

شرکت فروسیلیسیم خمین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## شرکت فروسیلیسیم خمین (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۳۷ الی ۱

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت فرو سیلیسیم خمین(سهامی عام)  
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

(۱) صورت های مالی شرکت فرو سیلیسیم خمین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تعییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فرو سیلیسیم خمین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آینین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت فرو سیلیسیم خمین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های 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 قضایت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاكید بر مطلب خاص

(۴) پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۱,۸۰۲,۷۷۶ میلیون ریال به ارزش ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲) از پوشش بیمه ای برخوردار است.  
مفاد بند فوق، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی - ادامه ۱

شرکت فرو سیلیسیم خمین (سهامی عام)

### سایر بندهای توضیحی

(۵) صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

### سایر اطلاعات

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

### مسئولیت 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 بالهیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرگانی 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 که شامل اظهارنظر 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 به طور منطقی انتظار رود، به تهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان 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:

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲

شرکت فرو سیلیسیم خمین(سهامی عام)

• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی 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 افسای شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افسای شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعديل 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 افسای، 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، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدی حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

• به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

• ازین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدی حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شود. مگر اینکه طبق قوانین و مقررات، افسای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش اطلاع رسانی شود، زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس 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.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی - ادامه ۳

شرکت فرو سیلیسیم خمین (سهامی عام)

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرگانی قانونی

(۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲-۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استثنای تامین مالی سهامدار عمدۀ (شستان)، معاملات مذکور در چارچوب روال معمول فی مابین شرکتهای گروه سرمایه گذاری تجاری شستان انجام شده و با ارزش منصفانه تفاوت عمدۀ ای نداشته است.

(۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 حسابرس

(۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

(۱۱-۱) موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد فرابورس:

(۱۱-۱-۱) مفاد ماده ۱۰ مبنی بر ارائه ی صورت جلسات مجامع عمومی حداقل ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.

(۱۱-۱-۲) مفاد ماده ۱۲ مبنی بر افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدي ظرف یک هفته از تاریخ مجمع در صورتی که مجمع عمومی عادی سود نقدي بیشتری را نسبت به پیشنهاد هیات مدیره تصویب نموده باشد.

(۱۲) در اجرای مفاد ماده ۱۷ از دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مربوط توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترلهای داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم در خصوص تطبیق سیستم کنترلهای داخلی در چارچوب کنترلهای داخلی ذکر شده در فصل دوم دستور العمل مذبور بعمل آورده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد برخورد ننموده است.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۴

شرکت فرو سیلیسیم خمین (سهامی عام)

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی های و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این ارتباط ضمن عدم رعایت امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی فوق الذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بستر های لازم از سوی سازمانهای ذیربسط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۱۴۰۲ اردیبهشت

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

محمد رضا غرویان

عضویت ۸۴۱۳۴۹

رضا ابوالفتحی زاده

عضویت ۸۶۱۴۵۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شرکت فروسیلیسیم خمین  
Khomein Ferrosilicon Company  
پیام هونامیک

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فروسیلیسیم خمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

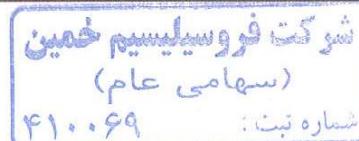
۶-۳۷

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيئت مديره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اهضاء
شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (سهامی خاص)	مرتضی استاد علی مخلص باف	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه نگین مکران (سهامی خاص)	حسن حمزه	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل موظف	
شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین بارس (سهامی خاص)	بشير صالح غفاری	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت مهندسی توسعه پترو فرایند کرخه (سهامی خاص)	سید مصطفی خدائی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سمت و سوی توسعه ایرانیان (سهامی خاص)	جلال آزادی طینت	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

Khomein Ferrosilicon Company (Payam Hunamik)  
Factory: Ferrosilicon Blvd., Sanatgaran Blvd., Khomein Industrial Park, Khomein, Iran, Postal code: 3698187683  
Tel: +98 86 463 733 44 - Telefax: +98 86 463 733 72  
Office: Grand Floor No. 15, Alla Rehimi (3rd Aly.), Gandhi Ave., Varek Sq., Theran, Iran Postal code: 517769118  
Tel: +98 21 881 978 19 - Fax: +98 21 887 974 23  
www.payamhunamik.ir



شرکت فروسیلیسیم خمین (پیام هونامیک) - سهامی عام  
آدرس کارخانه: استان مرکزی، خمین، کلوچه ۱۰ جاده خمین به اراک، شهر کامپونی خمین، انتهای بلوار منتعملگران، بلوار فروسیلیسیم، کارخانه فروسیلیسیم خمین کدپستی: ۳۸۸۸۱۸۷۶۸۳ تلفن: ۰۲۶-۴۶۳۷۲۲۷۲۲ - تلفن: ۰۲۶-۴۶۳۷۲۲۷۲۲  
آدرس دفتر تهران، میدان ونک، گاندی جنوبی، کوچه اعلا، رحیمی (نیم)، پلاک ۱۵ طبقه همکف کدپستی: ۱۵۷۷۶۹۱۱۸ تلفن: ۰۲۶-۸۸۷۹۷۴۲۲ - تلفن: ۰۲۶-۸۸۷۹۷۴۲۲

شرکت فروپیلیسیم خمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

( مبالغ به میلیون ریال )

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
----------	----------	---------

عملیات در حال تداوم		
۴,۲۴۰,۴۶۷	۴,۲۶۷,۹۶۹	۵
(۱,۷۹۸,۹۷۶)	(۲,۸۵۱,۱۱۱)	۶
۲,۴۴۱,۴۹۱	۱,۴۱۶,۸۵۸	سود ناخالص
(۱۴۰,۳۹۲)	(۲۳۴,۴۸۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲۶,۷۶۸)	-	زیان ناشی از تخریب کوره
۱۴۵,۳۰۵	۲۵۵,۵۹۴	سایر درآمدها
(۱۴۸,۷۴۸)	(۱۳۴,۴۲۲)	سایر هزینه ها
۲,۱۷۰,۸۹۰	۱,۳۰۳,۵۴۱	سود عملیاتی
۱۶۱,۷۷۲	۵۳۶,۷۵۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۳۲,۶۶۲	۱,۸۴۰,۲۹۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۳,۲۸۲)	-	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۱۹,۳۸۱	۱,۸۴۰,۲۹۹	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۲,۶۹۷	۱,۶۲۹	عملیاتی - ریال
۲۰۱	۶۶۸	غیر عملیاتی - ریال
۲,۸۹۸	۲,۲۹۷	سود پایه هر سهم - ریال



از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد لذا صورت یاد شده ارائه نگردیده است.  
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حبای  
پوست کزارش  
حافل (احباب اران رسمی)  
ضمنه دستورالعمل ایام

شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

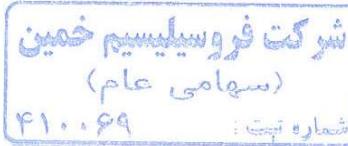
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

( مبالغ به میلیون ریال )

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶,۱۱۶,۰۱۱	۲,۴۰۴,۴۴۸
دارایی های نامشهود	۱,۰۹۸,۴۰۴	۲۲۴,۵۶۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۹۰	۴
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۲۱۵,۲۰۶	۲,۶۳۹,۰۱۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۸۱,۹۱۱	۱۶۶,۴۴۳
موجودی مواد و کالا	۱,۸۰۲,۷۷۶	۹۲۰,۴۲۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹۴۰,۸۲۰	۸۸۹,۵۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۴۶۵	۱۱۴,۰۲۲
موجودی نقد	۱۹۵,۴۰۹	۴۴۲,۰۲۵
جمع دارایی های جاری	۳,۴۳۲,۳۸۲	۲,۵۴۲,۴۰۹
جمع دارایی ها	۱۰,۶۴۷,۵۸۷	۵,۱۸۱,۴۲۲
حقوق مالکانه و بدھی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۸۰۰,۰۰۰
اندوفته قانونی	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سود انباشتہ	۱,۸۹۲,۳۹۳	۲,۴۷۶,۰۹۴
جمع حقوق مالکانه	۳,۵۷۲,۳۹۳	۳,۳۵۶,۰۹۴
بدھی ها		
بدھی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۸۷۴,۹۱۸	۸۷۶,۰۵۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۳۶۳	۱۳,۶۱۶
پرداختی های بلند مدت	۵۲,۱۴۷	-
جمع بدھی های غیر جاری	۹۴۷,۴۲۹	۸۸۹,۶۷۲
بدھی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴,۶۰۲,۷۸۱	۷۵۷,۳۵۰
مالیات پرداختی	۱,۹۱۰	-
سود سهام پرداختی	۱,۴۷۷,۱۳۰	۱,۹۰,۵۰۷
تسهیلات مالی کوتاه مدت مدت	۴۵,۹۴۵	۶۸,۸۰۰
پیش دریافت ها	۶,۱۲۷,۷۶۶	۹۲۵,۶۵۶
جمع بدھی های جاری	۷,۰۷۵,۱۹۵	۱,۸۲۵,۳۲۸
جمع بدھی ها	۱۰,۶۴۷,۵۸۷	۵,۱۸۱,۴۲۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی تا پذیر محور تهای مالی است.

