

شرکت: فرآورده های نسوز پارس	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: کپارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 549203	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرِس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	فرآورده های نسوز پارس

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت فرآورده های نسوز پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذرماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مطالب و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرِس، به فضاوت حسابرِس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. پاسخ تأییدیه های ارسالی جهت دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ 49/5 میلیارد ریال (شامل بدهی شرکت ذوب آهن اصفهان به مبلغ 44 میلیارد ریال)، پیش برداختها به مبلغ 20/3 میلیارد ریال و پیش دریافتها به مبلغ 117 میلیارد ریال، تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. مصافا طلب از شرکت فولاد آلیاژی ایران (انتقالی از سنوات قبل) طبق تأییدیه واصله مبلغ 33/4 میلیارد ریال دارای مغایرت می باشد(یادداشتهای توضیحی14و16صورتهای مالی). تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

5. شرکت جهت محاسبه بهای تمام شده محصولات تولیدی خود از سیستم بهای تمام شده مدون استفاده نموده است. کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین‌آلات و نیروی موثر کارکنان و عدم استفاده اقتصادی از مواد اولیه بعنوان بخشی از بهای تمام شده تلقی گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه‌های جذب نشده در تولید می بایست از بهای تمام شده تولیدات کسر و در صورت سود و زیان به عنوان سایر هزینه‌های منعکس گردد. همچنین جهت تسهیم هزینه ها بین دوابر تولیدی و اداری و فروش از مبانی مناسبی استفاده نگردیده است.به دلیل فقدان اطلاعات مورد نیاز تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد فوق در حسابها، برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

6. جهت عملکرد سالهای مالی منتهی به30 آذر1394و1396 اداره امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص مالیات و جرائم متعلقه جمعا به مبلغ 73/3 میلیارد ریال نموده که به دلیل اعتراض شرکت به نحوه تشخیص، تنها مبلغ6/1 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و نسبت به مابه التفاوت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین از بابت جرایم مالیاتی عملکرد سالهای1392و1393جمعا مبلغ67/4 میلیارد ریال از طرف سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که به استناد بخشودگی جرایم توسط سازمان امور مالیاتی ذخیره ای از این بابت در دفاتر منظور نگردیده است (بخشش جرایم مذکور توسط اداره امور مالیاتی منوط به تسویه کامل مالیات سالهای مذکور می‌باشد). مصافا جهت سالهای1390الی1396 به استناد برگه مطالبه اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده مبلغ 46/7میلیارد ریال در وجه سازمان امور مالیاتی تقسیط گردیده که تنها مبلغ 33/2 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است(یادداشتهای توضیحی 21 و 23 صورتهای مالی). همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی مقامات ذیربط قرار نگرفته است. یا توجه به موارد فوق تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت بدهی‌های مالیات قطعی شرکت برای این مؤسسه مشخص نبوده و منوط به صدور نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد.

7. به شرح یادداشت توضیحی 4-25 صورتهای مالی، تسهیلات ارزی دریافتی از بانک رفاه کارگران به مبلغ 122 میلیارد ریال (معادل 2/2 میلیون دلار و 2/4 میلیون یورو) می باشد. لیکن، تا تاریخ تهیه این گزارش چگونگی نحوه تسویه تسهیلات مذکور و نرخ ارز مشخص نگردیده و سود زیان تسعیر ارز و هزینه مالی از بابت تسهیلات ارزی مذکور در سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور نگردیده است. ضمنا در سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ 26/4 میلیارد ریال هزینه مالی جهت تسهیلات مالی ریالی بر اساس تأییدیه های واصل شده از بانکها شناسایی است(یادداشت توضیحی 8 صورتهای مالی). به دلیل فقدان اسناد و مدارک مورد نیاز، تعیین تعدیلات مورد لزوم در خصوص مانده بدهی تسهیلات دریافتی ارزی و همچنین میزان هزینه مالی متعلقه و جرایم و چگونگی تسعیر ارز بدهی های یاد شده برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

8.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند4 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآورده های نسوز پارس (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت “سایر اطلاعات” با هیئت مدیره شرکت است. “سایر اطلاعات” شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اطهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به “سایر اطلاعات” نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسي 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 حسابرسي 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.

این مؤسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای 5 الی7 می باشد.

مضافا همان طور که در بخش میانی "اطهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسي کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بند 4 بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی‌تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات مزبور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت “سایر اطلاعات” با هیئت مدیره شرکت است. “سایر اطلاعات” شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اطهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به “سایر اطلاعات” نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسي 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 حسابرسي 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.

این مؤسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای 5 الی7 می باشد.

مضافا همان طور که در بخش میانی "اطهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسي کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بند 4 بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی‌تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات مزبور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. طی سال مالی مورد رسیدگی درآمدهای عملیاتی شرکت عمدتاً از طریق فروش محصولات به شرکت تهیه و تولید نسوز کشور و خرید مواد اولیه نیز از این شرکت صورت گرفته است. گسترش فعالیت و عملیات شرکت از طریق انعقاد قرارداد با سایرین منجر به اطمینان بخشی نسبت به کسب درآمد عملیاتی می گردد.

11. مفاد ماده 89 اصلاحیه قانون تجارت و 18 اساسنامه شرکت در خصوص برگزاری مجمع عمومی سالیانه طرف حداکثر مدت چهار ماه پس از پایان سال مالی جهت سال مالی قبل، رعایت نگردیده است.

12. بر خلاف مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت، صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده که بمنظور رسیدگی به صورتهای مالی سالانه سال قبل و انتخاب حسابرِس و بازرس قانونی تشکیل شده، در مرجع ثبت شرکتها، ثبت نگردیده است.

13. مفاد ماده 109 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 31 اساسنامه در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره با توجه به انقضای مدت ماموریت، رعایت نگردیده است.

14. مفاد ماده 30 اساسنامه در خصوص عدم حضور رئیس هیئت مدیره یا نماینده وی بیش از 4 جلسه متوالی یا 6 جلسه متناوب در طول یک سال بدون عذر موجه رعایت نگردیده است. همچنین صورتهای مالی ارائه شده توسط نامبرده نباید نگردیده است.

15. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ 31 اردیبهشت ماه 1398 صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای4 ، 6 ، 7 ، 16-1 و 22 و این گزارش، به طور کامل منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

16. توجه مجمع عمومی به سایر موارد به شرح زیر جلب می شود:

16-1- به شرح یادداشت 33 صورتهای مالی مانده تعهدات شرکت های مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان و سایر اشخاص، نزد بانک ها و سایر اشخاص حقوقی به مبلغ 1,325 میلیارد ریال (مانده پایان سال مالی قبل مبلغ 1,447 میلیارد ریال) توسط شرکت تضمین گردیده است که علیرغم اقدامات انجام شده وضعیت نهایی تعهدات با توجه به تغییرات سهامداران مشخص نمی باشد.

16-2- به شرح یادداشت توضیحی 4-9 صورتهای مالی، انتقال قطعی و رسمی یک قطعه زمین متعلق به شرکت (در مجاورت کارخانه) به مساحت 30,202 متر مربع به صورت قراردادی از شرکت شهرک های صنعتی ایران در سال1384 خریداری شده و صدور سند مالکیت رسمی، موکول به ارائه پروانه بهره برداری از زمین مزبور می باشد.

17. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 32 صورتهای مالی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت می باشد و معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. عملیات مذکور عمدتاً مربوط به دریافت مطالبات سنواتی از شرکتهای وابسته می باشد.

18. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

19. موارد عدم رعایت دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس مبنی برتعریف سیستم های مالی و کنترل داخلی مطابق با مقررات، افشای صورت های مالی حسابرسي شده حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سال مالی قبل و حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی، افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر 10 روز پس از تاریخ مجمع به مرجع ثبت شرکتها، پرداخت سود تقسیم شده مصوب سنوات قبل، طرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده، اعلام دلایل ریابندهی شرکت طرف مهلت 2 ماه، داشتن حداقل سرمایه شرکت به مبلغ 200 میلیارد ریال، نسبت حقوق مالکانه به کل داراییها به میزان 15%، داشتن حداقل یک بازارگردان وارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسه مجمع عمومی در قالب لوح فشرده حداکثر 10 روز بعد از برگزاری مجمع برای سازمان بورس می باشد

20. کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور شامل مفاد بندهای 4 الی6 چک لیست مزبور مبنی بر تعیین اهداف سازمانی به صورت مدون، بند 7 الی 13 در خصوص تشکیل کمیته حسابرسي، بند 14 الی 17 در خصوص صلاحیت کارکنان و مدیریت منابع انسانی، بند 21 الی 25 در مورد تدوین آئین نامه انضباطی، بند 26 الی 29 در خصوص ارزیابی ریسک توسط مدیریت، بند 32 الی 37 در مورد تدوین روشهای کنترلی توسط مدیریت، بند 56 الی 68 در مورد تشکیل واحد حسابرسي داخلی، بند 69 در خصوص عدم استقرار سیستم کنترل داخلی و بند 70 الی 72 در خصوص گزارش کنترل های داخلی بوده است.

21. مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکنی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص افشای موارد لزوم پاسخگویی و افشاء موضوع مواد 42 و 43 در گزارش تفسیری مدیریت، رعایت نگردیده است. مضافاً ، اقدام عملی جهت رعایت مواد دستورالعمل مزبور شامل بخشهای هئت مدیر، وظایف و مسئولیتهای هیئت مدیره، جلسات هیئت مدیره و نحوه انتخاب هیئت مدیره صورت پذیرفته است.

22. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذریط و شناسایی اولیه و کامل ارباب رجوع و همین پرداخت وجه بیش از سقف مقرر صرفاً به حساب بانکی متعلق به ارباب رجوع در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذریط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل های قابل اجرا در شرکت بطور کامل اجرایی نشده است.

موسسه حسابرسي کاربرد تحقیق

برازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	بابان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بابان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	بابان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بابان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴,۷۹۷	۴۱,۵۷۶	(۸۸)	پرداختی‌های تجاری	۱۷,۲۵۱	۳۰,۷۶۰	(۴۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۱۶۷,۰۱۹	۱۳۷,۷۷۹	۲۱
دریافتی‌های تجاری	۱۵۳,۱۶۳	۱۵۹,۲۵۵	(۴)	مالیات پرداختنی	۰	۳۹,۰۰۳	--
دریافتی‌های غیرتجاری	۳۱۰,۵۰۹	۳۸۱,۶۳۷	(۱۹)	سود سهام پرداختنی	۱,۰۳۹	۳,۹۵۶	(۶۵)
موجودی مواد و کالا	۱۷۷,۷۶۶	۱۶۶,۱۳۹	۷	تسهیلات مالی	۴۰۳,۳۳۳	۴۴۱,۶۳۴	(۹)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۷۰,۳۵۶	۱۹,۳۳۵	۷۸۱	ذخایر	۵,۱۴۰	۴,۹۸۶	۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۱۸۰,۳۳۳	۲۳,۶۳۶	۳۱۳
جمع دارایی‌های جاری	۸۱۶,۴۹۱	۷۶۷,۹۵۳	۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۷۷۳,۰۹۵	۶۹۰,۷۵۵	۱۲
دریافتی‌های بلندمدت	۵۰,۰۰۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۱۹۴	۹,۸۹۰	(۷۸)	پرداختی‌های بلندمدت	۵۳,۰۱۹	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۶۸۵	۸۳۰	(۱۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۷,۹۶۳	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۱,۳۰۳	۵۶,۳۶۴	۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۵۶۶	۱۳,۱۷۸	۲۶
سایر دارایی‌ها	۵۰۰	۵۰۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۹۶,۵۴۷	۱۳,۱۷۸	۶۳۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۱۴,۵۸۱	۶۷,۵۹۴	۷۰	جمع بدهی‌ها	۸۶۹,۶۲۳	۷۰۳,۹۳۳	۲۴
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۵,۱۳۳	۵,۱۳۳	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	(۲۳,۷۰۳)	۲۶,۲۸۱	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶۱,۴۳۰	۱۳۱,۶۱۳	(۵۳)
جمع دارایی‌ها	۹۳۱,۰۷۳	۸۳۵,۵۴۶	۱۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹۳۱,۰۷۳	۸۳۵,۵۴۶	۱۱

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	درصد تغییرات
		جهت ارائه به حسابرِس	جهت ارائه به حسابرِس	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	۶۹۰,۹۷۸	۶۹۰,۹۷۸	۳۰۳,۱۵۳	۳۰۳,۱۵۳	۷۱	۷۱
درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی						

