶۰۴	-	۲,۶۰۴
۱۶,۰۰۸	-	۱۶,۰۰۸
۵,۸۵۰	-	۵,۸۵۰
۱۱,۶۲۵	-	۱۱,۶۲۵
۱۰۹,۷۰۹	-	۱۰۹,۷۰۹
۱۷۶,۹۲۷	-	۱۷۶,۹۲۷
۴۸۳,۵۰۰	-	۴۸۳,۵۰۰
۴۸۳,۵۰۰	-	۴۸۳,۵۰۰
۵۳,۵۳۲	۲۲,۹۱۴	۳۰,۶۱۸
۴۹,۹۸۰	۲۵,۵۳۰	۲۴,۴۵۰
<u>۱,۴۹۸,۴۰۶</u>	<u>۱۰۰,۰۵۵</u>	<u>۱,۳۹۸,۳۵۱</u>



شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۵- شرکت فاقد سایر تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۳۱,۷۴۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۵ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۷- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۷- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

