اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: فرآورده هاي نسوز پارس	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: کفپارس	سرمایه ثبت نشده: 1,519,519
کد صنعت (ISIC): 549203	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	فرآورده هاي نسوز پارس

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت فرآورده هاي نسوز پارس (سهامي عام) در تاريخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 34 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي مزبور براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بند 3، بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي‌كند

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مانده سرفصلهاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني به مبلغ 74 ميليارد ريال (شامل شركت فولاد آلياژي ايران و شركت ذوب آهن اصفهان)، به صورت راكد و نقل از سنوات قبل مي باشد. همچنين مانده حساب سپرده بيمه و سپرده شركت درمناقصه جمعا به مبلغ 9/3 ميليارد ريال عمدتا مربوط به قراردادها و مناقصه هاي خاتمه يافته مي‌باشد كه اقدامي جهت اخذ مفاصا حساب قراردادهاي فوق و آزاد سازي سپرده هاي مربوطه تا تاريخ تهيه اين گزارش صورت نگرفته است. (يادداشتهاي توضيحي 14 و 16 صورتهاي مالي) به دليل فقدان اطلاعات و مدارک كافي، مبني بر تسويه حساب نهايي با شركتها و سازمانهاي ذيربط، تعيين هر گونه تعديلات احتمالي ناشي از اين امر، بر صورتهاي مالي، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

4. به شرح يادداشت‌توضيحي 23 صورتهاي مالي، جهت عملكرد سالهاي مالي منتهي به 1394 و 1396 اداره امور مالياتي اقدام به صدور برگ تشخيص و قطعي ماليات و جرائم متعلقه جمعا به مبلغ 73/7 ميليارد ريال نموده است كه به دليل اعتراض شركت به نحوه تشخيص، تنها مبلغ 10/6 ميليارد ريال ذخيره در حسابها منظور گرديده است. همچنين، بابت ماليات عملكرد سال 1397 مبلغ 10 ميليارد ريال ذخير در حسابها منظور گرديده است كه تا كنون مورد رسيدگي اداره امور مالياتي قرار نگرفته است. مضافا ، شركت جهت عملكرد سال مالي قبل و دوره مالي مورد گزارش به استناد معافيت ماده 145 قانون مالياتهاي مستقيم و زيان ابرازي، ذخيره ماليات محاسبه ننموده است. با توجه به موارد فوق تعيين بدهي قطعي شركت از بابت موارد ياد شده براي اين مؤسسه مشخص نبوده و منوط به صدور نظر قطعي مقامات مالياتي مي باشد.

5. به شرح يادداشت توضيحي 25 صورتهاي مالي، مانده تسهيلات ارزي دريافتي از بانک رفاه كارگران به مبلغ 142 ميليارد ريال (معادل 2/2 ميليون دلار و 2/4 ميليون يورو) مي باشد. ليكن، تا تاريخ تهيه اين گزارش شركت به استناد ماده 20 قانون رفع موانع توليد نسبت به پرداخت بخشي از بدهي خود در سنوات قبل اقدام نموده و تقاضاي تسويه الباقي تسهيلات با نرخ ارز مرجع را نموده است. از اينرو چگونگي نحوه تسويه تسهيلات مذكور و نرخ ارز مشخص نگرديده و سود زيان ناشي از تسعير ارز در حسابها منظور نگرديده و همچنين مبلغ 20 ميليارد ريال به عنوان هزينه مالي در دوره مورد گزارش در خصوص تسهيلات ارزي در حسابها شناسايي گرديده است و مبلغ 16/4 ميليارد ريال هزينه مالي جهت تسهيلات مالي ريالي شناسايي گرديده است(يادداشت توضيحي 8 صورتهاي مالي). به دليل فقدان اسناد و مدارک مورد نياز، تعيين تعديلات مورد لزوم در خصوص مانده بدهي تسهيلات دريافتي ارزي و همچنين ميزان هزينه مالي متعلقه و جرايم و چگونگي تسعير ارز بدهي هاي ياد شده براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