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها



شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

( مبالغ به میلیون ریال )

جمع کل	سود انباشته	اندوفته قانونی	سرمایه	
--------	-------------	----------------	--------	--

۲,۴۵۱,۱۱۳	۱,۵۷۱,۱۱۳	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-----------	-----------	--------	--------	---------------------

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

۲,۳۱۹,۳۸۱	۲,۳۱۹,۳۸۱	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
-----------	-----------	---	---	--

(۱,۴۱۴,۴۰۰)	(۱,۴۱۴,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-------------	-------------	---	---	---------------

۳,۳۵۶,۰۹۴	۲,۴۷۶,۰۹۴	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-----------	-----------	--------	--------	---------------------

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

۱,۸۴۰,۲۹۹	۱,۸۴۰,۲۹۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
-----------	-----------	---	---	--

(۱,۶۲۴,۰۰۰)	(۱,۶۲۴,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-------------	-------------	---	---	---------------

(۸۰,۰۰۰)	-	۸۰,۰۰۰		افزایش سرمایه در جریان
----------	---	--------	--	------------------------

۳,۵۷۲,۳۹۳	۱,۸۹۲,۳۹۳	۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-----------	-----------	--------	-----------	---



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

۴

شروع فروسیلیسیم خمین  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۱۰۰۶۹

شرکت فروسلیسیم خمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۲۱,۸۹۰	۴۲۷,۷۸۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۲,۲۸۰)	(۱,۶۴۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۰۸,۶۱۰	۴۲۶,۱۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۸۰۴,۸۳۳)	(۴,۶۰۵,۹۷۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۹,۴۶۸)	(۸۷۱,۶۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸,۴۶۷	۶۱۶,۱۸۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱)	(۷۸۶)	پرداخت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۷۸۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۲,۷۷۴	۶۴۰	پرداخت نقدی سهامداران
۳۹,۴۸۱	۱۱,۲۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۱,۸۷۳,۳۷۹)	(۴,۸۴۹,۵۹۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۵,۲۳۱	(۴,۴۲۳,۴۵۰)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۸۹۹,۹۱۷	۱,۳۹۶,۱۴۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۲۴۳,۶۳۳)	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۲۶۶,۳۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	۳,۶۱۶,۸۱۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۱۴,۴۰۰)	(۳۲۶,۱۲۲)	دریافت نقدی آورده سهامداران
(۵۱۴,۴۸۳)	۴,۱۷۶,۸۳۵	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۷۹,۲۵۲)	(۲۴۶,۶۱۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۲۲,۴۶۲	۴۴۲,۰۲۵	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
(۱,۱۸۵)	-	مانده وجوه نقد در ابتدای دوره
۴۴۲,۰۲۵	۱۹۵,۴۰۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجوه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت فروسلیسیم خمین  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۱۰۰۶۹

موسباری  
پیوسته کوارش  
حافل کام (اصاپ اران رسی)

# شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت پیام هنامیک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۲ تحت شماره ثبت ۱۰۳۲۰۵۶۲۸ و شناسه ملی ۴۱۰۰۶۹ در اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به صورت شرکت سهامی خاص به ثبت رسیده است و به استناد صورت جلسه مجمع عمومی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۷ نام شرکت به فروسیلیسیم خمین و طی صورتجلسه مجمع به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۲ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۶۳۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت. همچنین این حرف زیر مجموعه شرکت سرمایه‌گذاری تجارتی شیستان وابسته به سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) می‌باشد و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ سال مالی شرکت از اول دی ماه هر سال لغایت آخر آذر ماه سال بعد به اول فروردین ماه هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال تغییر یافت. و همچنین با توجه به بورسی سازی سهام این شرکت در مورخ ۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ در بازار فرابورس عرضه اولیه گردید. محل فعالیت اصلی کارخانه شهرک صنعتی شهرستان خمین و دفتر مرکزی شرکت تهران، میدان ونک خیابان گاندی بعد از بزرگراه شهید همت کوچه اعلاه رحیمی(کوچه نهم) پلاک ۱۵ طبقه همکف کد پستی ۱۵۱۷۷۶۹۱۱۸ می‌باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام فعالیتهای معدنی اعم از تولید و خرید و فروش فروآیازها، انجام کلیه آزمون‌های مرتبط با تولید و فراوری فروآیازها، ارائه خدمات آزمایشگاهی، اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری، کانه آرایی، فرآوری از معادن فلزی و غیر فلزی در داخل و خارج کشور، ایجاد صنایع معدنی، خرید و فروش و توزیع مواد معدنی خام و فرآوری شده و حق العمل کاری آن، خرید، تهیه، نصب و راهاندازی، نگهداری و تعمیر، بازرسی انواع و اقسام ماشین‌آلات، تجهیزات، تاسیسات و مصالح مورد نیاز در داخل و خارج از کشور در ارتباط با احداث کارخانجات و صنایع وابسته معدنی، انجام خدمات مهندسی، مشاوره و فراهم نمودن دانش فنی و تکنولوژیکی از داخل و یا خارج از کشور، انقاد قراردادهای پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی، در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم، مشارکت و سرمایه‌گذاری با اشخاص حقیقی، حقوقی، شرکت‌ها و مؤسسات مجاز داخلی و خارجی، جلب مشارکت در طرح‌های سرمایه‌گذاری، انجام کلیه فعالیتهای عمرانی و اقتصادی و بازارگانی مجاز، خرید و فروش، صادرات و واردات کالا و خدمات و پخش کلیه کالاهای مجاز بازارگانی مرتبط با صنعت و معدن، اخذ و یا اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور اعم از اشخاص حقیقی یا حقوقی، دولتی یا خصوصی، داخلی یا خارجی، حق العمل کاری، ایجاد شعب در داخل و خارج کشور، شرکت در مناقصه‌ها و یا مزایده‌های دولتی و خصوصی، داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاه‌های داخلی یا خارجی، گشایش اعتبارات استاندی، اخذ وام و تسهیلات بانکی و اعتباری اعم از ارزی و ریالی در قالب کلیه عقود اسلامی و قوانین جاری کشور و همچنین استفاده از انواع ضمانت نامه‌های بانکی از بانکها یا موسسات اعتباری اعم داخلی یا خارجی، دولتی یا خصوصی، مشارکت و سرمایه‌گذاری و خرید و فروش سهام بنگاه‌ها و شرکت‌ها می‌باشد (در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات فعالیت فوق پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیرپط). به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲۳۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ که توسط وزارت صنعت و معدن و تجارت صادر شده بهره برداری از کارخانه شرکت در تاریخ بهمن ماه ۱۳۹۶ جهت تولید محصول فروسیلیسیم با ظرفیت سالیانه ۱۲۰۰۰ تن و پودر میکرو سیلیکا با ظرفیت ۴۰۰۰ تن در سال آغاز شده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش منطبق با اساسنامه و انجام فعالیت‌های معدنی اعم از تولید، خرید و فروش آلیازها بوده است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی شرکت را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است.

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۴۷	۴۶
۱۱۷	۱۸۸
۱۶۴	۲۳۴

۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته موضعیت دارد به شرح ذیل است.

۱-۱- استاندارد های حسابداری شماره ۱۶ آثار تسعیر نرخ ارز



# شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۲۹

### -۳- اهم رویده های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### -۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصافانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

### -۳-۳- تعییر ارز

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

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تعییر-ریال	نوع ارز	مانده و معاملات مرتبط
	۹۸,۷۶۳	ETS	دریافتی های ارزی
	۳۸۸,۷۶۳	ETS	دریافتی های ارزی
براساس نرخ های در دسترس	۳۶۲,۷۰۶	ETS	دریافتی های ارزی
سامانه نیمادر تاریخ گزارشگری و استفاده جهت واردات	۳۶۲,۷۰۶	ETS	پرداختی ارزی
	۹۸,۷۶۳	ETS	موجودی نقد
	۳۸۸,۷۶۳	ETS	موجودی نقد
	۳۶۲,۷۰۶	ETS	موجودی نقد

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

الف- تفاوت های تعییر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تعییر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا 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.

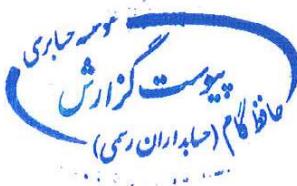
### -۳-۴- مخارج تامین مالی:

۳-۴-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل در دارایی های واحد شرایط است.

### -۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییها مربوطه مستهلك می شود. مخارج روزمره تعییر 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود.



نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
اثانه و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات فنی	۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم / نزولی
تجهیزات برقی و الکترونیکی	۸ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
کوره و تجهیزات ذوب	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات معادن	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (باستثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به غلت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $30 \times$  درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد،  $70\% /$  مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت 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 های 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.

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

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار مالی	۳ ساله	مستقیم

معدن صفری آباد: طبق پروانه ۱۰۲/۳۰۴۴۳۵ ذخیره قطعی  $229,000$  تن و برآورد  $775,000$  تن و معدن صادر آباد: طبق پروانه شماره به میزان  $102/49530$  تن و برآورد  $168,000$  تن و برآورد  $500,000$  تن

### ۶-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۶-۷-۱- دریابان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش 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 گردد.

۶-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۶-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با 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 داراییکه جریان های نقدی آتی برآورده بایت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرين زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجره افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مایه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با پکاری گیری روش ها زیر تعیین می شود.

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متتحرك
کالای ساخته شده	میانگین موزون متتحرك
قطعات و لوازم پدکی	میانگین موزون متتحرك
سایر موجودی ها	میانگین موزون متتحرك

### ۹- ۳- ذخایر

ذخایر، پدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تمهید فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهید محتمل باشد و مبلغ تمهید به گونه ای انتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تبدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهید، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۱- ۳- ۹- ۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱- ۳- ۹- ۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۱- ۳- ۹- ۱- سرمایه گذاری ها

##### اندازه گیری

###### سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

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

###### سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله

سایر سرمایه گذاری های

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند

مدت در سهام شرکت

سرمایه گذاری در سایر اوراق

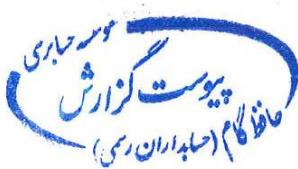
بهادر

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

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت  
مالی)

در زمان تحقق سود



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

۱۱-۳-۱- مالیات بر درآمد  
۱۱-۱- ۳- هزینه مالیات

۱۱-۱-۳- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس 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 شوند.

