

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

بائنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	موضوع
الف -	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴	
ب -	صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲
۱.ترازنامه	۲
۲.صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳. صورت جریان وجوه نقد	۴
۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۳۷



برستان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیات مدیره

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳. بشرح یادداشت ۱-۷ توضیحی صورتهای مالی، باقیمانده طلب سنواتی شرکت از شرکت پخش عظیم به مبلغ ۳۶۴۴۳ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول درنیآمده است. باتوجه به مندرجات یادداشت توضیحی فوق الذکر و راکد و سنواتی بودن طلب مذکور و نیز فقدان مستندات لازم در خصوص نحوه و چگونگی تسویه آن، تعیین قابلیت بازیافت مبلغ فوق الذکر در حال حاضر، برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۴. همانگونه که در یادداشت ۱۶ توضیحی صورتهای مالی منعکس شده است، بر اساس برگ تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ مبلغ ۳۳۲۳۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت و ارجاع آن به هیات حل اختلاف مالیاتی ذخیره ای درحسابها منظور نگردیده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد

گزارش نیز با در نظر گرفتن درآمدهای معاف و استهلاک زیان سنواتی ذخیره در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق و نیز سوابق مالیاتی شرکت ایجاد ذخیره اضافی در حسابها ضروری بنظر می رسد، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی شرکت از بابت موارد فوق الذکر منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۵. طبق ماده ۱۴ آیین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۲۶ اسفند ماه ۱۳۸۵ هیات محترم وزیران، کارفرما می بایست ۴ درصد میزان مستمری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال ایشان در مشاغل سخت و زیان آور را به سازمان تامین اجتماعی پرداخت نماید. بررسیهای بعمل آمده نشان می دهد که برخی از مشاغل شرکت از طرف مراجع قانونی، سخت و زیان آور تشخیص داده شده که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، اگر چه تعدیل حسابها از این بابت ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات محاسباتی لازم، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۶. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ این گزارش ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۷. بشرح یادداشت ۱-۲۲ توضیحی صورتهای مالی، در دوره مالی مورد گزارش نیز همانند دوره های قبل، عمده فعالیت شرکت معطوف به تولید و فروش محصول مذاب به شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام) - سهامدار اصلی بوده و طلب از شرکت مزبور بخش عمده ای از حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی) را تشکیل می دهد. همچنین تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۳۸۳٫۱۱۰ میلیون ریال تسهیلات سررسید گذشته (یادداشت ۱۸ توضیحی صورتهای مالی) بوده که جرایم قابل ملاحظه ای را برای شرکت تحمیل می نماید. بعلاوه در دوره مالی مورد گزارش، بدلیل رکود حاکم بر بازار محصولات خریدار عمده تولیدات شرکت، فروش شرکت و نسبت سود ناخالص به فروش کاهش یافته و به تبع آنها عدم استفاده از ظرفیت های قابل دسترس شرکت، مبلغ ۳۳٫۵۸۲ میلیون ریال تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید

(یادداشت ۲-۳-۲۳ توضیحی صورتهای مالی) در حسابها منعکس شده است. با توجه به مراتب فوق ضرورت دارد، نسبت به تعیین وضعیت تسهیلات مالی سررسید گذشته، مشخص نمودن تکلیف مطالبات شرکت، تامین نقدینگی و مواد اولیه، دستیابی به بازارهای جدید و تولید تا میزان ظرفیت قابل دسترس شرکت، تصمیمات و تمهیدات مقتضی اتخاذ و بمورد اجراء گذاشته شود.

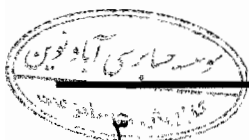
۸. بررسیهای بعمل حاکی از این است که در سال مالی قبل تسهیلات مالی ریالی دریافتی شرکت از بانک توسعه صادرات ایران مورد تقسیط مجدد قرار گرفته (یادداشت ۳-۱۸ توضیحی صورتهای مالی) و مقرر شده که در صورت تسویه کامل تسهیلات ریالی و ارزی، ما به التفاوت نرخ سود و وجه التزام تأخیر در تأدیه دین متعلقه تا تاریخ انقضاء الحاقیه قرارداد و در طی دوران بازپرداخت اقساط از شرکت اخذ نگردد. توضیح اینکه اصلاحات لازم در حسابها از بابت موارد فوق الذکر، موکول به اجرای کامل توافقات فیما بین می باشد.

۹. بشرح یادداشت ۱-۲-۱۴ توضیحی صورتهای مالی، اقدامات شرکت در ارتباط با تعیین تکلیف خسارت تأخیر تأدیه چکهای پرداختنی به شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران در جریان می باشد. هرگونه تعدیل احتمالی لازم در این خصوص، منوط به حل و فصل نهایی موضوع و اجرای حکم دادگاه می باشد.

۱۰. طبق مندرجات یادداشت ۴-۱۸ توضیحی صورتهای مالی، بموجب رای مورخ ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۲ شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران شرکت محکوم به پرداخت اصل وجه قراردادهای تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان، سود دوران قرارداد، وجه التزام، حق الوکاله وکیل و سایر هزینه های دادرسی شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در جریان رسیدگی می باشد. با توجه به مراتب مذکور، اعمال هرگونه تعدیل احتمالی در حسابهای شرکت، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مرجع قانونی ذیربط می باشد.

۱۱. نتایج نهایی دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت های بازرگانی پتروشیمی و پتروشیمی اصفهان طی یادداشتهای ۱-۲-۱۴ و ۲-۱-۲-۱۴ توضیحی صورتهای مالی بیان شده است. در این خصوص تعیین تکلیف نتیجه دعاوی حقوقی مزبور منوط به انجام رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیصلاح می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۱ فوق مشروط نشده است.



سایر الزامات گزارشگری

۱۲. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باتوجه به تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و نیز انجام پاره ای از اقدامات اجرایی، پیگیری و تداوم اقدامات در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، بدلیل آماده نبودن زیر ساخت های مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و عمدتاً شامل سامانه های احراز هویت اشخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه ها با پایگاههای پیش بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی:

۵-۶

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۷

ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

سمت

امضاء

شرکت پلی اکریل ایران به نمایندگی آقای سعید رضایی

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر به نمایندگی آقای هاشم خدابخش

نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت بازرگانی پلی اکریل اصفهان به نمایندگی آقای علی اکبر نجفی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

شرکت الیاف زاینده رود به نمایندگی آقای مرتضی رئیسی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

شرکت فن گستر پلی اکریل به نمایندگی آقای علیرضا صادقیان

عضو هیات مدیره - غیر موظف

کوروش خسروی

مدیرعامل - موظف

آدرس کارخانه و دفتر مرکزی: اصفهان کیلومتر ۴۵ جاده مبارکه، جنب شرکت پلی اکریل ایران صندوق پستی ۵۶۹-۸۱۶۵۵

تلفن: ۰۳۱۱-۳۳۲۵۲۴۱ و ۰۳۳۵-۵۵۲۸۶۸۶ دورنگار: ۰۳۳۵-۵۵۲۳۱۶۰

پست الکترونیک: info@fipcoiran.com آدرس اینترنتی: www.fipcoiran.com

شماره ثبت ۱۰۷۰۹



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	داراییها
بدهیهای جاری:											
۱۹۸,۵۳۸,۰۰۹,۱۶۰	۲۲۲,۴۸۰,۳۴۰,۵۹۸	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۲,۱۲۱,۹۹۳,۰۰۲	۱۱,۷۱۲,۹۴۰,۵۲۰	۴	موجودی نقد				موجودی نقد
۸,۲۳۹,۳۹۳,۳۶۴	۷۵۲,۱۱۳,۸۰۳	۱۵	پیش دریافتها	۴۶,۴۲۷,۱۸۱,۶۳۳	۵۸,۹۸۳,۹۸۹,۷۰۷	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت				سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳,۲۴۷,۳۸۷,۰۴۳	۲,۳۰۴,۴۹۸,۰۵۵	۱۶	ذخیره مالیات	۲۸۳,۵۲۴,۶۸۷,۵۸۹	۴۲۳,۸۰۱,۱۶۷,۳۵۸	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری				حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱,۱۹۴,۰۸۵,۳۲۹	۱,۸۱۳,۳۱۶,۲۴۹	۱۷	سود سهام پرداختنی	۶۳,۱۱۳,۴۵۰,۹۰۶	۴۳,۹۹۳,۷۰۷,۱۴۲	۷	سایر حسابهای دریافتنی				سایر حسابهای دریافتنی
۴۵۵,۵۳۴,۰۰۷,۷۷۲	۴۶۸,۵۹۱,۳۸۹,۴۳۹	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۰,۵۸۹,۵۶۳,۹۹۴	۱۱۰,۱۶۱,۷۹۹,۱۸۸	۸	موجودی مواد و کالا				موجودی مواد و کالا
				۴۱,۵۵۳,۴۷۷,۹۰۵	۴۲,۰۳۶,۷۷۸,۳۹۲	۹	سفرشات و پیش پرداختها				سفرشات و پیش پرداختها
۶۶۶,۷۵۲,۸۸۲,۶۶۸	۶۹۵,۸۴۱,۶۵۸,۱۴۴		جمع بدهیهای جاری	۶۷۷,۳۳۰,۳۵۴,۷۲۹	۶۹۰,۶۹۰,۳۸۲,۳۰۷		جمع داراییهای جاری				جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری:											
۳۵,۶۴۴,۹۹۱,۰۹۷	۲,۲۷۷,۴۱۰,۳۱۸	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۹,۳۵۳,۷۹۲,۴۴۷	۵۱,۷۸۷,۱۱۳,۸۷۲	۱۰	داراییهای ثابت مشهود				داراییهای ثابت مشهود
۶,۲۱۷,۹۴۹,۲۲۳	۶,۹۳۶,۰۰۰,۶۴۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۱۸,۵۱۲,۳۶۸	۲,۱۱۸,۵۱۲,۳۶۸	۱۱	داراییهای نامشهود				داراییهای نامشهود
۴۱,۸۶۲,۹۴۰,۳۲۰	۱۰,۲۱۴,۰۱۰,۹۶۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴۶,۸۸۹,۴۹۰,۹۰۸	۱۴۶,۸۹۰,۴۲۸,۹۰۸	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت				سرمایه گذارهای بلند مدت
				۷۱۶,۲۱۵,۱۸۳	۷۱۶,۲۱۵,۱۸۳	۱۳	سایر داراییها				سایر داراییها
۷۰۸,۶۱۵,۸۲۲,۹۸۸	۷۰۶,۰۵۵,۶۹۱,۰۰۷		جمع بدهیها	۲۰۹,۰۷۸,۰۱۰,۹۰۶	۲۰۱,۵۱۲,۳۷۰,۳۳۱		جمع داراییهای غیر جاری				جمع داراییهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:											
۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه(۱۴۳,۴۸۸ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)								
۸,۵۳۱,۹۹۵,۸۴۵	۹,۰۹۲,۲۰۵,۸۸۹	۲۱	اندوخته قانونی								
۲۵,۷۷۲,۵۴۶,۸۰۲	۳۳,۵۶۵,۷۷۷,۶۴۲		سود انباشته								
۱۷۷,۷۹۲,۵۴۲,۶۴۷	۱۸۶,۱۴۶,۹۸۳,۵۳۱		جمع حقوق صاحبان سهام								
۸۸۶,۴۰۸,۳۶۵,۶۳۵	۸۹۲,۲۰۲,۶۵۲,۶۳۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۸۶,۴۰۸,۳۶۵,۶۳۵	۸۹۲,۲۰۲,۶۵۲,۶۳۸		جمع داراییها				جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