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶۳۲,۶۳۱)	(۶۳۲,۶۳۱)	(۳۳۵,۱۱۰)	(۳۳۵,۱۱۰)	(۲۳۵,۱۱۰)	۸۲	۸۲
سود (زیان) ناخالص	۱۱۶,۶۹۳	۱۱۶,۶۹۳	۱۱۶,۰۸۳	۱۱۶,۰۸۳	۱۱۶,۰۸۳	۱	۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۳,۳۸۵)	(۶۳,۳۸۵)	(۲۱,۶۶۰)	(۲۱,۶۶۰)	(۲۱,۶۶۰)	۱۰۱	۱۰۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) عملیاتی	۱۰۶,۳۱۸	۱۰۶,۳۱۸	۱۶۸,۸۲۸	۱۶۸,۸۲۸	۱۶۸,۸۲۸	(۳۷)	(۳۷)
هزینه‌های مالی	(۲۶,۳۳۹)	(۲۶,۳۳۹)	(۳۰,۱۳۱)	(۳۰,۱۳۱)	(۳۰,۱۳۱)	(۱۲)	(۱۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام منفرقه	۳,۹۲۳	۳,۹۲۳	۳,۰۰۴	۳,۰۰۴	۳,۰۰۴	(۲)	(۲)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶۷,۸۰۴	۱۶۷,۸۰۴	۲۸۵,۴۳۲	۲۸۵,۴۳۲	۲۸۵,۴۳۲	(۴۱)	(۴۱)
مالیات بر درآمد	(۴۳,۵۳۹)	(۴۳,۵۳۹)	۰	۰	۰	--	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵۰,۵۵۰	۲۵۰,۵۵۰	۵۷۰,۸۸۴	۵۷۰,۸۸۴	۵۷۰,۸۸۴	(۵۶)	(۵۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) خالص	۵۰۱,۱۰۰	۵۰۱,۱۰۰	۱,۱۴۱,۷۶۸	۱,۱۴۱,۷۶۸	۱,۱۴۱,۷۶۸	(۵۶)	(۵۶)
سود (زیان) پایه هر سهم							
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۴۷۷)	(۴۷۷)	۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴	--	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۳۲۵)	(۳۲۵)	(۳۶۱)	(۳۶۱)	(۳۶۱)	(۱۴)	(۱۴)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۲۰۴)	(۱,۲۰۴)	۶	۶	۶	--	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم							
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم							
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۵۰۱,۱۰۰	۵۰۱,۱۰۰	۱,۱۴۱,۷۶۸	۱,۱۴۱,۷۶۸	۱,۱۴۱,۷۶۸	(۵۶)	(۵۶)
سود (زیان) خالص	۲۶,۴۸۱	۲۶,۴۸۱	۳۱,۷۵۶	۳۱,۷۵۶	۳۱,۷۵۶	(۱۷)	(۱۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۰	۰	(۵,۵۱۷)	(۵,۵۱۷)	(۵,۵۱۷)	--	--
تعدیلات سنواتی							
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۳,۹۶۳	۵۳,۹۶۳	۵۳,۳۷۸	۵۳,۳۷۸	۵۳,۳۷۸	۱	۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۰۵,۹۳۴	۱۰۵,۹۳۴	۱۰۴,۹۵۶	۱۰۴,۹۵۶	۱۰۴,۹۵۶	۱	۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰	۰		
سود قابل تخصیص	۶۰۷,۰۳۴	۶۰۷,۰۳۴	۱,۲۴۶,۷۲۴	۱,۲۴۶,۷۲۴	۱,۲۴۶,۷۲۴	(۵۱)	(۵۱)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	(۱۳)	(۱۳)	(۱۳)	--	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۲۱۴,۰۴۸	۱,۲۱۴,۰۴۸	۳,۴۹۳,۴۲۲	۳,۴۹۳,۴۲۲	۳,۴۹۳,۴۲۲	(۵۱)	(۵۱)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵,۰۱۱	۵,۰۱۱	۱۱,۴۱۸	۱۱,۴۱۸	۱۱,۴۱۸	(۵۶)	(۵۶)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید							
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید							

حربان وحوه نقد							
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد							
شرح	شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
		جهت ارانه به حسابریس		جهت ارانه به حسابریس		حسابرسی نشده	
فعالیت‌های عملیاتی	فعالیت‌های عملیاتی						

[illegible]