6. شركت جهت محاسبه بهاي تمام شده محصولات توليدي خود از سيستم بهاي تمام شده مدون استفاده ننموده است. ازينرو كليه هزينه هاي ناشي از عدم استفاده مطلوب از ظرفيت ماشين‌آلات و نيروي موثر كاركنان و عدم استفاده اقتصادي از مواد اوليه بعنوان بخشي از بهاي تمام شده تلقي گرديده است. طبق استانداردهاي حسابداري هزينه‌هاي جذب نشده در توليد مي بايست از بهاي تمام شده توليدات كسر و در صورت سود و زيان به عنوان ساير هزينه‌هاي عملياتي منعكس گردد. همچنين جهت تسهيم هزينه ها بين دوايز توليدي و اداري و فروش از مباني مناسبي استفاده نگرديده است.به دليل فقدان اطلاعات مورد نياز تعيين تعديلات مورد لزوم از بابت موارد فوق در حسابها، براي اين مؤسسه امكان پذير نبوده است.

نتيجه گيري مشروط

.7
به نظر اين مؤسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

8. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.
نتيجه گري اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرنده اظهار نظر نسبت به "ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني اظهار نمي شود.
در ارتباط با بررسي اجمالي صورتهاي مالي، مسئوليت اين مؤسسه مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرت هاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرايند بررسي اجمالي و يا تحريف هاي با اهميت است. در صورتيكه اين مؤسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند.
اين موسسه به اين نتيجه رسيده كه "ساير اطلاعات" حاوي تحريفهاي با اهميت به شرح بندهاي 4 الي 6 مي باشد.
مضافا همان طور كه در بخش مباني نتيجه گيري در بالا توضيح داده شده است، در تاريخ صورت وضعيت مالي، اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در خصوص موارد مندرج در بند 3 بدست آورد. از اين رو، اين مؤسسه نمي تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات در ارتباط با موضوعات مزبور حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

ساير موارد

9. به شرح يادداشت 33 صورتهاي مالي طي سنوات قبل بالغ بر1ر397 ميليارد ريال تعهدات شركت هاي مجتمع صنايع و معادن احياء سپاهان و ساير اشخاص، نزد بانک ها و ساير اشخاص حقوقي، توسط شركت تضمين گرديده است که وضعيت نهايي تعهدات با توجه به تغييرات سهامداران مشخص نمي باشد.

10. به شرح يادداشت توضيحي 4-11 صورتهاي مالي انتقال قطعي و رسمي يک قطعه زمين متعلق به شركت (در مجاورت كارخانه) به مساحت 30ر202 متر مربع به صورت قراردادي از شركت شهرک هاي صنعتي يزد در سال1384 خريداري شده و صدور سند مالكيت رسمي، موكول به ارائه پروانه بهره برداري مي باشد.

11. كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت، طبق چک ليست ابلاغي جامعه حسابداران رسمي ايران، مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است و با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترلهاي داخلي، موارد عدم رعايت مفاد چک ليست مزبور شامل مفاد بندهاي 4 الي6 چک ليست مزبور مبني بر تعيين اهداف سازماني بصورت مدون ، بندهاي 7 الي 13 در خصوص تشكيل كميته حسابرسي، بندهاي 21 الي 25 در مورد تدوين آئين نامه انضباطي ، بندهاي 26 الي 29 در خصوص ارزيابي ريسک توسط مديريت، بند 32 الي 37 در مورد تدوين روشهاي كنترلي توسط مديريت بندهاي 56 الي 68 در مورد تشكيل واحد حسابرسي داخلي و بند 69 در خصوص عدم استقرار سيستم كنترل داخلي بوده است.

12. موارد عدم رعايت دستور العمل انضباطي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس به شرح زير رعايت نگرديده است:

-ارائه صورتجلسه مجمع عمومي حداكثر 10 روز پس از تاريخ مجمع به مرجع ثبت شركتها

-پرداخت سود تقسيم شده مصوب سنوات قبل، ظرف مهلت قانوني و طبق برنامه اعلام شده

13. مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركتهاي پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص افشاي موارد مورد لزوم پاسخگويي و افشاء موضوع مواد 42 و 43 در گزارش تفسيري مديريت، رعايت نگرديده است. مضافا ، اقدام عملي جهت رعايت مفاد مواد دستورالعمل مزبور شامل بخشهاي هيئت مديره، وظايف و مسئوليتهاي هيئت مديره، جلسات هيئت مديره و نحوه انتخاب هيئت مديره، صورت نپذيرفته است.

14. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط از جمله آموزش كاركنان جهت آشنايي با قانون، تشكيل واحد مبارزه با پولشويي در شركت و معرفي آن به دبيرخانه ذيربط و شناسايي اوليه و كامل ارباب رجوع و همچين پرداخت وجه بيش از سقف مقرر صرفا به حساب بانكي متعلق به ارباب رجوع در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. عليرغم انجام برخي اقدامات در اين خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل هاي قابل اجرا در شركت بطور كامل اجرايي نشده است.

	موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mansor Azamnia [Sign	800061	1399/05/28 16:08:18
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansour Yazdaniyan [[Sign		1399/05/28 16:12:52

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۴۰۰,۵۰۵	۴۰۱,۵۴۶	۶۹۰,۹۷۸	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۸۶,۳۵۲)	(۴۰۱,۱۴۳)	(۶۳۲,۶۳۱)	۲۹
سود (زیان) ناخالص	۱۱۴,۱۵۳	۴۰۳	۵۸,۳۴۷	۲۸,۲۲۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۸۰۴)	(۳۱,۳۵۵)	(۶۳,۴۸۵)	(۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	۷۳,۳۴۹	(۳۰,۹۵۲)	(۵,۱۳۸)	--
هزینه‌های مالی	(۳۶,۴۱۶)	(۳۳,۰۲۱)	(۲۶,۴۳۹)	(۵۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱۳,۱۷۹)	۴۸۵	۳,۹۲۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۷۵۴	(۵۳,۴۸۸)	(۲۷,۶۵۴)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	(۱۴,۴۸۰)	۰	(۴۳,۵۲۹)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۲۷۴	(۵۳,۴۸۸)	(۷۰,۱۸۳)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۸,۲۷۴	(۵۳,۴۸۸)	(۷۰,۱۸۳)	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۴۵۹	(۳۱۰)	(۴۷۷)	--
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۷۷)	(۲۲۵)	(۲۲۵)	(۶۸)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۸۲	(۵۳۵)	(۷۰۲)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۸۲	(۵۳۵)	(۷۰۲)	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۸۳	(۵۳۵)	(۷۰۲)	--
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۸,۲۷۴	(۵۳,۴۸۸)	(۷۰,۱۸۳)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۸,۲۷۴	(۵۳,۴۸۸)	(۷۰,۱۸۳)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۸,۲۱۲	۶۱,۲۰۲	۵۶,۳۶۴	(۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۶۰۷	۶۸۵	۸۴۰	(۱۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۱۹۴	۲,۱۹۴	۹,۸۹۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۵۰,۰۰۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۱,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۱۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۲,۰۱۳	۱۱۴,۵۸۱	۶۷,۵۹۴	(۴۶)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۷,۸۰۸	۱۷۰,۲۵۶	۱۹,۳۳۵	(۳۷)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۴۴۹,۶۶۳	۱۷۷,۷۶۶	۱۶۶,۱۳۹	۱۵۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۹۸,۷۹۲	۴۶۳,۶۷۲	۵۴۰,۹۰۲	(۱۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲۹,۹۵۹	۴,۷۹۷	۴۱,۵۷۶	۵۲۵
	۹۸۶,۲۲۲	۸۱۶,۴۹۱	۷۶۷,۹۵۲	۲۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۹۸۶,۲۲۲	۸۱۶,۴۹۱	۷۶۷,۹۵۲	۲۱
جمع دارایی‌ها	۱,۰۴۸,۲۳۵	۹۳۱,۰۷۲	۸۳۵,۵۴۶	۱۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۵,۱۳۲	۵,۱۳۲	۵,۱۳۲	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۳۵,۴۲۸)	(۴۳,۷۰۲)	۲۶,۴۸۱	۱۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۶۹,۷۰۴	۶۱,۴۳۰	۱۳۱,۶۱۳	۱۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۷۵,۱۴۸	۵۲,۰۱۹	۰	۴۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۴,۰۶۴	۲۷,۹۶۲	۰	(۱۴)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۴۹۵	۱۶,۵۶۶	۱۳,۱۷۸	۲۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱۹,۷۰۷	۹۶,۵۴۷	۱۳,۱۷۸	۲۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷۲,۱۳۷	۱۸۴,۲۷۰	۱۶۸,۵۳۹	(۷)