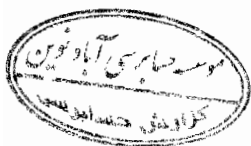
یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۲۲ فروش خالص	۵۸۷,۱۶۱,۵۳۲,۲۴۷	۷۰۲,۱۳۸,۳۳۵,۴۳۸	۱,۳۷۹,۹۳۲,۳۱۸,۰۷۷
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۹۷,۹۰۰,۵۴۹,۹۳۰)	(۵۶۱,۰۰۷,۸۴۵,۴۵۱)	(۱,۱۰۶,۳۰۲,۷۹۵,۹۹۰)
سود ناخالص	۸۹,۲۶۰,۹۸۲,۳۱۷	۱۴۱,۱۳۰,۴۸۹,۹۸۷	۲۷۳,۶۲۹,۵۲۲,۰۸۷
۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۰۹۵,۰۸۰,۷۵۰)	(۱۸,۵۴۲,۷۳۱,۷۸۰)	(۳۹,۵۶۱,۶۷۷,۸۳۶)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲۴,۱۲۲,۸۹۶,۸۰۴)	(۲۵,۸۹۳,۹۰۹,۷۶۶)	(۵۷,۱۳۷,۹۰۳,۳۸۳)
	(۴۷,۲۱۷,۹۷۷,۵۵۴)	(۴۴,۴۳۶,۶۴۱,۵۴۶)	(۹۶,۶۹۹,۵۸۰,۲۱۹)
سود عملیاتی	۴۲,۰۴۳,۰۰۴,۷۶۳	۹۶,۶۹۳,۸۴۸,۴۴۱	۱۷۶,۹۲۹,۹۴۱,۸۶۸
۲۶ هزینه های مالی	(۳۰,۰۳۹,۸۵۷,۵۲۱)	(۶۰,۰۳۲,۱۰۰,۵۵۲)	(۵۳,۲۶۸,۰۷۷,۸۹۶)
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۹۲,۲۱۵,۱۶۵	(۱۵,۶۷۴,۱۶۸,۶۲۹)	(۷۸,۱۳۵,۲۱۸,۲۳۹)
	(۲۹,۳۴۷,۶۴۲,۳۵۶)	(۷۵,۷۰۶,۲۶۹,۱۸۱)	(۱۳۱,۴۰۳,۲۹۶,۱۳۵)
سود قبل از مالیات	۱۲,۶۹۵,۳۶۲,۴۰۷	۲۰,۹۸۷,۵۷۹,۲۶۰	۴۵,۵۲۶,۶۴۵,۷۳۳
مالیات	(۱,۴۷۱,۱۶۱,۵۲۳)	-	(۳,۲۴۷,۳۸۷,۰۴۳)
سود خالص	۱۱,۲۲۴,۲۰۰,۸۸۴	۲۰,۹۸۷,۵۷۹,۲۶۰	۴۲,۲۷۹,۲۵۸,۶۹۰
سود عملیاتی هر سهم	۲۳۹	۵۶۰	۱,۰۱۸
زیان غیر عملیاتی هر سهم	(۱۶۱)	(۴۱۴)	(۷۲۳)
سود پایه هر سهم	۷۸	۱۴۶	۲۹۵

گردش حساب سود انباشته

	۱۱,۲۲۴,۲۰۰,۸۸۴	۲۰,۹۸۷,۵۷۹,۲۶۰	۴۲,۲۷۹,۲۵۸,۶۹۰
سود خالص	۲۵,۷۹۴,۳۲۱,۰۶۶	(۴,۵۰۱,۵۷۰,۶۶۷)	(۴,۵۰۱,۵۷۰,۶۶۷)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۲۱,۷۷۴,۲۶۴)	-	(۱۰,۶۴۷,۵۴۵,۳۷۶)
۲۹ تعدیلات سنواتی	۲۵,۷۷۲,۵۴۶,۸۰۲	(۴,۵۰۱,۵۷۰,۶۶۷)	(۱۵,۱۴۹,۱۱۶,۰۴۳)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۶,۹۹۶,۷۴۷,۶۸۶	۱۶,۴۸۶,۰۰۸,۵۹۳	۲۷,۱۳۰,۱۴۲,۶۴۷
سود قابل تخصیص	(۲,۸۶۹,۷۶۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص سود :	(۵۶۱,۲۱۰,۰۴۴)	-	(۱,۳۵۷,۵۹۵,۸۴۵)
۲۱ اندوخته قانونی	۳۳,۵۶۵,۷۷۷,۶۴۲	۱۶,۴۸۶,۰۰۸,۵۹۳	۲۵,۷۷۲,۵۴۶,۸۰۲
سود انباشته در پایان سال			

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

۳۰	۳۳,۶۰۳,۶۷۲,۶۰۲	۵۰,۳۶۸,۵۲۰,۵۱۲	۴۰,۱۵۶,۱۸۶,۱۶۹
----	----------------	----------------	----------------

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۱,۶۹۰,۲۸۹,۲۲۷	۳,۴۰۲,۲۰۸,۹۵۶	۵,۸۷۰,۵۵۷,۲۴۷
(۱۸,۴۸۴,۳۹۶,۷۶۵)	(۱۹,۲۱۰,۶۷۳,۵۰۶)	(۳۰,۲۵۹,۲۵۸,۳۳۳)
(۱۶,۷۹۴,۱۰۷,۵۳۸)	(۱۵,۸۰۸,۴۶۴,۵۵۰)	(۲۴,۳۸۸,۷۰۱,۰۸۶)

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۲,۵۱۴,۰۵۰,۵۱۱)	-	(۴,۵۲۸,۱۵۰,۷۶۴)
-----------------	---	-----------------

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۳,۱۲۲,۶۶۴,۷۵۰)	(۳۸۴,۹۰۷,۸۸۹)	(۲,۹۰۵,۱۱۶,۳۶۵)
۱,۲۳۰,۳۱۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۵۵۶,۸۰۸,۰۷۴)	(۷۱,۲۹۷,۸۲۳,۴۹۳)	(۴۲,۵۹۴,۷۲۹,۰۴۰)
-	۵۷,۶۸۴,۷۳۵	(۶۴۲,۳۱۵,۲۶۵)
(۱۴,۴۴۹,۱۶۲,۸۲۴)	(۷۱,۶۲۵,۰۴۶,۶۴۷)	(۲۵,۶۳۷,۱۶۰,۶۷۰)
(۱۵۳,۶۴۸,۲۷۱)	(۳۷,۰۶۴,۹۹۰,۶۸۵)	(۱۴,۳۹۷,۸۲۶,۳۵۱)

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

افزایش (کاهش) سرمایه گذاریهای بلند مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت خرید سایر داراییها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

(۵۶,۸۷۷,۰۴۹,۵۴۰)	(۶۲,۷۶۹,۵۵۳,۶۴۷)	(۱۳۸,۷۲۴,۷۳۰,۴۳۳)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۳,۹۵۰,۰۰۰
(۳۱,۸۷۷,۰۴۹,۵۴۰)	(۲۲,۷۶۹,۵۵۳,۶۴۷)	(۳۵,۱۲۰,۷۸۰,۴۳۳)
(۳۲,۰۳۰,۶۹۷,۸۱۱)	(۵۹,۸۳۴,۵۴۴,۳۳۲)	(۴۹,۵۱۸,۶۰۶,۷۸۴)
۴۲,۱۲۱,۹۹۳,۰۰۲	۹۰,۶۵۲,۷۳۱,۴۲۱	۹۰,۶۵۲,۷۳۱,۴۲۱
۱,۶۲۱,۶۴۵,۳۲۹	۳۴,۴۲۸,۲۲۳,۹۷۶	۹۸۷,۸۶۸,۳۶۵
۱۱,۷۱۲,۹۴۰,۵۲۰	۶۵,۲۴۶,۴۱۱,۰۶۵	۴۲,۱۲۱,۹۹۳,۰۰۲
-	-	۱۳۸,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

دریافت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی در تاریخ ۱۳۶۵/۴/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۰۷۱۲ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۷۳/۴/۴ مرکز اصلی شرکت از تهران به اصفهان منتقل و تحت شماره ۱۰۷۰۹ در اداره ثبت شرکتهای استان اصفهان ثبت و در تاریخ ۱۳۷۵/۷/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت پلی اکریل ایران می باشد.

مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در منطقه لنجان استان اصفهان واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

۱- تولید مواد اولیه برای تولید الیاف و نخ پلی استر و تاسیس، ایجاد و خرید کارخانجاتی که به هر گونه ای به تولیدات مزبور بستگی دارد و اجرای طرحهای تکمیلی و توسعه کارخانجات موجود و ایجاد شده در آینده.

۲- خرید، فروش و واردات و صادرات کلیه محصولات اصلی و سایر محصولات جانبی تولیدی و مبادرت به انجام هر گونه معاملات و عملیات بازرگانی و تجاری و صنعتی و مالی در داخل و خارج از کشور که به طور مستقیم و غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی دارد.

۳- انجام کلیه اقدامات و معاملات مربوط به خرید داراییهای منقول و غیر منقول، واردات ماشین آلات، تاسیسات، قطعات و لوازم یدکی، مواد اولیه مصرفی تولید و سایر لوازم مورد نیاز واحد تولیدی موجود و آینده از داخل و خارج کشور.

۴- سرمایه گذاری مستقیم یا مشارکت در ایجاد، توسعه و راه اندازی طرحهای تولیدی صنعتی و معدنی، بازرگانی و خدماتی.

۵- اخذ موافقت اصولی به منظور اجرای طرحهای تولیدی جدید، تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای اجرای امور.

۶- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تامین تعهد سرمایه و ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶-۴۳۳۹۴۸ مورخ ۱۳۷۲/۴/۲۹ که توسط اداره کل صنایع استان اصفهان صادر گردیده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت اسمی ۶۰/۰۰۰ تن دی ام تی آغاز گردید سپس در تاریخ ۱۳۷۶/۷/۱ تولید دی. ام. تی جامد از دی. ام. تی مذاب به منظور صادرات، شروع شد و متعاقباً در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۳ ظرفیت اسمی کارخانه از ۶۰.۰۰۰ تن به ۹۰.۰۰۰ تن دی. ام. تی افزایش یافت.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است.

شرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
کارکنان موقت	۲۷۹	۲۷۹
کارکنان دائم	۱۴	۱۴
جمع	۲۹۳	۲۹۳
پرسنل مامور از شرکت پلی اکریل	۴	۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز

استفاده شده است.

۲-۲- صورتهای مالی میان دوره ای منطبق با الزامات استاندارد شماره ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای می

باشد.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین بهای تولید سالانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین متحرک	

۳-۲- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی، براساس نرخ ها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و لوازم اداری	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۴ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی

۳-۳-۳- هزینه استهلاك از تاریخی محاسبه می شود که دارایی آماده بهره برداری و در اختیار شرکت قرار گرفته باشد. در صورتی که دارایی های قابل استهلاك در خلال ماه تحصیل گردد، ماه مزبور در محاسبه استهلاك منظور نخواهد شد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در مدتی که مورد استفاده واقع نشده معادل ۳۰٪ استهلاكی خواهد بود که در جدول بالا منعکس می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز خرید در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل یا ایجاد دارائی واجد شرایط باشد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می شود. هرگونه تفاوت احتمالی مابین مالیات قطعی شده و ذخیره ایجاد شده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می شود.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۳,۶۷۴,۲۷۸,۷۰۶	۳,۷۴۸,۲۹۸,۵۱۷	۴-۱	موجودی ارزی نزد بانکها
۶,۱۷۷,۷۵۹,۹۵۳	۶,۱۹۰,۹۹۸,۸۷۹		موجودی ریالی نزد بانکها
۱,۹۸۸,۲۴۱,۲۱۹	۱,۶۶۶,۳۳۰,۰۰۰	۴-۲	تنخواه گردانهای ارزی
-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردانهای ریالی
۲۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰		کارتهای اعتباری
۱,۸۱۳,۱۲۴	۱,۸۱۳,۱۲۴		مسکوکات
۴۲,۱۲۱,۹۹۳,۰۰۲	۱۱,۷۱۲,۹۴۰,۵۲۰		

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۳۴.۲۶۳/۵۹ دلار آمریکا و ۱۰.۸۱۷/۰۵ یورو می باشد که به ترتیب با نرخهای مبادله ای پایان سال به نرخهای ۲۵.۱۰۲ ریال و ۳۴.۹۴۶ ریال در تاریخ تراز نامه تسعیر شده است.

۴-۲- موجودی نزد تنخواه گردان ارزی شامل ۸.۳۰۰ یورو و ۴۴۰.۳۵ دلار می باشد که به ترتیب با نرخهای ۴۱.۶۰۰ ریال و ۳۰۰.۰۰۰ ریال در حسابها منظور شده است.