۱۱-۳-۳- مالیات انتقالی

۱۱-۲-۳- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.  
۱۱-۲-۲- در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۲- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

۱-۴-۳- هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری بخشی از سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گزاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

( مبالغ به میلیون ریال )

	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
فروش خالص					
داخلی					
فروسیلیسیم	۶,۳۴۵	۳,۰۵۴,۸۵۸	۵,۵۶۱	۲,۴۶۵,۸۸۷	۲,۴۶۵,۸۸۷
سریاره و ته پاتیل	۶۰۱	۶۷,۱۴۰	۲۷۱	۳۲,۴۳۸	۳۲,۴۳۸
غبار میکروسیلیکا	۷,۸۶۷	۱۱,۱۰۰	۲,۲۴۰	۵,۳۹۹	۵,۳۹۹
	۲,۱۳۳,۰۹۸		۲,۵۰۳,۷۲۴		۲,۵۰۳,۷۲۴
صادراتی					
فروسیلیسیم	۲,۶۵۳	۱,۱۴۲,۳۵۱	۳,۷۴۰	۱,۷۱۰,۶۶۲	۱,۷۱۰,۶۶۲
سریاره و ته پاتیل	۱۱۷	۱۷,۳۶۷	۲۳۳	۲۸,۹۵۰	۲۸,۹۵۰
غبار فروسیلیسیم	۴۹	۶,۱۲۸	۱۱۴	۸,۰۹۲	۸,۰۹۲
	۱,۱۶۵,۸۵۶		۱,۷۴۷,۷۰۴		۱,۷۴۷,۷۰۴
فروش ناخالص					
برگشت از فروش و تخفیفات	(۳۰,۹۸۵)		(۳۰,۹۸۵)	(۱۰,۹۶۱)	(۱۰,۹۶۱)
فروش خالص	۴,۲۶۷,۹۶۹		۴,۲۹۸,۹۵۴	۴,۲۵۱,۴۶۷	۴,۲۴۰,۴۶۷

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

( مبالغ به میلیون ریال )

	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
سایر مشتریان	۴,۲۶۷,۹۶۹	۱۰۰%	۴,۲۹۷,۹۶۹	۱۰۰%	۴,۲۴۰,۴۶۷
	۴,۲۴۰,۴۶۷	۱۰۰%	۴,۲۶۷,۹۶۹	۱۰۰%	۴,۲۴۰,۴۶۷

۵-۲- مبلغ ۳۰,۹۸۵ میلیون ریال برگشت از فروش و تخفیفات بابت مبلغ ۱۱,۳۵۵ میلیون ریال برگشت از فروش محصول فروسیلیسیم و مبلغ ۱۹,۶۳۰ میلیون ریال تخفیفات فروش محصول فروسیلیسیم به نمایندگان می باشد .

۵-۳- مبانی قیمت گذاری فروش داخلی شرکت به مشتریان بر اساس فرمول انجمن فروآلیاژ و مصوبه هیئت مدیره می باشد و فروش های صادراتی اغلب از طریق قیمت های جهانی با توجه به شرایط تحریم تعیین می گردد . البته نوع حمل محصولات و درصد خلوص آن نیز تعیین کننده می باشد لازم به توضیح می باشد که فروش شرکت عمدتاً از طریق کمیسیون ها و فرمول انجمن فروآلیاژ انجام می پذیرد و مورد تصویب اعضا هیئت مدیره قرار می گیرد .

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

( مبالغ به میلیون ریال )

	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی
محصول فروسیلیس	۴,۱۶۶,۲۲۴	۲,۷۹۷,۰۶۳	۱,۳۶۹,۱۶۱	۳۲٪	۵۸٪
سریاره و ته پاتیل و میکروسیلیکا	۱۰,۱۷۴۴	۵۴,۰۴۸	۴۷,۶۹۶	۴۷٪	۳۷٪
	۴,۲۶۷,۹۶۹	۲,۸۵۱,۱۱۱	۱,۴۱۶,۸۵۷	۴۳٪	۵۸٪



# شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

( مبالغ به میلیون ریال )

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
مواد مستقیم	۱,۰۶۶,۵۰۹	۱,۷۳۰,۵۹۲	
دستمزد مستقیم	۱۰۱,۳۱۸	۱۸۴,۰۸۹	
سربار ساخت :			
هزینه برق	۳۸۳,۰۰۰	۵۱۷,۴۱۱	
دستمزد غیر مستقیم	۱۱۸,۳۲۸	۱۸۷,۰۸۵	
اجاره چرخنده ، لیفتراک و لودر و ماشین آلات و ساختمان	۳۱,۰۹۹	۱۶۲,۱۸۰	
هزینه حمل ، استخراج و خردابش	۶۷,۹۶۲	۹۴,۶۴۰	
لوازم و مواد و ملزمومات مصرفی	۶۷,۸۶۵	۸۸,۷۶۴	
هزینه استهلاک	۶۲,۴۷۴	۸۳,۷۴۴	
تعمیرات لوازم ، ساختمان و وسائط نقلیه و تاسیسات	۱۱,۸۱۳	۳۵,۸۴۲	
غذا	۱۲,۹۴۵	۲۴,۰۶۲	
هزینه های ثبیتی	-	۲۱,۱۲۰	
سایر ( اقلام کمتر از ۱۰٪ سربار تولید )	۴۳,۰۸۲	۷۲,۹۵۸	
هزینه های جذب نشده	۱,۹۶۶,۳۰۶	۳,۲-۲,۴۸۷	
جمع هزینه های ساخت	(۵۷,۱۸۲)	(۱۲۶,۴۸۴)	
کاهش (افزایش) موجودی های در چریان ساخت	۱,۸۹۹,۱۲۴	۳,۰۷۶,۰۰۴	
بهای تمام شده ساخت	(۶۹,۸۱۲)	(۱۵۵,۱۹۲)	
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۱,۸۲۹,۳۱۲	۲,۹۲۰,۸۱۱	
سایر اقلام	(۳۰,۸۲۹)	(۷۱,۵۸۸)	
	۴۹۲	۱,۸۸۸	
	۱,۷۹۸,۹۷۶	۲,۸۵۱,۱۱۱	

-۱- مبلغ هزینه برق مصرفی نسبت به دوره مشابه ۳۵٪ افزایش داشته که این افزایش براساس لایحه بودجه دولت در پخش درآمدی بند الحاقی ۲ تبصره ۱۵ بوده و براساس آن، وزارت نیرو مکلف است متوسط بهای انرژی بر تحویلی به صنایع فولادی، آلمینیوم، مس، فلزات اساسی و کانی های فلزی، واحد های پالایشگاهی و پتروشیمی را بر مبنای نرخ خرید انرژی برق از نیروگاه های دارای قرارداد تبدیل انرژی (eca) محاسبه و دریافت کند.

-۲- افزایش مبلغ حقوق نسبت به سال قبل معمدانه از اعمال افزایش ۵٪ حقوق و دستمزد کارکنان طبق بخشنامه اعلامی وزارت کار به نسبت دوره مشابه و همچنین پرداخت کارانه و پاداش افزایش تولید و سنتوں خدمت می باشد.

-۳- افزایش اجاره ماشین آلات و ساختمان ها نسبت به دوره قبل بابت اجاره ابیار جهت کک، سمعی کک و همچنین اجاره ماشین آلات جهت تخلیه بارها و استخراج و پردازی معادن می باشد.

-۴- علت افزایش مصرف مواد اولیه نسبت به دوره قبل اعدام بابت افزایش قیمت ها و نرخ مواد اولیه نسبت به سال مالی قبل می باشد.

-۵- علت افزایش لوازم و ملزمومات مصرفی نسبت به دوره قبل بابت افزایش قیمت ها و همچنین بابت تعییرات در زمان خاموشی برق می باشد.

-۶- علت افزایش هزینه حمل و استخراج نسبت به دوره قبل بابت بهره برداری از معدن صادق آباد و صفائی آباد و استخراج انتقال سنگ سیلیس به کارخانه می باشد.

-۷- علت افزایش هزینه ثبیتی نسبت به دوره قبل بابت ترهیف ساختمانها و تجهیزات جهت اخذ وام مشارکت از بانک تجارت شعبه آپادانا می باشد.

-۸- مبلغ ۱,۸۸۲ میلیون ریال بابت غبار میکروسیلیکا مصرفی در پروژه می باشد.



شرکت فروسیلیسیم خمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۱۰۷,۷۹۷ میلیون ریال ( دوره قبل ۱,۲۸۲,۹۹۹ میلیون ریال ) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه ( بیش از ده درصد خرید ) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )

درصد نسبت به کل	مبلغ	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		نوع مواد
		درصد نسبت به کل	مبلغ	کشور		
۴۰%	۵۱۳,۱۳۸	۴۳%	۹۰۰,۲۲۱	چین	سمی کک	
۱۳%	۱۶۴,۹۱۸	۱۸%	۳۸۳,۳۶۰	ایران	کک متالوزی	
۲۷%	۳۵۰,۴۸۳	۱۶%	۳۳۲,۳۷۷	ایران	زغال سنگ	
۴%	۴۶,۲۳۷	۱۱%	۲۲۷,۸۴۷	ایران	سنگ سیلیسیم	
۱٪	۱۲,۰۳۵	۸٪	۱۶۵,۱۹۷	چین	خمیر الکترود	
۳٪	۴۱,۰۸۳	۵٪	۹۸,۷۹۵	ایران	پوسته اکسیدی	

۱۰-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول ( عملی ) نتایج زیر را نشان می دهد:

محصول	اندازه گیری برداری	طبق پروانه بهره واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالیانه	ظرفیت عملی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
فروسیلیسیم	تن	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۹,۲۲۱	۹,۳۴۸		
پودر میکروسیلیکا	تن	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲,۶۷۵	۲,۹۶۱		
سرباره و ته پاتیل	تن	-	-	-	-	۷۶۴	۵۷۰		
پودر فروسیلیسیم	تن	-	-	-	-	۵۲	۶۸		

۱۰-۷- کاهش ۲۳٪ میزان تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی ۱۲ ماهه قطع برق از مورخ ۱ تیرماه لغایت ۳۱ مرداد و همچنین به دلیل مشکلات نسوز کاری کوره در شهریور ۱۴۰۱ تولید با حداقل توان انجام گردیده است .

۱۰-۸- سرباره و ته پاتیل و پودر فروسیلیسیم در پروانه بهره برداری ثبت نشده و از محصولات جانبی می باشد.



شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

( مبالغ به میلیون ریال )

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

هزینه های فروش

۲۴,۶۷۹	۴۹,۱۴۹	گمرکی و عوارض قانونی و کارمزد ارزی
۲۵,۲۱۹	۲۶,۳۳۷	حمل و نقل
۱۱,۲۲۳	۱۸,۱۰۴	حقوق و دستمزد
-	۳,۴۹۲	لودر، جرثقیل و تراکتور
۸,۳۱۱	۲,۰۱۵	حق العمل کاری و بازاریابی فروش
۶۷	۲۹	استهلاک
۱۷,۱۰۹	۳۴,۸۲۴	ساخیر ( اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش )
<b>۸۶,۶۰۹</b>	<b>۱۳۳,۹۵۰</b>	

هزینه های اداری و عمومی

۱۹,۱۷۶	۳۰,۳۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۹۷	۵,۹۱۶	کارمزد بانکی
۲,۹۱۰	۴,۶۱۵	غذا
۲,۸۷۴	۳,۹۵۲	حسابرسی
۲,۱۵۷	۲,۸۵۸	استهلاک
۲۳,۱۶۸	۵۲,۸۸۵	ساخیر ( اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی )
<b>۵۳,۷۸۳</b>	<b>۱۰۰,۵۳۷</b>	
<b>۱۴۰,۳۹۲</b>	<b>۲۳۴,۴۸۷</b>	

۷-۱- افزایش هزینه های گمرکی و کارمزد ارزی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ ارز، و همچنین ۵٪ کارمزد صادراتی که در بودجه ۱۴۰۱ ابلاغ شد می باشد.

۷-۲- مبلغ ۲۶,۳۳۷ میلیون ریال بابت هزینه حمل محصول فروش رفته می باشد که از اواسط زمستان سال ۱۳۹۹ بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره بر عهده شرکت می باشد.

افزایش هزینه حقوق نسبت به دوره قبل مصوبه دولت محترم و بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی و جذب نیروی انسانی

۷-۳- جدید و همچنین ۳ مرحله افزایش تولید ، پاداش های راه اندازی و بازدید و غیره جهت طرح و توسعه و اصلاح سنتوات خدمت می باشد.

۷-۴- افزایش کارمزد بانکی عمدتاً در خصوص اخذ تسهیلات از بانک تجارت و ملت می باشد.

شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- سایر درآمد ها

( مبالغ به میلیون ریال )

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۳۵,۶۲۱	۲۳۸,۴۱۷	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۴,۷۷۸	۱۷,۰۹۷	فروش ضایعات
۴,۸۹۳	-	خالص اضافی انبار
۱۳	۸۰	سایر
<b>۱۴۵,۳۰۵</b>	<b>۲۵۵,۵۹۴</b>	

-۸- مبلغ ۲۳۸,۴۱۷ میلیون ریال ناشی از تسعیر ارز دلار با استفاده از نرخ ETS بابت حساب های دریافتی ارزی ( فروش صادراتی ) می باشد .

-۹- سایر هزینه ها

( مبالغ به میلیون ریال )

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۷۸,۴۶۰	۷,۹۲۹	سود ( زبان ) ناشی از تسعیر بدھی ارزی عملیاتی
۶۷,۱۸۲	۱۲۶,۴۸۴	هزینه های جذب نشده در تولید
۳,۱۰۷	۱۱	خالص کسری انبار
<b>۱۴۸,۷۴۸</b>	<b>۱۳۴,۴۲۳</b>	

-۹-۱- مبلغ ۱۲۶,۴۸۴ میلیون ریال هزینه های جذب نشده تولید به دلیل قطع برق از مورخ ۱ تیرماه لغایت ۳۱ مرداد و همچنین به دلیل مشکلات نسوز کاری کوره در شهریور ۱۴۰۱ تولید با حداقل توان انجام گردیده ، می باشد .

-۹-۲- مبلغ ۷,۹۲۹ میلیون ریال ناشی از تسعیر ارز دلار با استفاده از نرخ ETS بابت حساب های پرداختی ( خرید وارداتی ) ارزی می باشد .



شرکت فروسلیسیم خمین(سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

( مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۵,۹۹۹	۵۱۳,۶۳۱
۳۹,۴۸۱	۱۱,۲۵۴
۵,۳۴۰	۷,۸۶۰
۷۲,۹۷۴	۷۸۳
۴۰,۰۰۰	-
(۱,۱۸۵)	-
۱	۱
(۱,۰۵۰)	(۵۴۸)
۲۱۲	۳,۷۷۷
<b>۱۶۱,۷۷۲</b>	<b>۵۳۶,۷۵۸</b>

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سود سپرده های بانکی

درآمد اجاره

سود سهام

بیمه خسارت ناشی از تخریب کوره

سود و (زیان) تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود سپرده بانکی ارزی

هزینه های کارگزاری

سایر

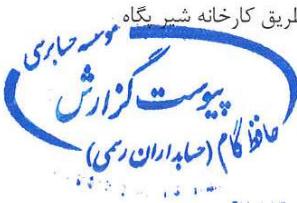
۱۰- مبلغ ۵۱۳,۶۳۱ میلیون ریال بابت سود (زیان) فروش سهام به شرح ذیل می باشد .

( مبالغ به میلیون ریال)

سود (زیان)	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ ارزش	تعداد سهم	شرح
۴۸۶,۵۱۳	۶۵,۹۵۶	۵۵۲,۴۶۹	۳۷,۵۳۸,۹۶۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۹,۱۴۸	۹۳۴	۳۰,۰۸۲	۶۱,۷۷۱,۰۳۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۹۴	۷۸	۴۷۲	۴۴,۷۰۳	توکا فولاد
۱۱	۱۱	۲۳	۱,۶۰۰	توکاریل
۱۰	۹۲	۱۰۳	۲۷,۰۰۰	بیمه کوثر
(۲,۴۴۶)	۶,۸۹۲	۴,۴۴۶	۲۶۶,۶۶۶	تامین سرمایه نوین
<b>۵۱۳,۶۳۱</b>	<b>۷۲,۹۶۴</b>	<b>۵۸۷,۵۹۵</b>		

۱۰-۲- مبلغ ۷۸۰ میلیون ریال بابت اجاره دفتر مرکزی از شرکت پدیده هونامیک به مدت ۳ ماه و شرکت مهندسی پترو فرآیند کرخه به مدت ۱۲ ماه می باشد.

۱۰-۳- مبلغ ۳,۷۷۷ میلیون ریال سایر درآمده عمده "به مبلغ ۳,۸۲۵ میلیون ریال بابت رفع تعهدات ارزی کوتاز ارزی از طریق کارخانه شیر پگاه موسسه حسابداری می باشد.



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

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

( مبلغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۱۷۰,۸۹۰	۱,۳۰۳,۵۴۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۳,۲۸۱)	-	اثر مالیاتی - مالیات اجاره
۲,۱۵۷,۶۰۹	۱,۳۰۳,۵۴۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۶۱,۷۷۲	۵۳۶,۷۵۸	اثر مالیاتی - مالیات اجاره
(۱,۱۷۶)	(۲,۳۴۶)	سود (زبان) ناشی از عملیات متوقف شده
۱۶۰,۵۹۷	۵۳۴,۴۱۲	اثر مالیاتی
-	-	سود خالص قبل از مالیات
۲,۳۱۸,۲۰۶	۱,۸۳۷,۹۵۳	اثر مالیاتی - مالیات اجاره
-	-	سود خالص
۲,۳۱۸,۲۰۶	۱,۸۳۷,۹۵۳	

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳ - دارایی های ثابت مستهود

بیمه بوده و کلیه مخاطرات از به عهده یشان می باشد.

卷之三

۱۴۳- کلیه ماشین آلات، روسن و ساختهای شرکت جهت اخذ تسبیلات از بلک تجارت در تاریخ ۱۰/۰۷/۹۶ به مدت ۳ سال در هن این بلک گذاشته شده است.

# شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۴-۱- دارایی های در جریان تکمیل پسچرخ زیر می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )

هزینه های برآورده	ابتدای سال	نحوه حساب	مخارج طی سال	ابتداهه پایان سال
فرازداد EPC پخش مهندسی و نظارت	۲۵,۷۰۲		۲۱,۴۴۵	۱۳,۶۵۵
فرازداد EPC پخش خرید	۲۱,۰۹,۰۰۰		۱,۸۰,۱,۹۴۷	۵,۰,۶۸,۹۱
فرازداد EPC پخش اجرا	۱,۴۰,۵,۲۹۹		۲۸۹,۰۰۰	۱۴۷,۵۵۹
سایر هزینه های قبیل از بفره برداری با کسر هزینه های بالاسری EPC	۵۸,۰,۲۵۶		۱۸۰,۳۵۴	۱۵۹,۴۵۱
سایر	۱۴۲,۲۷۸		۱۱۶,۶۲۵	۴,۶۵,۲۷
	۴,۲۷۲,۶۲۳		۲,۴,۹,۳۷۱	۸۷۴,۱۸۴
			۳,۸۷۳,۴۵۵	

۱۲-۴-۲- بهینه عدد از مبالغ برای بروزه احداث خط تولید ۱۸۰۰۰ تنی از محل تجهیلات و آورده سهام دار تامین شده است.

۱۲-۴-۳- وضعیت دارایی های در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )

نایاب پروردگار عملیات	مخارج ابتداهه		درصد تکمیل	
	برآورده تاریخ پروردگار	برآورده مخارج تکمیل	برآورده تاریخ پروردگار	برآورده
۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۲۰۰	۱۲۰۱
طرح توسعه ۱۸,۰۰۰ تنی	۸۷۴,۱۸۴	۲,۲۸۳,۴۵۵	۴,۲۷۲,۶۲۳	۱۴۰,۱۱۲/۲۴
	۸۷۴,۱۸۴	۲,۲۸۳,۴۵۵		۲۰٪

۱۲-۴-۳- خلاصه ۲ بروزه طرح و توسعه ۱۸,۰۰۰ تنی تولید فروسیلیسیم خمین در مهر ۲۲ اسفند ماه ۱۴۰۱ به حضور کلیه مقامات محترم وزارت دفاع، ساتا، شسترن، استان مرکزی و شهرستان خمین به صورت آزمایشی به بفره برداری و هیجینی از ارزیابی شده است.