مالیات پرداختنی	۱۰,۰۰۰	۰	۲۹,۰۰۴	
سود سهام پرداختنی	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۲,۹۵۶	۰
تسهیلات مالی	۴۳۲,۵۸۵	۴۰۲,۳۳۳	۴۴۱,۶۳۴	۸
ذخایر	۶,۴۴۱	۵,۱۴۰	۴,۹۸۶	۲۵
پیش‌دریافت‌ها	۲۳۶,۶۳۲	۱۸۰,۳۲۳	۴۳,۶۳۶	۳۱
	۸۵۸,۸۲۴	۷۷۳,۰۹۵	۶۹۰,۷۵۵	۱۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۸۵۸,۸۲۴	۷۷۳,۰۹۵	۶۹۰,۷۵۵	۱۱
جمع بدهی‌ها	۹۷۸,۵۳۱	۸۶۹,۶۴۲	۷۰۳,۹۳۳	۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۴۸,۲۳۵	۹۳۱,۰۷۲	۸۳۵,۵۴۶	۱۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۲	۰	۰	۰	۲۶,۴۸۱	۰	۱۳۱,۶۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۲	۰	۰	۰	۲۶,۴۸۱	۰	۱۳۱,۶۱۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									(۷۰,۱۸۳)		(۷۰,۱۸۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۱۸۳)	۰	(۷۰,۱۸۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۱۸۳)	۰	(۷۰,۱۸۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۲	۰	۰	۰	(۴۳,۷۰۲)	۰	۶۱,۴۳۰
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۸,۲۷۴		۸,۲۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۷۴	۰	۸,۲۷۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۲	۰	۰	۰	(۳۵,۴۲۸)	۰	۶۹,۷۰۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۵,۶۴۱	(۹,۶۵۸)	۹,۰۹۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	(۷,۳۳۷)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۵,۶۴۱	(۹,۶۵۸)	۱,۷۵۳	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۲	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۱۷)	(۳۵)	(۱۲,۳۹۷)	(۱,۰۹۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۹,۰۰۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۱,۳۰۴)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۳,۷۱۸	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۱۷)	(۳۵)	(۹۸۱)	(۱,۰۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۵,۲۲۴	(۹,۶۹۳)	۷۷۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۶,۳۵۴	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۹,۳۵۵)	(۱۱,۳۳۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶,۴۱۶)	(۳,۳۲۰)	(۲۶,۴۳۹)	(۹۹۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰,۰۶۲)	(۲۲,۶۷۵)	(۳۷,۷۷۸)	۵۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۵,۱۶۲	(۳۲,۳۶۸)	(۳۷,۰۰۶)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۷۹۷	۴۱,۵۷۶	۴۱,۵۷۶	(۸۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۲۲۷	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۹,۹۵۹	۹,۲۰۸	۴,۷۹۷	۲۲۵
معاملات غیرنقدی	۴,۴۸۰	۳,۲۳۱	۶۶,۱۲۳	۳۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهاي تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهاي تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	
فروش داخلي:																	
آجر	تن	ساير	۳,۴۲۱	۳۷۱,۴۵۵	۵,۸۵۲	۱۰۸,۵۹۸,۴۲۷.۸۹	۶۳۵,۵۱۸	(۴۴۰,۰۵۲)	۱۹۵,۴۶۶	۳,۰۰۱	۱۲۹,۸۳۶,۷۲۱.۰۹	۳۸۹,۶۴۰	(۲۵۳,۷۱۸)	۱۳۵,۹۲۲	۷,۳۱۵
جرم	تن	ساير	۱,۳۱۷	۳۰,۰۹۱	۲,۵۶۱	۲۱,۶۵۵,۶۰۳.۲۸	۵۵,۴۶۰	(۱۹۲,۵۷۹)	(۱۳۷,۱۱۹)	۳۸۶	۲۸,۱۴۷,۶۶۸.۳۹	۱۰,۸۶۵	(۳۲,۶۳۴)	(۲۱,۷۶۹)	۳,۲۰۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	تن	ساير	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلي			۴,۷۳۸	۴۰۱,۵۴۶	۸,۴۱۳		۶۹۰,۹۷۸	(۶۳۲,۶۳۱)	۵۸,۳۴۷	۳,۳۸۷		۴۰۰,۵۰۵	(۲۸۶,۳۵۲)	۱۱۴,۱۵۳	۱۰,۵۱۶