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شماره سپرده	یادداشت	نام بانک
ریال	ریال			
۲۷,۹۴۳,۷۷۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۵,۲۶۰,۰۰۰	۶۷۰۰۱۵۶۸۸	۵-۱	تجارت ابوزر (ارزی دلاری)
۹,۷۱۹,۰۲۲,۲۴۵	۳,۷۱۷,۵۶۹,۵۵۱	۲۰۹۸۸۴۲۹۰۰۱۱	۵-۱	صادرات چهارباغ (ارزی دلاری)
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۳۳۷۴۱۹۵۶۰۰	۵-۲	بانک تجارت پلی اکريل
۱,۱۸۲,۰۴۱,۶۰۵	۸۳۸,۹۷۳,۵۷۱	۷۰۴۰۶۳۵۴۲۲		ملت شیخ بهایی
۶۷۳,۹۳۷,۲۰۱	۵,۸۰۳,۷۸۵	۲۰۰۲۶۴۵۸۰۰۳		صنعت ومعدن
۵۴۸,۷۹۰,۱۵۵	۱۶۹,۱۱۱,۰۴۳	۶۵۶۲۴۹۵۸۶		کشاورزی بورس کالا
۳۸۰,۸۵۷,۸۷۳	۳,۲۰۰,۹۰۴	۶۷۲۹۹۷		تجارت پلی اکريل
۳۵۶,۴۹۱,۹۹۰	۳۷۷,۹۹۸,۶۵۱	۲۰۹۸۸۴۲۹۴۴۳	۵-۱	صادرات چهارباغ (ارزی یورو)
۱۰۹,۸۱۳,۵۱۸	۱۰۹,۸۱۳,۵۱۸	۰۳۱۲۵۵۴۷۱۲۰۰۲		ملی شعبه اصفهان
۴,۸۳۲,۷۹۴	۵,۰۰۲,۹۹۵	۲۰۷۸۶۸۹۹۳۰۰۶		صادرات چهارباغ
۲,۶۳۳,۷۸۰	۲,۷۲۶,۵۱۸	۲۰۰۳۷۶۲۰۱۰۰۱		پارسیان
۲,۰۸۰,۲۵۲	۲,۱۵۲,۶۹۳	۲۰۰۰۸۴۹۸۰۰۲		توسعه صادرات فردوسی
۲,۰۷۶,۹۵۸	۲,۱۴۹,۲۷۰	۰۲۰۲۶۶۵۷۹۳۰۰۸		ملی شعبه اصفهان
۸۳۳,۲۶۲	۸۶۲,۲۷۸	۲۰۰۳۲۶۷۹۸۰۰۵		صادرات چهارباغ
-	۷,۱۵۵,۶۰۱,۲۲۲	۴۷۹۵۵۷۵۷۶۱		ملت اصفهان (ارزی دلاری)
-	۱۸,۲۲۷,۷۶۳,۷۰۸	۴۷۹۵۴۲۸۳۰۴		ملت اصفهان (ارزی یورویی)
۴۶,۴۲۷,۱۸۱,۶۳۳	۵۸,۹۸۳,۹۸۹,۷۰۷			

۵-۱- مبالغ ارزی سپرده نزد بانکها تجارت ابوزر به مبلغ ۱.۱۳۰.۰۰۰ دلار ، صادرات چهار باغ ۱۴۸.۰۹۸/۵۴ دلار و ۱۰.۸۱۶/۶۵ یورو ، ملت دروازه دولت ۲۸۵.۰۶۱ دلار و ۵۲۱.۵۹۸ یورو می باشد که به نرخ مبادله ای دلار ۲۵.۱۰۲ ریال و یورو ۳۴.۹۴۶ ریال تسعیر شده است. توضیح اینکه سود سپرده های فوق با نرخ ۷ درصد می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۴,۴۴۶,۴۵۵,۱۳۸	۳۹۴,۰۸۵,۰۰۶,۶۵۴	۶-۱ شرکت پلی اکریل ایران
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری (شرکت پلی اکریل)
۳۸۰,۴۴۶,۴۵۵,۱۳۸	۴۱۶,۰۸۵,۰۰۶,۶۵۴	
		سایر :
۳,۰۷۸,۲۳۲,۴۵۱	۳,۲۲۲,۵۵۱,۲۷۶	۶-۲ شرکت الیاف زاینده رود - فروش محصول جامد صادراتی
-	۴,۴۹۳,۶۰۹,۴۲۸	حسابهای دریافتنی ارزی
۳۸۳,۵۲۴,۶۸۷,۵۸۹	۴۲۳,۸۰۱,۱۶۷,۳۵۸	جمع

۶-۱- گردش حساب شرکت پلی اکریل ایران به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۲,۸۶۸,۴۴۰,۰۹۸	۳۵۴,۴۴۶,۴۵۵,۱۳۸	مانده در ابتدای سال
۱,۲۳۰,۸۹۹,۵۶۸,۱۸۶	۵۳۳,۵۶۸,۶۶۱,۱۲۷	۲۲-۱ مبالغ منظور شده بابت فروش دی ام تی
۶۷,۶۲۰,۰۱۷,۵۸۴	۳۲,۰۱۴,۱۱۹,۶۶۹	مالیات بر ارزش افزوده فروش
(۳,۱۴۰,۲۲۱,۶۶۳)	(۲,۱۱۸,۶۵۵,۰۰۰)	خدمات ترانسپورت
(۳۴۰,۲۵۶,۹۸۶)	(۳۳۴,۰۷۹,۳۰۰)	کارکرد ماشین آلات و نیروی انسانی
(۱,۱۹۱,۲۰۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۲۵,۹۲۷,۳۷۶,۰۰۰)	وجوه دریافتی
(۱,۰۰۹,۷۴۸,۸۳۲)	(۱۶۵,۱۷۱,۰۹۱)	هزینه برق
۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبالغ منظور شده بابت چکهای در جریان وصول
(۴,۵۸۵,۲۳۴,۷۱۰)	(۳۸۳,۶۸۰,۸۳۲)	هزینه های رستوران
(۶۲۵,۴۸۶,۷۰۰)	-	آب مصرفی
(۷۰۴,۱۱۶,۰۲۸)	(۲۸۸,۸۵۷,۶۹۰)	فضای سبز
۱,۳۹۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۲-۱-۱ تسویه سرمایه گذاری در شرکت پلی کم
۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۱ انتقال مانده حساب شرکت پخش عظیم (سهامدار شرکت پلی اکریل)
(۱,۴۸۳,۹۹۰,۱۹۹)	(۵۰۰,۲۷۹,۲۱۴)	پرسنل مامور از پلی اکریل
-	(۱,۱۲۷,۸۶۱,۱۰۰)	سود سهام پرداختنی
۲,۵۱۴,۳۳۱,۸۴۲	۴,۵۷۰,۰۲۶,۵۵۰	جریمه دیرکرد و کارمزد پرداختی به بورس بابت خرید پارازایلین
(۱۳۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۲-۱ خرید ۱۱ درصد سهام شرکت الیاف زاینده رود
(۱,۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۱۲-۱ خرید سهام شرکت های پلی استر هشت بهشت و سود آوران نیک اندیش
(۳۴۰,۴۲۷,۳۸۵)	(۱,۹۶۳,۸۳۲,۹۰۸)	خدمات بهداری، ایمنی و آتشنشانی
(۳۵۵,۳۸۵,۴۲۴)	(۴۶۷,۶۲۸,۲۱۲)	خرید سایر مواد شیمیایی
(۱۶,۹۸۶,۹۰۰)	(۲۵,۱۸۴,۵۲۲)	اجاره و خدمات دفتر آبشار
۲۳۶,۹۵۲,۲۵۵	(۱۱,۶۴۹,۹۶۱)	سایر
۳۵۴,۴۴۶,۴۵۵,۱۳۸	۳۹۴,۰۸۵,۰۰۶,۶۵۴	

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۶- گردش حساب شرکت الیاف زاینده رود در طی دوره به شرح زیر می باشد:

مبلغ	
ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۳,۰۷۸,۲۳۲,۴۵۱	دریافتی طی سال
(۱۸۵,۲۰۱,۱۷۵)	سود سهام دریافتنی
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
(۴۸۰,۰۰۰)	مانده در پایان دوره / سال
۳,۲۲۲,۵۵۱,۲۷۶	

۷- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ شرکت پخش عظیم	۳۶,۴۴۲,۸۴۶,۴۶۸	۳۶,۴۴۲,۸۴۶,۴۶۸
۷-۲ سپرده های دریافتنی	۳,۶۹۵,۱۰۰,۷۶۸	۲۴,۰۲۲,۳۳۸,۷۶۸
کارکنان- وام و علی الحساب	۹۵۲,۵۴۱,۳۷۲	۶۷۴,۲۸۹,۸۰۵
شرکت تعاونی مسکن کارکنان	۱,۱۳۸,۸۰۴,۷۵۹	۱,۱۳۸,۸۰۴,۷۵۹
نیروگاه اصفهان-اجاره ویلاهای چادگان	۵,۸۸۶,۰۰۰	۳۶۸,۱۷۵,۰۰۰
اداره دارایی اصفهان - ارزش افزوده فصل زمستان ۹۲	۱,۶۳۶,۱۲۸,۰۷۳	-
سایر	۱۲۲,۳۹۹,۷۰۲	۴۶۶,۹۹۶,۱۰۶
	۴۳,۹۹۳,۷۰۷,۱۴۲	۶۳,۱۱۳,۴۵۰,۹۰۶

۷-۱- گردش حساب شرکت پخش عظیم به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۵۰,۶۸۵,۰۸۱,۹۵۵
انتقال به حساب شرکت پلی کریل ایران	(۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه کارمزد و دیرکرد وام پارسیان	۸,۷۵۷,۷۶۴,۵۱۳
خرید ۱۵۲۰۰۰۰۰ سهام شرکت پلی اکریل از شرکت پخش عظیم	(۹,۲۴۹,۰۸۳,۱۲۹)
انتقال مانده حساب خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر	۹,۲۴۹,۰۸۳,۱۲۹
مانده در پایان سال	۳۶,۴۴۲,۸۴۶,۴۶۸

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲- سپرده های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۳۲۷,۲۳۸,۰۰۰	-	سپرده پس انداز ارزی مسدودی دلار آمریکا نزد بانک توسعه صادرات ایران
۳,۶۶۳,۰۰۲,۷۹۲	۳,۶۶۳,۰۰۲,۷۹۲	۷-۲-۱ سازمان تامین اجتماعی
۳۲,۰۹۷,۹۷۶	۳۲,۰۹۷,۹۷۶	سایر
۲۴,۰۲۲,۳۳۸,۷۶۸	۳,۶۹۵,۱۰۰,۷۶۸	

۷-۲-۱- در ارتباط با حق بیمه حسابرسی شده سنوات مالی ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۳ بصورت علی الحساب به سازمان تامین اجتماعی پرداخت گردیده که پرونده های مذکور در حال بررسی در هیات بدوی و تجدید نظر میباشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۰۷۵,۰۹۵,۸۳۳	۱۸,۶۵۳,۷۸۵,۳۱۶	۸-۲ کالای ساخته شده
۲۵,۹۹۷,۸۶۷,۸۱۰	۲۹,۲۲۷,۹۴۵,۷۷۱	۸-۳ مواد اولیه
۴۹,۲۲۴,۷۲۳,۴۷۲	۴۸,۶۹۶,۵۱۴,۷۴۹	۸-۴ قطعات و لوازم یدکی
۹,۲۹۱,۸۷۶,۵۷۹	۱۳,۵۸۳,۵۵۳,۳۵۲	سایر موجودیها
۱۰۰,۵۸۹,۵۶۳,۶۹۴	۱۱۰,۱۶۱,۷۹۹,۱۸۸	

۸-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله تا مبلغ ۱۳۰.۹۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۲- موجودی کالای ساخته شده در پایان سال از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	مقدار- کیلو گرم	ریال	مقدار- کیلو گرم	
۱۰,۶۲۸,۸۷۸,۰۹۳	۴۴۳,۴۹۷	۸,۵۹۳,۳۵۲,۶۳۲	۳۵۶,۳۹۱	دی ام تی مذاب
۴,۸۹۱,۶۳۴,۷۴۸	۲۳۹,۴۹۰	۹,۲۳۱,۶۷۹,۶۱۳	۳۸۳,۱۶۰	دی ام تی جامد
۵۵۴,۵۸۲,۹۹۲	۱۳,۵۲۲	۸۲۸,۷۵۳,۰۷۱	۲۱,۰۲۲	DOPT
۱۶,۰۷۵,۰۹۵,۸۳۳	۶۹۶,۵۰۹	۱۸,۶۵۳,۷۸۵,۳۱۶	۷۶۰,۵۷۳	

۸-۳- موجودی مواد اولیه در پایان سال از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	مقدار- کیلو گرم	ریال	مقدار- کیلو گرم	
۲۴,۳۱۰,۷۸۱,۰۱۹	۷۰۱,۴۹۲	۲۷,۳۷۱,۱۴۳,۳۲۵	۷۹۳,۳۳۴	پارازایلین
۹۸۵,۵۰۷,۴۵۰	۴۱۲,۱۵۰	۱,۴۸۷,۶۸۹,۵۹۱	۴۴۴,۹۲۶	متانول خالص
۶۴۳,۶۴۱,۳۴۱	۱۸,۶۵۴	۳۲۵,۶۵۹,۳۵۵	۹,۲۸۰	دواتیل هگزانول
۵۷,۹۳۸,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۴۳,۴۵۳,۵۰۰	۴۴,۲۵۰	متانول ناخالص
۲۵,۹۹۷,۸۶۷,۸۱۰	۱,۱۹۱,۲۹۶	۲۹,۲۲۷,۹۴۵,۷۷۱	۱,۲۹۱,۷۹۰	