خريد و مصرف مواد اوليه																							
شرح	شرح	واحد	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰																			
				موجودی اول دوره						خريد طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره							
				مقدار	مقدار	نرخ	مبلغ	مبلغ	نرخ	مقدار	مقدار	نرخ	مبلغ	مبلغ	نرخ	مقدار	مقدار	نرخ	مبلغ	مبلغ	نرخ		
						ریال	میلیون	ریال	میلیون	ریال	میلیون	ریال	میلیون	ریال	میلیون	ریال	میلیون	ریال	میلیون	ریال	میلیون	ریال	
مواد اولیه داخلی:	مواد اولیه داخلی:																						
خرید مواد اولیه	خرید مواد اولیه	تن	تن	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	۸,۸۶۹,۰۳۷.۶۳	۸,۸۶۹,۰۳۷.۶۳	۱۷,۱۲۵	۱۷,۱۲۵	۶,۹۳۴	۶,۹۳۴	۶۴,۹۱۳,۷۳۰.۴۱	۶۴,۹۱۳,۷۳۰.۴۱	۳۵۰,۷۵۴	۳۵۰,۷۵۴	۷,۸۵۹	۷,۸۵۹	۵۸,۲۳۰	۵۸,۲۳۰	۱,۰۱۷	۱,۰۱۷	۸,۲۴۴,۱۱۰.۱۳	۸,۲۴۴,۱۱۰.۱۳
جمع مواد اولیه داخلی:	جمع مواد اولیه داخلی:			۳,۸۶۴	۳,۸۶۴	۱۷,۷۳۸,۰۹۵.۳۴	۱۷,۷۳۸,۰۹۵.۳۴	۳۴,۳۷۰	۳۴,۳۷۰	۱۳,۸۸۸	۱۳,۸۸۸	۱۲۹,۸۲۵,۴۶۰.۸۳	۱۲۹,۸۲۵,۴۶۰.۸۳	۹۰۱,۵۰۸	۹۰۱,۵۰۸	۱۵,۷۱۸	۱۵,۷۱۸	۱۱۶,۸۸۰	۱۱۶,۸۸۰	۳,۰۳۴	۳,۰۳۴	۱۶,۹۳۸,۳۳۰.۳۶	۱۶,۹۳۸,۳۳۰.۳۶
مواد اولیه وارداتی:	مواد اولیه وارداتی:																						
خرید مواد اولیه	خرید مواد اولیه	تن	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۴۳۱,۳۷۲.۵۵	۱۰۵,۴۳۱,۳۷۲.۵۵	۱۱۳,۹۱۷	۱۱۳,۹۱۷	۱,۰۱۷	۱,۰۱۷	۱۰۵,۴۳۱	۱۰۵,۴۳۱	۵۴	۵۴	۱۱۳,۹۱۷	۱۱۳,۹۱۷
جمع مواد اولیه وارداتی:	جمع مواد اولیه وارداتی:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۸۶۲,۷۲۵.۱	۲۱۰,۸۶۲,۷۲۵.۱	۲۲۵,۸۲۴	۲۲۵,۸۲۴	۳,۰۳۴	۳,۰۳۴	۳۱۰,۸۶۲	۳۱۰,۸۶۲	۱۰۸	۱۰۸	۲۲۵,۸۲۴	۲۲۵,۸۲۴
جمع کل	جمع کل											۱,۱۲۷,۳۴۴	۱,۱۲۷,۳۴۴									۱,۱۴۴,۳۹۶	۱,۱۴۴,۳۹۶
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعی‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»																							
اطلاعات این فرم‌گرفته‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.																							

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت													
شرح	شرح	هزینه سربار				هزینه سربار				هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه های اداری، عمومی و فروش
		سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	دوره ۱۲ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	دوره ۱۲ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	دوره ۱۲ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	دوره ۱۲ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ منتهی به	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۰		
هزینه حقوق و دستمزد	هزینه حقوق و دستمزد	۴۶,۰۲۵	۴۶,۰۲۵	۴۵,۶۶۶	۵۳,۷۹۹	۱۶,۸۷۵	۱۶,۸۷۵	۵۳,۷۹۹	۱۶,۸۷۵	۴۳,۵۵۴	۵۱,۰۶۵	۵۱,۰۶۵	
هزینه استهلاک	هزینه استهلاک	۷,۳۹۹	۷,۳۹۹	۷,۳۹۹	۸,۷۳۳	۳,۲۷۴	۳,۲۷۴	۸,۷۳۳	۳,۲۷۴	۴۳۵	۵۲۳	۵۲۳	
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹۰۹	۹۰۹	۲,۱۲۱	۳,۵۵۷	۳,۲۲۷	۳,۲۲۷	۳,۵۵۷	۳,۲۲۷	۴,۱۸۳	۵,۰۳۰	۵,۰۳۰	
هزینه مواد مصرفی	هزینه مواد مصرفی	۸۰۳	۸۰۳	۱,۲۳۶	۱,۴۸۳	۱,۹۳۶	۱,۹۳۶	۱,۴۸۳	۱,۹۳۶	۳,۴۲۷	۳,۹۱۲	۳,۹۱۲	
هزینه تبلیغات	هزینه تبلیغات	۳۸۵	۳۸۵	۵۷۰	۶۸۴	۶۸۸	۶۸۸	۶۸۴	۶۸۸	۹۲۱	۱,۱۰۵	۱,۱۰۵	
حق العمل و کمیسیون فروش	حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه خدمات پس از فروش	هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه حمل و نقل و انتقال	هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۶۶	۱۶۶	۲۵۷	۳۰۸	۴۰۱	۴۰۱	۲۵۷	۳۰۸	۳۹۳	۳۵۲	۳۵۲	
سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	۳,۸۵۹	۳,۸۵۹	۵,۴۹۱	۶,۵۸۹	۸,۲۵۹	۸,۲۵۹	۶,۵۸۹	۸,۲۵۹	۱۳,۶۷۲	۱۵,۲۰۶	۱۵,۲۰۶	
جمع	جمع	۱۱۸,۸۹۲	۱۱۸,۸۹۲	۱۲۵,۲۵۸	۱۵۰,۳۰۶	۶۳,۳۳۰	۶۳,۳۳۰	۱۵۰,۳۰۶	۶۳,۳۳۰	۱۳۶,۹۷۰	۱۵۳,۲۶۴	۱۵۳,۲۶۴	

