

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۵

بخش دوم:

- ❖ تاییدیه هیأت مدیره ۱
- ❖ صورت سود و زیان ۲
- ❖ صورت وضعیت مالی ۳
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- ❖ صورت جریانهای نقدی ۵
- ❖ یادداشت های توضیحی ۶-۵۴
- ❖ تاییدیه هیأت مدیره درخصوص گزارش تفسیری مدیریت ۱
- ❖ گزارش تفسیری مدیریت ۱-۴۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مورد قابل ذکری وجود نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به مالیات عملکرد

۴) توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۷ جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵) صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۴ خرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال، طی یادداشت های توضیحی 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 رای گیری، پس از انجام معامله انجام شده است. به استثنای قرض الحسنه دریافتی از شرکت کار آفرینان صنعت ذوب فلزات (سهامی خاص) به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

(۱۱) در مورد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، مفاد بند ۱ ماده ۱۰ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکت‌ها، رعایت نشده است.

(۱۲) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی، نظارت و واپایش فرآیندهای مبارزه با پولشویی، عدم تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، عدم بررسی و انطباق مقررات و رویه‌های داخلی با مقررات مبارزه با پولشویی، عدم ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، عدم طبقه‌بندی خطر تعاملات کاری ارباب رجوع برای اجرای فرآیندهای شناسایی و عدم جمع‌آوری و نگهداری اطلاعات مربوط به ارزیابی خطر تعاملات کاری، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

۲۹ خرداد ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Rayman and Company
مجید محمدی ۹۰۱۸۴۱
عباسعلی دهدشتی‌نژاد ۸۰۰۳۰۶

PB/SHV

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
IRAN FERROSILICE Co.
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۱۵۳۷۰۴ شماره ثبت: ۲۰۴۴



شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ 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

۶-۵۴

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	عضو هیات مدیره	یاسمن حاجی بابا	شرکت کارآفرینان صنعت ذوب فلزات (سهامی خاص)
	رییس هیات مدیره	-	محسن حاجی بابا
	نایب رییس هیات مدیره	-	قاسم حاجی بابا
	عضو هیات مدیره	-	سیروس ابن رسول صنعتی
	عضو هیات مدیره	-	ناهد حاجی بابا
	عضو هیات مدیره	-	مهدی حاجی بابا
	عضو هیات مدیره	-	میثم احمدی شهرابی
	مدیر عامل	-	محمد علی کی پور



Office: Unit No.1902 & 1903, 19th Floor, No.23, 8th Narenjestan St
Pasdaran St, Tehran- Iran
Tel: (+98) 21 - 728 53 000
Fax: (+98) 21 - 402 29 886
ZIP: 1957614066-67

Plant: 11th Kilometer on Damghan Road, Semnan, Iran.
www.iran-ifc.com

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست
در بخشی اول مجبوته

دفتر مرکزی: تهران، خیابان پاسداران، چهار راه فرمانیه، خیابان نارنجستان هشتم
پلاک ۲۳، طبقه ۱۹، واحد ۱۹۰۳ و ۱۹۰۲
تلفن: ۰۲۱ - ۷۲۸ ۵۳ ۰۰۰
کد پستی: ۱۹۵۷۶۱۴۰۶۶-۶۷

آدرس کارخانه: سمنان، کیلومتر ۱۱ جاده دامغان
تلفن کارخانه: ۰۲۳ - ۳۳۶ ۵۲ ۲۳۱-۴
کد پستی کارخانه: ۳۵۳۵۱۳۳۵۱۱
فکس کارخانه: ۰۲۳ - ۳۳۶ ۵۲ ۳۴۵

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰,۳۹۵,۴۰۵	۹,۸۶۰,۹۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۵۰۵,۷۹۵)	(۵,۷۷۵,۵۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۸۸۹,۶۱۰	۴,۰۸۵,۳۷۴		سود ناخالص
(۴۵۴,۷۴۵)	(۴۵۵,۵۶۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱,۳۸۷	۳۲۹,۳۹۵	۸	سایر درآمدها
(۹,۶۹۴)	(۲۲,۶۷۶)	۹	سایر هزینه ها
۵,۴۸۶,۵۵۸	۳,۹۳۶,۵۳۱		سود عملیاتی
(۹۵,۹۴۲)	(۸۵,۵۲۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۲۰,۶۵۸	۵۱۴,۱۴۱	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵,۷۱۱,۲۷۴	۴,۳۶۵,۱۴۸		سود قبل از مالیات
(۴۷۴,۰۰۳)	(۵۴۰,۳۸۶)	۲۷-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۲۳۷,۲۷۱	۳,۸۲۴,۷۶۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۲۵۰	۸۵۹		عملیاتی (ریال)
۵۹	۹۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۰۹	۹۵۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کاراکترینان
صنعت ذوب فلزات
(شرکت سهامی خاص)



ترازین حسابرسی توسط حسابرسی رایسنده و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۱۰۳,۵۳۲	۶,۵۱۳,۱۴۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۲,۱۶۶	۱,۳۳۰,۹۲۲	۱۴ دارایی های نامشهود
۹۶۰,۸۷۸	۱,۱۳۳,۰۰۱	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۸۰۰	۸,۳۰۰	۱۸ دریافتی های بلند مدت
۵,۱۴۳,۳۷۶	۸,۹۸۵,۳۶۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۷۱,۳۲۶	۸۶۳,۱۱۴	۱۶ پیش پرداخت ها
۲,۰۸۰,۰۲۴	۱,۹۶۷,۹۷۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۹۷,۵۴۱	۱,۵۹۶,۹۶۵	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۷۱,۸۷۱	۷۳۴,۴۷۱	۲۰ موجودی نقد
۶,۵۲۰,۷۶۲	۵,۶۶۲,۵۲۶	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۵,۰۴۰	۵۵,۰۴۰	
۶,۵۷۵,۸۰۲	۵,۷۱۷,۵۶۶	جمع دارایی های جاری
۱۱,۷۱۹,۱۷۸	۱۴,۷۰۲,۹۳۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ صرف سهام خزانه
۲۲,۹۹۶	۳۲,۲۴۸	اندرخته قانونی
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۴۹,۲۶۷	۲۴۹,۲۶۷	سود انباشته
۵,۵۵۰,۵۸۹	۶,۵۷۵,۳۵۱	سهم خزانه
(۸۰,۱۴۴)	(۷۱,۳۷۵)	۲۴ جمع حقوق مالکانه
۱۰,۱۴۲,۷۰۸	۱۱,۱۸۵,۴۹۱	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۵۹,۴۳۱	۱,۶۷۰,۰۴۳	۲۹ تسهیلات مالی بلندمدت
۶,۹۴۹	۱۸,۷۳۶	۲۵ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۶۶,۳۸۰	۱,۶۸۸,۷۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۶۰,۲۱۲	۶۵۳,۷۵۱	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴۸,۸۷۰	۵۰۴,۷۹۸	۲۷ مالیات پرداختی
۶۳,۳۱۵	۴۳,۳۳۵	۲۸ سود سهام پرداختی
۳۷۸,۰۷۵	۵۱۹,۸۱۸	۲۹ تسهیلات مالی
۴۲,۱۵۰	۶۳,۳۷۵	۳۰ ذخایر
۱۷,۴۶۸	۴۳,۵۸۷	۳۱ پیش دریافت ها
۱,۳۱۰,۰۹۰	۱,۸۲۸,۶۶۴	جمع بدهی های جاری
۱,۵۷۶,۴۷۰	۳,۵۱۷,۴۴۳	جمع بدهی ها
۱۱,۷۱۹,۱۷۸	۱۴,۷۰۲,۹۳۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رانند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته
در بخش اول صورترا

بهار آفرینان
صنعت تولید
(شرکت سهامی خاص)
تهران



Handwritten signature and stamp area.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۶,۹۳۸,۴۹۲	(۲۴,۰۹۳)	۲,۴۹۷,۱۸۷	۲۴۹,۲۶۷	۲۱۶,۱۳۱	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۵,۲۳۷,۲۷۱	-	۵,۲۳۷,۲۷۱	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۹۷,۵۴۲)	(۹۷,۵۴۲)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۶۴,۴۸۷	۴۱,۴۹۱	-	-	-	۲۲,۹۹۶	-	فروش سهام خزانه
-	-	(۱۸۳,۸۶۹)	-	۱۸۳,۸۶۹	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۱۴۳,۷۰۸	(۸۰,۱۴۴)	۵,۵۵۰,۵۸۹	۲۴۹,۲۶۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳,۸۲۴,۷۶۲	-	۳,۸۲۴,۷۶۲	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۲,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۹۱,۶۹۷)	(۹۱,۶۹۷)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۰۹,۷۱۸	۱۰۰,۴۶۶	-	-	-	۹,۲۵۲	-	فروش سهام خزانه
۱۱,۱۸۵,۴۹۱	(۷۱,۳۷۵)	۶,۵۷۵,۳۵۱	۲۴۹,۲۶۷	۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

کارفرمایان
صنعت ذوب فلزات
(شرکت‌های سهامی خاص)



گروه حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت های پیوست
تر بیخبر، اهل بصیرت

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۴,۲۴۵,۳۵۱	۳,۸۵۸,۲۱۵	۳۲
(۲۳۶,۹۸۱)	(۴۸۴,۴۵۸)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۰۰۸,۳۷۰	۳,۳۷۳,۷۵۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۹,۲۰۳	۴,۴۰۹	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۹۵,۶۰۷)	(۲,۱۸۱,۴۱۷)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۶۱)	(۲)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۹,۴۸۰)	(۱,۲۵۹,۲۷۴)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود - گواهی ظرفیت و افزایش قدرت برق
(۹۳۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۱۲۳)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۵۵۶	۱۰,۰۸۷	دریافتهای نقدی ناشی از سود سهام
۲۸۴,۹۶۲	۴۷۰,۳۸۴	دریافتهای ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۸۷۱	۲۰,۱۸۷	سود عملیاتی بازارگردانی
(۱,۱۹۷,۰۵۶)	(۲,۶۰۷,۷۴۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲,۸۱۱,۳۱۴	۷۶۶,۰۰۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات
۹۸۶,۴۳۱	۲,۱۳۰,۵۸۶	۳۳
(۹۰۹,۷۵۶)	(۱,۰۴۱,۵۷۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۶,۸۸۸)	(۸۱,۱۴۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۱۳,۳۲۸	-	دریافت های نقدی از بازارگردان قبلی شرکت بابت تسویه مطالبات
(۷۵,۰۱۵)	-	پرداخت های نقدی به بازار گردان برای خرید سهام خزانه
-	۴۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی بابت تامین مالی از سهامدار عمده
-	(۴۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت نقدی و تسویه تامین مالی به سهامدار عمده
(۱,۹۸۸,۱۱۹)	(۲,۸۱۹,۹۸۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲,۰۷۰,۰۱۹)	(۱,۸۱۲,۱۱۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۷۴۱,۲۹۵	(۱,۰۴۶,۱۰۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۲۹,۲۱۴	۱,۷۷۱,۸۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۳۶۲	۸,۷۰۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۷۷۱,۸۷۱	۷۳۴,۴۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴۳,۰۰۰	۳۵۵,۰۲۳	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



تأیید حسابرسی موسسه حسابرسی رایسنده و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در تیرماه اول مجتمعت

کارفرمایان
صنعت ذوب فلزات
(شرکت سهامی خاص)

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فروسیلیس ایران به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۵۳۷۰۴ در تاریخ ۱۳۶۱/۰۹/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۶۱۵۸ مورخ ۱۳۶۱/۰۹/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در سال ۱۳۷۶ با انتقال مرکز اصلی شرکت به شهر سمنان شماره ثبت شرکت به ۲۰۴۴ تغییر نمود و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۴/۰۳/۰۸، شروع به بهره برداری و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۰۶ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۰۴/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و سپس در سال ۱۳۷۶ با نماد فروس در تابلوی فرعی بازار اول سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی دفتر مرکزی شرکت، تهران، فرمانیه، خیابان نارنجستان هشتم، شماره ۲۳، ساختمان پارک سنتر، طبقه نوزدهم، واحدهای ۱۹۰۲ و ۱۹۰۳ و محل فعالیت اصلی آن واقع در سمنان، کیلومتر ۱۱ جاده دامغان، روبروی شهرک صنعتی سمنان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح زیر می باشد:

موضوعات اصلی:

- تاسیس کارخانجات برای تولید انواع فروآلیاژها از قبیل فروسیلیسیم، سیلیکن متال، فرومنگان، فرو کروم و سایر فروآلیاژها و تولید سایر مواد اولیه مورد نیاز جهت تولیدات شرکت.
- واردات ماشین آلات و مواد اولیه و سایر احتیاجات کارخانجات.
- فروش محصولات کارخانجات در داخل و خارج از کشور.
- بهره برداری و استخراج از معادن جهت تامین مواد اولیه و سایر احتیاجات کارخانجات.
- اخذ یا تفویض نمایندگیهای خارجی و داخلی و انجام سایر امور بازرگانی، صنعتی و معدنی مربوط به موضوع شرکت.