۸-۴- موجودی لوازم و قطعات یدکی انبار عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم اختصاصی پمپ ها و ماشین آلات کارخانه می باشد، که در سنوات قبل هنگام خرید ماشین آلات خریداری شده اند.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
سفارشات خارجی:		
۹-۱ قطعات و لوازم یدکی	۴,۴۶۶,۰۳۳,۶۰۰	۵,۷۹۹,۳۰۲,۶۷۰
پیش پرداختها:		
۹-۲ خرید مواد اولیه	۳۴,۲۵۵,۱۰۷,۸۸۱	۳۰,۰۶۷,۴۵۴,۳۴۷
پیش پرداختهای خریدهای داخلی	۸۱۵,۴۳۲,۴۳۲	۳,۰۳۶,۵۴۸,۱۷۸
آقای سیامک آل یاسین - حق الوکاله پرونده شرکت بازرگانی پتروشیمی	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فن گستر - خرید سیستم کنترل توربین گازی	۱,۵۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدحسن شاه محمدی - خرید دانش فنی منومر	۲۸۵,۶۹۸,۸۸۶	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فن گستر - طراحی تفصیلی احداث واحد DOTP	۱۲۱,۷۹۶,۴۰۰	۱۸۴,۵۴۰,۰۰۰
آقایان محققیان و یوسفی - حق الوکاله پرونده های حقوق شرکت	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مهدی شیخ فرشی - وکالت پرونده حقوقی بانک پارسیان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت مالیات بر درآمد اجاره ویلاهای چادگان	۱۹۵,۵۱۹,۰۰۰	۲۳,۵۴۴,۰۰۰
پیش پرداخت مالیات تکلیفی خدمات فی مابین شرکت پلی اکریل	۴۹,۳۸۶,۸۰۶	۴۹,۳۸۶,۸۰۶
سایر	۲۱۲,۲۰۳,۳۸۷	۱۶۷,۷۰۱,۹۰۴
جمع	۳۷,۵۷۰,۷۴۴,۷۹۲	۳۵,۷۵۴,۱۷۵,۲۳۵
	۴۲,۰۳۶,۷۷۸,۳۹۲	۴۱,۵۵۳,۴۷۷,۹۰۵

۹-۱ مانده حساب سفارشات قطعات و لوازم یدکی مربوط به اعتبارات اسنادی گشایش یافته جهت خرید قطعات و لوازم یدکی می باشد.

۹-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل اقلام زیراست

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
بازرگانی پتروشیمی ایران	۲۴,۲۷۷,۸۸۱,۷۲۳	۱۸,۸۰۱,۵۳۰,۷۵۰
پتروشیمی شیراز	۳۲۶,۲۰۲,۶۹۰	۹۸۹,۰۴۸,۶۰۴
پتروشیمی فن اوران	۲,۶۷۴,۰۵۸,۲۸۸	۱,۱۲۴,۸۳۳,۲۹۷
پتروشیمی اراک	۸۶,۷۴۰,۱۸۶	۷۱,۴۶۵,۹۸۲
پتروشیمی اصفهان	۶,۸۹۰,۲۲۴,۹۹۴	۵,۵۹۵,۶۷۵,۷۱۴
بورس کالا (کارگزاری حافظ)	-	۳,۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰
	۳۴,۲۵۵,۱۰۷,۸۸۱	۳۰,۰۶۷,۴۵۴,۳۴۷

شرکت تولید مواد اولیه الباف مصنوعی (سهلانی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	استهلاک داراییهای	استهلاک سال مالی	مبلغ در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تغییرات طی دوره	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته	اختلافات طی سال	شرح
مبلغ در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	فروخته شده طی سال							مبلغ در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۸۲۲.۰۲۲.۵۲۷	۸۲۲.۰۲۲.۵۲۷	-	-	۸۲۲.۰۲۲.۵۲۷	-	-	-	-	۸۲۲.۰۲۲.۵۲۷	۸۲۲.۰۲۲.۵۲۷	زمین
۱۸.۵۳۶.۱۱.۵۶۰	۱۷.۸۰۹.۴۴۲.۰۲۴	۲۸.۷۸۶.۷۶۱.۳۴۲	۸۲۹.۱۶۹.۵۲۶	۳۷.۹۵۷.۵۹۱.۸۰۶	۵۶.۵۹۶.۲۰۲.۳۶۶	-	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۶.۵۹۴.۲۰۲.۳۶۶	۵۶.۵۹۴.۲۰۲.۳۶۶	ساختمان
۸.۰۴۵.۸۷۳.۵۹۴	۶.۳۳۰.۴۰۴.۹۵۴	۲۸.۸۰۶.۸۷۵.۹۹۰	۱.۸۶۴.۳۴۸.۶۴۰	۲۶.۹۴۲.۵۲۷.۳۵۰	۴۵.۰۳۷.۲۹۰.۹۴۴	-	-	۴۸.۸۹۰.۰۰۰	۴۴.۹۸۸.۴۰۰.۹۴۴	۴۴.۹۸۸.۴۰۰.۹۴۴	تاسیسات
۲۶.۴۶۴.۵۷۵.۲۳۰	۱۹.۳۵۸.۹۴۴.۸۰۰	۲۲۴.۷۷۴.۸۱۸.۳۶۵	۷.۳۹۰.۹۸۴.۳۴۰	۲۱۷.۴۰۳.۰۷۷.۶۰۵	۲۴۴.۰۳۳.۵۱۳.۱۸۵	-	-	(۲۱.۶۳۲.۰۰۰)	۱۸۷.۲۸۲.۲۵۰	۲۴۳.۸۶۷.۶۵۲.۸۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
۸۱۵.۷۳۴.۴۲۲	۶۸۵.۸۴۴.۰۸۹	۲.۷۸۹.۶۷۵.۶۴۹	۱۲۹.۸۹۰.۳۸۳	۲.۶۵۹.۷۸۵.۲۶۶	۳.۴۷۵.۵۱۹.۷۳۸	-	-	-	۳.۴۷۵.۵۱۹.۷۳۸	۳.۴۷۵.۵۱۹.۷۳۸	ابزار و لوازم فنی
۵۱۰.۶۰۰.۴۰۰	۴۸۵.۰۷۹.۸۴۷	۹۶۹.۱۹۹.۱۰۴	۲۵.۵۳۰.۵۵۳	۹۴۳.۶۶۸.۵۵۱	۱.۴۵۴.۳۷۸.۹۵۱	-	-	-	۱.۴۵۴.۳۷۸.۹۵۱	۱.۴۵۴.۳۷۸.۹۵۱	لوازم آزمایشگاهی
۱.۱۶۷.۷۸۵.۴۰۶	۱۰.۱۲.۴۹۸.۸۶۲	۳.۸۷۶.۸۰۳.۶۰۱	۱۴۵.۱۵۷.۲۴۰	۴.۴۶۳.۲۹۶.۸۸۷	۴.۸۸۹.۲۰۲.۴۶۳	-	-	(۷۴۱.۸۷۹.۸۳۰)	۵.۶۳۱.۱۸۲.۲۹۲	۵.۶۳۱.۱۸۲.۲۹۲	وسایط نقلیه
-	۱.۴۵۷.۱۹۵.۵۵۷	۵.۸۱۰.۰۴۱.۶۷۰	۱۳۳.۸۶۸.۴۸۳	۵.۶۷۶.۱۷۳.۱۸۷	۷.۲۶۷.۲۲۷.۵۲۷	-	-	۶.۰۴۲.۰۰۰	-	۶.۰۴۲.۰۰۰	اثاث و لوازم اداری
۵۷.۷۰۴.۱۱۷.۵۲۹	۴۷.۷۶۱.۱۹۲.۹۸۰	۳۱۵.۸۱۴.۱۷۵.۷۲۱	۱۰.۵۱۸.۹۴۹.۱۷۵	۳۰.۶۰۴.۶۲۳.۶۵۲	۲۶۴.۵۷۵.۳۶۸.۷۰۱	-	-	۶.۰۴۲.۰۰۰	۵۸۲.۴۹۰.۳۵۰	۲۶۳.۷۵۰.۳۳۸.۱۸۱	جمع
۱۰.۴۰۰.۹۵۶.۰۳	۷۳۱.۵۳۱.۶۰۳			۷۳۱.۵۳۱.۶۰۳					۶۲۷.۴۳۶.۰۰۰	۱۰.۴۰۰.۹۵۶.۰۳	دارایی در حال احداث
۱۰.۴۲۶.۶۰۰.۹۲۶	۲.۷۱۹.۹۵۵.۹۰۰			۲.۷۱۹.۹۵۵.۹۰۰	(۱۵۷.۸۸۶.۲۲۶)	(۶.۰۴۲.۰۰۰)			۱.۸۴۱.۲۳۳.۴۰۰	۱۰.۴۲۶.۶۰۰.۹۲۶	بیش برخطهای سرمایه ای
۵۰۲.۹۱۸.۳۸۹	۵۷۴.۴۳۳.۳۸۹			۵۷۴.۴۳۳.۳۸۹					۷۱.۵۱۵.۰۰۰	۵۰۲.۹۱۸.۳۸۹	سوال سرمایه ای موجود در بنابر
۵۹.۳۵۳.۷۹۲.۴۴۷	۵۱.۷۸۷.۱۱۳.۸۷۳	۳۱۵.۸۱۴.۱۷۵.۷۲۱	(۷۵۰.۹۹۴.۱۰۶)	۱۰.۵۱۸.۹۴۹.۱۷۵	۳۰.۶۰۴.۶۲۳.۶۵۲	۳۶۷.۶۰۱.۲۸۹.۵۹۳	(۱۵۷.۸۸۶.۴۲۶)	۰	(۷۶۳.۵۰۱.۸۳۰)	۳.۱۲۲.۶۶۴.۷۵۰	۲۶۵.۴۰۰.۰۱۳۰۹۹

۱-۱- روشهای حسابداری و نحوه محاسبه استهلاک داراییهای ثابت در اهم رويه های مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۳-۳ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۱-۲- زمین ، ساختمان و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات مالی در یافتی از بانک توسعه صادرات ایران در رهن آن بانک میباشد.

۱-۳- تعداد ۱۳ فقره از اسناد ملکی خارج از شهر (ویلاهای چادگان) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه شیخ بهایی اصفهان در رهن آن بانک می باشد.

۱-۴- اقدامات شرکت در خصوص اخذ اسناد مالکیت جهت زمینهای پیر بکران (خریداری شده از شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت) و زمین مجاور کارخانه (خریداری شده از شرکت پلی اکریل ایران) در جریان میباشد

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۵- داراییهای ثابت مشهود بااستثنای وسایط نقلیه تا مبلغ ۱.۷۴۰.۶۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مدت یکسال نزد شرکت بیمه سینا بیمه شده است. ضمناً وسایط نقلیه شرکت از پوشش بیمه شخص ثالث برخوردار می باشد.