۱۲-۴-۴- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منتظر شده است:

( مبالغ به میلیون ریال )

مخارج ابتداهه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۷۹,۵۴۸	۲,۲۸۳,۴۵۸
۸۵,۶۴۱	۳۵۹,۳۹۰
۸,۷۷۲	۴۹,۵۸۳
۲۲۳	۹۶,۰۸۵
۸۷۴,۱۸۴	۲,۲۸۳,۴۵۵

۱۳- دارایی های نامشهود

( مبالغ به میلیون ریال )

بهای تمام شده:	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰	افزایش	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	افزایش	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱	افزایش	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱	افزایش	استهلاک ابتداهه:	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰	استهلاک	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	استهلاک	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱	استهلاک	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱	استهلاک	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰			
-	۵۰,۵۸۲	-	۵۰,۵۸۲	-	۵۲,۳۵۶	-	۲۴,۳۶۰	-	۲۰,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۸۹,۴۲۸	۱۸۶,۵۱۶	۲,۹۵۲	۷۵۱	۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۴۰,۰۵۰	۱۸۶,۵۱۶	۵۳,۵۲۴	۶,۰۰۷	-	۲۵,۲۹۶	-	۲۲,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸۷۱,۶۹۷	۸۶۷,۸۳۰	۳,۸۶۷	۳,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۱۱۱,۷۴۷	۱,۰۵۴,۳۴۶	۵۷,۴۰۱	۹,۸۷۴	-	۲۵,۳۹۶	-	۲۲,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۹۷۴	-	۱,۹۷۴	۱,۴۰۵	-	-	-	۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۱۰	-	۳,۵۱۰	۱,۵۸۳	-	-	-	۱,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۵۸۸	-	۵,۵۸۸	۱,۹۸۸	-	-	-	۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۸۵۴	-	۷,۸۵۴	۱,۸۲۲	-	-	-	۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۴۳	-	۱۳,۳۴۳	۴,۸۲۰	-	-	-	۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۹۸,۴۰۴	۱,۰۵۴,۳۴۶	۴۴,۰۵۸	۵,۰۵۴	-	۲۵,۲۹۶	-	۱۶,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۶,۶۱	۱۸۶,۵۱۶	۴۸,۰۴۵	۳,۰۱۸	-	۲۵,۲۹۶	-	۱۹,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳- دارایی در جریان تکمیل بات مبلغ ۸۴۵,۰۷ میلیون ریال قرارداد با شرکت سهامی بری منطقه ای باخت جهت افزایش طرفی اتصال به شیکه از ۲۷۰۰۰ کیلووات به ۱۷۰۰۰ کیلووات می باشد. مبالغ این امور از بورس ائمی در خصوصیتی در جریان تکمیل می باشد.

دفاتر اسکارش  
دفاتر اسکارش  
دفاتر اسکارش  
دفاتر اسکارش

**شرکت فروسلیسیم خمین(سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	قیمت هر سهم	تعداد سهم
سرمایه گذاری در سهام شرکت های هم گروه :				
-	-	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲	۵۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰	۱,۰۸۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰
۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵
۱,۰۰۰	۱	-	-	-
۳,۸۸۹,۰۰۰	۴,۱۱۷	۷۹۰,۱۲۵,۰۰۰	۱۸,۴۹۲	۵۰۴,۲۰۳

۱۴- درصد مالکیت سرمایه گذاری این شرکت در سهام شرکت های فوق کمتر از یک درصد می باشد.



شرکت فروشی سیم خمین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۲۶,۶۱۹	پیش پرداخت خارجی
۵۲,۳۵۹	۵۲,۰۰۰	RONGXING
۱	-	EDWARD INTERNATIONAL
۵۲,۳۵۹	۱۷۸,۶۱۹	سایر
		پیش پرداخت داخلی
۶۴,۸۷۴	۲۴۳,۱۷۵	خرید مواد اولیه
۴۱,۳۹۶	۲۴,۹۵۴	پیش پرداخت به پیمانکاران
-	۲۱,۵۳۰	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۲,۸۷۵	۵,۱۷۷	پیش پرداخت خرید خدمات
۱,۱۷۶	۱,۹۶۳	شرکت مهندسی توسعه پترو فرآیند کرخه
۲,۳۷۰	۱,۶۹۳	پیش پرداخت بیمه
۶۰۸	۶۰۸	شرکت فولاد توان آور آسیا
۲۲۵	۶۲	شرکت پدیده هوتامیک
۵۵۰	۴,۱۳۰	سایر
۱۱۴,۰۷۳	۳۰۳,۲۹۲	
۱۶۶,۴۳۳	۴۸۱,۹۱۱	

۱۵-۱- مبلغ ۲۴۳,۱۷۵ میلیون ریال عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۱۶۴,۵۸۲ میلیون ریال کک از شرکت های ذوب آهن و صبا آلیاژ ایرانیان و مبلغ ۳۰,۵۹۱ میلیون ریال بابت خرید سنگ از شرکت های پرکان صحراء و ماهان راه زاگرس و مبلغ ۴۸۰,۰۲ میلیون ریال شرکت توسعه تجارت نگین پرتو بابت خرید کنستاکت کلمب جهت بازسازی و اورهال کوره ۱ می باشد.

۱۵-۲- مبلغ ۲۴,۹۵۴ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید سنگ سیلیس می باشد.

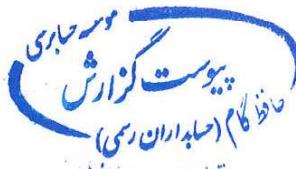
۱۵-۳- مبلغ ۲۱,۵۳۰ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت چینندگان بابت خرید آخر الومی جهت بازسازی و اورهال کوره ۱ می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۹,۵۶۵	۱۲۱,۱۵۳	کالای ساخته شده
۹۲,۳۹۷	۲۴۷,۴۸۹	کالای نیمه ساخته شده
۶۴۴,۶۹۵	۱,۲۸۳,۷۰۴	مواد اولیه
۷۵,۵۲۵	۱۴۶,۳۴۹	قطعات و لوازم یدکی
۶۸,۳۴۵	۴,۰۸۱	سایر موجودی ها
۹۳۰,۴۲۷	۱,۸۰۲,۷۷۶	

۱۶-۱- افزایش مواد اولیه نسبت به دوره قبل عمدتاً بابت سمی کک به مقدار ۴,۸۲۶ تن، سنگ سیلیس به مقدار ۲۶,۹۳۶ تن، زغال سنگ به مقدار ۳,۳۷۲ تن، می باشد.

۱۶-۲- با توجه به اینکه عمدۀ موجودی مواد اولیه سمی کک و زغال سنگ، کک و پوسته اکسیدی می باشد لذا موجودی مواد و کالا تا سقف ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی بیمه از جمله آتش سوزی می باشد.



شرکت فروشی‌سیم خمین(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۷-۱- دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
۴۸,۴۰۰	۴۵,۲۱۴	-	۴۵,۲۱۴		اسناد دریافت‌نی
۹۶,۹۲۱	۲۹۷,۳۰۳	۵۷,۹۲۳	۲۳۹,۳۸۰	۱۷-۱-۱	سایر مشتریان
۱۴۵,۳۲۱	۳۴۲,۵۱۷	۵۷,۹۲۳	۲۸۴,۵۹۴		حسابهای دریافت‌نی
					سایر دریافت‌نی‌ها :
-	۲,۷۸۲	-	۲,۷۸۲		اشخاص واسته
۲,۷۹۳	۱,۱۷۶	-	۱,۱۷۶		شرکت پدیده هونامیک
-	۹۸۶	-	۹۸۶		شرکت مهندسی توسعه پترو فرآیند کرخه
					شرکت فولاد توان آور آسیا
۶۰,۳,۶۹۵	۲۸۶,۹۰۵	۲۸۶,۹۰۵	-	۱۷-۱-۲	سایر اشخاص
۱۷,۹۰۴	۲۱۲,۹۸۲	-	۲۱۲,۹۸۲		صرافی بانک تجاری
-	۲۹,۸۴۹	-	۲۹,۸۴۹		سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۵,۹۶۸	۶۷	-	۶۷		سهام ترجیحی کارکنان
۳۴,۹۲۷	-	-	-		سود سهام دریافت‌نی
۱,۹۳۸	-	-	-		شرکت خدمات آینده اندیش نگر
۶,۹۵۷	۶۳,۵۵۵	-	۶۳,۵۵۵		شرکت پالیز طبیعت
۷۴۴,۱۸۲	۵۹۸,۳۰۳	۲۸۶,۹۰۵	۳۱۱,۳۹۸		سایر
۸۸۹,۵۰۳	۹۴۰,۸۲۰	۳۴۴,۸۲۹	۵۹۵,۹۹۱		



شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

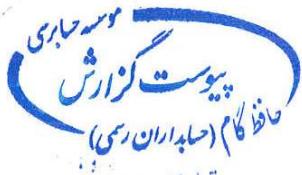
۱۷-۱-۱- حساب های دریافتی تجاری مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	ارزی	ریالی	نرخ ارز	نوع ارز	
-	۶۴,۴۵۱	-	۶۴,۴۵۱	-	-	آهن و فولاد ارفع
۲۷,۸۱۴	۴۹,۰۵۱	۴۹,۰۵۱	-	۳۶۲,۷۰۶	دلار	infra ic ve dis
-	۳۳,۰۱۹	-	۳۳,۰۱۹	-	-	ذو آهن اصفهان
-	۳۱,۸۰۱	-	۳۱,۸۰۱	-	-	غلتک سازان سپاهان
۲۲,۰۶۹	۲۲,۰۶۹	-	۲۲,۰۶۹	-	-	شمش فلز رویال
-	۱۵,۹۷۱	-	۱۵,۹۷۱	-	-	فولاد آلیاژی ایران
-	۱۲,۸۳۲	-	۱۲,۸۳۲	-	-	فولاد روتق کهندز
-	۱۱,۵۳۱	-	۱۱,۵۳۱	-	-	پویا کک سپاهان
-	۹,۷۶۳	-	۹,۷۶۳	-	-	همگامان صنعت فولاد اسپادانا
۷,۰۴۵	۷,۰۲۸	-	۷,۰۲۸	-	-	شرکت دانیال صنعت لنجان
۱۰,۰۴۰	۱,۶۱۰	-	۱,۶۱۰	-	-	شرکت صنعتی و معدنی پرکان صحرا
۵,۲۵۷	۶,۹۳۱	-	۶,۹۳۱	-	-	شرکت ناز برگ جنوب
۲۴,۶۹۵	۳۱,۲۴۷	۸,۸۷۳	۲۲,۳۷۴	۳۶۲,۷۰۶	دلار	سایر
۹۶,۹۲۱	۲۹۷,۳۰۳	۵۷,۹۲۳	۲۳۹,۳۸۰			

۱۷-۱-۱-۱- مبلغ ۲۲,۰۶۹ میلیون ریال بابت طلب از شرکت شمش فلز رویال بابت فروش فروسیلیسیم در سال ۱۳۹۹ می باشد که به دلیل عدم وصول تاکنون پرونده حقوقی تشکیل و مورد پیگیری قانونی می باشد .