موضوعات فرعی:

- تولید برق از حرارت کوره تولید فرو آلیاژها و ذغال چار.
- سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش داخلی و صادراتی فروآلیاژها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان و مشاورین در استخدام شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳۲۱	۳۲۸	کارکنان قراردادی
۱۲	۱۶	مشاورین
۳۳۳	۳۴۴	

از مجموع کارکنان شرکت حدود ۳۰۶ نفر در محل فعالیت اصلی شرکت و مابقی در دفتر مرکزی تهران اشتغال دارند.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال جاری لازم الاجرا شده است بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و درخصوص دارایی های شرکت شامل زمین ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات از روش تجدید ارزیابی استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ، دریافتی های ارزی	درهم امارت	سنا - حواله	۹۸,۷۶۳	
موجودی نقد ، دریافتی های ارزی	لیر ترکیه	سنا - اسکناس	۲۰,۹۵۴	
موجودی نقد ، دریافتی های ارزی	دلار امریکا	سنا - حواله	۳۶۲,۷۰۶	طبق قوانین و الزامات بانک مرکزی (ارز قابل دسترس)
موجودی نقد ، دریافتی های ارزی	یورو	سنا - حواله	۳۸۸,۵۷۱	
موجودی نقد ، دریافتی های ارزی	دلار کانادا	سنا - اسکناس	۲۸۹,۹۲۶	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال ، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش ، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد ، تا سقف مبلغ قابل بازیافت ، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پ - در صورت برگشت کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) ، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقی مانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود .

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله با مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳) ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود .مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده 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.

۳-۵-۲- زمین ، ساختمان ها ، ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله است .

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب

اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ و ۷۰ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۲۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۸٪	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰، ۶، ۵ و ۳ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۸ ساله	ابزار آلات

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که بعنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن بعنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقی مانده بعنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶-۴- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ با استفاده از گروه کارشناسان رسمی دادگستری، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	حداکثر ۳ سال	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش دارایی ها انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۸-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد.

ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودیها
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
مواد اولیه و سهم مناسبی از دستمزد مستقیم و سربار	کالای در جریان ساخت

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور و همه ساله در پایان سال پرداخت و تسویه می شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

به موجب مفاد ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی برخی از مشاغلی که در ردیف مشاغل سخت و زیان آور قراردارند طبق بند (۴) قسمت (ب) ماده مزبور - همه ساله معادل ۴٪ درصد از حق بیمه سال هایی را که بیمه شده به مشاغل مزبور گمارده شده ذخیره محاسبه و در دفاتر شناسایی می گردد.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

۳-۱۲-۱- نحوه اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

۳-۱۲-۲- زمان شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده بعنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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 گذاری های 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 گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش داخلی			
۶,۶۹۶,۰۰۶	۱۵,۵۹۹	۶,۸۹۲,۲۰۸	۱۴,۲۳۳
۱,۰۹۲,۰۹۶	۱,۸۶۱	۱,۳۱۷,۵۱۰	۱,۸۹۲
-	-	۸۷,۹۰۷	۹۴۷
۲۷۴	۱۱	۲۲,۵۸۸	۳۰۷
۲۳,۷۱۷	۷,۱۶۹	۱۹,۸۶۸	۶,۰۱۲
۷,۸۱۲,۰۹۳		۸,۳۴۰,۰۸۱	
فروش صادراتی			
۲,۲۸۰,۵۶۵	۵,۱۸۴	۱,۳۷۷,۶۸۴	۳,۱۳۰
۳۲۴,۹۷۹	۲,۵۶۵	۱۹۰,۰۴۷	۱,۳۲۶
-	-	۱۵۴	۱۸
۳۴,۴۰۱	۳۷۴	-	-
۲,۶۳۹,۹۴۵		۱,۵۶۷,۸۸۵	
۱۰,۴۵۲,۰۳۸		۹,۹۰۷,۹۶۶	
فروش ناخالص			
-	-	(۳,۹۰۸)	(۲۲)
(۵۶,۶۳۳)		(۴۳,۰۸۶)	
۱۰,۳۹۵,۴۰۵		۹,۸۶۰,۹۷۲	

۵-۱- از دلایل اصلی وعمده کاهش مقدار فروش فروسیلیسیم در سال جاری نسبت به سال قبل، علیرغم افزایش نرخ فروش، عمدتاً به علت نقص فنی ترانس برق کوره در ماه های اردیبهشت و خرداد بوده است.

۵-۲- از دلایل اصلی کاهش میانگین نرخ فروش فروسیلیسیم صادراتی نسبت به داخلی علیرغم در نظر گرفتن مزیت های صادرات، کاهش نرخ جهانی فروسیلیسیم ناشی از جنگ کشورهای اوکراین و روسیه و متعاقباً محدودیت های تامین منابع انرژی بخصوص گاز در کشورهای اروپایی و کاهش میزان تولید فولاد در اروپا بوده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- فروش خالص محصولات به تفکیک مشتریان عمده و تفکیک فروش داخلی و صادراتی بشرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰			۱۴۰۱			نوع فروش / مشتری
مبلغ	درصد نسبت به نوع فروش	مقدار - تن	مبلغ	درصد نسبت به نوع فروش	مقدار - تن	
فروش داخلی:						
۱۸۱,۶۸۲	۲	۳۹۶	۲۰۱,۴۷۸	۲	۳۶۳	شرکت صنعتی شوفازکار- اشخاص وابسته
۱,۴۶۸,۶۴۱	۱۴	۳,۳۷۰	۱,۴۵۲,۰۱۸	۱۳	۲,۹۵۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۱,۱۴۴,۱۲۴	۱۱	۲,۶۰۰	۱,۰۷۹,۳۷۷	۹	۲,۱۹۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۵۴,۵۸۷	۱۰	۲,۴۲۵	۱,۴۰۴,۷۳۳	۱۲	۲,۸۵۰	شرکت فولاد خوزستان
۸۹۰,۷۲۰	۸	۲,۰۷۵	۶۶۹,۹۲۶	۶	۱,۳۵۴	شرکت مجتمع فولاد خراسان
۳۶۷,۳۶۵	۳	۷۹۸	۴۶۳,۷۳۰	۴	۸۹۳	شرکت گروه توسعه و بازرگانی روین بل
۲۷۰,۷۸۹	۳	۶۴۰	۳۶۳,۸۵۵	۳	۶۸۲	شرکت خورشید آلیاژ تهران
۲۲۱,۵۰۳	۲	۴۸۴	۲۵۸,۲۰۲	۲	۴۷۹	شرکت مجتمع فولاد ویان
۲۴۷,۳۹۷	۴	۸۶۶	۲۲۱,۳۱۷	۳	۶۲۰	شرکت بازرگانی بهین آسمان امید
۱۳۸,۶۶۱	۱	۳۰۱	۲۳۹,۴۵۴	۲	۵۰۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱,۷۶۹,۹۹۱	۴۲	۱۰,۶۴۳	۱,۹۳۸,۹۹۷	۴۴	۱۰,۴۷۹	سایر مشتریان داخلی
۷,۷۵۵,۴۶۰	۱۰۰	۲۴,۵۹۸	۸,۲۹۳,۰۸۷	۱۰۰	۲۳,۳۶۹	
فروش صادراتی:						
۲۰۰,۶۲۸	۵	۳۸۴	۸۰۷,۶۶۷	۶۱	۲,۶۹۱	Fero invest Ltd
۳۷۶,۲۷۱	۱۳	۱,۰۵۶	۱۲۴,۹۹۰	۸	۳۶۱	ARTU Inswat Emlak Co
۱۹۹,۳۰۰	۶	۵۰۱	۱۹۷,۰۷۹	۹	۳۹۱	MFG FRANCE .Co
۹۴۷,۸۷۵	۳۷	۳,۰۳۶	۸۷,۶۲۶	۶	۲۶۴	Acarer Metal Co
۷۰,۰۳۶	۱	۱۱۵	۱۰۹,۲۷۰	۵	۲۰۷	Union Alfa Co
۱۰۶,۲۳۷	۶	۵۲۱	۶۶,۱۰۴	۳	۱۳۸	DPRC,S.L Co
۱۵۰,۲۲۶	۷	۶۰۰	۳۹,۱۴۰	۲	۹۶	Cango Endustriyel CO
۱۲۸,۳۱۷	۵	۳۶۸	۳۳,۰۶۳	۲	۹۲	شرکت میناسیان
۱۹۹,۳۰۰	۶	۵۰۱	۱۲,۸۰۴	۱	۲۵	EXIGO CO
۲۰۰,۶۲۸	۵	۳۸۴	۱۳,۸۱۵	۱	۲۴	YUZER DOKUM Co
۶۱,۱۲۷	۹	۶۵۷	۷۶,۳۲۷	۲	۱۸۵	سایر مشتریان خارجی
۲,۶۳۹,۹۴۵	۱۰۰	۸,۱۲۳	۱,۵۶۷,۸۸۵	۱۰۰	۴,۴۷۴	
۱۰,۳۹۵,۴۰۵			۹,۸۶۰,۹۷۲			جمع کل فروش خالص

۴-۵- مشتریان عمده شرکت، معمولاً تولید کنندگان فولاد کشور می باشند. مبنای قیمت گذاری فروش های داخلی و صادراتی شرکت براساس فرمول مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنایع فروآلیاژها بصورت ماهیانه بوده که عمدتاً تاثیر پذیر از نرخ ارز، نرخ جهانی فروسیلیسیم و نرخ فروش شمش فولاد خوزستان می باشد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص:
۵۷	۴۱	۳,۴۰۶,۸۶۷	(۴,۸۱۹,۹۳۹)	۸,۲۲۶,۸۰۶	فروسیلیسیم
۶۷	۵۱	۶۶۵,۳۸۸	(۶۴۸,۲۶۹)	۱,۳۱۳,۶۵۷	فروسیلیکو منیزیم
۸	۳	۷,۹۴۰	(۲۷۰,۰۱۴)	۲۷۷,۹۵۴	سرباره
۳۹	۲۱	۴,۲۱۱	(۱۵,۷۵۶)	۱۹,۹۶۷	پودر میکروسیلیکا
۲۸	۴	۹۶۸	(۲۱,۶۲۰)	۲۲,۵۸۸	ژل و دوغاب میکروسیلیس
		<u>۴,۰۸۵,۳۷۴</u>	<u>(۵,۷۷۵,۵۹۸)</u>	<u>۹,۸۶۰,۹۷۲</u>	

۵-۶- مبالغ منظور شده در فروش های صادراتی ، براساس اظهار نامه های گمرکی صادر شده به نام شرکت و با نرخ نیمایی ، با سیاست واردات در مقابل صادرات صورت پذیرفته است. در سال مورد گزارش ، شرکت معادل ۱.۲۶۲.۷۶۶ دلار و ۴.۳۰۸.۴۸۷ یورو صادرات داشته (مطابق یادداشت ۱-۳۵) و ضمن رعایت کامل مفاد بخشنامه صادره بانک مرکزی در رابطه با سیاست گذاری و تعیین تکلیف وجوه حاصل از صادرات ، مواد اولیه کمکی کارخانه خود منجمله شمش منیزیم ، سمی کک، قطعات و ماشین آلات مورد نیاز را به صورت تامین سفارش از محل وجوه حاصل از صادرات مصرف نموده و عمده اقلام خریداری شده از گمرکات ترخیص شده است.

۵-۷- از دلایل اصلی کاهش حاشیه سود ناخالص پودر میکروسیلیکا در سال جاری نسبت به سال قبل ، عمدتاً بعلت ثابت بودن نرخ فروش و رشد هزینه های تمام شده تولید آن می باشد .