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه				
نرخ فروش محصولات	نرخ فروش	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۰	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	نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۰	باتوجه به شرایط اقتصاد تورمی موجود از سوی مراجع ذیصلاح قیمت مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۲۰ تا ۴۰ درصد افزایش را نشان خواهد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده			

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی 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.	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.
-------------------------------------	-------------------------------------	---	---

وضعیت کارکنان						
شرح	شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برآورد ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۰۸	۱۰۸	۱۱۰	۱۱۶	۱۲۱
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۴	۳۴	۳۱	۳۱	۳۴

وضعیت ارزی									
شرح	شرح	نوع ارز	نوع ارز	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
				مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	منابع ارزی طی دوره	یورو	یورو	۵۲,۱۶۳	۴,۱۷۳	۷۳۵,۱۱۲	۸۳,۲۲۵	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	مصارف ارزی طی دوره	یورو	یورو	۰	۰	۷۳۵,۱۱۲	۸۳,۲۲۵	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	یورو	۳,۲۰۷,۴۳۴	۶۳,۹۷۰	۳,۲۰۷,۴۳۴	۶۳,۹۷۰	۶۳,۹۷۰	۶۳,۹۷۰
بدهی های ارزی پایان دوره	بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	دلار	۳,۲۳۴,۶۲۱	۵۹,۰۸۰	۳,۲۳۴,۶۲۱	۵۹,۰۸۰	۳,۲۳۴,۶۲۱	۵۹,۰۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	یورو	۱۶۶,۶۱۳.۱۷	۱۳۹,۴۳۹	۱۶۶,۶۱۳.۱۷	۴,۸۸۷	۴,۸۸۷	۵۰۹
داراییهای ارزی پایان دوره	داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	دلار	۹۲.۹۹	۳	۹۲.۹۹	۹,۳۹۹	۹,۳۹۹	۱۱
مصارف ارزی طی دوره	مصارف ارزی طی دوره	یوان	یوان	۰	۰	۱,۷۲۳,۳۳۰	۱۶,۹۴۵	۱,۷۲۳,۳۳۰	۱۶,۹۴۵
داراییهای ارزی پایان دوره	داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	یورو	۰	۰	۱۲۱,۲۱۲	۱۵,۵۹۳	۱۲۱,۲۱۲	۱۵,۵۹۳
داراییهای ارزی پایان دوره	داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	یوان	۰	۰	۵,۲۰۶,۳۰۹	۸۳,۳۰۱	۵,۲۰۶,۳۰۹	۸۳,۳۰۱

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تسهیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی			
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	نظر به رکود بازار و اقتصاد نهرمی و افزایش بی رویه محصولات تولیدی و بالا رفتن قیمت محصولات خریداری شده طبیعتا باعث رشد هزینه های اداری و تسهیلاتی می شود.	نظر به رکود بازار و اقتصاد نهرمی و افزایش بی رویه محصولات تولیدی و بالا رفتن قیمت محصولات خریداری شده طبیعتا باعث رشد هزینه های اداری و تسهیلاتی می شود.
«جملا ت آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملا ت در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		«جملا ت آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملا ت در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

[illegible]

نوسجات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه	
•	•

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر														
نام شرکت	نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	مالکیت تمام شده	درصد مالکیت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
سایر شرکتهای خارج از بورس	سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۲۸۰	۲۸۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۹	۱۳۹۸/۱۱/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس نسوز قائم	پارس نسوز قائم	۲۲	۲۲	۱۱۰	۱۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۹	۱۳۹۸/۱۱/۲۹	۰	۰	۲۲	۲۲	۱۱۰	۱۱۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر	
۰	«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
۰	«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
۰	اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.
۰	اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی					
شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع		*		*	*