۱۷-۱-۲- مبلغ ۲۸۶,۹۰۵ میلیون ریال بابت واریز ارزی مشتریان در صرافی تجارت و رسول زاده و همچنین نزد صندوق شرکت می باشد که تعداد ۶۴۲۳,۳۷۸ هزار دلار ، ۱۲۵,۹۰۰ هزار یورو و ۸۳,۵۷۰ درهم می باشد .



شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	
۱۱,۲۸۸	۱۱,۲۸۸	-	۱۱,۲۸۸	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۰۲,۷۳۴	۱۷۷	-	۱۷۷	سرمایه گذاری های سریعمعامله در بازار
۱۱۴,۰۲۲	۱۱,۴۶۵	-	۱۱,۴۶۵	

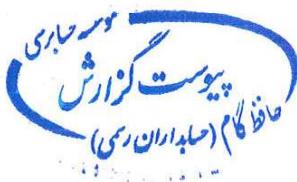
۱۸-۱- مبلغ ۱۱,۲۸۸ میلیون ریال در خصوص خرید اوراق سپرده روز شمار با سود ۲۲٪ از بانک ملت (حساب صندوق سرمایه گذاری اوج) شعبه خمین می باشد:

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرآبورس به شرح ذیل می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	
-	-	۱۷۷	۲,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۳۳,۰۰۲	۲,۳۹۷,۰۹۵	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵۵	۴۴,۷۰۳	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد
۶۵,۹۷۰	۳۷,۵۳۸,۹۶۶	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۳,۶۲۱	۴۴۴,۴۴۳	-	-	تاعین سرمایه نوبن
۸۲	۲۴,۰۰۰	-	-	بیمه کوثر
۲	۱,۶۰۰	-	-	توکاریل
۱۰۲,۷۳۴	۴۰,۴۵۰,۸۰۷	۱۷۷	۲,۰۰۰	

۱۸-۳- درصد مالکیت سرمایه گذاری این شرکت در سهام شرکت های فوق کمتر از یک درصد می باشد.



شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۱۹- موجودی نقد

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۲۹,۴۶۷	۱۷۶,۵۹۷
۱۲,۵۵۸	۱۸,۸۱۲
<b>۴۴۲,۰۲۵</b>	<b>۱۹۵,۴۰۹</b>

موجودی نزد بانک ها-ریالی

موجودی نزد بانک ها-ارزی

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها ۳۹,۵۰۰ یورو و ۹,۵۴۹ دلار می باشد که در پایان سال تعسیر شده است.

-۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال، شامل ۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۹۵٪	۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۷۹,۲۸۳۲٪	۶۳۴,۲۶۵,۲۴۱	سرمایه گذاری تجاری شستان
-	-	۹,۹۰۸۴٪	۷۹,۲۶۶,۹۲۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی مهرگان
۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه نگین مکران
۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت مهندسی پترو فرآیند کرخه
۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس
۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت سمت و سوی توسعه ایرانیان
-	-	۱۰,۸۰۸۰٪	۸۶,۴۶۳,۸۳۸	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش ، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ از محل سود اپیاشته به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است . مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ ثبت می گردد .

۲۱-۱- در صورت انجام مراحل سرمایه در جریان تطبیق تعداد سهام ابتدای دوره و پایان دوره به شرح ذیل می باشد:

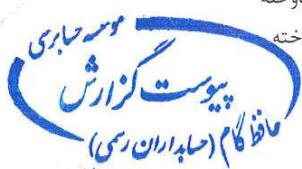
( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای دوره
-	۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود اپیاشته
۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

۲۱-۲- طی دوره گزارش سرمایه شرکت هیچگونه تغییری نداشته است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 اتحال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

۲۳- تسهیلات مالی

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۸۵,۵۶۳	۲,۳۵۲,۰۴۸	تسهیلات دریافتی
۹۸۵,۵۶۳	۲,۳۵۲,۰۴۸	

۲۳-۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱,۱۰۰,۱۷۹	۱,۹۸۱,۹۰۷	-	۱,۹۸۱,۹۰۷
-	۸۵۰,۴۷۹	-	۸۵۰,۴۷۹
۱,۱۰۰,۱۷۹	۲,۸۳۲,۳۸۶	-	۲,۸۳۲,۳۸۶
(۱۱۴,۶۱۶)	(۴۸۰,۳۳۸)	-	(۴۸۰,۳۳۸)
۹۸۵,۵۶۳	۲,۳۵۲,۰۴۸	-	۲,۳۵۲,۰۴۸
۸۷۶,۰۵۶	۸۷۴,۹۱۸	-	۸۷۴,۹۱۸
۱۰۹,۰۷	۱,۴۷۷,۱۳۰	-	۱,۴۷۷,۱۳۰

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۸۵,۵۶۳	۲,۳۵۲,۰۴۸	درصد ۱۸٪
۹۸۵,۵۶۳	۲,۳۵۲,۰۴۸	

۲۳-۱-۲-۱- ریز گردش تسهیلات به شرح ذیل می باشد :

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۹۸۵,۵۶۳	مانده ابتدای دوره
۹۸۵,۵۶۳	۱,۹۳۹,۱۱۵	تسهیلات اخذ شده
-	(۵۷۲,۶۲۹)	باز پرداخت تسهیلات
۹۸۵,۵۶۳	۲,۳۵۲,۰۴۸	مانده تسهیلات

شرکت فروسلیسیم خمین(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۳-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

( مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۱۲۲,۲۴۲	-	
۳۶۶,۷۲۶	۱,۴۷۷,۱۳۰	۱۴۰۲
۳۶۶,۷۲۶	۴۹۹,۹۵۴	۱۴۰۳
۲۴۴,۴۸۴	۳۷۴,۹۶۴	۱۴۰۴
<b>۱,۱۰۰,۱۷۹</b>	<b>۲,۳۵۲,۰۴۸</b>	

-۲۳-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

( مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۰۰,۱۷۹	۲,۱۳۲,۹۲۹	ماشین آلات و ساختمان ها
-	۶۹۹,۴۵۸	قرارداد لازم الاجرا
<b>۱,۱۰۰,۱۷۹</b>	<b>۲,۸۳۲,۳۸۶</b>	

-۲۳-۱-۵ - تسهیلات مالی به مبلغ ۱,۷۹۹,۹۱۶ میلیون ریال با بهره بانکی ۱/۱۸٪ و بازپرداخت ۳۶ ماهه طی قرارداد مشارکت مدنی با تنفس ۱۸ ماهه از بانک تجارت و مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با بهره ۱/۱۸٪ و باز پرداخت ۱۲ ماهه با بهره ۱/۱۸٪ بانک تجارت و مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی قرارداد سلف (سرمایه در گردش) با بهره ۱/۱۸٪ و باز پرداخت ۲ مرحله هر ۶ ماهه ۰/۵٪ از بانک ملت شعبه خمین اخذ شده است.

-۲۳-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

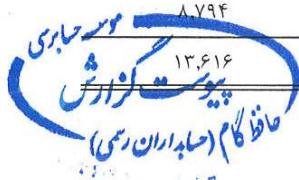
( مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۹۸۵,۵۶۳	مانده در ۱/۰۱/۰۱
۱,۳۹۶,۱۴۹	دریافت های نقدی
۴۸۰,۳۳۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۴۳,۶۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶۶,۳۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>۲,۳۵۲,۰۴۸</b>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

-۲۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

( مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۰۰۹	۱۳,۶۱۶	مانده در ابتدای دوره
(۲,۱۸۷)	(۹,۰۷۴)	پرداخت شده طی دوره
۸۷۹۴	۱۴,۸۲۱	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۳,۶۱۶	۱۹,۳۶۳	مانده در پایان دوره



شرکت فروشی خمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۲۵- بوداختنی های تجاری و سایر بوداختنی ها

- ۲۵- بوداختنی های کوتاه مدت :

( مبالغ به میلیون ریال )

تعداد	ریالی	ارزی	جمع	مجموع	مجموع	۱۴۰۰	۱۴۰۱
استاد بوداختنی	۴۲,۵۱۸	-	۴۲,۵۱۸	۴۲,۵۱۸	-	-	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۴۴,۲۴۸	۸۱,۰۰۸	۲۲۰,۳۵۶	۲۲۰,۳۵۶	۵۳۰,۷۱۱	۵۳۰,۷۱۱	۵۳۰,۷۱۱
سایر بوداختنی ها	۱۸۶,۷۶۵	۸۱,۰۰۸	۲۶۷,۷۷۳	۲۶۷,۷۷۳	۵۳۰,۷۱۱	۵۳۰,۷۱۱	۵۳۰,۷۱۱
حساب های بوداختنی							
اشخاص و ایستاده							
شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	۳,۶۶۴,۹۶۰	-	۳,۶۶۴,۹۶۰	۳,۶۶۴,۹۶۰	۶۵,۱۱۳	۶۷,۸۸۴	۶۷,۸۸۴
سمت و سوی توسعه ایرانیان	۱۶,۹۶۳	-	۱۶,۹۶۳	۱۶,۹۶۳	-	-	-
شرکت قوایان آفریقا	۱,۱۷۵	-	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	-	-	-
شرکت ایثارگردان احرار سرا	۳۸۰	-	۳۸۰	۳۸۰	-	-	-
سایر اشخاص							
سپرده حسن انجام کار، حسن انجام تعهدات، پیمه	۴۲۳,۲۰۳	-	۴۲۳,۲۰۳	۴۲۳,۲۰۳	۵۰,۳۷۵	۱۲۳,۶۹۷	۱۲۳,۶۹۷
ذخیر	۵۲۰,۰۲۲	-	۵۲۰,۰۲۲	۵۲۰,۰۲۲	-	-	-
شرکت برق منطقه ای باخر	۹,۵۵۳	-	۹,۵۵۳	۹,۵۵۳	۷,۳۸۳	۹,۵۵۳	۹,۵۵۳
شرکت تولید نیروی آذرخش	۵,۱۳۰	-	۵,۱۳۰	۵,۱۳۰	-	-	-
حقوق و مزایای بوداختنی	۲,۲۰۴	-	۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	۱,۵۴۶	۲,۲۰۴	۲,۲۰۴
سازمان تامین اجتماعی ( حق بیمه کارکنان )	۶۰۶	-	۶۰۶	۶۰۶	۸۴۵	۶۰۶	۶۰۶
سازمان امور مالیاتی ( مالیات حقوق )	-	-	-	-	۲۲۵,۰۷	-	-
شرکت شهرک های صنعتی استان مرکزی	-	-	-	-	۱۰,۹۸۶	۳۵,۱۱۶	۳۵,۱۱۶
سایر	۴,۳۴۵,۰۰۷	-	۴,۳۴۵,۰۰۷	۴,۳۴۵,۰۰۷	۲۲۶,۶۳۹	۴,۳۴۵,۰۰۷	۴,۳۴۵,۰۰۷
	۴,۵۲۱,۷۷۳	۸۱,۰۰۸	۴,۵۲۱,۷۷۳	۴,۵۲۱,۷۷۳	۵۳۰,۷۱۱	۴,۶۰۲,۷۸۱	۴,۶۰۲,۷۸۱