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۵۷۵,۳۶۰	۳,۴۱۴,۷۷۲	۶-۱	مواد مستقیم
۱۶۶,۳۳۲	۲۵۷,۱۹۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱,۰۷۵,۲۸۴	۱,۱۹۳,۰۵۵		برق مصرفی
۲۴۸,۶۸۴	۴۰۲,۶۴۰	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۲۰,۰۱۵	۲۷۷,۰۵۶		مواد غیر مستقیم
۲۰۹,۹۸۷	۲۲۲,۳۵۸		استهلاک
۱۵۷,۳۹۸	۲۳۴,۷۳۱		سایر
۴,۶۵۳,۰۶۰	۶,۰۰۲,۵۱۰		
-	(۲۲,۶۴۱)	۶-۴	هزینه های جذب نشده
۴,۶۵۳,۰۶۰	۵,۹۷۹,۸۶۹		جمع هزینه های ساخت
(۸۳,۳۴۹)	(۳۹,۵۷۸)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۴,۵۶۹,۷۱۱	۵,۹۴۰,۲۹۱		بهای تمام شده ساخت
(۶۳,۹۱۶)	(۱۶۴,۶۹۳)		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۴,۵۰۵,۷۹۵	۵,۷۷۵,۵۹۸		

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۹۰۰۰۰۹۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۳۲۵۳۰۹۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور، فروشنده، مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
۱۹	۶۴۲,۶۹۷	۲۲	۶۳۷,۳۸۰
۱۴	۴۸۱,۳۱۱	۱۹	۵۶۵,۵۷۶
۱۲	۴۱۵,۰۷۹	۱۸	۵۱۵,۷۸۷
-	-	۸	۲۱۱,۴۲۷
۵	۱۵۴,۵۳۷	۶	۱۷۲,۴۸۳
۱	۴۸,۱۳۵	۵	۱۳۴,۴۳۴
۷	۳۳۳,۶۸۸	۴	۱۱۸,۴۶۴
۵	۱۶۵,۰۱۵	۴	۱۱۷,۶۷۰
۶	۲۰۸,۳۶۳	۴	۱۱۳,۹۷۷
۷	۳۳۰,۰۶۶	۲	۷۰,۷۹۲
۶	۱۹۸,۰۹۷	-	-

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
سعی کک	چین	Yikun Industry CO
ذغال سنگ	ایران	شرکت سنگواره کربن شرق
سنگ سیلیس	ایران	شرکت معدنی همراه تولید
خمیر الکتروود	چین	Carbographite industrial pte ltd
شمش منیزیم	چین	Huiyu international Co
پوسته اکسیدی	ایران	آقای اسماعیل شمسی جویباری
کک متالورژی	ایران	شرکت ذوب آهن اصفهان
ذغال سنگ	ایران	شرکت فروآلیاز تام
ذغال سنگ	ایران	شرکت سنگواره کربن البرز شمال
ذغال سنگ	ایران	شرکت آژند ذغال سنگ چمستان
خمیر الکتروود	چین	PINGLU QINJIN Co

۹-۱-۱ افزایش مبلغ مواد مستقیم در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ خرید مواد اولیه داخلی و افزایش نرخ ارز مربوط به خرید های خارجی می باشد.

۹-۲ افزایش مبلغ دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق و دستمزد کارکنان طبق بخشنامه های اعلامی وزارت کار و پرداخت سنوات خدمت کارکنان بازنشسته می باشد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	واحد اندازه		
		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	گیری
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
۲۵,۰۰۵	۲۱,۳۸۴	۲۶,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	تن
۲,۰۵۷	۲,۰۵۹	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	تن
۵,۸۳۶	۶,۰۲۹	۸,۰۰۰	۶,۵۰۰	تن
۸۶	۲۸۲	۳۰۰	۵,۰۰۰	تن

۶-۴- هزینه های جذب نشده بدلیل کاهش ظرفیت تولید ناشی از نقص فنی ترانس برق کوره در ماه های اردیبهشت و خرداد سال جاری محاسبه و اعمال شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		هزینه های فروش
۱۵۵,۵۰۷	۱۲۷,۳۵۸	۷-۱
۲۲,۸۵۵	۱۶,۷۵۵	
۷,۷۹۹	۱۴,۴۳۹	
-	۱۲,۸۳۷	
۷۸,۲۳۹	-	
۳۴,۱۳۴	۲۲,۰۹۳	
۲۹۸,۵۳۴	۱۹۳,۴۸۲	
		هزینه های اداری و عمومی
۵۷,۱۹۷	۸۳,۲۱۲	
۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۷-۲
۲۹۹	۹,۸۳۹	۷-۳
۱۰,۸۷۴	۸,۸۷۲	
۷,۰۱۶	۸,۴۹۸	
۴,۵۲۲	۶,۲۴۹	
۳,۱۱۰	۴,۹۴۳	
۵۲۳	۴,۹۱۵	
۵۳۳	۴,۱۶۹	
۷۲۴	۳,۴۶۹	
۳,۱۳۳	۱,۸۳۱	
۲۸,۲۸۰	۳۶,۰۸۳	
۱۵۶,۲۱۱	۲۶۲,۰۸۰	
۴۵۴,۷۴۵	۴۵۵,۵۶۲	

۷-۱- علت اصلی کاهش مبلغ هزینه های حمل کالای فروش رفته در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل، بدلیل کاهش مقدار فروش محصولات صادراتی می باشد.

۷-۲- بخشی از مبلغ پاداش هیات مدیره مربوط به مبلغ مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ که ما به التفاوت مبلغ ذخیره و مصوب در سال جاری هزینه شده و همچنین برای سال مالی مورد گزارش ذخیره مناسب در حسابها شناسایی شده است.

۷-۳- افزایش مبلغ هزینه های ثبتی، حقوقی و عوارض دولتی در سال جاری نسبت به سال قبل، بابت اعمال برگ قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۲۳۰,۸۶۲	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۱,۲۸۳	۸۶,۵۵۴	سود ناشی از فروش ضایعات
۱۰۴	۸۳۶	درآمد خدمات آزمایشگاهی و آنالیز
-	۹۷	خالص اضافی انبار
-	۱۱,۰۴۶	سایر درآمدهای عملیاتی
۶۱,۳۸۷	۳۲۹,۳۹۵	۸-۱

۸-۱- سایر درآمدهای عملیاتی عمدتاً بابت گردش حساب چدن ضایعاتی از محل شکستن قالب های خط ریخته گری و استفاده مجدد بعنوان مواد اولیه در چرخه تولید می باشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۲۲,۶۴۱	هزینه های جذب نشده در تولید - یادداشت ۴-۶
۹,۴۹۲	-	زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۵۵	-	خالص کسری انبار
۱۴۷	۳۵	سایر (اختلاف باسکول)
۹,۶۹۴	۲۲,۶۷۶	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۵,۹۴۲	۸۵,۵۲۴	وام های دریافتی از بانکها

۱۰-۱- هزینه های مالی مربوط به بهره تسهیلات دریافتی از بانکها با نرخ های متفاوت می باشد که در یادداشت شماره ۲۹ افشا شده است .

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۰۳,۰۰۹	۳۹۴,۶۵۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۷۵,۷۲۸	سود حاصل از سپرده صندوق سرمایه گذاری مشترک درآمد ثابت
۸۷۱	۲۰,۱۸۷	سود ناشی از عملیات بازارگردانی
۸,۴۷۸	۱۰,۰۸۷	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۳۶۲	۸,۷۰۸	سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵,۶۹۱	۴,۳۲۹	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۴۵	۴۴۶	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۲	-	سایر
۳۲۰,۶۵۸	۵۱۴,۱۴۱	

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۴۸۷,۸۰۳	۳,۹۳۶,۵۳۱	سود عملیاتی
(۴۸۸,۰۵۹)	(۵۰۰,۱۴۱)	اثر مالیاتی
۴,۹۹۹,۷۴۴	۳,۴۳۶,۳۹۰	
۲۲۳,۴۷۱	۴۲۸,۶۱۷	سود غیر عملیاتی
۱۴,۰۵۶	(۴۰,۲۴۵)	اثر مالیاتی
۲۳۷,۵۲۷	۳۸۸,۳۷۲	
۵,۷۱۱,۲۷۴	۴,۳۶۵,۱۴۸	سود خالص قبل از مالیات
(۴۷۴,۰۰۳)	(۵۴۰,۳۸۶)	اثر مالیاتی
۵,۲۳۷,۲۷۱	۳,۸۲۴,۷۶۲	سود خالص

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های		ممنوعات		وسایل نقلیه		تجهیزات		ساختمان	زمین	استهلاک	
	اقلام	در جریان	اثاثه و	منصوبات	ماشین آلات و	تجهیزات	تلسیبات	تجهیزات				
جمع	در جریان	پیش پرداخت	های سرمایه ای	در اتمام	جمع	ابزار آلات	منصوبات	اثاثه و	تجهیزات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و	
۲۸۱,۳۳۶	-	-	-	۲۸۱,۳۳۶	۲۸۱,۳۳۶	۱۹,۷۶۶	۲۵,۶۲۹	۱۹,۳۲۸	۱۳۱,۹۸۳	۵۲,۶۹۱	۳۱,۳۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۱۶,۸۰۵	-	-	-	۲۱۶,۸۰۵	۲۱۶,۸۰۵	۲,۳۳۷	۵,۹۵۰	۴,۸۸۸	۱۳۳,۱۱۶	۵۵,۰۳۳	۱۵,۳۸۱	افزایش
(۳۳۹)	-	-	-	(۳۳۹)	(۳۳۹)	-	(۱۲)	(۲۲۷)	-	-	-	فروش رفته
(۲,۴۷۳)	-	-	-	(۲,۴۷۳)	(۲,۴۷۳)	(۱۴۱)	(۱,۵۱۱)	(۳۳۰)	(۴۸۳)	(۸)	-	کارگذاری داراییهای اسقاطی
(۱۵)	-	-	-	(۱۵)	(۱۵)	-	-	(۱۵)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۹۵,۸۱۴	-	-	-	۴۹۵,۸۱۴	۴۹۵,۸۱۴	۲۲,۰۹۲	۳۰,۰۵۶	۲۳,۶۵۹	۲۶۴,۶۰۱	۱۰۸,۷۱۶	۴۶,۶۹۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳۰,۶۹۱	-	-	-	۲۳۰,۶۹۱	۲۳۰,۶۹۱	۱,۸۱۸	۷,۰۶۳	۵,۷۱۹	۱۳۵,۳۵۰	۵۵,۹۹۴	۲۴,۷۴۷	افزایش
(۵۷۵)	-	-	-	(۵۷۵)	(۵۷۵)	-	(۷۵)	(۵۰۰)	-	-	-	واگذار شده
(۵۶)	-	-	-	(۵۶)	(۵۶)	(۳۵)	(۷)	-	(۱۴)	-	-	کارگذاری داراییهای اسقاطی
۷۲۵,۸۲۴	-	-	-	۷۲۵,۸۲۴	۷۲۵,۸۲۴	۲۳,۸۷۵	۳۲,۰۳۷	۲۸,۸۷۸	۳۹۹,۹۳۷	۱۶۴,۷۱۰	۷۱,۴۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۵۱۳,۱۴۵	۳,۹۱۷	۱,۵۴۵,۰۳۷	۱,۳۹۹,۸۱۵	۳,۵۶۴,۲۹۶	۳,۵۶۴,۲۹۶	۱۱,۱۳۰	۴۰,۸۲۲	۱۵,۱۳۶	۱,۳۸۵,۸۰۵	۵۷۳,۹۵۶	۶۹۷,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۱۰۳,۵۳۲	۱۱۶	۵۵۴,۱۳۵	۳۲,۱۱۹	۳,۵۱۲,۱۲۲	۳,۵۱۲,۱۲۲	۹,۳۱۰	۲۴,۸۱۷	۲۰,۸۴۶	۱,۴۲۲,۱۸۲	۶۱۸,۸۳۷	۵۷۶,۱۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
 در بخش اول مجموعه

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۶.۴۱۷.۵۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای آتش سوزی و تمام خطر مهندسی شکست ماشین آلات برخوردار بوده و وسایل نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه ای بدنه می باشند.

۱۳-۲- افزایش دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیل است:

- افزایش و نقل و انتقالات در حساب ساختمانها جمعاً به مبلغ ۱۴۶.۰۳۴ میلیون ریال بابت احداث ساختمان تعمیرگاه، بازسازی و توسعه مهمانسرای کارخانه (بابت طرح و توسعه ۱۳۹.۱۲۰ میلیون ریال) و مخارج های مربوط به محوطه سازی می باشد.

- افزایش در حساب تاسیسات به مبلغ ۱۱.۱۱۳ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید مخزن ایستاده تحت فشار، مخازن پلی اتیلین و اجرای عملیات گاز رسانی به کارگاه های فنی می باشد.

- افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۹۹.۰۱۸ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه تعمیرات اساسی ترانس های برق کوره، خرید پائیل ذوب گیری و دستگاه میکسر پارویی می باشد.

- افزایش در حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۳.۱۳۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید کولر گازی، دستگاه تصفیه آب، دوربین وب کم، کولر گازی، دستگاه هیتر تابشی، کامپیوتر و سایر تجهیزات اداری می باشد.

- افزایش در حساب ابزار آلات به مبلغ ۳.۶۳۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید دستگاه حدیده برقی، دستگاه ارت سنج، جک پالتی و سایر ابزار آلات می باشد.

۱۳-۳- دارایی های واگذار شده و کنار گذاری بشرح ذیل می باشد:

- دارایی های واگذار شده در سرفصل وسایل نقلیه به مبلغ ۵۰۱ میلیون ریال بابت فروش ۲ دستگاه وانت مزدا می باشد که سود ناشی از فروش آن در یادداشت ۱۱ افشاء شده است.

- دارایی های واگذار شده در سرفصل اثاثه و منصوبات به مبلغ ۷۳ میلیون ریال بابت فروش یکدستگاه زیراکس می باشد.