۱۰-۶- افزایش تاسیسات طی سال بمبلغ ۴۸.۸۹۰.۰۰۰ ریال شامل اقلام زیر میباشد:

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
خرید تابلو برق	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
خرید انژکتور مخصوص گاز کلر	۳,۸۹۰,۰۰۰
جمع	۴۸,۸۹۰,۰۰۰

۱۰-۷- اضافات و نقل و ماشین آلات و تجهیزات طی دوره میانی بمبلغ ۱۸۷.۴۸۲.۳۵۰ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تجهیزات DOTP	۱۸۷,۴۸۲,۳۵۰
	۱۸۷,۴۸۲,۳۵۰

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱۰- کاهش وسائط نقلیه طی دوره م بمبلغ ۷۴۱,۸۷۹,۸۳۰ ریال شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	فروش دو دستگاه سواری پژو
۲۵۳,۱۹۰,۰۰۰	فروش دودستگاه تراکتور مستعمل
۶,۶۷۳,۳۰۰	فروش شش دستگاه لیفتراک
۴۸۲,۰۱۶,۵۳۰	
۷۴۱,۸۷۹,۸۳۰	

۹-۱۰- افزایش اثاثیه و لوازم اداری طی سال بمبلغ ۳۵۰,۱۶۰,۰۰۰ ریال شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	منبع تغذیه سیستم مخابرات
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۷ دستگاه لپ تاپ
۲۵۱,۳۰۰,۰۰۰	شماره گیر تن و پالس
۹۰۰,۰۰۰	خرید یکدستگاه زیراکس
۱۸,۲۰۰,۰۰۰	خرید ۱ دستگاه مانیتور رایانه
۶,۶۰۰,۰۰۰	تعمیر کفی میلهای چادگان
۵,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۲ عدد فلاکس چای
۵,۷۰۰,۰۰۰	خرید ۱۰ عدد صندلی چرخدار
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	خرید یکدستگاه ماشین حساب
۵۶۰,۰۰۰	ساخت تابلو شرکت (دفتر اصفهان)
۱,۴۰۰,۰۰۰	
۳۵۰,۱۶۰,۰۰۰	

۱۱-۱۰- اقلام سرمایه ای انبار متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	۱ دستگاه مبدل ۹۹۳
۹۸,۰۹۵,۰۰۰	۹۸,۰۹۵,۰۰۰	۴ دستگاه وزن سنج
۸۶,۰۳۳,۳۳۳	۸۶,۰۳۳,۳۳۳	۲ عدد Micro Processor
۵۴,۹۰۱,۲۵۲	۵۴,۹۰۱,۲۵۲	۱ عدد سوئیچ گیر ۱۵ کیلووات
۴۲,۰۴۱,۱۶۷	۴۲,۰۴۱,۱۶۷	۱ دستگاه پمپ هیدرولیک جرثقیل ۳۰ تنی
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲ دستگاه الکتروموتور
۱۶,۳۸۸,۷۵۸	۱۶,۳۸۸,۷۵۸	۲ دستگاه ترانسمتر
۱۱,۷۶۲,۶۵۰	۱۱,۷۶۲,۶۵۰	۲ عدد دوربین نقشه برداری
۱۸,۰۰۰,۰۰۰		یکدستگاه کمپرسور اسپلیت
۵۳,۸۰۰,۰۰۰		۴ دستگاه هیتر
۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	دستگاه اجکتور کلرزی گازی
۴,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۱ دستگاه الکتروپمپ
۸۵,۷۰۵,۹۵۱	۸۵,۷۰۵,۹۵۱	سایر
۶۰,۱۴۰,۲۷۸	۵۹,۸۵۵,۲۷۸	
۵۰۲,۹۱۸,۳۸۹	۵۷۴,۴۳۳,۳۸۹	

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۶,۸۶۸,۶۵۵	۱۶۶,۸۶۸,۶۵۵
۱۷,۵۱۳,۷۱۳	۱۷,۵۱۳,۷۱۳
۷,۱۳۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰
۲,۱۱۸,۵۱۲,۳۶۸	۲,۱۱۸,۵۱۲,۳۶۸

حق انشعاب برق از پلی اکریل

حق انشعاب گاز

ودیه و حق امتیاز تلفن

حق انشعاب آب و برق ویلاهای چادگان

حق امتیاز خط ۲۵ X

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۳۸,۸۹۰,۴۲۸,۹۰۸	۱۳۸,۸۹۰,۴۹۰,۹۰۸
۱۲-۲	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۴۶,۸۹۰,۴۲۸,۹۰۸	۱۴۶,۸۹۰,۴۹۰,۹۰۸

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سپرده های بلند مدت بانکی

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	صد سرمایه گذار	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص	ارزش بازار	خالص
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۶۲۵,۴۴۵	۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۳۸,۷۸۱	۰.۰۲۰	۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۸۳,۶۲۵,۴۴۵	۸۳,۶۲۵,۴۴۵	۶,۶۳۱,۵۵۱	۸۳,۶۲۵,۴۴۵
۴۲,۸۵۰,۶۵۰	۳۷,۱۴۲,۰۰۰	۳۷,۱۴۲	۰.۰۱۵	۳۷,۱۴۲,۰۰۰	۴۲,۸۵۰,۶۵۰	۴۲,۸۵۰,۶۵۰	۱۴۷,۸۲۵,۱۶۰	۴۲,۸۵۰,۶۵۰
۵۸۱,۸۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۸۱۳	۵۸۱,۸۱۳	۱,۴۵۲,۰۰۰	۵۸۱,۸۱۳
۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱.۰۰۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	-							
۳۷۱,۰۸۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۸۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۸۰	۱.۳	۳۷۱,۰۸۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۸۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۸۰,۰۰۰		۳۷۱,۰۸۰,۰۰۰
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰		۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴	۰.۰۰۰۰۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰
۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۰	۰.۰۰۰۷	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰		۱,۴۱۰,۰۰۰
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰	۱.۳۱	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰		۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۳,۰۰۰	۲,۹۶۴,۰۰۰	۲,۹۶۴	۰.۰۰۲	۲,۹۶۴,۰۰۰	۲,۹۶۴,۰۰۰	۲,۹۶۴,۰۰۰		۲,۹۶۴,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۸۹۰,۴۹۰,۹۰۸	۱۲۸,۸۶۸,۸۱۷,۰۰۰				۱۳۸,۸۹۰,۴۲۸,۹۰۸	۱۳۸,۸۹۰,۴۲۸,۹۰۸		۱۳۸,۸۹۰,۴۹۰,۹۰۸

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

سرمایه گذاری ساختمان اصفهان

آبسال

شرکت پلی اکریل ایران

صنایع شیمیایی ایران

سایر شرکتها:

پلی کم هلند (یادداشت ۱-۱۲)

پتروشیمی ارگ (شیمیایی الیاف)

خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر

شرکت بازرگانی پلی اکریل

صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی

صندوق پژوهش و فن آوری

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی

شرکت سوداگران نیک اندیش

شرکت پلی استر هشت بهشت

شرکت الیاف زاینده رود (سهامی خاص)

جمع کل

۱۲-۲ سپرده های بلند مدت بانکی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

مدت	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال
۵ ساله	۱۲-۲-۱	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک ملت شعبه بهایی اصفهان

۱۲-۲- مانده سپرده های بانکی مربوط به سپرده نزد بانک ملت شیخ بهایی می باشد که بابت پشتوانه تسهیلات مالی دریافتی گشایش یافته است. ضمناً سود آن به نرخ ۱۷.۵ درصد

۱- تحت سرفصل درآمد غیر عملیاتی بشرح یادداشت ۲۷ توضیحی صورتهای مالی منعکس گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۲۱۵,۱۸۳	۱۶,۲۱۵,۱۸۳	ودیه مخبرات و سایر ودایع
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه دفتر اصفهان
۷۱۶,۲۱۵,۱۸۳	۷۱۶,۲۱۵,۱۸۳	

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۲۹,۹۹۲,۰۰۰	۳,۷۳۷,۷۶۴,۲۴۰	۱۴-۱ اسناد پرداختنی
۱۹۵,۲۰۸,۰۱۷,۱۶۰	۲۱۸,۷۴۲,۵۷۶,۳۵۸	۱۴-۲ سایر حسابهای پرداختنی
۱۹۸,۵۳۸,۰۰۹,۱۶۰	۲۲۲,۴۸۰,۳۴۰,۵۹۸	

۱۴-۱- مانده اسناد پرداختنی مربوط به چکهای صادره در وجه اشخاص و شرکتهای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	اداره دارایی اصفهان- بابت مالیات ارزش افزوده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه سینا-قراردادهای بیمه
۲,۷۸۴,۹۹۲,۰۰۰	-	اداره دارایی اصفهان - تسویه مالیات سالهای ۸۸-۹۰
-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره دارایی اصفهان - علی الحساب مالیات سال ۹۱-۹۲
-	۴۱۴,۷۶۴,۲۴۰	سازمان عمران زاینده رود- حق شارژ سال ۹۲ ویلاهای چادگان
۳,۳۲۹,۹۹۲,۰۰۰	۳,۷۳۷,۷۶۴,۲۴۰	

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سایر حسابهای پرداختنی به شرح جدول ذیل می باشد:

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۵۵,۰۷۰,۸۹۹,۲۱۴	۷۷,۱۲۷,۳۷۵,۰۷۹	شرکت گاز- گاز مصرفی	
۹۸,۰۹۶,۰۱۶,۳۰۷	۹۸,۰۹۶,۰۱۶,۳۰۷	ذخیره دیرکرد چکهای مدت دار پرداختی به بازرگانی پتروشیمی	۱۴-۲-۱
۷,۲۹۸,۳۹۲,۶۴۷	۸,۸۷۲,۴۸۱,۹۶۷	ذخیره هزینه های معوق	۱۴-۲-۲
۵,۲۴۶,۶۰۲,۶۶۰	-	مالیات بر ارزش افزوده	
۴,۸۸۶,۷۸۶,۸۲۴	۶,۱۳۴,۵۸۲,۸۲۴	شرکت میرآب- آب مصرفی	
۲,۹۵۱,۷۲۶,۲۵۳	۳,۲۷۴,۹۱۴,۳۳۶	عیدی پرداختنی	
۲,۷۶۰,۹۵۷,۶۵۶	۲,۸۷۵,۱۹۴,۹۳۲	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران	
۲,۵۵۲,۷۷۱,۹۷۰	۲,۸۲۵,۴۵۸,۵۵۴	شرکت بازرگانی پلی اکریل	۱۴-۲-۳
۱,۹۶۶,۰۶۳,۵۵۴	۷۸۶,۲۲۱,۹۷۷	شرکت کنندگان در مزایده	
۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق بیمه سخت و زیان آور ۴درصد (به تعداد ۱۴ نفر)	
۱,۱۵۵,۶۰۳,۱۳۷	۱,۱۵۵,۶۰۳,۱۳۷	شرکت پلی کم	
۹۳۸,۸۸۹,۱۵۲	۹۴۲,۷۷۵,۸۲۱	تامین اجتماعی - بیمه حقوق	
۵۴۲,۰۱۹,۰۴۶	۲,۱۶۳,۹۶۱,۱۹۴	بیمه سینا	
-	۱,۵۲۲,۵۷۶,۶۴۰	آقایان محققان - یوسفی (وکالت پرونده حقوقی بازرگانی پتروشیمی)	
-	۳۵۱,۴۳۶,۸۰۰	میر سیامک آل یاسین (وکالت پرونده حقوقی بازرگانی پتروشیمی)	
-	۹۶۶,۸۶۹,۵۷۸	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر (سود سهام پرداختنی)	
-	۲۴۰,۵۵۷,۹۳۴	قرض الحسنه ولیعصر	
۱۰,۰۶۱,۲۸۸,۷۴۰	۱۰,۳۲۶,۵۴۹,۲۷۸	سایر اقلام	
۱۹۵,۲۰۸,۰۱۷,۱۶۰	۲۱۸,۷۴۲,۵۷۶,۳۵۸		

۱۴-۲-۱- با توجه به محکومیت شرکت از سوی شعبه ۵ دادگاه عمومی اصفهان در خصوص شکایت شرکت بازرگانی پتروشیمی در ارتباط با چکهای پرداختنی از بابت جرائم تأخیر در تادیه لغایت ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ بر اساس مصوبه هیأت مدیره با نرخ ۲۶ درصد در سال برآورد و در حسابها ذخیره شده و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷ توضیحی صورتهای مالی) منعکس شده است. اضافه می نماید که شرکت دعاوی حقوقی شرح ذیل بر علیه شرکتهای بازرگانی پتروشیمی و پتروشیمی اصفهان بعمل آورده است :

۱۴-۲-۱-۱- شکایت شرکت بر علیه شرکت بازرگانی پتروشیمی در خصوص گرانفروشی مواد اولیه پارازایلین به نیابت از پتروشیمی اصفهان در مقطع زمانی ۱۳۸۱/۴/۲۵ تا ۱۳۸۳/۵/۷ به مبلغ ۱۰۸,۳۲۳ ریال در شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان شاهین شهر و میمه ، که از سوی تعزیرات حکومتی اصفهان ارجاع شده در جریان میباشد.

۱۴-۲-۱-۲- حکم صادره در خصوص شکایت شرکت بر علیه شرکت پتروشیمی اصفهان در خصوص گرانفروشی مواد اولیه پارازایلین در مقطع زمانی ۱۳۸۳/۷/۲۷ تا ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ به مبلغ ۹۱,۱۹۵ میلیون ریال توسط شعبه یکم تعزیرات حکومتی شاهین شهر تحت کلاسه ۳۵۸/۸۹ ، در شعبه چهار تجدید نظر اداره کل تعزیرات حکومتی اصفهان طی دادنامه شماره ۱۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۷/۲۸ مورد تایید قرار گرفته و در مرحله اجرای احکام می باشد.