سایر هزینه‌های عملیاتی					
شرح	شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع	جمع	.	.	.	.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)																					
نوع تامین مالی	نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مبلغ هزینه مالی طی دوره	توضیحات سایر	توضیحات سایر		
						ریالی	ریالی	نوع ارز	نوع ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی							ارزی	ارزی
تسهیلات دریافتی از بانکها	تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۵	۳۵	۳۰۳,۷۵۴	۳۰۳,۷۵۴	۳۳۸,۹۱۱	۳۳۸,۹۱۱							۳۳۷,۸۲۸	۳۳۷,۸۲۸	۰	۰	۳۱,۱۵۲			
تسهیلات دریافتی از بانکها	تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۴	۳۴	۸۱,۸۵۸	۸۱,۸۵۸	۴۵,۳۰۱	۴۵,۳۰۱							۳۱,۲۳۹	۳۱,۲۳۹	۱۴,۶۱۰	۱۴,۶۱۰	۴,۴۴۵			
تسهیلات دریافتی از بانکها	تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۲	۱۲	۳۰,۱۵۴	۳۰,۱۵۴	۳۴,۰۳۳	۳۴,۰۳۳							۳۱,۳۱۶	۳۱,۳۱۶	۱۳,۳۵۳	۱۳,۳۵۳	۸۳۲			
تسهیلات دریافتی از بانکها	تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱۸	۷,۵۳۹	۷,۵۳۹																
تسهیلات دریافتی از بانکها	تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۰	۳۰	۵۷,۳۷۹	۵۷,۳۷۹			دلار	دلار	۳,۲۳۴,۶۳۱	۳,۲۳۴,۶۳۱	۵۹,۰۸۰	۵۹,۰۸۰	۵۹,۰۸۰	۵۹,۰۸۰						
تسهیلات دریافتی از بانکها	تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۰	۳۰	۶۱,۰۵۰	۶۱,۰۵۰			یورو	یورو	۳,۴۰۷,۳۳۴	۳,۴۰۷,۳۳۴	۶۳,۹۷۰	۶۳,۹۷۰	۶۳,۹۷۰	۶۳,۹۷۰						
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره																				
جمع	جمع			۸۸۳,۳۶۸	۸۸۳,۳۶۸	۶۱۶,۴۹۰	۶۱۶,۴۹۰					۲۴۴,۱۰۰	۲۴۴,۱۰۰	۸۰۴,۶۶۶	۸۰۴,۶۶۶	۵۵,۹۳۴	۵۵,۹۳۴	۵۳,۸۷۸			
																انتقال به دارایی	انتقال به دارایی				
																هزینه مالی دوره	هزینه مالی دوره	۵۳,۸۷۸			

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره	
مطابق آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور (مصوب سال ۱۳۹۴) به منظور تسویه تسهیلات دریافتی ارزی از بانک رفاه کارگران شعبه پردیس تهران شرکت اقدام به درخواست کتبی از بانک عامل جهت تأدیه و تعیین تکلیف مانده بدهی مربوط نموده است لیکن تا تاریخ منتهی به ۳۱/۰۶/۹۷ چگونگی مراحل مربوط به نحوه تسویه تسهیلات مذکور منجر به حصول نتیجه نشده است. ضمناً با توجه به تأییدیه ۲۵ %از بدهی و ارائه درخواست تقسیط به دلیل عدم صدور دستورالعمل تقسیط از سوی بانک مرکزی تعیین تکلیف نشده است و طبق آخرین مذاکرات شفاهی صورت گرفته مهلت مقرر در آیین نامه مذکور تا تاریخ ۳۹/۱۲/۹۷ تمدید گردید .	مطابق آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور (مصوب سال ۱۳۹۴) به منظور تسویه تسهیلات دریافتی ارزی از بانک رفاه کارگران شعبه پردیس تهران شرکت اقدام به درخواست کتبی از بانک عامل جهت تأدیه و تعیین تکلیف مانده بدهی مربوط نموده است لیکن تا تاریخ منتهی به ۳۱/۰۶/۹۷ چگونگی مراحل مربوط به نحوه تسویه تسهیلات مذکور منجر به حصول نتیجه نشده است. ضمناً با توجه به تأییدیه ۲۵ %از بدهی و ارائه درخواست تقسیط به دلیل عدم صدور دستورالعمل تقسیط از سوی بانک مرکزی تعیین تکلیف نشده است و طبق آخرین مذاکرات شفاهی صورت گرفته مهلت مقرر در آیین نامه مذکور تا تاریخ ۳۹/۱۲/۹۷ تمدید گردید .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت		
دوره ۱۳	دوره ۱۲	با توجه به معوق شدن تسهیلات بانکی شرکت نزد بانکهای صادرات - ملی - پارسیمان و رفاه ، مدیریت در جهت رفع این موضوع برآمده که طی پیگیری های انجام شده تا کنون تسهیلات شرکت نزد بانک های صادرات و ملی امهال و تقسیط مجدد گردیده که افساط آن در موعد مقرر تا کنون پرداخت شده و الباقی آن با توجه به برنامه ریزی های انجام شده در موعد مقرر پرداخت خواهد شد و همچنین در خصوص تسهیلات بانک های پارسیمان و رفاه ، شرکت در حال مذاکره با بانکهای مذکور بوده که آن نیز طی ماه های آتی تعیین تکلیف و گزارش استعلام معوقات بانکی مربوط به این دو بانک اخیر الذکر از گزارشات استعلام بانک مرکزی پاک خواهد گردید .
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها					
شرح	شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع	جمع	.	.	.	.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه					
شرح	شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی		۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۵۳۹
سود با زیان ناشی از نرخ تسعیر ارز	سود با زیان ناشی از نرخ تسعیر ارز		۷	۷	۲۳۷
فروش ضایعات غیرعملیاتی	فروش ضایعات غیرعملیاتی		۷۳۳	۷۳۳	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		(۲۳)	(۲۳)	(۲۳)
درآمد ناشی از سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله به ارزش بازار	درآمد ناشی از سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله به ارزش بازار		.	.	۱,۱۷۹
جمع	جمع		۸,۰۰۸	۸,۰۰۸	۷,۸۴۶