- دارایی های کنار گذاری شده در سرفصل های ماشین آلات و تجهیزات، اثاثه و منصوبات و ابزار آلات جمعاً به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به دارایی های اسقاطی می باشد.

۱۳-۴- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای عبارتند از:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۹۰,۵۰۵	۱,۰۸۷,۸۷۰
-	۱۸۹,۸۳۸
۱۷۱,۶۰۰	۹۳,۵۶۰
-	۱۴,۹۱۰
-	۹,۸۲۸
۵,۴۰۰	۴,۸۶۰
-	۲,۳۷۹
۱,۰۷۹	۵۱۹
۸۱,۱۴۵	-
۵۴۹,۷۲۹	۱,۴۰۳,۷۶۴

پیش پرداخت های پروژه افزایش ظرفیت ۲۵,۰۰۰ تنی تولید فروسیلیسیم:

شرکت Proveta (ارزی معادل ۳,۹۵۰,۹۵۸ یورو) - خرید ماشین آلات خارجی

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (معادل ۶۵۵,۲۲۷ یورو) - خرید ایر کولر آب

شرکت فرآون گستر آلیاژهای نوین - خرید و نصب تجهیزات مکانیکال کوره

شرکت پاکسال تجهیز - خرید قطعات خط ریخته گری

شرکت آرمان بخشان صنعت - خرید قطعات خط ریخته گری

شرکت مهندسی پارس فرارون - مشاوره، مهندسی و نظارت بخش برق و مکانیکال

شرکت فراسازان نوین فروآلیاژ - خرید سازه خط ریخته گری

شرکت مهندسین مشاور آتاوا - طراحی و مشاوره در حوزه معماری سازه

شرکت سامان گستر صنایع - اجرای عملیات ساختمانی

جمع پیش پرداخت های سرمایه ای بابت پروژه افزایش ظرفیت ۲۵,۰۰۰ تنی تولید فروسیلیسیم

سایر پیش پرداخت های سرمایه ای:

شرکت ترانسفورماتور کوره آریا - تعمیر ترانسفورماتورهای کوره و خرید ۲ ست کامل سیم بیج

شرکت موج نیرو - خرید و راه اندازی تجهیزات رویت پذیری پست ۲۳۰ کیلو وات

شرکت مهندسی فیروزا - خرید دو دستگاه راه ور جرثقیل

شرکت آریا ابزار دقیق پیشرو - خرید ترانسمتر و سنسور سطح التراسونیک

شرکت شایان هوشمند - خرید فن غبار گیر

آقای فریبرز معدنی - خرید مصنوعات چوبی جهت مهمانسرای کارخانه

دکتراسیون داخلی پدیده - اجرای عملیات دکوراسیون مهمانسرای کارخانه

-	۱۱۶,۱۵۸
-	۲۰,۲۶۹
-	۳,۶۳۹
-	۱,۲۰۷
۳,۹۰۰	-
۳۰۰	-
۲۰۶	-
۴,۴۰۶	۱۴۱,۷۷۳
۵۵۴,۱۳۵	۱,۵۴۵,۰۳۷

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۵- مانده حساب اقلام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۳.۹۱۷ میلیون ریال عمدتاً بابت بکدستگاه رک، اجاق گاز، کولر سیستم آنلاین غبار و مگنت می باشد.

۱۳-۶- زمین، ساختمانها، ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آنها جمعاً به مبلغ ۳.۰۲۷.۴۹۸ میلیون ریال (زمین ۴۰۰.۰۰۰، ساختمان ها ۷۰۹.۳۲۳، ماشین آلات و تجهیزات ۱.۳۰۳.۰۳۴ و تاسیسات ۶۱۵.۱۴۱ همگی به میلیون ریال) تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع سال ۱۳۹۹ نیز انعکاس یافته است و همانگونه در یادداشت ۴-۶-۳ منعکس است، دوره تناوب تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود ۵ ساله می باشد، لیکن مدیریت به منظور بررسی ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شواهد و مستنداتی که حاکی از ضرورت تجدید ارزیابی و تغییر دوره تناوب کوتاهتری نسبت به نصاب مذکور باشد برخورد نکرده است.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
افزایش ظرفیت تولید و سود آوری بیشتر	۳۲,۴۲۸	۱,۳۲۱,۰۲۲	۵,۹۴۶,۴۵۸	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۷	۲۹	پروژه افزایش ظرفیت ۲۵.۰۰۰ تنی فروسیلیس
آماده سازی ترانس رزرو جهت تولید پایدار	-	۷۸,۴۷۱	۵۵,۳۷۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	۹۰	پروژه تعمیرات اساسی ترانس برق کوره
در راستای کاهش هزینه های اقامت و پذیرایی پرسنل	۴,۶۹۱	-	-	-	۹۷	۱۰۰	پروژه بازسازی مهمانسرای کارخانه
بهسازی و نو سازی کارخانه	-	۴۰۲	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۷۰	سایر پروژه های جزئی در جریان
	۳۷,۱۱۹	۱,۳۹۹,۸۹۵	۶,۰۰۱,۸۲۹				

۱۳-۷-۱- مخارج انجام شده جهت پروژه طرح و توسعه ی افزایش ظرفیت تولید بشرح جدول ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۱,۳۶۹	۱,۲۱۷,۰۷۸	مخارج مندرج در حساب دارایی در جریان تکمیل
۵۴۹,۷۲۹	۱,۴۰۳,۷۶۴	مخارج مندرج در حساب پیش پرداخت های سرمایه ای اعم از ریالی و ارزی
-	۱,۱۵۹,۲۷۶	خرید اوراق گواهی ظرفیت برق
۶۹,۴۸۰	۱۶۹,۴۸۰	خرید افزایش توان قدرت برق بمیزان ۳۰ مگاوات
۱,۰۵۹	۱۰۳,۹۴۴	هزینه بهره تسهیلات مشارکت مدنی
۶۵۱,۶۳۷	۴,۰۵۳,۵۴۲	دارایی های تکمیلی و انتقالی به دارایی های ثابت مشهود
-	۱۳۹,۱۲۰	جمع کل مخارج انجام شده جهت پروژه طرح توسعه در تاریخ گزارشگری
۶۵۱,۶۳۷	۴,۱۹۲,۶۶۲	
۲۵۹,۴۳۱	۱,۵۶۵,۰۴۰	وجوه دریافتی انباشته از بانک ملی ایران جهت تسهیلات مشارکت مدنی

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۱۳- این شرکت تصمیم گرفت به منظور رونق تولید و ایجاد اشتغال و تامین بخشی از نیازهای فروسیلیس داخل و خارج از کشور با استفاده از ظرفیت های موجود در کارخانه که موجب سود آوری و تامین منافع آتی سهامداران خواهد شد، ظرفیت اسمی تولید فروسیلیس را از ۲۵,۰۰۰ تن به ۵۰,۰۰۰ تن در سال افزایش دهد و در همین راستا پس از اخذ مصوبه اعتباری به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملی ایران، قرارداد هایی را با پیمانکاران و فروشنده های داخلی و خارجی تنظیم و پیش پرداخت هایی نیز مطابق یادداشت های ۴-۱۳ و ۱-۱۴ جهت تامین مصالح و تجهیز کارگاه ها پرداخت نموده است و عملیات اجرای پروژه از اواخر سال ۱۴۰۰ شروع گردید.

با توجه به توضیحات فوق پیش بینی اولیه بهای تمام شده پروژه طرح توسعه مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد شده بود که با عنایت به افزایش هزینه ها، مبلغ آن در حال حاضر ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد می گردد و عملیات اجرایی آن از زمان شروع، حدود ۳۰ ماه به طول می انجامد و طبق جدول فوق جمع کل مبالغ هزینه شده در راستای پروژه در تاریخ گزارشگری مبلغ ۴,۱۹۲,۶۶۲ میلیون ریال (سال قبل ۶۵۱,۶۳۷ میلیون ریال) می باشد.

درضمن تضامین و وثایق تسهیلات قرارداد مشارکت مدنی جهت اجرای پروژه طرح توسعه افزایش ظرفیت به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۱	شرح
میلیون ریال	
۱,۴۲۰,۰۰۰	به میزان ۶۰ درصد ارزش عرصه و اعیان کارخانه
۸۵۷,۵۰۰	توثیق اسناد مالکیت ساختمان های دفتر تهران
۱۳۰,۰۰۰	توثیق یک فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری بلندمدت
۱,۲۰۰,۰۰۰	تعداد ۳ فقره چک تضمین با ظهر نویسی شرکت کارآفرینان صنعت ذوب فلزات
۳,۶۰۷,۵۰۰	جمع کل وثائق

۹-۱۳- مخارج تامین مالی منظور شده به داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۵۹	۱,۰۳,۹۴۴

مخارج تسهیلات مالی

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	نرم‌افزارها	اوراق‌گواهی ظرفیت برق	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده					
۱,۸۲۰	۶۵۶	-	-	۱,۱۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۱,۰۴۳	۶۹,۴۸۰	۱,۵۶۰	-	۳	افزایش
-	(۶۵۶)	۶۵۶	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۶۵۶)	-	(۶۵۶)	-	-	تعدیلات / انتقال به هزینه
۷۲,۲۰۷	۶۹,۴۸۰	۱,۵۶۰	-	۱,۱۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۵۹,۲۷۶	-	-	۱,۱۵۹,۲۷۶	۱۰۰,۰۰۰	افزایش
-	(۶۹,۴۸۰)	-	-	۶۹,۴۸۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۳۳۱,۴۸۳	-	۱,۵۶۰	۱,۱۵۹,۲۷۶	۱۷۰,۶۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته					
-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۱	-	۴۱	-	-	استهلاک سال ۱۴۰۰
۴۱	-	۴۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۲۰	-	۵۲۰	-	-	استهلاک سال ۱۴۰۱
۵۶۱	-	۵۶۱	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۳۳۰,۹۲۲	-	۹۹۹	۱,۱۵۹,۲۷۶	۱۷۰,۶۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷۲,۱۶۶	۶۹,۴۸۰	۱,۵۱۹	-	۱,۱۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱- مبلغ افزایش و نقل و انتقالات در حساب حق امتیاز خدمات عمومی به مبلغ ۱۶۹,۴۸۰ میلیون ریال بابت خرید امتیاز افزایش قدرت برق بمیزان ۳۰ مگاوات با ولتاژ ۲۳۰ کیلوولت (افزایش قدرت از ۴۰ به ۷۰ مگاوات) از شرکت برق منطقه‌ای سمنان جهت پروژه طرح و توسعه می‌باشد که طبق قرارداد فی مابین مبلغ ۶۹,۴۸۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ و مابقی در سال ۱۴۰۱ پرداخت و تسویه شده است.

۱۴-۲- مبلغ افزایش در حساب اوراق‌گواهی ظرفیت برق بابت خرید ۲۰ مگاوات گواهی ظرفیت از بورس انرژی جهت پروژه طرح و توسعه بوده که ضمن قابلیت فروش، استهلاک پذیر نمی‌باشد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
پادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۵-۱	۱۷۹,۲۲۰	-	۱۷۹,۲۲۰	۳۰,۸۷۸	
۱۵-۲	۹۳۰,۰۰۰	-	۹۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	
۱۵-۳	۲۳,۷۸۱	-	۲۳,۷۸۱	-	
	۱,۱۳۳,۰۰۱	-	۱,۱۳۳,۰۰۱	۹۶۰,۸۷۸	

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۴,۹۲۹,۰۰۹	۰.۰۱	۱,۳۳۱	-	۱,۳۳۱	۱۹,۲۳۳
سرمایه گذاری سریع معامله - یورسی بانک خاورمیانه (سهامی عام)					
سایر شرکتها					
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۲,۶۵۳	-	۱۴۲,۶۵۳	۱۸,۷۵۳
شرکت آژند ذغال سنگ چمستان - یادداشت ۱۵-۱-۱					
۱۶,۹۹۶,۲۴۰	۱۷	۱۷,۰۴۹	-	۱۷,۰۴۹	۷,۱۹۱
شرکت معدنی همراه تولید- یادداشت ۱۵-۱-۱					
۳۰۸,۷۰۱	۳.۷	۳,۰۸۷	-	۳,۰۸۷	۳,۰۸۷
شرکت تاوان سیلیس					
۲۸۶,۰۰۰	۵.۲	۵۲	-	۵۲	۵۲
شرکت خدمات بیمه ای پرشیا تضمین					
۳۰۰,۰۰۰	۳	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۳۵۰
شرکت کار آفرینان توسعه تجارت رستاک ایرانیان - یادداشت ۱۵-۱-۲					
۲۸	۱.۲	۱۴	-	۱۴	۱۴
شرکت خدماتی شهرک صنعتی سمنان					
۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰
شرکت فرآورده های خمیر و جرم کربنی فرآفرین					
۸۳,۶۰۰	۸.۷	۸۳۶	-	۸۳۶	-
شرکت مجتمع اداری تجاری پارک ستر فرمانیه					
-	-	۱۲,۵۹۹	-	۱۲,۵۹۹	-
پیش پرداخت سرمایه گذاریها - یادداشت ۱۵-۱-۲					
-	-	۱۷۷,۸۸۹	-	۱۷۷,۸۸۹	۲۹,۵۴۷
-	-	۱۷۹,۲۲۰	-	۱۷۹,۲۲۰	۱۹,۲۳۳

۱۵-۱-۱- شرکت مالک ۳۰ درصد از سهام شرکت آژند ذغال سنگ چمستان و ۱۷ درصد از سهام شرکت معدنی همراه تولید بوده و دارای سهامدار مشترک می باشد. همچنین به دلیل اینکه سیاست گذاری مربوطه تماماً از طریق سهامدار عمده انجام می شود، لذا به دلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه صورتهای مالی مجموعه تهیه و ارائه نشده است.