فروش صادراتي:																	
آجر	تن	سایر	۰	۰	۰			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰
جرم	تن	سایر	۰	۰	۰			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتي:			۰	۰	۰			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:																	
آجر	تن	سایر		۰				۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰	۰	۰			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰
تخفیفات			۰	۰				۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۴,۷۳۸	۴۰۱,۵۴۶	۸,۴۱۳			۶۹۰,۹۷۸	(۶۳۲,۶۳۱)	۵۸,۳۴۷	۳,۳۸۷		۴۰۰,۵۰۵	(۲۸۶,۳۵۲)	۱۱۴,۱۵۳	۱۰,۵۱۶	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۵۱۶,۲۱۹	۳۴۴,۰۵۰	۱۷۶,۳۹۱	۴۰۳,۱۵۲	۶۹۰,۹۷۸	۴۰۰,۵۰۵	۸۶۳,۷۲۳
مبلغ بهاي تمام شده	(۴۳۵,۷۴۱)	(۳۰۱,۱۵۲)	(۱۴۸,۳۶۴)	(۳۴۵,۱۱۰)	(۶۳۲,۶۳۱)	(۲۸۶,۳۵۲)	(۷۹۰,۷۸۹)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

در شرایط کنونی اقتصادی و بالا بودن نرخ ارز شرکت برای تولید و فروش مناسب محصولات خود تمهیدات ذیل را اتخاذ نموده است:- تغییر نگاه مدیریت به عقد قراردادهای فروش و حرکت در مسیر سفارشات سودآور و ساماندهی قسمتی از سفارشات اخذ شده با سود پایین در سنوات قبل و حذف قسمتی از سفارشات اخذ شده زیان ده از سالهای قبل - مدیریت و برنامه ریزی در جهت خرید مواد اولیه و انباشت مواد اولیه خریداری شده به دلیل نوسانات نرخ ارز - افزایش تولید - مدیریت هزینه ها و کنترل و کاهش آنها .

بهای تمام شده

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقيم مصرفي	۵۷۳,۱۹۸	۳۵۱,۶۸۹
دستمزدمستقيم توليد	۳۱,۹۱۱	۱۴,۸۱۰
سربارتوليد	۶۳,۶۳۹	۴۳,۷۱۷
جمع	۶۵۶,۷۳۸	۴۰۹,۲۱۶
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۶۵۶,۷۳۸	۴۰۹,۲۱۶

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
موجودي كالاي درجريان ساخت اول دوره	۵۱,۵۶۵	۶۷,۶۲۶
موجودي كالاي درجريان ساخت پايان دوره	(۶۷,۶۲۴)	(۱۸۳,۱۴۶)
ضايعات غيرعادي	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۶۴۰,۶۷۹	۲۹۳,۶۹۶
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۵۵,۷۹۴	۶۳,۸۴۲
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۶۳,۸۴۲)	(۷۱,۱۸۶)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۶۳۲,۶۳۱	۲۸۶,۳۵۲
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۶۳۲,۶۳۱	۲۸۶,۳۵۲

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
		موجودي اول دوره			توليد			تعديلات			فروش			موجودي پايان دوره		
		مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال
آجر	تن	۶۴۲	۸۶,۵۴۵,۱۷۱.۳۴	۵۵,۵۶۲	۲,۹۹۷	۹۲,۰۸۹,۷۵۶.۴۲	۲۷۵,۹۹۳	۰		۰	۳,۰۰۱	۸۹,۷۵۴,۴۱۵.۱۹	۲۶۹,۳۵۳	۶۳۸	۹۷,۴۹۵,۲۹۷.۸۱	۶۲,۲۰۲
جرم	تن	۲۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۰	۳۸۳	۴۶,۲۲۱,۹۳۲.۱۱	۱۷,۷۰۳	۰		۰	۳۸۶	۴۴,۰۳۸,۸۶۰.۱	۱۶,۹۹۹	۲۰۴	۴۴,۰۳۹,۲۱۵.۶۹	۸,۹۸۴
جمع كل				۶۳,۸۴۲			۲۹۳,۶۹۶			۰			۲۸۶,۳۵۲			۷۱,۱۸۶

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
		موجودي اول دوره	خريد طي دوره	مصرف	موجودي پايان دوره