۱۴-۲-۲- ذخیره هزینه های معوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۳۲۶,۲۳۲,۰۹۷	۷,۶۹۶,۰۸۱,۴۱۷	هزینه حمل مواد
۱,۹۷۲,۱۶۰,۵۵۰	۱,۱۷۶,۴۰۰,۵۵۰	امور صادرات
۷,۲۹۸,۳۹۲,۶۴۷	۸,۸۷۲,۴۸۱,۹۶۷	



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲-۳- گردش حساب شرکت بازرگانی پلی اکریل به شرح زیر میباشد :

مبلغ	
ریال	
مانده در ابتدای سال	۲,۵۵۲,۷۷۱,۹۷۰
اقساط فرش پرسنل دی ام تی	۴,۱۹۱,۴۲۴
سود سهام شرکت بازرگانی در دی ام تی (سال مالی ۹۱-۹۲)	۲۶۸,۵۳۶,۷۶۰
سود سهام دی ام تی در شرکت بازرگانی (سال مالی ۹۱-۹۲)	(۶۰,۰۰۰)
سایر	۱۸,۴۰۰
مانده در پایان سال	۲,۸۲۵,۴۵۸,۵۵۴

۱۵- پیش دریافت فروش محصولات

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	
				مشتریان داخلی :
۱۲,۰۷۵,۰۰۰		۱,۳۶۹,۰۰۰		شرکت داراکار (DOTP)
۴۹,۲۳۳,۶۲۵		۵۷,۶۲۸,۸۲۵		شرکت پلاستیک فر (DOTP)
۱۷,۵۱۴,۷۳۹		۳,۲۲۴,۰۰۹		شرکت شیمیایی پلیمر ایران (DMT جامد)
		۹۷,۷۴۲,۵۰۰		شرکت گرانول قزوین (DOTP)
		۲,۰۱۴,۰۰۰		شرکت لیاکا (DOTP)
۷۸,۸۲۳,۳۶۴		۱۶۱,۹۷۸,۳۳۴		
				مشتریان خارجی :
-	-	۵۹۰,۱۳۵,۴۶۹	۲۳,۵۱۰	جامد صادراتی (شرکت RUMECO) دلار
۶,۱۸۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	جامد صادراتی (شرکت IITC) - دلار
۱,۹۷۸,۳۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	-	جامد صادراتی (شرکت HUGYI) - دلار
۸,۱۶۰,۵۷۰,۰۰۰		۵۹۰,۱۳۵,۴۶۹		
۸,۲۳۹,۳۹۳,۳۶۴		۷۵۲,۱۱۳,۸۰۳		

۱۵-۱- توضیح اینکه شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود در رابطه با پیش دریافت‌های اخذ شده از مشتریان فوق خواهد بود.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مالیات - مبنای ریال		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	مانده ذخیره		مانده ذخیره		تایید شده		تأیید شده		تأیید شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
در جریان رسیدگی	-	-	۷۳۳,۳۳۶,۵۳۳	۲,۵۱۴,۰۵۰,۵۱۱	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	۳,۳۴۷,۳۸۷,۰۴۳	۷۳۳,۳۳۶,۵۳۳	۲,۵۱۴,۰۵۰,۵۱۱	-	-	-	۳,۳۴۷,۳۸۷,۰۴۳	-	-	-
رسیدگی نشده	-	۱,۴۷۱,۱۶۱,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	۳,۳۴۷,۳۸۷,۰۴۳	۲,۲۰۴,۴۹۸,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۱۶- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۶- از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰-۱۳۹۱ براساس برگ تشخیص صادر شده از طرف اداره امور مالیاتی مبلغ ۳۳۰,۹۶۴,۸۷۶ ریال مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت ، پرونده در مرحله رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۳-۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۹۲-۹۱ با توجه به معافیت حاصل از صادرات و سود سیرده های بانکی و استهلاک باقیمانده زبان تایید شده توسط سازمان امور مالیاتی استان مبلغ ۲۴۷,۳۸۷ ریال مالیات محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

۱۷- سود سهام پرداختی

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود سهام سال ۱۳۹۲	۶۱۹,۲۵۱,۳۳۰	-	-
سود سهام سال ۱۳۸۴	۲۱۹,۹۶۷,۶۰۰	۲۱۹,۹۸۸,۰۰۰	-
سود سهام سالهای قبل از ۱۳۸۴	۹۷۴,۰۹۷,۳۲۹	۹۷۴,۰۹۷,۳۲۹	۹۷۴,۰۹۷,۳۲۹
	۱,۸۱۳,۳۱۶,۲۴۹	۱,۸۱۳,۳۱۶,۲۴۹	۱,۸۱۳,۳۱۶,۲۴۹

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
جمع	حکم غیر جاری	حکم جاری	جمع	حکم غیر جاری	حکم جاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۹,۹۵۳,۸۵۸,۸۶۹	۲۵,۶۳۴,۹۹۱,۰۹۷	۴۴۴,۳۰۸,۸۶۷,۷۷۲	۴۶۰,۶۳۶,۵۹,۷۵۷	۳,۲۷۷,۴۱۰,۳۱۸	۴۵۷,۳۶۶,۳۴۹,۴۳۹
۱۱,۲۲۵,۱۴۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۲۵,۱۴۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۵,۱۴۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۲۵,۱۴۰,۰۰۰
۴۹۱,۱۷۸,۹۹۸,۸۶۹	۲۵,۶۳۴,۹۹۱,۰۹۷	۴۵۵,۵۳۴,۰۰۷,۷۷۲	۴۷۱,۸۶۸,۷۹۹,۷۵۷	۲,۲۷۷,۴۱۰,۳۱۸	۴۶۸,۵۹۱,۲۸۹,۴۳۹
دقیقه تسهیلات مالی دریافتی					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال					
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
چک و سفته	۱۵۹,۳۳۱,۲۷۵,۰۸۸	۱۵۹,۳۳۱,۲۷۵,۰۸۸	۱۵۹,۳۳۱,۲۷۵,۰۸۸	۱۵۹,۳۳۱,۲۷۵,۰۸۸	۱۵۹,۳۳۱,۲۷۵,۰۸۸
رضین ، ساختمان و ماشین آلات	۲۳,۶۱۹,۸۸۷,۰۸۸	۲۳,۶۱۹,۸۸۷,۰۸۸	۱۷,۴۶۷,۹۰۶,۱۱۸	۱۷,۴۶۷,۹۰۶,۱۱۸	۱۷,۴۶۷,۹۰۶,۱۱۸
چک و سفته	۵۱,۸۴۶,۸۶۱,۳۹۱	۵۱,۸۴۶,۸۶۱,۳۹۱	۴۴,۴۶۳,۶۷۷,۳۵۶	۴۴,۴۶۳,۶۷۷,۳۵۶	۴۴,۴۶۳,۶۷۷,۳۵۶
سند ملکی ویلاهای چادگان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چک و سفته	۱۱,۱۳۹,۵۵۰,۱۰۱	۱۱,۱۳۹,۵۵۰,۱۰۱	۸,۵۳۴,۴۹۰,۴۴۹	۸,۵۳۴,۴۹۰,۴۴۹	۸,۵۳۴,۴۹۰,۴۴۹
چک و سفته	۵,۶۲۴,۳۵۸,۰۱۵	۵,۶۲۴,۳۵۸,۰۱۵	-	-	-
رضین ، ساختمان و ماشین آلات	۱۵۳,۷۵۰,۵۷۹,۱۸۰	۱۵۳,۷۵۰,۵۷۹,۱۸۰	۱۴۵,۵۰۷,۷۷۴,۳۸۱	۱۴۵,۵۰۷,۷۷۴,۳۸۱	-
چک و سفته	۴۳۰,۲۱۲,۵۱۰,۸۶۳	۱۵۳,۷۵۰,۵۷۹,۱۸۰	۲۷۶,۴۴۱,۹۳۱,۶۸۳	۴۰۰,۳۰۵,۱۲۲,۳۹۲	۲۵۴,۶۹۷,۳۴۹,۰۱۱
چک و سفته	(۳۵,۶۴۴,۹۹۱,۰۹۷)	(۳۰,۸۱۸,۳۹۱,۰۹۷)	(۱۴,۸۲۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۷,۴۱۰,۳۱۸)	(۳,۲۷۷,۴۱۰,۳۱۸)
چک و سفته	۳۹۴,۵۶۷,۵۱۹,۷۶۶	۱۳۲,۹۳۲,۱۸۸,۰۸۳	۲۶۱,۶۳۵,۳۳۱,۶۸۳	۳۹۶,۹۲۷,۷۱۳,۰۷۴	۱۴۵,۵۰۷,۷۷۴,۳۸۱
چک و سفته	۴۹,۷۴۱,۳۴۸,۰۰۶	۱۶۷,۰۵۵,۵۳۰,۶۵۶	۳۳۰,۳۵۸,۱۷,۳۵۰	۶۰,۴۳۸,۵۲۶,۳۶۵	۱۵۸,۴۸,۱۲۷,۷۳۹
چک و سفته	۴۴۴,۳۰۸,۸۶۷,۷۷۲	۱۴۹,۶۳۷,۷۱۸,۷۳۹	۲۹۴,۶۷۱,۱۴۹,۰۳۳	۴۵۷,۳۶۶,۳۴۹,۴۳۹	۱۶۱,۳۵۵,۹۰۲,۱۲۰
					۲۹۶,۰۱۰,۳۴۷,۳۱۹

الف - ۱- تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

بانک پارسیان
بانک توسعه صادرات
بانک اقتصاد نوین
بانک ملت شیخ بهایی
بانک صادرات-جهارباغ
بانک تجارت-پلی اکریل
بانک توسعه صادرات ایران

حکم بلند مدت
حکم جاری
افزایش می شود سود و کارمزد و جرائم معوق

الف - ۲- تسهیلات خط اعتبار انرژي در اجرای فاز اول قانون هدفمندی یارانه ها جهت پرداخت بخشی از هزینه های انرژي از محل وجوه اداره شده با سود و کارمزد ۳ درصد در سال بوده است.



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ب- تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
تسهیلات ارزی ۳/۶ درصد	۱۴۵,۵۰۷,۷۷۴,۳۸۱
تسهیلات ریالی ۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۷,۴۶۷,۹۰۶,۱۱۸
تسهیلات ریالی ۲۰ تا ۲۵ درصد	۲۳۷,۲۲۹,۴۴۲,۸۹۳
	۴۰۰,۲۰۵,۱۲۳,۳۹۲

ج- تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۷۱,۸۸۵,۲۳۵,۲۲۳
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۸۵,۴۸۱,۰۱۴,۲۱۶
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۲۷۷,۴۱۰,۳۱۸
	۴۶۰,۶۴۳,۶۵۹,۷۵۷

د- تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات	۱۸۷,۹۷۵,۶۸۰,۴۹۹
در قبال چک و سفته	۲۱۲,۲۲۹,۴۴۲,۸۹۳
	۴۰۰,۲۰۵,۱۲۳,۳۹۲

۱۸-۲- طبق نامه شماره ۲۴۰۰/۸۸۸/۹۸۰ مورخ ۱۳۹۲/۹/۲۰ دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران، نرخ ارز برای تسویه تسهیلات از محل ذخیره ارزی نرخ مبادله ای تعیین شده که بدهی مزبور در پایان دوره میانی به نرخ ۲۵,۱۰۲ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۱۸-۳- در سال مالی قبل تسهیلات مالی ریالی دریافتی شرکت از بانک توسعه صادرات ایران مورد تقسیط مجدد قرار گرفته و مقرر شده که در صورت تسویه کامل تسهیلات ریالی و ارزی، ما به التفاوت نرخ سود و وجه التزام تأخیر در تأدیه دین متعلقه تا تاریخ انقضاء الحاقیه قرارداد و در طی دوران بازپرداخت اقساط از شرکت اخذ نگردد. توضیح اینکه اصلاحات لازم در حسابها از بابت موارد فوق الذکر، به اجرای کامل توافقات فیما بین و پرداخت به موقع اقساط تسهیلات موکول شده است.