۱۵-۱-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاری به مبلغ ۳۶.۳۸۰ میلیون ریال شامل موارد ذیل است:

- مشارکت در افزایش سرمایه شرکت کارآفرینان توسعه تجارت رستاک ایرانیان به مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال.
- وجوه پرداختی به شرکت فرآورده های خمیر و جرم کربنی فرآفرین (اشخاص وابسته) به عنوان پیش پرداخت سرمایه گذاری به مبلغ ۱۱.۰۹۹ میلیون ریال.

۱۵-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی جمعاً به مبلغ ۹۳۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل دو فقره سپرده بلند مدت با نرخ ۱۸ درصد می باشد که در ازای اخذ تسهیلات قرارداد مشارکت مدنی در وثیقه بانک ملی قرار گرفت که با جایگزینی اسناد مالکیت ساختمان های دفتر تهران، سپرده ۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی آزاد و سپرده ۱۳۰.۰۰۰ میلیون ریالی همچنان در وثیقه آن بانک می باشد.

۱۵-۳- پیش پرداخت سرمایه گذاری در املاک بابت خرید یک دانگ آپارتمان اداری واقع در خیابان گاندی تهران جهت استقرار دفتر انجمن صنفی کارفرمایان صنایع فروآلیاژ به مبلغ ۲۳.۷۸۱ میلیون ریال بصورت مشارکت با سایر اعضاء انجمن به قصد سرمایه گذاری می باشد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۲۳,۳۱۵	۵۹۸,۸۸۸
۱۴,۷۸۵	۱۱۸,۱۴۱
۴۳۸,۱۰۰	۷۱۷,۰۲۹
پیش پرداخت های خارجی	
سفارشات مواد اولیه - یادداشت ۱-۱۶	
سفارشات قطعات و لوازم یدکی - یادداشت ۲-۱۶	
پیش پرداخت های داخلی	
خرید مواد اولیه - یادداشت ۳-۱۶	
امور مالیاتی سمنان - خالص مازاد مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۱	
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات - یادداشت ۴-۱۶	
بیمه دارایی ها و درمان - شرکت بیمه البرز	
سایر	
۸,۳۷۴	۴۲,۵۳۵
-	۵۳,۱۴۲
۲۲,۵۳۱	۳۶,۷۰۸
۲,۳۲۱	۹,۵۵۸
-	۴,۱۴۲
۳۳,۲۲۶	۱۴۶,۰۸۵
۴۷۱,۳۳۶	۸۶۳,۱۱۴

- ۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی به مبلغ ۵۹۸۸۸۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید مواد اولیه وارداتی شامل سمی کک و خمیر الکتروود از شرکت های Huiyu International CO ، Ott Fengel scm limited ، Carbogra Phite CO, Edward CO, ELAY CO از گمرکات در حال انجام می باشد.
- ۱۶-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۱۱۸.۱۴۱ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید قطعات ، ویریه مغناطیسی ، جرم کربنی و کیسه غبارگیر بوده که مراحل ترخیص آن از گمرکات در دست انجام می باشد .
- ۱۶-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه داخلی به مبلغ ۴۲.۵۳۵ میلیون ریال شامل ۳۵.۰۶۳ میلیون ریال خرید کک متالورژی از شرکت ذوب آهن اصفهان ، مبلغ ۴.۰۰۰ میلیون ریال خرید ذغال سنگ از شرکت آزند ذغال سنگ چمستان (اشخاص وابسته) و مبلغ ۳.۴۶۹ میلیون ریال خرید سنگ سیلیس از آقای داود میرزائی از ندریانی می باشد که در تاریخ بعد از صورت وضعیت مالی تسویه شده است .
- ۱۶-۴- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به مبلغ ۳۶.۷۰۸ میلیون ریال عمدتاً شامل ۶.۵۴۱ میلیون ریال خرید چرخ لبه دار پاتیل از شرکت پاکسال تجهیز و مبلغ ۴.۸۳۷ میلیون ریال خرید خاک نسوز از شرکت ذوب یار صنعت و ۳.۴۰۰ میلیون ریال خرید سنسور هدایت الکتریکی از شرکت آریا ابزار دقیق پیشرو ، مبلغ ۳.۱۶۹ میلیون ریال خرید بوش زنجر چرخ از شرکت پیشگامان پیچ پارس ، مبلغ ۲.۷۶۰ میلیون ریال بابت طراحی برق کوره از شرکت باتیس صنعت آرمان ، مبلغ ۲.۷۳۴ میلیون ریال خرید جک باکس ماشین دانگو از فروشگاه خدمات هیدرولیکی آبتین و سایر خرید ها می باشد .

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۴۱۱,۶۹۶	۹۳۲,۶۲۹	۱۷-۲
۳۵۰,۶۳۰	۵۱۳,۳۷۸	
۱۶۳,۸۷۳	۳۲۸,۵۶۶	
۱۵۳,۸۲۵	۱۹۳,۴۰۳	
۲,۰۸۰,۰۲۴	۱,۹۶۷,۹۷۶	

- ۱۷-۱- موجودی های جنسی شرکت شامل مواد اولیه ، کالای ساخته شده ، کالای در جریان ساخت ، قطعات و لوازم یدکی به استثناء موجودیهایی که فاقد ریسک پذیری می باشند تا مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، طوفان ، سیل ، طغیان آب و پاشش مواد مذاب بیمه شده است .
- ۱۷-۲- از مبلغ موجودی مواد اولیه معادل ۲۹.۳۵۲ میلیون ریال بابت مواد اولیه پای خط و مبلغ ۵.۳۶۴ میلیون ریال به عنوان مواد اولیه امانی دیگران نزد ما (شرکت معدنی همراه تولید) می باشد.
- ۱۷-۳- موجودی کالای ساخته شده شامل ۲۶۶ تن بودر میکروسیلیکا به ارزش ۳.۱۰۹ میلیون ریال ، ۴۸۸ تن فروسیلیسیم به ارزش ۱۲۰.۹۹۰ میلیون ریال ، ۸۵۰ تن سرباره به ارزش ۱۴۱.۵۳۷ میلیون ریال ، ۹۵۶ تن فروسیلیکو منیزیم به ارزش ۵۹.۰۶۸ میلیون ریال و ۵۰ تن انواع میکرو زل به ارزش ۳۸۶۲ میلیون ریال می باشد .
- ۱۷-۴- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۷.۷۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع فروآلیاژ ایران بابت خمیر الکتروود می باشد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

		۱۴۰۱					۱۴۰۰	
		کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	خالص	خالص	
تجاری								
اسناد دریافتنی								
سایر مشتریان	۱۸-۲	-	۸۳,۶۵۹	-	۸۳,۶۵۹	۸۳,۶۵۹	۹۶,۳۵۰	
		-	۸۳,۶۵۹	-	۸۳,۶۵۹	۸۳,۶۵۹	۹۶,۳۵۰	
حساب های دریافتنی								
اشخاص وابسته - (شرکت صنعتی شرفاز کار) - فروش محصول		-	۳۰,۴۱۴	-	۳۰,۴۱۴	۳۰,۴۱۴	۲۲,۲۱۰	
سایر مشتریان	۱۸-۳	-	۷۵۳,۵۱۳	۱۱۱,۵۶۰	۶۴۱,۹۵۳	۷۵۳,۵۱۳	۶۶۷,۴۴۹	
		-	۷۸۳,۹۲۷	۱۱۱,۵۶۰	۶۷۲,۳۶۷	۷۸۳,۹۲۷	۴۸۹,۶۵۹	
		-	۸۶۷,۵۸۶	۱۱۱,۵۶۰	۷۵۶,۰۲۶	۸۶۷,۵۸۶	۵۸۶,۰۰۹	
سایر حساب های دریافتنی								
اشخاص وابسته	۱۸-۴	-	۵۸۷,۸۴۷	۵۸۵,۷۷۶	۲,۰۷۱	۵۸۷,۸۴۷	۵۲۹,۶۲۵	
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش - وجوه ناشی از بازارگردانی		-	۷۱,۹۶۴	-	۷۱,۹۶۴	۷۱,۹۶۴	۴۲,۷۵۵	
شناسایی سود سپرده های بانکی - عمدتاً بانک اقتصاد نوین		-	۱۰,۲۹۵	-	۱۰,۲۹۵	۱۰,۲۹۵	۱۵,۳۸۳	
سپرده های موقت - عمدتاً نزد بانکها		-	۱۰,۲۸۵	-	۱۰,۲۸۵	۱۰,۲۸۵	۵,۱۲۷	
تنخواه موقت کارخانه		-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	
شرکت بیمه البرز - خسارت ناشی از بیمه نامه باربری		-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	
وزارت بازرگانی (جایزه صادرات)	۱۸-۵	(۶,۳۴۳)	۶,۳۴۳	-	۶,۳۴۳	-	-	
سایر - مبلغ ارزی ۶۰۰ دلار		-	۳۹,۹۸۸	۲۱۸	۳۹,۷۷۰	۳۹,۹۸۸	۱۲,۶۴۲	
		(۶,۳۴۳)	۷۳۵,۷۲۲	۵۸۵,۹۹۴	۱۴۹,۷۲۸	۷۲۹,۳۷۹	۶۱۱,۵۳۲	
		(۶,۳۴۳)	۱,۶۰۳,۳۰۸	۶۹۷,۵۵۴	۹۰۵,۷۵۴	۱,۵۹۶,۹۶۵	۱,۱۹۷,۵۴۱	

۱۸-۲- مانده اسناد دریافتنی سایر مشتریان عمدتاً بابت فروش محصولات به شرکتهای گروه توسعه و بازرگانی روئین پل به مبلغ ۴۸.۶۶۸ میلیون ریال ، خورشید آلیاز تهران ۱۸.۴۴۰

میلیون ریال ، بهین کالای رستا آذر ۱۱.۷۳۸ میلیون ریال و ماهان آلیاز پارس ۴.۶۹۰ میلیون ریال بوده که در تاریخ بعد از صورت وضعیت مالی به حیطه وصول در آمده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۳- مانده حسابهای دریافتی سایر مشتریان که بابت فروش محصولات می باشد، بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
۱۱۹,۲۴۵	۱۲۷,۷۹۵	-	۱۲۷,۷۹۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۷۱,۰۹۶	۱۲۶,۷۷۱	-	۱۲۶,۷۷۱	شرکت فولاد خوزستان
۷۱,۴۹۹	۱۰۷,۵۰۲	-	۱۰۷,۵۰۲	شرکت مجتمع فولاد خراسان
۱۱۳,۶۹۶	۹۴,۰۴۲	-	۹۴,۰۴۲	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۶۳,۸۲۰	-	۶۳,۸۲۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرمو
-	۴۲,۱۴۴	-	۴۲,۱۴۴	شرکت تجارت پیشگامان خزر
۶,۹۵۵	۳۸,۸۲۸	۳۸,۸۲۸	-	MFG FRANCE Co - معادل ۹۹.۹۲۵ یورو
۲,۲۶۶	۳۱,۶۳۰	-	۳۱,۶۳۰	شرکت بازرگانی بهین آسمان امید
۱۷,۱۴۰	۲۹,۱۴۵	-	۲۹,۱۴۵	شرکت خورشید آلیاژ تهران
۱۰,۵۹۱	۲۷,۸۸۴	۲۷,۸۸۴	-	DPRC,S.L Co - معادل ۷۱.۷۶۰ یورو
۱۳,۰۷۹	۲۳,۵۳۸	۲۳,۵۳۸	-	Fero invest Ltd - معادل ۶۰.۵۷۵ یورو
-	۱۷,۶۷۹	-	۱۷,۶۷۹	شرکت بهین کالای رستا آذر
-	۱۱,۵۷۸	۱۱,۵۷۸	-	Acarel metal CO - معادل ۳۱.۹۲۰ دلار
۹,۸۲۶	۹,۵۰۸	۹,۵۰۸	-	peroveta e.k - معادل ۲۴.۴۶۹ یورو
۱۱,۱۲۹	-	-	-	Merkol.d
۹,۶۷۲	-	-	-	شرکت بازرگانی مینا سیان
۱۳۰,۵۰۰	۱,۶۴۹	۲۲۴	۱,۴۲۵	سایر مشتریان - مبلغ ارزی ۶۲۱ دلار
۴۶۷,۴۴۹	۷۵۳,۵۱۳	۱۱۱,۵۶۰	۶۴۱,۹۵۳	

۱۸-۴- مانده ارزی اشخاص وابسته بابت وجوه ارزی نزد صرافی توسعه و صادرات - مجید محمدزاده و شرکاء به مبلغ ۵۸۵.۷۷۶ میلیون ریال که شامل وجوه ارزی حاصل

از صادرات به مبلغ ۱.۴۴۵.۱۵۶ یورو و ۶۳.۳۹۳ دلار و ۱۲.۵۲۹ درهم می باشد (سال قبل ۱.۵۳۰.۶۱۸ یورو و ۳۳۸.۴۸۷ دلار و ۱۳۰.۵۵۹ درهم) که در تاریخ

گزارشگری با نرخ سامانه سنا بانک مرکزی (نرخ ارز قابل دسترس) تسعیر شده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۵- مانده حساب وزارت بازرگانی بابت دو درصد جایزه صادراتی تعلق گرفته به صادرات محصولات اصلی شرکت در سال ۱۳۹۰ می باشد که بموجب تصویب نامه شماره ۷۲۷۸۴ / ت ۳۵۷۷۴ ک مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۲۱ وزیران عضو شورای عالی توسعه صادرات غیر نفتی ، در حسابها منظور شده است . که پیگیری های لازم و مستمر جهت وصول آن تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است . لذا پیرو مصوبات هیات مدیره در سال ۱۴۰۰ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ شده است .