- ۲۵-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب های بوداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد :

( مبالغ به میلیون ریال )

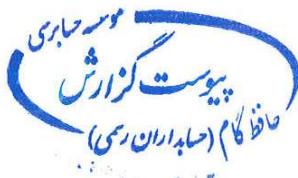
تعداد	ریالی	ارزی	جمع	مجموع	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
شرکت ارزی سازان تکنی	-	۸۱,۰۰۸	۸۱,۰۰۸	۸۱,۰۰۸	-	-	
شرکت بازرگانی صبا تامین آفاق	۳۰,۲۸۱	-	۳۰,۲۸۱	۳۰,۲۸۱	-	-	
وحید رضا درای	۱۶,۲۷۱	-	۱۶,۲۷۱	۱۶,۲۷۱	-	-	
شرکت کیا داتس سپاهان	۱۳,۱۲۱	-	۱۳,۱۲۱	۱۳,۱۲۱	-	-	
شرکت قیدار فراز پایا	۱۲,۶۰۰	-	۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	-	-	
شرکت پاکت سینگین یافت	۸,۸۸۴	-	۸,۸۸۴	۸,۸۸۴	۲۰,۰۵	-	-
شرکت آبرون صنعت آریا	۸,۲۷۰	-	۸,۲۷۰	۸,۲۷۰	-	-	
شرکت مهندسی قولاد تکنیک	-	-	-	-	۳۷۰,۵۷۵	-	-
شرکت فروآلیاز پارس دامغان	-	-	-	-	۱۲۶,۶۶۴	-	-
اسمعیل شمسی جویباری	-	-	-	-	۴,۸۱۸	-	-
سایر	۵۴,۷۱۱	-	۵۴,۷۱۱	۵۴,۷۱۱	۲۵۶,۰۴	۲۲۵,۰۵	۲۲۵,۰۵
	۱۴۴,۲۴۸	۸۱,۰۰۸	۲۲۵,۰۵	۲۲۵,۰۵	۵۳۰,۷۱۱	۲۲۵,۰۵	۲۲۵,۰۵

- ۲۵-۲- بوداختنی های بلند مدت :

( مبالغ به میلیون ریال )

تعداد	ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۱
استاد بوداختنی	۵۳,۱۴۷	-	۵۳,۱۴۷	۵۳,۱۴۷
اشخاص و ایستاده	-	-	-	۵۳,۱۴۷
شرکت شهرک های صنعتی استان مرکزی	۵۳,۱۴۷	۲۵-۲-۱	۵۳,۱۴۷	۵۳,۱۴۷

- ۲۵-۳- مبلغ ۵۳,۱۴۷ میلیون ریال بابت چک های بوداختنی به شرکت شهرک های صنعتی استان مرکزی بابت خرید ۲/۷ هکتار زمین می باشد.



تشرک فروسیسیم حمین (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۱

نحوه تشخیص

درآمد مشمول مالیات	سود و (زیان) ابرازی	ابرازی	قطعی	برداختی	مالیات برداختی	سازده	نحوه تشخیص
۱۳۹۸/۰۹/۰۳.	۴۱۷،۹۹۹	-	۳۱،۴۵۹	-	-	-	رسیدگی شده و اخراجی به رأی شواری عالی مالیاتی داده شده
۱۴۰۰/۰۷/۲۹.	۶،۳۱۹,۳۸۲	-	-	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۴۰۱/۰۸/۲۹.	۱۴۰,۱۷۲,۷۹	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
-	-	-	-	-	-	-	-

۴۶ - مالیات پرداختی

۱- این شرکت از سال ۱۳۹۷ به پیوشه برداری رسیده است و به دلیل قرارگیری در شهرک های صنعتی مناطق کمتر توسعه یافته طبق مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۴۱۰ به مدت ۱۳ سال شمی مسؤول مالیات بازنش صفر می باشد.

۲- مالیات شرکت برای کلیه سال های ما قبل ۱۴۰۰-۲۶ مالیات شرکت برای کلیه سال های مالیاتی زد امده مالیاتی شهرستان خمین پیش شده قطعی و تسویه شده است و همچنین سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی و رسیدگی

نیستند.

شرکت فروسلیسیم خمین(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۲۷- سود سهام پرداختنی

( مبالغ به میلیون ریال )

		مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	۱۴۰۱
		۱,۹۱۰	-	-	۱,۹۱۰
		۱,۹۱۰	-	-	۱,۹۱۰

- ۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجموع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۰۳۰ ریال به جز شرکت سرمایه گذاری تجارتی شستان ( که طبق صورتجلسه مورخ ۱۰ دی ماه ۱۴۰۱ پرداخت طی ۴ قسط به سال ۱۴۰۲ تغییر یافت ) بخشی از سایر سهامداران که تاکنون شماره حساب در سامانه سجام اعلام ننموده اند تماماً پرداخت و سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ طبق برنامه اعلام شده در کدال پرداخت می گردد.

- ۲۷-۲- ریز گردش سود سهام به شرح ذیل می باشد :

( مبالغ به میلیون ریال )

		مانده ابتدای دوره	سود سهام مصوب	سود سهام پرداختی	سود سهام انتقالی به حسابهای پرداختنی	مانده
۱۴۰۰	۱۴۰۱	-	-	-	-	-
۱,۴۱۴,۴۰۰	۱,۶۴۲,۰۰۰					
(۱,۴۱۴,۴۰۰)	(۳۲۶,۱۲۲)					
-	(۱,۳۱۳,۹۸۸)					
-	۱,۹۱۰					

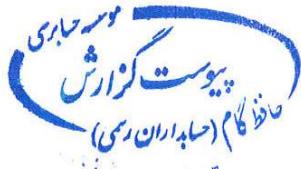
- ۲۸- پیش دریافت ها

( مبالغ به میلیون ریال )

		پیش دریافت از مشتریان ریالی	شرکت آلیاز صنعت سهند آیپک	شرکت کالای متالوژی و ریخته گری تبار	سایر مشتریان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	-	-	-	-
۱۰,۵۷۰	۲۰,۴۹۸				
۱۰,۵۷۰	-				
۶۳۷	۴,۷۸۲				
۱۱,۲۰۶	۳۵,۲۸۱				

پیش دریافت از مشتریان ارزی

		PRIME DIS	SEJ CAM	TUFMETALLURIE	سایر مشتریان
-	۸,۴۷۳				
۸,۹۸۱	۴۶۳				
۴۶,۱۳۷	-				
۲,۴۷۵	۱,۷۲۸				
۵۷,۵۹۳	۱۰,۶۶۴				
۶۸,۸۰۰	۴۵,۹۴۵				



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

۲۹- نقد حاصل از عملیات

( مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۳۱۹,۳۸۱	۱,۸۴۰,۲۹۹	سود خالص
		تعدیلات :
۱۳,۲۸۱	۱,۶۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۶۰۷	۵,۷۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۶,۷۶۶	-	زیان ناشی از تخریب کوره
(۵,۹۹۹)	(۵۱۳,۶۳۱)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۳۹,۴۸۳)	(۱۱,۲۵۵)	سود ناشی از سود سپرده های بانکی
(۱,۱۸۵)	-	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی ها و بدھی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۴,۷۰۴	۸۶,۶۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۲,۹۷۴)	(۷۸۳)	سود سهام
۲,۴۱۱,۰۹۸	۱,۴۰۸,۶۴۸	
(۴۲۳,۳۰۱)	(۵۱,۹۴۷)	کاهش حسابهای دریافتی
(۳۳۶,۰۶۳)	(۸۷۲,۳۵۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۰,۹۱۶)	(۳۱۵,۴۷۸)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۵۳۴,۴۴۷	۲۸۱,۷۶۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۶۶,۶۲۵	(۲۲,۸۵۵)	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
۲,۱۲۱,۸۹۰	۴۲۷,۷۸۸	نقد حاصل از عملیات

# شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. ساختار سرمایه شرکت پس از افزایش سرمایه در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ اصلاح گردید و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

#### ۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
جمع بدھی	۱,۸۲۵,۳۲۸	۷,۰۷۵,۱۹۵	
موجودی نقد	(۴۴۲,۰۲۵)	(۱۹۵,۴۰۹)	
خالص بدھی	۱,۳۸۳,۳۰۳	۶,۸۷۹,۷۸۵	
حقوق مالکانه	۳,۳۵۶,۰۹۴	۳,۵۷۲,۳۹۳	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۴۱٪	۱۹۳٪	

#### ۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد که کمیته ریسک به ریسک های اجرا شده نظارت خواهد کرد تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش دهد به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش نماید.