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود									
مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی جاری	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
.	.	.	.	.	.	.	.		

سایر برنامه های با اهمیت شرکت		
دوره ۱۳	دوره ۱۲	برنامه های آینده شرکت در قالب اهداف کلان؛ رشد سودآوری ، توسعه بازار و مشتریان ، افزایش بهره وری فرایندهای داخلی و بهینه سازی و توسعه استعدادهای منابع انسانی منتلور شده است. شرکت فرآورده های نسوز پارس برای اهداف فوق ، استراتژیهای همچون افزایش تولید ، افزایش سرمایه، گسترش سهم بازار
ماهه منتهی	ماهه منتهی	برنامه های آینده شرکت در قالب اهداف کلان؛ رشد سودآوری ، توسعه بازار و مشتریان ، افزایش بهره وری فرایندهای داخلی و بهینه سازی و توسعه استعدادهای منابع انسانی منتلور شده است. شرکت فرآورده های نسوز پارس برای اهداف فوق ، استراتژیهای همچون افزایش تولید ، افزایش سرمایه، گسترش سهم بازار

به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سیمان ، توسعه ارائه خدمات قبل و بعد از فروش به مشتری, ایجاد و توسعه تأمین‌کنندگان کیفی ، ارتقاء بهره‌وری تجهیزات و ماشین آلات ، به روز آوری دانش فنی محصولات ، ایجاد دانش و حفظ دارایی‌های معنوی سازمان ,توسعه فرهنگ سازمانی و نهادینه سازی ارزشها را در برنامه سالیانه خود قرار داده است. کلیه برنامه های فوق در قالب طرح تجاری ، به صورت کمی برای سه سال متوالی تعیین اهداف شده و در کمیته استراتژی شرکت, روند نیل به این اهداف کنترل می گردد.	سیمان ، توسعه ارائه خدمات قبل و بعد از فروش به مشتری, ایجاد و توسعه تأمین‌کنندگان کیفی ، ارتقاء بهره‌وری تجهیزات و ماشین آلات ، به روز آوری دانش فنی محصولات ، ایجاد دانش و حفظ دارایی‌های معنوی سازمان ,توسعه فرهنگ سازمانی و نهادینه سازی ارزشها را در برنامه سالیانه خود قرار داده است. کلیه برنامه های فوق در قالب طرح تجاری ، به صورت کمی برای سه سال متوالی تعیین اهداف شده و در کمیته استراتژی شرکت, روند نیل به این اهداف کنترل می گردد.
---------------	---------------	--	--

سایر توضیحات با اهمیت	
شرکت فراورده های نسوز پارس استراتژیهای همچون افزایش تولید, افزایش سرمایه , گسترش سهم بازار , توسعه ارائه خدمات قبل و بعد از فروش به مشتری, ایجاد و توسعه تأمین 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	شرکت فراورده های نسوز پارس استراتژیهای همچون افزایش تولید, افزایش سرمایه , گسترش سهم بازار , توسعه ارائه خدمات قبل و بعد از فروش به مشتری, ایجاد و توسعه تأمین 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 آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات, باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات, باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»