۱۸-۶- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۶۰۰	۷,۱۰۰
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
۶,۸۰۰	۸,۳۰۰

سپرده نزد صندوق مسجد الغدير - یادداشت ۱-۶-۱۸

صندوق قرض الحسنه وام کارکنان کارخانه

۱-۶-۱- سپرده نزد صندوق قرض الحسنه مسجد الغدير بابت وجوه شرکت نزد آن صندوق جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان شرکت با نظر و کنترل هیات مدیره می باشد .

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک اقتصاد نوین

۱-۱۹- سرمایه گذاری در بانک ها پیرو تصمیمات هیات مدیره به جهت مدیریت در نقدینگی انجام و سود حاصل از آن در یادداشت ۱۱ صورتهای مالی افشاء شده است .

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۶۳,۹۲۶	۷۲۹,۰۱۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۱۱۱	۳,۸۲۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶,۸۰۹	۱,۴۴۰	موجودی صندوق - ارزی
۲۵	۲۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۷۷۱,۸۷۱	۷۳۴,۴۷۱	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل: ۶.۷۱۹ دلار امریکا، ۳.۵۶۱ یورو (سال قبل ۹۰۷ دلار امریکا، ۳.۴۳۸ یورو) می باشد که در تاریخ

گزارشگری بر اساس نرخ سامانه سنا اعلامی بانک مرکزی (نرخ ارز قابل دسترس) تسعیر شده اند.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل: ۳.۰۶۶ دلار امریکا، ۳۶۲ یورو، ۱.۱۵۰ لیر ترکیه و ۱۰۰ دلار کانادا و ۱۰۰ درهم امارات (سال

قبل ۲۶.۹۶۰ دلار امریکا، ۷۶۰ یورو، ۳۵۰ لیر ترکیه، ۱۰۰ دلار کانادا و ۱۰۰ درهم امارات) می باشد که در تاریخ گزارشگری بر

اساس نرخ سنا اعلامی بانک مرکزی (نرخ ارز قابل دسترس) تسعیر شده اند.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵,۰۴۰	۵۵,۰۴۰	۲۱-۱ سرففلی محل کسب مغازه در مجتمع تجاری سیتی سنتر اصفهان

۲۱-۱- شرکت از سال ۱۳۹۸ تصمیم گرفته است که سرففلی یک باب مغازه واقع در مجتمع تجاری سیتی سنتر اصفهان را واگذار نماید. لذا

طبق تصمیمات هیات مدیره، مقرر گردید که با بازاریابی موثر انجام و در اولین فرصت و با قیمت مناسب بفروش برسد.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۶	۱,۴۴۱,۹۸۹,۲۶۲	۳۷	۱,۴۷۹,۸۶۸,۱۰۷	شرکت کارآفرینان صنعت ذوب فلزات
۸	۳۱۱,۷۶۱,۵۰۲	۸	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خانم یادگار خرازی
۳	۱۰۹,۷۹۴,۹۹۷	۴	۱۵۱,۷۷۴,۹۹۷	آقای امیر حاجی بابا
۱	۵۴,۸۹۷,۴۹۶	۲	۷۵,۸۸۷,۴۹۶	خانم مریم حاجی بابا
۱	۳۶,۹۸۴,۷۶۷	۲	۶۶,۰۰۴,۵۷۴	آقای سیروس ابن رسول صنعتی
۱	۳۸,۶۵۷,۴۶۷	۱	۵۸,۲۸۱,۵۹۲	شرکت صادر فر
۱	۴۳,۸۸۷,۸۳۸	۱	۴۸,۳۸۷,۸۳۸	آقای مجید محمدزاده
۱	۴۷,۳۶۳,۴۹۶	۱	۴۷,۳۶۳,۴۹۶	آقای محمد علی سلامت
۱	۳۱,۵۵۰,۰۰۰	۱	۴۶,۵۷۷,۹۵۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
۳	۱۰۳,۸۲۰,۴۰۴	۱	۳۸,۶۱۷,۳۶۹	آقای قاسم حاجی بابا
۱	۵۵,۱۰۵,۹۹۲	-	-	Fin stiching Depository Amtelon forsaf fund Co
۴۳	۱,۷۲۴,۱۸۶,۷۷۹	۴۲	۱,۶۶۲,۲۳۶,۵۷۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۱۲,۴۷۹,۴۹۸	۸۰,۱۴۴	۵,۰۲۹,۸۶۴	۲۴,۰۹۳	مانده ابتدای سال
۱۴,۱۵۱,۱۲۳	۹۱,۶۹۷	۱۶,۷۰۷,۹۹۷	۹۷,۵۴۲	خرید طی سال
(۱۵,۴۶۸,۴۲۵)	(۱۰۰,۴۶۶)	(۹,۲۵۸,۳۶۳)	(۴۱,۴۹۱)	فروش طی سال
۱۱,۱۶۲,۱۹۶	۷۱,۳۷۵	۱۲,۴۷۹,۴۹۸	۸۰,۱۴۴	مانده پایان سال

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

باعنایت به ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۰۶۶/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ مدیریت محترم نظارت بر ناشران سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام ناشران به معرفی بازارگردان و اجرای عملیات بازارگردانی، شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به معرفی و عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر و تامین مالی به میزان ۷۰۰۰۰ میلیون ریال نمود و متعاقباً در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ طبق تصمیمات هیات مدیره با انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش ضمن تامین مالی به مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال، تعداد ۱۱۰۲۹,۸۶۴ سهم نزد بازارگردان قبلی به بازارگردان جدید منتقل و در حال حاضر بر اساس پارامترهای اعلامی سازمان بورس عملیات بازارگردانی در حال انجام می باشد. لذا گردش و موجودی سهام خزانه در پایان سال که با هدف نقد شوندگی سهام صورت پذیرفته، بشرح جدول فوق ارائه شده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۶	۶,۹۴۹	مانده در ابتدای سال
(۵۳۱)	-	پرداخت شده طی سال
۷,۳۵۴	۱۱,۷۸۷	ذخیره تامین شده
۶,۹۴۹	۱۸,۷۳۶	مانده در پایان سال

۲۵-۱- به موجب مفاد ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی برخی از مشاغل کارخانه در ردیف مشاغل سخت و زیان آور قرار گرفته اند. در این راستا سازمان تامین اجتماعی در مقطع بازنشستگی پرسنل شاغل در مشاغل سخت و زیان آور، به موجب بند (۴) قسمت (ب) ماده مزبور - ۴ درصد حق بیمه سالهایی را که بیمه شده به مشاغل مزبور گمارده شده را از کارفرما مطالبه می نماید. لذا ذخیره فوق جهت تامین پرداختهای مزبور شناسایی و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
حسابهای پرداختنی تجاری		
۵۱,۴۱۱	۶۳,۲۸۴	۲۶-۱ اشخاص وابسته
۲۰۰,۴۸۹	۲۵۶,۰۶۲	۲۶-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۵۱,۹۰۰	۳۱۹,۳۴۶	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱۰۰,۰۰۰	-	سایر اشخاص - شرکت برق منطقه ای سمنان
حساب های پرداختنی		
-	۵۲,۸۷۶	اشخاص وابسته - شرکت ذغال سنگ آژند چمستان - خرید مواد اولیه
۵۳۸	۱۰۵,۱۲۵	۲۶-۳ سپرده های حسن انجام کار پیمانکاران
-	۶۱,۲۴۳	شرکت سامان گستر صنایع - عملیات ساختمانی طرح توسعه
۲,۰۰۰	۵۹,۲۴۹	۲۶-۴ سپرده های بیمه پیمانکاران
-	۱۲,۴۸۲	آقای علی علم - عملیات پژوهشی و تحقیقاتی درحوزه زیست محیطی
۷,۰۸۲	۱۱,۰۸۶	حق بیمه پرداختنی حقوق - اسفندماه ۱۴۰۱
۲,۵۴۴	۴,۶۵۳	حقوق و مزایای پرسنل - اسفندماه ۱۴۰۱
۴۱۸	۳,۴۲۲	سپرده وام کارکنان شرکت
۸۰۷	۱,۹۴۵	مالیات پرداختنی حقوق - اسفندماه ۱۴۰۱
۹۴,۱۶۲	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷۶۱	۲۲,۳۲۴	سایر
۱۰۸,۳۱۲	۳۳۴,۴۰۵	
۲۰۸,۳۱۲	۳۳۴,۴۰۵	
(۱۰۰,۰۰۰)	-	
۳۶۰,۲۱۲	۶۵۳,۷۵۱	

کسر می شود: تهاثر اسناد پرداختنی شرکت برق منطقه ای سمنان

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۱- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختی تجاری - اشخاص وابسته عبارتند از:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۱,۹۱۷	۵۴,۱۰۶	شرکت معدنی همراه تولید - خرید سنگ سیلیس
۱,۵۹۸	۸,۳۶۰	شرکت آژند ذغال سنگ چمستان - خرید ذغال سنگ
۱۷,۸۹۶	۵۶۸	شرکت صنایع فروآلیاژ ایران - حمل کالای امانی
-	۲۵۰	شرکت تاوان سیلیس - خرید کک گازی
۵۱,۴۱۱	۶۳,۲۸۴	

۲۶-۲- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختی تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عبارتند از:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۷,۵۶۳	۱۱۷,۳۹۶	شرکت برق منطقه ای سمنان - برق مصرفی کارخانه در اسفند ۱۴۰۱
۶۶,۹۳۷	۸۵,۶۲۵	شرکت سنگواره کربن شرق - خرید مواد اولیه
۱۲,۹۳۶	۱۵,۶۲۰	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر - برق مصرفی کارخانه
-	۱۴,۸۱۳	شرکت سنگواره کربن البرز شمال - خرید مواد اولیه
-	۶,۷۷۹	شرکت فروآلیاژ تام - خرید ذغال سنگ
۱۲,۹۹۰	-	آقای سید محمدحسینی - مطالبات ساختمان اداری دفتر مرکزی
۱۰,۰۶۳	۱۵,۸۲۹	سایر
۲۰۰,۴۸۹	۲۵۶,۰۶۲	

۲۶-۳- اقلام تشکیل دهنده سپرده های حسن انجام کار پیمانکاران عبارتند از:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۰۳,۴۸۷	شرکت سامان گستر صنایع - پیمانکار عملیات ساختمانی طرح توسعه
۳۳۷	۱,۰۷۱	شرکت مهندسين مشاور آتاوا - مشاور ساختمانی پروژه طرح توسعه
-	۲۷۰	شرکت مهندسين پارس فرارون - مشاور ماشین آلات پروژه طرح توسعه
-	۲۲۴	پیمانکاری پوریا رشیدی - پیمانکار نصب سازه های فلزی ایرکولرهای طرح توسعه
۲۰۱	۷۳	سایر پیمانکاران
۵۳۸	۱۰۵,۱۲۵	

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۴- اقلام تشکیل دهنده سپرده های بیمه پیمانکاران عبارتند از :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۵۲,۰۰۸	شرکت سامان گستر صنایع - پیمانکار عملیات ساختمانی طرح توسعه
-	۱,۹۷۵	آقای علی علم - عملیات پژوهشی و تحقیقاتی در حوزه زیست محیطی
۹۹۰	۱,۳۷۷	آقای افشین غلامی - ترخیص کار
-	۱,۰۸۴	شرکت فنی و مهندسی الوند توان انرژی - تعمیرات ترانسفورماتور کوره
۱۶۹	۸۹۹	شرکت مهندسین مشاور آتاوا - مشاور ساختمانی پروژه طرح توسعه
-	۵۰۰	شرکت ترانسفورماتور کوره آریا - تعمیر ترانسفورماتورهای کوره
-	۳۷۳	پیمانکاری پوریا رشیدی - پیمانکار نصب سازه های فلزی ایرکولرهای طرح توسعه
-	۱۳۵	شرکت مهندسی پارس فراون - مشاور ماشین آلات پروژه طرح توسعه
۸۴۱	۸۹۸	سایر پیمانکاران
۲,۰۰۰	۵۹,۲۴۹	

۲۶-۵- بخش عمده ای از بدهی های شرکت در تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است .