۱۸-۴- در خصوص تسهیلات سر رسید گذشته دریافتی از بانک پارسیان که از سال ۱۳۸۵ ایجاد شده، بانک مذکور اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت در شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران نموده که شرکت به پرداخت اصل و سود و وجه التزام قراردادهای تسهیلات مالی محکوم شده که مورد اعتراض شرکت واقع و هم اکنون پرونده در نوبت رسیدگی شعبه تجدید نظر میباشد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۳۲,۱۰۷,۶۱۰,۷۸۵	۶,۲۱۷,۹۴۹,۲۲۳	پرداخت شده طی سال
(۲۸,۴۷۳,۳۶۵,۹۶۹)	(۲۲۴,۵۳۶,۲۳۰)	ذخیره تامین شده
۲,۵۸۳,۷۰۴,۴۰۷	۹۴۳,۱۸۷,۶۵۲	مانده در پایان سال
۶,۲۱۷,۹۴۹,۲۲۳	۶,۹۳۶,۶۰۰,۶۴۵	

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۴۳,۴۸۸ میلیون ریال منقسم به ۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۰-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۹.۰	۵۵,۹۹۳,۰۵۵	۴۲.۳	۶۰,۷۲۲,۵۰۰	شرکت پلی اکریل ایران
۳۰.۱	۴۳,۲۴۲,۹۰۵	۲۵.۱	۳۵,۹۵۶,۶۱۰	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر
۹.۴	۱۳,۴۲۶,۸۳۸	۱۱.۸	۱۶,۸۹۴,۸۸۸	شرکت بازرگانی پلی اکریل اصفهان
۱.۳	۱,۸۸۱,۱۷۶	-	۱۲,۴۸۶	شرکت سود آوران نیک اندیش
۰.۸	۱,۱۷۳,۶۶۶	۱.۵	۲,۲۱۶,۰۷۱	جعفر حاجی بزرگی
۲۰.۲	۲۷,۷۷۰,۳۶۰	۱۹.۳	۲۷,۶۹۷,۹۳۱	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰.۱	۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، در سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۹,۰۹۳,۲۰۵,۸۸۹ ریال به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامدار می باشد.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

داخل کشور:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۲۱	
مقدار - کیلو	ریال	مقدار - کیلو	ریال	مقدار - کیلو	ریال
۱۸,۶۹۳,۶۶۴	۵۲۵,۶۴۷,۰۴۱,۱۲۷	۲۱,۵۴۴,۸۳۹	۶۱۶,۵۵۹,۲۵۰,۸۳۸	۴۱,۵۲۱,۱۵۵	۱,۲۲۴,۰۶۳,۱۶۸,۱۸۶
۲۷۲,۳۲۰	۷,۹۹۲,۳۶۴,۹۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۱,۴۲۲,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۱,۴۲۲,۳۰۰
۱۴۹,۶۶۰	۷,۵۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۰۰	۹,۳۷۱,۴۸۷,۵۰۰	۲۵۰,۸۲۶	۱۸,۴۸۷,۶۴۱,۵۰۰
۱۹,۱۱۵,۶۵۴	۵۴۱,۱۵۱,۳۴۶,۰۴۷	۲۲,۱۲۳,۳۲۹	۶۳۲,۸۱۲,۱۶۰,۶۳۸	۴۲,۲۷۱,۹۸۱	۱,۲۴۹,۴۲۲,۳۳۱,۹۸۶
۱۹,۱۱۵,۶۵۴	۵۴۱,۱۵۱,۳۴۶,۰۴۷	۲۲,۱۲۳,۳۲۹	۶۳۲,۸۱۲,۱۶۰,۶۳۸	۴۲,۲۷۱,۹۸۱	۱,۲۴۹,۴۲۲,۳۳۱,۹۸۶
۱,۴۴۰,۰۰۰	۴۶,۰۱۰,۱۸۶,۲۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰	۶۹,۳۲۶,۱۷۴,۸۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۸۶,۰۹۱
۲۰,۵۵۵,۶۵۴	۵۸۷,۱۶۱,۵۳۲,۲۴۷	۲۴,۴۸۳,۳۲۹	۷۰۲,۱۲۸,۳۲۵,۴۳۸	۴۶۶,۱۱۹,۹۸۱	۱,۳۷۹,۹۲۲,۳۱۸,۰۷۷

۱-۲۲- مشتریان محصولات شرکت براساس صورت حسابهای صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال
۱,۲۳۰,۸۹۹,۵۶۸,۱۸۶	۱۷۵	۸۹	۶۲۳,۳۹۵,۶۵۰,۸۳۸	۹۱	۵۳۳,۵۶۸,۶۶۱,۱۲۷
۲۹,۰۴۰,۷۵۹,۶۰۰	۴	۱	۷,۵۲۱,۵۰۸,۸۰۰	-	-
۲۹,۴۹۵,۰۴۷,۱۴۰	۴	۳	۱۶,۷۴۳,۲۶۱,۶۰۰	-	-
۱۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲	۲	۱۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۹,۴۳۶,۴۰۴,۴۰۰	۴	۴	۲۹,۴۳۶,۴۰۴,۴۰۰	-	-
۱۹,۳۰۱,۴۵۴,۰۰۰	۳	-	-	-	-
-	-	-	-	۱	۳,۴۰۶,۷۱۲,۸۰۰
-	-	-	-	۵	۲۷,۰۵۷,۲۴۴,۶۰۰
-	-	-	-	۰	۱,۴۶۸,۹۲۸,۰۰۰
-	-	-	-	۲	۱۴,۰۷۷,۳۰۰,۸۰۰
-	-	۱	۳,۸۲۹,۹۷۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۱,۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۱۷۹,۶۸۷,۵۰۰	۰	۱,۰۸۱,۰۸۰,۰۰۰
-	-	-	۳,۳۶۱,۸۳۰,۰۰۰	۱	۴,۲۱۵,۶۶۰,۰۰۰
۲۶,۱۳۴,۰۸۴,۷۵۱	۴	-	۴۵,۰۲۲,۳۰۰	۰	۱,۱۶۴,۸۴۴,۹۲۰
۱,۳۷۹,۹۳۲,۳۱۸,۰۷۷	۱۹۷	۱۰۰	۷۰۲,۱۴۸,۳۳۵,۴۳۸	۱۰۰	۵۸۷,۱۶۱,۵۳۲,۳۴۷

فروش محصول مذاب شرکت صرفاً به شرکت پلی اکریل ایران -سهامی عام (سهامدار عمده شرکت) می باشد.

۲-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی، به شرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	
۵۲۵,۶۴۷,۰۴۱,۱۲۷	۴۵۰,۷۴۴,۳۹۷,۹۶۲	۷۴,۹۰۲,۶۴۳,۱۶۵	۱۴
۵۴,۰۰۲,۵۵۱,۱۲۰	۴۱,۲۵۶,۰۸۶,۱۰۴	۱۲,۷۴۶,۴۶۵,۰۱۶	۲۴
۷,۵۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۶۵,۸۶۴	۱,۶۱۱,۸۷۴,۱۳۶	۲۱
۵۸۷,۱۶۱,۵۳۲,۲۴۷	۴۹۷,۹۰۰,۵۴۹,۹۳۰	۸۹,۲۶۰,۹۸۲,۳۱۷	۱۵

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-۳- فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱۱۴,۹۷۷ میلیون ریال کاهش داشته (۱۶ درصد) که عمدتاً از بابت کاهش مقدار فروش می باشد.

۲۲-۴- نرخهای فروش محصولات شرکت توسط هیات مدیره تعیین و به مورد اجرا گذاشته شده است.

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۱,۸۱۳,۸۳۷,۱۰۰	۵۱۳,۰۹۱,۲۸۶,۶۹۳	۴۶۴,۶۱۰,۰۴۲,۹۶۷	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی
۶۹,۹۵۵,۸۲۲,۷۷۶	۳۵,۹۰۳,۹۷۳,۱۱۳	۲۰,۷۷۰,۷۲۲,۴۵۹	۲۳-۴ دستمزد مستقیم
۸۹,۶۳۶,۸۶۰,۴۱۸	۴۲,۰۷۷,۰۶۱,۶۳۷	۴۸,۶۸۰,۱۸۴,۰۱۱	۲۳-۴ سربار تولید
(۷۱,۴۳۲,۳۸۲,۵۷۵)	(۳۲,۸۴۰,۴۹۰,۶۱۶)	(۳۳,۵۸۱,۷۱۰,۰۲۴)	۲۳-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۰۸۹,۹۷۴,۱۳۷,۷۱۹	۵۵۸,۲۳۱,۸۳۰,۸۲۷	۵۰۰,۴۷۹,۲۳۹,۴۱۳	جمع هزینه های تولید
۳۲,۴۰۳,۷۵۴,۱۰۴	۳۱,۳۳۲,۵۰۹,۱۴۴	۱۶,۰۷۵,۰۹۵,۸۳۳	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۱۶,۰۷۵,۰۹۵,۸۳۳)	(۲۸,۵۵۶,۴۹۴,۵۲۰)	(۱۸,۶۵۳,۷۸۵,۳۱۶)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۱۰۶,۳۰۲,۷۹۵,۹۹۰	۵۶۱,۰۰۷,۸۴۵,۴۵۱	۴۹۷,۹۰۰,۵۴۹,۹۳۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- اقلام تشکیل دهنده مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مقدار	مبلغ ریال	مقدار	مبلغ ریال	مقدار	مبلغ ریال	
۲۷,۸۹۲,۰۵۵	۹۶۶,۶۲۲,۰۵۸,۷۹۹	۴۹۸,۲۷۷,۲۲۲,۵۵۵	۱۴,۶۹۶,۰۷۴	۴۴۱,۶۷۱,۸۲۹,۰۲۲	۱۲,۸۰۱,۵۵۸	پارازایلین
۱۶,۴۳۰,۵۶۷	۲۵,۲۲۶,۱۳۷,۳۳۷	۹,۶۴۷,۸۸۷,۱۵۱	۸,۶۲۶,۵۰۳	۱۸,۷۶۲,۳۳۴,۵۶۴	۷,۴۹۱,۴۰۱	متانول خالص
۲۸۸,۸۲۴	۹,۹۶۵,۶۴۰,۹۶۴	۵,۱۶۶,۱۷۶,۹۸۷	۱۵۶,۸۵۳	۴,۱۷۵,۸۷۹,۳۸۱	۱۱۸,۹۹۶	دواتیل هگزاتیل
۴۴,۶۱۱,۴۴۶	۱,۰۰۱,۸۱۳,۸۳۷,۱۰۰	۵۱۳,۰۹۱,۲۸۶,۶۹۳	۲۳,۴۷۹,۴۳۰	۴۶۴,۶۱۰,۰۴۲,۹۶۷	۲۰,۴۱۱,۹۵۵	

۲۳-۱-۱- مواد اولیه مصرف شده نسبت به دوره مشابه سال قبل ۹ درصد کاهش داشته که ناشی از ۴ درصد افزایش نرخ مواد اولیه و ۱۳ درصد کاهش مقدار مصرف مواد اولیه میباشد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-۲- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
پارازایلین	ایران	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۴۳۱,۰۸۹,۰۲۶,۹۲۰	۵۱۰,۹۹۸,۲۳۲,۵۵۶	۹۸۵,۴۵۸,۷۲۱,۲۹۸

۲۳-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
DMT مذاب و جامد	تن	۸۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۲۰,۴۶۲	۲۳,۲۵۳	۴۴,۵۳۲
DOTP	تن	۲۱,۶۵۰	۴۰۰	۱۵۷	۱۸۴	۳۵۸
				۲۰,۶۱۹	۲۳,۵۳۷	۴۴,۸۹۰

۲۳-۳-۱- نسبت تولید DMT مذاب و جامد در دوره میانی ۶ ماهه مورد گزارش به ظرفیت عملی تولید به میزان ۲۸ درصد (دوره مشابه قبل ۳۲ درصد) بوده است.

کاهش تولید در دوره میانی سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ، ناشی از کاهش درخواست محصول توسط خریدار و توقفات تولید به دلیل افت و قطعی فشارگاز کارخانه در زمستان ۹۲ بوده است . در نتیجه شرکت متحمل هزینه های جذب نشده در تولید شده که از بهای تمام شده تولید کسر و تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی) منعکس شده است. اطلاعات مربوط به هزینه های جذب نشده در تولید به شرح جدول زیر می باشد :

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
دستمزد مستقیم	۱۰,۳۶۴,۵۲۰,۵۹۶	۱۵,۳۷۰,۰۰۸,۳۷۵	۳۶,۵۸۷,۰۱۹,۲۱۱
سربار تولید	۲۳,۲۱۷,۱۸۹,۴۲۸	۱۷,۴۷۰,۴۸۲,۲۴۱	۳۴,۸۴۵,۳۶۳,۳۶۴
	۳۳,۵۸۱,۷۱۰,۰۲۴	۳۲,۸۴۰,۴۹۰,۶۱۶	۷۱,۴۳۲,۳۸۲,۵۷۵