شرح	واحد	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			موجودي اول دوره	ميليون ريال		خريد طي دوره	ميليون ريال		مصرف	ميليون ريال
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال
مواد اوليه داخلي:										
خريد مواد اوليه	تن	۴۰۰	۸,۴۶۵,۰۰۰	۳,۳۸۶	۲,۵۶۰	۵۴,۱۶۰,۱۵۶.۲۵	۱۳۸,۶۵۰	۱,۷۹۸	۰	۱۳۸,۳۶۲
جمع مواد اوليه داخلي:		۴۰۰	۸,۴۶۵,۰۰۰	۳,۳۸۶	۲,۵۶۰	۵۴,۱۶۰,۱۵۶.۲۵	۱۳۸,۶۵۰	۱,۷۹۸	۰	۱۳۸,۳۶۲
مواد اوليه وارداتي:										
خريد مواد اوليه	تن	۶۱۷	۸,۴۶۱,۹۱۲.۴۸	۵,۲۲۱	۳,۹۴۷	۸۷,۵۱۶,۸۴۸.۲۴	۳۴۵,۴۲۹	۲,۷۷۲	۰	۲۱۳,۳۲۷
جمع مواد اوليه وارداتي:		۶۱۷	۸,۴۶۱,۹۱۲.۴۸	۵,۲۲۱	۳,۹۴۷	۸۷,۵۱۶,۸۴۸.۲۴	۳۴۵,۴۲۹	۲,۷۷۲	۰	۲۱۳,۳۲۷
جمع كل				۸,۶۰۷			۴۸۴,۰۷۹			۳۵۱,۶۸۹

مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
موجودي پايان دوره			ميليون ريال			ميليون ريال			ميليون ريال		
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال	
۳,۶۷۴	۳,۱۶۱,۷۹۰.۰۲	۱,۱۶۲	۱۳۸,۳۶۲	۰	۱,۷۹۸	۱۳۸,۶۵۰	۵۴,۱۶۰,۱۵۶.۲۵	۲,۵۶۰	۳,۳۸۶	۸,۴۶۵,۰۰۰	۴۰۰
۳,۶۷۴	۳,۱۶۱,۷۹۰.۰۲	۱,۱۶۲	۱۳۸,۳۶۲	۰	۱,۷۹۸	۱۳۸,۶۵۰	۵۴,۱۶۰,۱۵۶.۲۵	۲,۵۶۰	۳,۳۸۶	۸,۴۶۵,۰۰۰	۴۰۰
۱۳۷,۳۲۳	۷۶,۶۳۱,۱۳۸.۳۹	۱,۷۹۲	۲۱۳,۳۲۷	۰	۲,۷۷۲	۳۴۵,۴۲۹	۸۷,۵۱۶,۸۴۸.۲۴	۳,۹۴۷	۵,۲۲۱	۸,۴۶۱,۹۱۲.۴۸	۶۱۷
۱۳۷,۳۲۳	۷۶,۶۳۱,۱۳۸.۳۹	۱,۷۹۲	۲۱۳,۳۲۷	۰	۲,۷۷۲	۳۴۵,۴۲۹	۸۷,۵۱۶,۸۴۸.۲۴	۳,۹۴۷	۵,۲۲۱	۸,۴۶۱,۹۱۲.۴۸	۶۱۷
۱۴۰,۹۹۷			۳۵۱,۶۸۹			۴۸۴,۰۷۹			۸,۶۰۷		

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
هزينه حقوق و دستمزد	۴۵,۶۶۶	۳۲,۹۹۷	۵۴,۷۹۹	۴۲,۵۵۴	۲۶,۸۸۹	۵۱,۰۶۵
هزينه استهلاک	۷,۲۷۸	۳,۲۶۰	۸,۷۳۳	۴۳۵	۲۳۷	۵۲۲
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۲,۱۳۱	۹۶۳	۲,۵۵۷	۴,۱۸۳	۲,۳۱۵	۵,۰۲۰
هزينه مواد مصرفي	۱,۲۳۶	۵۹۲	۱,۴۸۳	۲,۴۲۷	۱,۴۲۱	۲,۹۱۲
هزينه تبليغات	۵۷۰	۲۳۷	۶۸۴	۹۲۱	۸۰۸	۱,۱۰۵
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۵۷	۲۳۲	۳۰۸	۲۹۳	۷۸۹	۳۵۲
سایر هزینه ها	۵,۴۹۱	۴,۴۳۶	۶,۵۸۹	۱۲,۶۷۲	۹,۳۴۵	۱۵,۲۰۶
جمع	۶۲,۶۲۹	۴۲,۷۱۷	۷۵,۱۵۳	۶۳,۴۸۵	۴۱,۸۰۴	۷۶,۱۸۲