۲۶-۶- طبق تصمیمات و عرف شرکت همه ساله سنوات خدمت کارکنان پرداخت و تسویه می گردد . لذا از این رو ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در صورت وضعیت مالی مورد ندارد .

۲۷-۲- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۱۱,۸۴۸	۴۴۸,۸۷۰	مانده در ابتدای سال
۴۴۴,۱۹۴	۴۴۴,۷۹۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۹,۸۰۹	۷۵,۵۸۹	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۳۶,۹۸۱)	(۴۸۴,۴۵۸)	پرداختی طی سال
۴۴۸,۸۷۰	۵۰۴,۷۹۸	

۱-۲۷-۱- طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در سال جاری از معافیت های مندرج در مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص صادرات ، مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم (داشتن ۲۰٪ سهام شناور در بازارهای بورس داخلی و خارجی) و کاهش نرخ مالیاتی به میزان ۷ درصد موضوع بند م تبصره ۶ بخشنامه مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به شماره ۲۰۰/۱۴۰۲/۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۰ استفاده نموده است.

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی بشروح زیر است:

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
نوعه تشخیص	مابلات پرداختی	مابلات پرداختی مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۲۵۴,۵۳۲	۲۵۴,۵۳۲	۲۸۴,۶۰۴	۲۰۶,۵۵۴	۱,۲۹۰,۹۶۴	۲,۷۸۴,۸۷۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۴۴۸,۸۷۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۲۲	-	۵۷۵,۶۴۸	۴۴۰,۹۸۱	۲,۷۵۶,۱۳۱	۵,۷۱۱,۲۷۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۴۶۴,۷۹۷	۰	-	-	۴۶۴,۷۹۷	۲,۸۸۴,۲۵۰	۴,۳۶۵,۱۴۸	۱۴۰۱
	۴۴۸,۸۷۰	۵۰۴,۷۹۷							

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و از این رو مناصح حساب مالیاتی موضوع ماده ۳۳۵ جهت مالیات عملکرد و تبصره ماده ۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶، اصلاحات بعدی جهت مالیات بر ارزش افزوده (با موضوع فاقد بدهی) تا پایان سال ۱۳۹۹ از اداره امور مالیاتی استان سمنان اخذ شده است.

۲۷-۲-۲ برگ تشخیص مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط امور مالیاتی سمنان با مبلغ ۵۷۵,۶۴۸ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و هم اکنون پرونده در راستای ماده ۳۳۸ قانون مالیات های مستقیم (توافق با ممیز کل) در دست بررسی می باشد. از این رو مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردید.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۵,۷۱۱,۲۷۴	۴,۳۶۵,۱۴۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۴۲۷,۸۱۹			۱,۰۹۱,۲۸۷	مالیات قابل اعمال با نرخ ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات:
	(۱,۴۱۹,۹۷۰)		(۸۸۹,۱۴۱)	معافیت درآمد حاصل از صادرات موضوع ماده ۱۴۱ ق.م.م
	(۳۰۳,۰۰۹)		-	سود حاصل از سپرده های بانکی
	-		(۷۵,۷۲۸)	سود حاصل از سپرده صندوق سرمایه گذاری مشترک درآمد ثابت
	(۸,۴۸۷)		(۳۰,۲۷۴)	درآمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
	-		(۴۴,۴۸۷)	معافیت درآمد صادرات از هزینه های برگشتی
	(۱,۷۳۱,۴۶۶)		(۱,۰۳۹,۶۳۰)	جمع درآمدهای معاف از مالیات
(۴۳۲,۸۶۷)		(۲۵۹,۹۰۷)		اثر درآمدهای معاف از مالیات با نرخ ۲۵ درصد اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
	۱۴۴,۰۰۰		۱۸۹,۷۹۳	استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده
	۴۰,۰۰۰		۹۰,۰۰۰	ذخیره پاداش هیات مدیره
	۱۸۴,۰۰۰		۲۷۹,۷۹۳	جمع هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۴۶,۰۰۰		۶۹,۹۴۸		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی با نرخ ۲۵ درصد
	۴,۱۶۳,۸۰۸		۲۷۹,۷۹۳	جمع درآمدهای مشمول مالیات
				کسر میشود:
	۱۲,۴۹۱		(۸,۶۵۳)	سهم اتاق بازرگانی - معادل ۳در هزار درآمد مشمول مالیات
				بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی:
(۲۰۷,۵۶۶)		(۱۸۰,۲۶۶)	-	بخشودگی ماده ۱۴۳ ق.م.م - پذیرش در بورس
(۱۹۷,۱۸۸)		-		بخشودگی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۱۸۷,۳۲۸)		(۲۵۱,۷۶۶)		بخشودگی در نرخ مالیات - مطابق بخشنامه های مالیاتی قانون بودجه کل کشور
(۴,۶۷۶)		(۴,۵۰۰)		جایزه خوش حسابی
	۳,۳۳۳,۵۴۴		۲,۸۸۴,۲۵۰	جمع درآمدهای مشمول مالیات
۴۴۴,۱۹۴		۴۴۴,۷۹۷		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها و بخشودگی های مالیاتی
۷.۷۸%		۱۰.۶۵%		نرخ موثر مالیات بر درآمد

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۳,۰۵۸	۲۷,۶۲۳	سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن
۲۰,۲۵۷	۸,۱۶۷	سال ۱۳۹۹
-	۷,۵۴۵	سال ۱۴۰۰
۶۳,۳۱۵	۴۳,۳۳۵	

۲۸-۱- بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۹ تیرماه ۱۴۰۰ مربوط به سال ۱۳۹۹ و مجمع عمومی مورخ ۲۱ تیرماه ۱۴۰۱ مربوط به سال ۱۴۰۰، سود نقدی مصوب هر سهم برای سال های فوق به ترتیب مبالغ ۵۰۰ و ۷۰۰ ریال تعیین، که وفق رعایت اصلاحیه قانون تجارت و برنامه زمانبندی اعلامی در تاریخ مقرر با همکاری شرکت سپرده گذاری اوراق بهادر و تسویه وجوه و از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام) در تاریخ صورت وضعیت مالی و دوره بعد از آن پرداخت گردیده است.

۲۸-۲- مانده سود سهام پرداخت نشده سنوات قبل عمدتاً مربوط به سهامدارانی می باشد که فاقد اطلاعات بانکی بوده و یا در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند لذا پیروبخشنامه سازمان بورس و اوراق بهادار و چندین مرحله فراخوان و اطلاع رسانی، حدود ۲۴.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ بعد از صورت وضعیت مالی با همکاری شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت و تسویه شده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷۳,۳۶۹	۱,۹۷۷,۶۵۶	بانک ملی ایران - طرح توسعه
۲۲۹,۵۵۸	.	بانک اقتصاد نوین
۱۶۰,۰۱۶	۵۶۴,۲۷۲	بانک توسعه صادرات
۷۶۲,۹۴۳	۲,۵۴۱,۹۲۸	
(۱۳۲,۳۳۰)	(۴۶۷,۲۸۴)	سود و کارمزد اقساط آتی
۶,۸۹۳	۱۱۵,۲۱۷	سود و کارمزد
۶۳۷,۵۰۶	۲,۱۸۹,۸۶۱	
(۲۵۹,۴۳۱)	(۱,۶۷۰,۰۴۳)	حصة بلند مدت
۳۷۸,۰۷۵	۵۱۹,۸۱۸	حصة جاری

۲۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۸۵,۲۹۱	۱,۷۸۶,۹۹۸	۱۸ درصد
-	۴۰۲,۸۶۳	۲۳ درصد
۵۲,۲۱۵	-	۱۱ درصد
۶۳۷,۵۰۶	۲,۱۸۹,۸۶۱	

۲۹-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱		
۵۱۹,۸۱۸		از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تا ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۶۷۰,۰۴۳		سال ۱۴۰۳ و پس از آن
۲,۱۸۹,۸۶۱		

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	
۵۱۹,۸۱۸	چک با ظهر نویسی شرکت کارآفرینان صنعت ذوب فلزات
۱,۶۷۰,۰۴۳	به میزان ۶۰ درصد عرصه و اعیان کارخانه، توثیق یک فقره سپرده سرمایه‌گذاری، اسناد مالکیت ساختمان‌های دفتر تهران و چک با ظهر نویسی شرکت کارآفرینان صنعت ذوب فلزات
۲,۱۸۹,۸۶۱	

۵-۲۹- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۴۱۸,۷۷۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۹۸۶,۴۳۱	دریافت‌های نقدی
۱۴۳,۰۰۰	دریافت‌های غیر نقدی
۹۵,۹۴۲	سود و کارمزد
(۹۰۹,۷۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۹۶,۸۸۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۶۳۷,۵۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۱۳۰,۵۸۶	دریافت‌های نقدی
۳۵۵,۰۲۳	دریافت‌های غیر نقدی
۸۵,۵۲۴	سود و کارمزد
(۱,۰۴۱,۵۷۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸۱,۱۴۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۰۳,۹۴۴	انتقال به دارایی‌های در جریان تکمیل - مربوط به پروژه طرح و توسعه افزایش ظرفیت تولید
۲,۱۸۹,۸۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۲,۱۵۰	۳,۳۷۵
۴۲,۱۵۰	۶۳,۳۷۵

ذخیره پاداش - یادداشت ۷-۲
 ذخیره حسابرسی صورتهای مالی

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۲۲,۷۷۳
-	۱۳,۶۹۲
-	۱,۶۶۳
۱,۳۳۴	۱,۳۳۴
-	۹۵۳
۱۲,۵۸۴	-
۲,۱۴۵	-
۱,۴۰۵	۳,۱۷۲
۱۷,۴۶۸	۴۳,۵۸۷

شرکت آهن و فولاد ارفع
 ARTU Insaat Emlak Co - معادل ۴۸.۴۸۰ دلار
 شرکت بازرگانی مینا سیان - معادل ۶.۱۵۶ دلار
 شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
 شرکت فروسیلیسیم و منیزیم آتین
 شرکت ذوب آهن اصفهان
 شرکت سامان صنعت بروج
 سایر

۳۱-۱- مانده پیش دریافت فروش محصولات عمدتاً بابت فروش محصول فروسیلیسیم بوده که در تاریخ تصویب صورتهای مالی عمده سفارش های مربوطه تحویل و تسویه شده است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۲۳۷,۲۷۱	۳,۸۲۴,۷۶۲	سود خالص
		تعدیلات
۴۷۴,۰۰۳	۵۴۰,۳۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۹۵,۹۴۲	۸۵,۵۲۴	هزینه های مالی
(۵,۶۹۱)	(۴,۳۲۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۲۳	۱۱,۷۸۷	خالص افزایش در ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۱۶,۸۴۶	۲۳۱,۲۱۱	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۸,۴۷۸)	(۱۰,۰۸۷)	سود سهام
-	(۷۵,۷۲۸)	سود حاصل از سپرده صندوق سرمایه گذاری مشترک درآمد ثابت
(۳۰۳,۰۰۹)	(۳۹۴,۶۵۶)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۷۱)	(۲۰,۱۸۷)	سود ناشی از عملیات بازارگردانی
(۱,۳۶۲)	(۸,۷۰۸)	سود تسعیر ارز غیر عملیاتی
۵,۷۱۱,۴۷۴	۴,۱۷۹,۹۷۵	
(۲۸۳,۹۳۵)	(۳۸۲,۹۰۳)	افزایش (دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۴۲,۱۸۸)	۱۱۲,۰۴۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۷۱,۵۰۱)	(۳۹۱,۷۸۸)	افزایش (پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۳,۶۶۶	۲۹۳,۵۳۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۰۵۲)	۲۱,۲۲۵	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۱,۱۱۳)	۲۶,۱۱۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴,۲۴۵,۳۵۱	۳,۸۵۸,۲۱۵	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۳,۰۰۰	۳۵۵,۰۲۳	تحصیل پیش پرداختهای سرمایه ای جهت طرح توسعه در قبال اخذ غیر مستقیم تسهیلات از بانک

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته ریسک هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در محدوده هدف بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۵۷۶,۴۷۰	۳,۵۱۷,۴۴۳	جمع بدهی‌ها
(۱,۷۷۱,۸۷۱)	(۷۳۴,۴۷۱)	موجودی نقد
(۱۹۵,۴۰۱)	۲,۷۸۲,۹۷۲	خالص بدهی
۱۰,۱۴۲,۷۰۸	۱۱,۱۸۵,۴۹۱	حقوق مالکانه
(۱.۹)	۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و اعمال تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیت‌های اقتصادی و نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسک‌ها و بررسی کمیته حسابرسی در کنترل فرآیندها، ساختارها و سیاست‌های شرکت است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی نیز به طور مستمر بررسی می‌شود.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۴-ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تاثیر 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 می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۴-مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی یک سال زودتر از ایجاد تعهدات، مدیریت می شود. با توجه به اینکه شرکت در سطح بین المللی نیز فعالیت داشته، لذا در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز به خصوص منابع ارزی یورو و دلار قرار دارد. فعالیت ارزی شرکت شامل واردات مواد اولیه، تجهیزات، قطعات یدکی مورد نیاز خطوط تولید شرکت و نیز صادرات محصولات تولیدی می باشد. با توجه به استمرار موضوع صادرات شرکت، منابع مورد نیاز جهت مخارج سرمایه ای از این محل تامین می گردد و این امر سبب کاهش ریسک نرخ ارز می شود. به هر حال نوسانات ناشی از تغییرات در نرخ ارز بر بهای تمام شده خرید وارداتی و فروش تاثیر گذاشته و نهایتاً شرکت بخشی از تامین مالی خرید های سرمایه ای و هزینه ای خود را از طریق سرمایه در گردش و نیز منابع حاصل از فروش های صادراتی خود برنامه ریزی می نماید. ضمن آنکه معمولاً به طور مرتب موضوع فوق الذکر مورد بررسی قرار گرفته و در مرحله انجام مخارج سرمایه ای، آثار نوسانات نرخ ارز لحاظ می گردد. این بررسی ها شرکت را قادر به مدیریت ریسک نرخ ارز نموده است.