#### ۳۰-۳- ریسک بازار

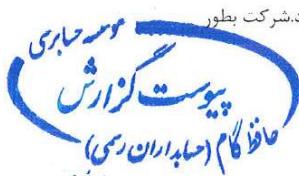
کیفیت محصولات، مهمترین عامل در حفظ و افزایش سهم بازار فروش محصولات شرکت در بازارهای موجود و آینده می باشد. عدم کیفیت یک محصول ضمن آنکه ناراضیت مشتری و سلب اطمینان خرد از کیفیت محصولات شرکت تولید کننده را به دنبال خواهد داشت می تواند خسارت سنگینی را برای خریدار در محل مصرف و برای فروشنده از لحاظ از دست دادن بازار مصرف را فراموش نماید تنها ریسک عملیاتی محدودیت های موجود در میزان تولید محصول سال می باشد که شرکت اقدام به افزایش ظرفیت تولید محصولات به میزان ۱۸۰۰۰ تن نموده است. همچنین با شرایط ایجاد شده از سال ۱۴۰۰ به دلیل کمبود برق و مدیریت مصرف و مصوبه هیئت وزیران قطعی برق به مدت سه ماه در فصل تابستان بود که در این خصوص تدبیر گرفته شده توسط شرکت اهمیت آسیب های ناشی از موارد ذکر شده به فعالیت های شرکت اهمیت خواهد داشت.

#### ۳۰-۳-۱- 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 نوسان نرخ ارز طریق کمیته ریسک ارز مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

#### ۳۰-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

تفییرات قیمت شرکت، بر مبنای نوسانات قیمت جهانی فروسیلیس و نیز درصدی از قیمت شرکت های فولادی و ذوب آهن تعیین می گردد. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز فرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد. بنابر این قیمت جهانی نقش مهمی در نحوه تولید محصولات شرکت و بازار دارد. به عنوان مثال با توجه به اینکه شرکت دارای معادن می باشد لذا، تهیه مواد اولیه خام با هزینه نسبتاً کم و بهینه صورت میگیرد، بنابر این 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. همچنین شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعلی این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند.



شرکت فروسیلیسیم خمین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمدۀ درآمد شرکت ناشی از فروش به شرکت های بزرگ و معتبر فولادی کشور می باشد که خود منجر به کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان می گردد. همچنین شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، ریسک اعتباری سایر مشتریان را بررسی و اعتباردهی می کند.

۳۰-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

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

( مبالغ به میلیون ریال )

جمع	بین ۶ تا ۱۲ ماه	بین ۳ الی ۶ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱
۲۶۷,۷۷۳	-	-	۲۶۷,۷۷۳	-	برداختنی های تجاری
۴,۳۳۵,۰۰۷	-	۴,۳۳۵,۰۰۷	-	-	سایر برداختنی
۴۵,۹۴۵	۴۵,۹۴۵	-	-	-	پیش دریافت ها
۱,۴۷۷,۱۳۰	۷۳۸,۵۶۵	۳۶۹,۲۸۳	۳۶۹,۲۸۳	-	تسهیلات مالی
۱,۹۱۰	-	-	-	۱,۹۱۰	سود سهام برداختنی
۱۲۳,۶۹۷	-	-	۲,۴۸۰	۱۲۱,۲۱۶	ذخایر
۶,۲۵۱,۴۶۳	۷۸۴,۵۱۰	۴,۷۰۴,۲۹۰	۶۳۹,۵۳۶	۱۲۳,۱۲۶	جمع

پیوست گزارش  
مالک ( حسابداران رسمی )

شرکت فروشی خمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۳۱ وضعیت ارزی

۱۴۰۱

یادداشت	دلار آمریکا	درهم	یورو
موجودی نقد	۶۴۲,۹۲۷	۸۳,۵۷۰	۱۶۵,۴۰۰
دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها	۱۵۹,۶۹۷	-	۵,۴۸۱,۰۹۶
جمع دارایی های پولی ارزی	۸۰۲,۶۲۴	۸۳,۵۷۰	۵,۶۴۶,۴۹۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۵۱,۰۴۶)	-	(۵,۴۵۱,۲۳۵)
جمع بدھی های پولی ارزی	(۵۱,۰۴۶)	-	(۵,۴۵۱,۲۳۵)
خالص دارایی های پولی ارزی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۵۱,۵۷۸	۸۳,۵۷۰	۱۹۵,۲۶۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۷۲,۶۰۲	۸,۲۵۴	۷۵,۹۱۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۹۴	۲,۹۴۴,۹۱۲	۶۹۶,۵۳۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۳۶,۰۳	۱۸۹,۳۸۷	۱۸۱,۶۹۴

-۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۴۰۱

مبلغ	دلار	یورو
فروش و ارایه خدمات طبق صورت حسابهای جاری	۴,۴۷۸,۱۷۵	-
خرید مواد اولیه	۳,۴۱۴,۱۸۵	-

-۳۱-۱-۱- خلاصه صادرات ارزی طبق سامانه جامع تجارت به شرح زیر می باشد :

سال	مبلغ - یورو
۱۳۹۷	۱,۳۹۸,۷۰۸
۱۳۹۸	۳,۲۷۹,۲۷۴
۱۳۹۹	۲,۴۱۳,۰۹۱
۱۴۰۰	۳,۲۶۶,۳۵۰
۱۴۰۱	۳,۶۹۹,۸۵۷
جمع کل	۱۴,۰۵۷,۲۸۰
کل تعهدات صادراتی	۱۲,۸۸۱,۶۶۷
تعهد صادراتی سرورسید شده	۱۱,۲۰۲,۰۲۸
مجموع ارزبازگردانی شده به چرخه تجارتی کشور	۱۲,۸۰۹,۶۹۸
درصد بازگشت ارز	۱۱۳٪
تعهدات سرورسید نشده	۷۷۵,۸۹۶
درصد تعهدات سرورسید نشده	۶٪

-۳۱-۱-۲- نحوه برگشت ارز به چرخه تجارتی کشور به شرح زیر می باشد :

وآذاری ارز بروانه صادراتی	واردات در مقابل صادرات	فروش در سامانه نیما	فروش در سامانه سنا
۴,۷۳۴,۰۸۶	۴,۲۵۳,۱۰۷	۴,۰۹,۰۰۰	۴,۰۹,۰۰۰
۳,۳۱۲,۵۰۵	۴,۰۹,۰۰۰	۴,۰۹,۰۰۰	۴,۰۹,۰۰۰
۱۲,۸۰۹,۶۹۸	۱۲,۸۰۹,۶۹۸	۱۲,۸۰۹,۶۹۸	۱۲,۸۰۹,۶۹۸

تشرکت فروپیلسیم حمین (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متمی بع ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

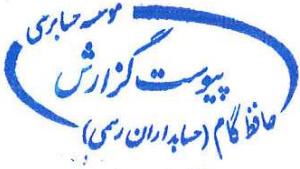
۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شناختی وایسته	شرح	نوع وابستگی	درآمد حاصل از اجره	خرید کالا و خدمات	تامین مالی
شرکت سرمایه گذاری تجارتی شستن	شرکتی‌های اصلی	سهام دار عضو هیئت مدیره مشترک	-	۱۲۹	مشمول ماده
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص	سهام دار عضو هیئت مدیره مشترک	۵,۷۶۰	-	-
شرکت سنت و سو توسعه ایرانیان	پدیده هوانمیک	سهام دار عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۰۱۰	-	-
پدیده هوانمیک	جمع کل		۷۴,۸۶۰	۶۵,۱۱۳	۳۵,۱۶,۸۱۰

۱-۳۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



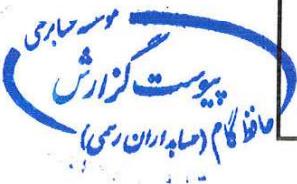
باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

زیر است: مانده حساب نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	نام شناختی ها	خالص خالص	خالص خالص	۱۴۰۰
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری تجارتی شهستان	-	-	-	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	خالص خالص	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهندسی توسعه پژوه کرخه فر آیند	۱۰۱۷۶	۱۰۹۶۳	۱۰۱۴۰	۲۰۷۹۳	-	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت سمت و سو توسعه ایرانیان	-	۱۶۰۹۶۳	-	۱۶۰۹۶۳	-	طلب	طلب
سایر اشخاص وابسته	فولاد توان آور آسیا	۹۰۸	۹۱۷۵	۴۱۹	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پدیده هونامیک	۶۲	۲۷۷۸۲	-	۲۰۸۴۴	-	-	-
جمع کل		۲۶۲۳	۴۹۴۵	۳۰۶۰۲	۳۶۸۱۰۹۲۲	۳۶۸۱۰۹۲۲	۲۰۷۹۳	۳۶۰۱۱۳



شرکت فروسیلیسیم خمین(سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	میلیون ریال	
	ارزی (یورو)		
-	۴۳۴,۹۴۰	۲۰۳,۹۰۹	پروژه طرح توسعه ۱۸۰۰۰ تنی قرارداد پیمانکار و مشاور
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	-	پروژه طرح توسعه ۱۸۰۰۰ تنی قرارداد پیمانکار و مشاور
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۳۴,۹۴۰	۲۰۳,۹۰۹

۳۳-۱- با بت قرارداد توسعه پست اختصاصی ۶۳/۲۰ ولت کارخانه فروسیلیسیم خمین به روس EPC در خصوص طرح و توسعه ۱۸۰۰۰ تنی.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
-	۲,۱۱۳,۷۰۵	اموال غیر منقول
۱۴۰,۶۹۸	۳۱۲,۰۰۱	چک های تضمین
۲۲,۵۰۷	۱۵۲,۸۹۵	سفره
۳۱۰	۷۰,۳۴۶	ضماننامه
۱۶۳,۵۱۵	۲,۶۴۸,۹۴۶	

۳۳-۲-۱- مبلغ ۲,۱۱۳,۷۰۴ میلیون ریال با بت ترهین ساختمان و تجهیزات نزد بانک تجارت شعبه آپادانا در خصوص وام مشارکت مدنی می باشد.

۳۳-۲-۲- مبلغ ۳۱۲,۰۰۱ میلیون ریال با بت چک های تضمین واردات نزد بانک تجارت شعبه خمین در خصوص خرید مواد اولیه وارداتی می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۴-۱- رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل یا افشا در صورت های مالی باشد بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیافتداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۹۲۰,۱۵۰ میلیون ریال معادل ۵٪ سود قابل تخصیص ( ۱,۱۵۰ ریال برای هر سهم ) است.

۳۵-۲- هیأت مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود و به منظور تامین نقدینگی مورد نیاز طرح و توسعه افزایش ظرفیت تولید که تاثیر مهمی در آینده شرکت خواهد داشت و با توجه به حفظ حقوق سهامداران محترم و قوانین و مقررات موجود ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.