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	باتوجه به شرایط اقتصاد تورمی موجود از سوی مراجع ذیصلاح و افزایش عوامل تولید به میزان ۲۰ الی ۳۰ درصدی انتظار می رود نرخ فروش معادل ۱۵ الی ۲۰ درصد افزایش پیدا کند.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	باتوجه به شرایط اقتصاد تورمی موجود از سوی مراجع ذیصلاح قیمت مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۲۰ تا ۶۰ درصد افزایش را نشان خواهد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	با افزایش هزینه حقوق و دستمزد و سایر هزینه های کارکنان و افزایش نرخ مواد اولیه باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی نسبت به گذشته می شود.

وضعيت كاركنان

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل توليدي شركت	۱۱۰	۱۲۴	۱۲۱
تعداد پرسنل غير توليدي شركت	۴۱	۴۱	۴۴

وضعيت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
منابع ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۰	۰

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۷۳۵,۱۱۲	۸۳,۴۲۵	۷۳۵,۱۱۲	۷۹,۳۲۷
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۲,۴۰۷,۳۳۴	۶۲,۹۷۰	۲,۴۰۷,۳۳۴	۶۲,۹۷۰
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۲,۲۳۴,۶۲۱	۵۹,۰۸۰	۲,۲۳۴,۶۲۱	۷۹,۰۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۴,۸۸۷	۵۰۹	۴,۸۸۷	۵۰۹
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۹۴	۱۱	۹۴	۱۱
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۱,۷۳۳,۳۳۰	۱۶,۹۴۵	۳,۸۹۹,۳۳۰	۷۴,۰۸۸
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۲۱,۲۱۲	۱۵,۵۹۳	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۵,۴۰۶,۲۹۰	۸۳,۴۰۱	۱,۰۹۷,۸۴۰	۲۲,۰۵۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نظر به رکود بازار و اقتصاد تورمی و افزایش بی رویه محصولات تولیدی و بالا رفتن قیمت محصولات خریداری شده طبیعتا باعث رشد هزینه های اداری و تشکیلاتی می شود.

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير

نام شرکت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی منتهی به	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
			سرمایه پذیر						
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال		درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۱,۵۸۴		۰		۰	۱,۵۸۴	۰	
پارس نسوز قائم	۲۲	۱۱۰		۰		۲۲	۱۱۰	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالي	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي				
تسهیلات دریافتي از بانکها	۲۵	۲۲۸,۹۱۱	۲۳۸,۶۰۵		۰	۰	۲۳۷,۶۵۳	۰	۲۴,۳۷۲	

نوع تامين مالي	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سايرتوضيحات
			ريالي	ارزي			بلند مدت	كوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتی از بانكها	۲۴	۴۵,۳۰۱	۴۴,۰۲۱		۰	۰	۱۲,۶۶۲	۳۱,۸۴۳	۸,۷۸۶	
تسهيلات دريافتی از بانكها	۱۲	۳۴,۰۳۳	۳۱,۹۷۳		۰	۰	۱۱,۴۰۲	۲۱,۰۳۹	۳,۲۵۸	
تسهيلات دريافتی از بانكها	۱۸	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات دريافتی از بانكها	۲۰	۵۹,۰۸۰	۰	دلار	۲,۲۳۴,۶۲۱	۷۹,۰۸۰	۰	۷۹,۰۸۰	۰	
تسهيلات دريافتی از بانكها	۲۰	۶۲,۹۷۰	۰	يورو	۲,۴۰۷,۳۳۴	۶۲,۹۷۰	۰	۶۲,۹۷۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۴۳۰,۲۹۵	۳۱۴,۵۹۹			۱۴۲,۰۵۰	۲۴,۰۶۴	۴۳۲,۵۸۵	۳۶,۴۱۶	
							انتقال به دارايي		۰	
							هزينه مالي دوره		۳۶,۴۱۶	