۱-۱-۳-۳۴-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. افزایش نرخ دلار و یورو با بالا بردن مخارج سرمایه ای و جاری شرکت و بهای تمام شده مواد اولیه مورد نیاز تولید باعث افزایش بهای تمام شده کالای تولید شده شرکت می شود. شرکت تلاش می کند بررسی های لازم را برای کنترل این حساسیت که باعث تغییر در سود و حقوق مالکانه و نتایج عملیات قبل از کسر مالیات می شود انجام دهد و به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل شرایط تحریمی و سیاسی افزایش یافته است.

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

تغییرات قیمت محصولات شرکت ، همه ماهه براساس فرمول مصوب انجمن صنفی صنایع فروآلیاز که تاثیر پذیر از نرخ ارز و قیمت شمش فولاد خوزستان است تعیین می گردد . لذا شرکت در معرض ریسک قیمت محصولات و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد . در حال حاضر محصول اصلی شرکت فروسیلیس ایران ، فروسیلیسیم ، فروسیلیکومنیزیم ، پودر میکرو سیلیکا و سرباره می باشد. بنابراین قیمت ارز نقش مهمی در نحوه تولید محصولات شرکت و بازار دارد . به عنوان مثال با توجه به دسترسی شرکت به معادن داخلی ، تهیه مواد اولیه خام با هزینه نسبتاً کم و بهینه صورت می گیرد . بنابراین تا زمانی که شرکت به منابع داخلی و محلی دسترسی دارد ، می تواند سطح قیمت کالا را با نوسانات قیمت جهانی ادامه دهد . هیات مدیره شرکت یک استراتژی مدیریت برای کاهش ریسک قیمت کالا ایجاد کرده است.

۳-۴-۴- 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 توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . 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 تایید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود ، کنترل می شود . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود .

۳-۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چار چوب 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 دریافت تسهیلات بانکی ، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند. در شرایط حاضر ، با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت و نیز دریافت مطالبات و تسویه تعهدات (عمدتاً تسهیلات دریافتی) در موعد مقرر ، در معرض ریسک نقدینگی قرار ندارد .

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵ - وضعیت ارزی

دولار کانادا	لیبر ترکیه	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۱۰۰	۱,۱۵۰	۱۰۰	۳,۹۲۳	۹,۷۸۵	۲۰ موجودی نقد
-	-	۱۲,۵۲۹	۱,۷۰۱,۸۸۵	۹۶,۵۳۴	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۰	۱,۱۵۰	۱۲,۶۲۹	۱,۷۰۵,۸۰۸	۱۰۶,۳۱۹	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	(۱,۸۱۷)	(۴۱۱)	۲۶ پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰۰	۱,۱۵۰	۱۲,۶۲۹	۱,۷۰۳,۹۹۱	۱۰۵,۹۰۸	خالص دارایی ها و بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۹	۲۴	۱۱	۶۶۲,۱۳۵	۳۸,۵۲۳	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۱۰۰	۳۵۰	۱۳۰,۶۵۹	۲,۸۲۸,۳۳۴	۴۴۲,۹۹۶	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۹	۶	۸,۴۰۳	۷۴۲,۸۷۹	۱۰۴,۸۳۲	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۵-۱ - ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ		دلار
درهم	یورو	
-	۴,۳۰۸,۴۸۷	۱,۲۶۲,۷۶۶
-	۲,۰۳۸,۳۷۱	۱,۸۲۲,۴۸۹
۲,۰۳۰	۳۹۴,۲۴۴	۳۷۲,۶۱۶
-	۳,۳۰۶,۵۷۳	۵۸,۵۰۰
-	-	۵۴۵,۸۵۰

فروش محصولات
خرید مواد اولیه
سایر پرداخت ها
خرید قطعات
فروش ارز به سامانه نیما

۳۵-۱-۱ - مجموع ارزش استفاده شده برای واردات و عرضه شده در سامانه نیما، نشان دهنده ی رفع تعهدات ارزی شرکت به میزان ۱۰۰ درصد ارزش حاصل از صادرات جهت سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۶-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه دریافتی	سود سهام پرداختی	تضمین اعطایی / دریافتی	کلای امانی	مشارکت در افزایش سرمایه	و سایر اشخاص وابسته	
											شرکت صنعتی شرفاز کار	شرکت معدنی همراه تولید
-		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۰۱,۴۷۸	-	-	-	-	-		
-		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۱۵,۷۸۷	-	-	-	۴۰,۰۰۰	۳۴	-		
-		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۳۱۳	-	-	-	-	-	-		
-		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۱۲۱	-	-	۱,۶۱۷,۲۲۰	۲۴,۰۱۷	-		
۱۳۳,۹۰۰		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	-		
-		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۵,۴۳۹	۱۵۷,۳۳۰	-	-	-	-	-		
-		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۴۱۸	۸۵۶,۰۰۰	-	-		
-		عضو هیات مدیره	✓	۴,۱۵۱	-	-	-	-	-	-		
۱۳۳,۹۰۰	جمع			۶۰۷,۴۸۲	۳۵۹,۹۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۴۱۸	۲,۵۱۳,۲۲۰	۲۴,۰۵۱	۱۳۳,۹۰۰		

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رائتند و همکاران
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست
 در بخش اول مجموعه

شرکت فروسیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲ - مانده حساب‌های انشعاب وایسته شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱		سایر پوداختی‌ها	پوداختی های تجاری	پیش پوداختی‌ها	کلای امالی دیگران نزد ما	سایر دریافتی‌ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وایسته	شرح
	طلب	بدهی								
	۲۲,۲۱۰	۳۰,۴۱۴	-	-	-	-	-	۳۰,۴۱۴	شرکت صنعتی شونازکار	
۲۸۰,۱۲	-	۵۴,۱۱۱	-	(۵۴,۱۰۶)	-	(۵)	-	-	شرکت معدنی همراه تولید	
	۴۳۷	۲۲۲	-	(۲۵۰)	-	-	۸	-	شرکت تاران سیس	
-	۵۰,۹۸۵	۸,۳۳۹	-	(۵۶۸)	-	(۷,۷۷۱)	-	-	شرکت صنایع فرو آلیاز ایران	
-	۳۶,۱۰۰	۵۷,۳۳۶	-	(۵۲,۸۷۶)	۴,۰۰۰	-	-	-	شرکت آژند ذغال سنگ چستان	شرکتهای دارای سهامدار مشترک
	۴۸۷,۶۰۷	-	۵۸۵,۷۷۶	-	-	-	۵۸۵,۷۷۶	-	صرفه‌های مجید محمدزاده و شرکاء	
-	۵,۸۸۶	-	۲,۰۶۲	-	-	-	۲,۰۶۲	-	شرکت فرآورده‌های خمیر و جرم گرمی فرآورین	
-	-	۱۵	-	-	-	-	۱۵	-	خاتم یاسمن حاجی بابا	
۲۸۰,۱۲	۶۰۳,۳۳۵	۱۱۹,۹۴۳	۶۱۸,۲۵۲	(۵۲,۸۷۶)	(۶۲,۲۸۲)	(۷,۷۷۶)	۵۸۷,۸۶۱	۳۰,۴۱۴	جمع کل	

۳۶-۳ - به استثنای قرض الحسنه دریافتی از شرکت کار آفرینان صنعت ذوب فلزات به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سایر معاملات با اشخاص وایسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۴ - در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وایسته برای سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

ترازین حسابرسی موسسه حسابرسی راننده و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست
در بخش اول مجبوعه

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۳ مبلغ ۶۰۰۱۸۲۹ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۳۷۹,۵۹۷	۵,۹۴۶,۴۵۸
-	۵۵,۳۷۱
۷,۳۷۹,۵۹۷	۶,۰۰۱,۸۲۹

احداث پروژه طرح و توسعه افزایش ظرفیت تولید کارخانه
پروژه تعمیرات اساسی ترانس رزرو برق کوره

۳۷-۲- تعهدات سرمایه‌ای ارزی مربوط به ماشین‌آلات و تجهیزات پروژه طرح توسعه به مبلغ ۵۱۰.۹۷۱ میلیون ریال (معادل ۱.۳۱۵.۰۰۰ یورو) می‌باشد.

۳۷-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۰۵,۱۲۸	۲,۱۳۳,۳۴۸
۱,۵۰۰	۴۰,۰۰۰
۱,۰۰۶,۶۲۸	۲,۱۷۳,۳۴۸

ظهنویسی اسناد شرکت صنایع فروآلیاژ ایران
ظهنویسی اسناد شرکت معدنی همراه تولید

۳۷-۴- تضامین ارائه شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۳۱,۵۷۳	۱,۲۹۹,۵۸۹
-	۸۵۶,۰۰۰
۳۱۲,۹۰۰	۳۱۲,۹۰۰
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
-	۷۰,۲۴۱
۲۰,۰۰۰	۵۵,۰۱۰
۳۷,۳۴۴	۴۵,۰۹۲
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
۲۹,۶۷۹	۵۱,۹۹۴
۱,۶۱۸,۴۹۶	۳,۱۲۲,۸۲۶

بانک اقتصاد نوین - تضامین سفارشات خارجی واردات کالا و مواد اولیه
بانک ملی - تضامین واردات تجهیزات کوره طرح توسعه
شرکت ذوب آهن اصفهان - تضامین تحویل محصولات
شرکت porveta - تضامین قرارداد خرید ماشین‌آلات طرح و توسعه
شرکت آهن و فولاد ارفع - تضامین تحویل محصولات
شرکت مجتمع فولاد خراسان - تضامین تحویل محصولات
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو - تضامین تحویل محصولات
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر - قرارداد تامین برق
شرکت فولاد آلیاژی ایران - تضامین تحویل محصولات
شرکت بورس کالای ایران - عرضه فروش محصولات در بورس کالا
سایر

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۵- حسابرسی بیمه ای از دفاتر قانونی سال ۱۳۹۸ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی انجام و منجر به بدهی برآوردی به مبلغ ۴.۱۲۸ میلیون ریال گردید لذا شرکت به استناد مفاسد حسابهای بیمه دریافتی موضوع ماده ۳۸ و سایر موارد قانونی به اعلامیه بدهی برآوردی فوق اعتراض و پرونده در هیات بدوی تشخیص مطالبات در دست رسیدگی می باشد لذا به استناد موارد فوق و سپرده های بیمه پیمانکاران نزد شرکت و با توجه به کم اهمیت بودن تنمه بدهی ، ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است .

۳۷-۶- حسابرسی بیمه ای از دفاتر قانونی سال ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی در دست رسیدگی بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به صدور اعلامیه بدهی نشده است .

۳۷-۷- دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۰ از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده توسط امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳.۲۲۶ میلیون ریال گردید که مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده در دست رسیدگی می باشد لذا به استناد لایحه دفاعیه و اسناد و مدارک ارائه شده ، ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده و بدهی از این بابت برای شرکت متصور نمی باشد .

۳۷-۸- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی های احتمالی است .

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده وجود نداشته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲.۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۵۰ ریال برای هر سهم) است.