توضيحات در خصوص جزئيات منابع تامين مالی شركت در پايان دوره

مطابق آيين نامه اجرايی ماده ۲۰ قانون رفع موانع توليد رقابت پذير و ارتقای نظام مالی كشور (مصوب سال ۱۳۹۴ (به منظور تسويه تسهيلات دريافتی ارزی از بانک رفاه كارگران شعبه پرديس تهران شركت اقدام به درخواست كتبی از بانک عامل جهت تأديه و تعيين تكليف مانده بدهی مربوط نموده است ليكن تا تاريخ منتهی به ۳۱/۰۶/۹۷ چگونگی مراحل مربوط به نحوه تسويه تسهيلات مذكور منجر به حصول نتيجه نشده است .ضمناً با توجه به تأييديه ۲۵ %از بدهی و ارائه درخواست تقسيط به دليل عدم صدور دستورالعمل تقسيط از سوی بانک مركزی تعيين تكليف نشده است و طبق آخرين مذاكرات شفاهی صورت گرفته مهلت مقرر در آيين نامه مذكور تا تاريخ ۲۹/۱۲/۹۷ تمديد گرديد .

برآورد شركت از برنامه های تامين مالی و تغييرات هزينه های مالی شركت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	با توجه به معوق شدن تسهيلات بانكی شركت نزد بانكهای صادرات - ملی - پارسيان و رفاه ، مديريت در جهت رفع اين موضوع برآمده كه طی پيگيری های انجام شده تا كنون تسهيلات شركت نزد بانک های های صادرات و ملی امهال و تقسيط مجدد گرديده كه اقساط آن در موعد مقرر تا كنون پرداخت شده و الباقی آن با توجه به برنامه ريزی های انجام شده در موعد مقرر پرداخت خواهد شد و همچنين در خصوص تسهيلات بانک های پارسيان و رفاه ، شركت در حال مذاكره با بانكهای مذكور بوده كه آن نيز طی ماه های آتی تعين تكليف و گزارش استعلام معوقات بانكی مربوط به اين دو بانک اخير الذكر از گزارشات استعلام بانک مركزی پاک خواهد گرديد .

ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - درآمد سرمايه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمد حاصل از سود سپرده هاي بانكي	۲,۵۳۹	۶۵۳
سود يا زيان ناشي از نرخ تسعير ارز	۲۲۷	۰
فروش ضايعات غيرعملياتي	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي	(۲۲)	(۱۳,۸۳۲)
درآمد ناشي از سرمايه گذاريهاي جاري سريع المعامله به ارزش بازار	۱,۱۷۹	۰
جمع	۳,۹۲۳	(۱۳,۱۷۹)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۰	۰	۰	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برنامه هاي آينده شركت در قالب اهداف كلان؛ رشد سودآوري ، توسعه بازار و مشتريان ، افزايش بهره وري فرايندهاي داخلي و بهينه سازي و توسعه استعدادهاي منابع انساني متبلور شده است. شركت فرآورده هاي نسوز پارس براي اهداف فوق ، استراتژيهايي همچون افزايش توليد ، افزايش سرمايه، گسترش سهم بازار سيمان ، توسعه ارائه خدمات قبل و بعد از فروش به مشتري، ايجاد و توسعه تأمين‌كنندگان كيفي ، ارتقاء بهره‌وري تجهيزات و ماشين آلات ، به روز آوری دانش فنی محصولات ، ايجاد دانش و حفظ دارايي‌هاي معنوي سازمان ،توسعه فرهنگ سازماني و نهادينه سازي ارزشها را در برنامه سالیانه خود قرار داده است. كليه برنامه هاي فوق در قالب طرح تجاري ، به صورت كمي براي سه سال متوالي تعيين اهداف شده و در كميته استراتژي شركت، روند نيل به اين اهداف كنترل مي گردد.

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت فراورده های نسوز پارس استراتژیهایی همچون افزایش تولید, افزایش سرمایه , گسترش سهم بازار , توسعه ارائه خدمات قبل و بعد از فروش به مشتری, ایجاد و توسعه تامین کنندگان کیفی، ارتقا بهره وری تجهیزات و ماشین آلات ، به روزآوری دانش فنی محصولات ،ایجاد دانش و حفظ دارایی های معنوی ،توسعه فرهنگ سازمانی و نهادینه سازی ارزشها را در برنامه سالیانه خود قرار داده است
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»