۲۳-۳-۲- هزینه های جذب نشده در تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۷۴۱ میلیون ریال معادل ۲ درصد افزایش نشان می دهد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید	دستمزد مستقیم			یادداشت	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۲,۰۸۴,۷۸۴,۱۶۹	۱۴,۳۴۷,۷۵۶,۴۲۰	۱۶,۵۷۵,۳۴۴,۸۱۵	۲۴-۴-۱
-	-	۶,۸۶۹,۴۰۸,۸۳۹	۲,۸۲۱,۵۲۸,۱۵۱	۳,۱۶۸,۸۱۷,۴۰۴	۲۴-۴-۱
-	-	-	۷۴۰,۲۶۴,۲۳۱	-	۲۴-۴-۲
-	-	-	۳۱,۰۰۱,۶۲۹,۷۶۸	۸۴۰,۸۳۰,۷۰۸	۲۴-۴-۳
۵,۴۲۳,۸۰۳,۱۸۷	۱,۲۹۵,۵۴۰,۱۷۷	-	-	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۱۴۷,۹۶۵,۹۲۰	۱۰,۰۸۶,۱۱۹,۶۸۳	-	-	-	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۰,۴۴۱,۶۸۸,۸۹۳	۱,۳۳۶,۱۷۴,۴۵۵	-	-	-	حق بیمه ۴/ سختی و زبان آور
۴۰,۴۹۳,۳۳۹,۸۳۹	۲۲,۳۱۲,۸۳۴,۹۸۰	-	-	-	مزایای پایان خدمت
۲,۷۵۲,۷۰۸,۰۶۱	۱,۵۳۳,۹۶۱,۹۸۹	-	-	-	مواد غیر مستقیم
۵۹۴,۵۷۶,۱۰۰	۲۹۳,۹۲۴,۸۴۲	-	-	-	استهلاک
۱۰,۵۰۷,۶۷۹,۰۲۸	۴,۱۳۲,۶۲۴,۶۲۱	-	-	-	تعمیر و نگهداشت
۵,۶۷۲,۶۱۹,۳۹۰	۱,۰۸۵,۸۸۰,۸۹۰	-	-	-	برق و سوخت و آب
۸۹,۶۳۶,۸۶۰,۴۱۸	۴۲,۰۷۷,۰۶۱,۶۳۷	۴۸,۶۸۰,۱۸۴,۰۱۱	۶۹,۹۵۵,۸۲۲,۷۷۶	۲۵,۹۰۳,۹۷۳,۱۱۳	سربار تبدیلی
					حق بیمه اموال
					سهم سربار از هزینه های عمومی و اداری
					سایر
					جمع

۲۳-۴-۱- علت کاهش حقوق و مزایا و سایر مزایا نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل مربوط به کاهش تعداد پرسنل با توجه بازنشستگی کارکنان با سابقه شرکت که عمدتاً مشمول قانون سخت و زبان آور بوده اند ، میباشد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۰۹۶,۴۹۵,۲۶۸	۶,۰۲۳,۳۰۲,۲۶۳	۱۳,۰۰۵,۰۹۹,۹۹۵
مزایای پایان خدمت	۲۸۸,۰۴۲,۰۸۲	۵,۷۱۳,۶۴۴,۲۷۵	۹,۸۶۹,۸۱۸,۳۴۳
بیمه سهم کارفرما	۱,۱۱۸,۶۰۶,۴۷۵	۷۹۶,۲۵۵,۴۳۰	۱,۸۱۷,۱۹۰,۰۲۸
ایاب و ذهاب	۲,۶۶۵,۹۵۵,۶۰۰	۲,۴۳۸,۳۲۸,۶۰۰	۵,۱۱۵,۷۶۷,۶۰۰
خرید مواد غذایی	۲,۱۶۵,۲۸۸,۹۴۸	۱,۶۸۸,۳۰۹,۱۸۷	۴,۵۹۹,۸۸۶,۵۳۴
توزیع و فروش	۲,۲۸۸,۹۱۷,۸۴۰	۲,۳۲۱,۷۹۸,۸۴۶	۵,۰۹۳,۷۸۶,۲۳۰
حق الزحمه خدمات و مشاورین	۱,۳۰۵,۸۱۲,۴۶۰	۶۹۵,۱۳۳,۰۱۳	۱,۹۶۸,۹۶۵,۴۳۷
بیمه حوادث کارکنان	۶۳,۷۷۸,۲۸۳	۱۸۸,۱۱۹,۹۹۴	۳۸۶,۳۶۵,۵۸۳
تعمیر و نگهداری	۵۴۵,۸۱۹,۶۵۰	۹۵,۸۰۴,۷۲۸	۳۲۱,۰۲۷,۳۶۰
ابزار و لوازم مصرفی	۱۸۱,۲۶۵,۰۲۴	۱۶۲,۰۸۵,۸۷۴	۴۰۳,۷۸۵,۲۰۵
ارتباطات	۱۱۵,۴۵۴,۸۸۹	۱۳۱,۲۳۶,۱۳۹	۵۲۲,۷۰۵,۹۰۸
امور رفاهی کارکنان	۳۹۰,۴۷۷,۸۳۵	۱۳۹,۱۱۸,۲۹۰	۳۹۸,۰۵۱,۷۲۹
آبدارخانه و پذیرایی	۳۷,۶۱۶,۰۷۰	۲۴,۲۱۴,۵۰۰	۵۷,۰۷۱,۶۵۰
استهلاک	۱۸۸,۹۹۲,۳۹۲	۲۲۷,۷۹۶,۶۷۳	۴۵۵,۵۹۳,۳۳۷
سفر و فوق العاده ماموریت	۲۸,۰۲۹,۶۸۹	۷۷,۱۲۹,۴۴۳	۱۶۵,۶۹۲,۷۲۶
بیمه اموال	۶۹,۶۷۱,۵۳۵	۸۷,۱۰۶,۵۶۰	۱۱۲,۰۴۴,۹۷۱
آب، برق و گاز	۱۱۱,۰۷۸,۹۲۷	۶۰,۲۱۷,۱۸۱	۱۲۱,۵۸۳,۷۷۵
سایر	۸,۳۷۲,۲۱۵,۸۶۷	۱,۸۰۵,۷۵۵,۴۰۵	۵,۶۵۴,۹۲۰,۴۵۳
	۲۷,۰۳۳,۵۱۸,۸۳۴	۲۲,۶۷۵,۳۵۶,۴۰۱	۵۰,۰۶۹,۳۵۶,۸۶۴
	(۳,۹۳۸,۴۳۸,۰۸۴)	(۴,۱۳۲,۶۲۴,۶۲۱)	(۱۰,۵۰۷,۶۷۹,۰۲۸)
انتقال به سربار تولید	۲۳,۰۹۵,۰۸۰,۷۵۰	۱۸,۵۴۲,۷۳۱,۷۸۰	۳۹,۵۶۱,۶۷۷,۸۳۶

۲۴-۱- بر اساس رویه مورد عمل شرکت ، طبق مصوبه هیات مدیره هنگام بازنشتگی کارکنان معادل دو ماه آخرین حقوق و مزایای پایان خدمت برای آنان پرداخت می شود. با توجه به اینکه در دوره میانی مشابه سال مالی قبل تعداد زیادی از کارکنان شرکت مشمول قانون سخت و زیان آور شده و بازنشته شده اند لذا هزینه های مزایای پایان خدمت نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل کاهش داشته است.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱	۹,۴۵۸,۸۱۳,۲۲۰	۶,۰۶۳,۷۴۱,۱۵۰	۱۷,۸۳۱,۱۱۲,۷۶۰
	-	۸۸۲,۸۳۹,۷۰۰	(۳,۵۳۶,۶۳۲,۵۶۸)
۲۳-۳-۱	(۳۳,۵۸۱,۷۱۰,۰۲۴)	(۳۲,۸۴۰,۴۹۰,۶۱۶)	(۷۱,۴۲۲,۳۸۲,۵۷۵)
	(۲۴,۱۲۲,۸۹۶,۸۰۴)	(۲۵,۸۹۳,۹۰۹,۷۶۶)	(۵۷,۱۳۷,۹۰۲,۳۸۳)

۲۵-۱- درآمد حاصل از فروش ضایعات به شرح زیر میباشد:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
مقدار - kg	مقدار - kg	مبلغ - ریال
۶۹۹,۳۰۰	۶۶۰,۰۲۰	۱۲,۶۰۲,۳۴۲,۶۲۰
۲۱۷,۵۲۰	۳۳۵,۱۵۰	۴,۸۲۱,۱۱۱,۶۴۰
-	۱۷,۴۰۰	۴۰۵,۹۱۱,۷۰۰
-	۱,۳۲۵	۱,۸۴۶,۸۰۰
۹۱۶,۸۲۰	۱,۰۱۳,۸۹۵	۱۷,۸۳۱,۱۱۲,۷۶۰

رزدیو ضایعاتی

گلایکول ناخالص

bme

سایر

۱-۲۵- فروش ضایعات از طریق برگزاری مزایده و تصویب آن توسط هیات مدیره صورت می گیرد.

۲۶- هزینه های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۷۶۰,۹۶۷,۵۰۵	۶,۵۱۵,۴۱۲,۱۹۱	۱۱,۷۸۶,۱۷۷,۵۶۵
۲,۴۸۸,۵۷۹,۸۸۵	۵,۵۴۱,۴۰۵,۹۶۳	۹,۰۶۱,۳۸۶,۰۷۵
۶,۵۷۲,۳۵۸,۶۴۰	۲,۳۱۴,۲۸۶,۵۹۳	۸,۱۶۴,۷۸۶,۹۸۵
۱,۳۳۸,۸۶۰,۳۴۷	۳,۰۲۷,۳۷۹,۴۸۰	۷,۶۸۱,۱۴۷,۵۲۴
۸,۷۵۷,۷۶۴,۴۶۱	-	۶,۸۱۱,۵۹۴,۵۷۸
-	۲,۶۹۵,۸۲۸,۶۷۵	۴,۹۱۶,۷۳۲,۳۵۴
۲,۹۲۵,۰۶۱,۸۸۳	۲,۰۳۹,۶۱۴,۸۶۸	۴,۵۴۵,۶۴۷,۹۹۲
۱۹۶,۲۶۴,۸۰۰	۱۱,۱۷۲,۷۸۲	۳۰۰,۶۰۴,۸۲۳
۳۰,۰۳۹,۸۵۷,۵۲۱	۲۲,۱۴۵,۱۰۰,۵۵۲	۵۳,۲۶۸,۰۷۷,۸۹۶

تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین

تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات -ریالی

تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات -ارزی

تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات

تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان

تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت

سایر هزینه های بانکی

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی	(۲,۷۳۳,۷۵۰,۷۱۳)	(۱۹,۶۵۰,۷۰۱,۵۸۳)	(۴۲,۳۲۱,۱۲۵,۱۰۶)
خالص خسارت تأخیر تادیه چکهای پرداختنی به شرکت بازرگانی پتروشیمی	-	(۳۷,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۲۸,۷۳۶,۳۰۷)
هزینه های دادرسی شکایت شرکت بازرگانی پتروشیمی	-	-	(۱,۳۱۷,۴۰۵,۶۰۰)
سود سپرده های بانکی	۱,۶۹۰,۲۸۹,۲۳۷	۳,۴۰۲,۲۰۸,۹۵۶	۵,۸۷۰,۵۵۷,۲۴۷
درآمد ویلاهای چادگان و زائر سرا	-	-	۱,۰۰۵,۳۶۰,۰۰۰
فروش قطعات و لوازم و سایر داراییها	۱۴۶,۹۵۷,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۹۱۸,۵۰۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳۴۷,۸۵۴,۴۱۱	۳۸۶,۱۸۲,۴۲۷	۳۸۹,۶۸۸,۲۲۷
درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت	۱,۲۱۷,۸۰۲,۲۷۶	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۳,۰۶۲,۹۶۴	۱۸۳,۱۴۱,۵۷۱	۵۲۴,۸۰۰
	۶۹۲,۲۱۵,۱۶۵	(۵۳,۵۶۱,۱۶۸,۶۲۹)	(۷۸,۱۳۵,۲۱۸,۲۳۹)

۲۷-۱ سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییهای ارزی غیر عملیاتی طی سال به شرح ذیل قابل تفکیک است:

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تسعیر ارز تسهیلات ارزی نزد بانک توسعه صادرات	(۱,۸۷۵,۸۰۵,۷۹۲)	(۵۶,۴۴۸,۹۲۵,۵۵۹)	(۷۷,۵۲۴,۹۹۹,۸۰۴)
سود (زیان) فروش و تسعیر ارز موجودی های ارزی نزد بانکها در طی سال	(۸۵۷,۹۴۴,۹۲۱)	۳۴,۴۲۸,۲۲۳,۹۷۶	۳۲,۸۳۳,۸۷۴,۶۹۸
سود حاصل از فروش ارز به بازرگانی پلی اکریل	-	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۷۳۳,۷۵۰,۷۱۳)	(۱۹,۶۵۰,۷۰۱,۵۸۳)	(۴۲,۳۲۱,۱۲۵,۱۰۶)

۱-۱-۲۷- زیان مندرج در سرفصل فوق شامل مبلغ ۲,۴۸۰ میلیون ریال مربوط به فروش مبلغ ۱,۳۵۳,۳۰۶ دلار با نرخ متوسط ۲۲,۵۰۰ ریال، بر اساس مصوبات هیات مدیره از طریق صرافی بدلیل شرایط خاص حاکم بر معاملات ارزی و سود تسعیر موجودیهای ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱,۶۲۲ میلیون ریال که خالص آن زیان به مبلغ ۸۵۸ میلیون ریال تحت این سرفصل منظور شده است.

۲-۲۷- درآمد حاصل از سپرده های بانکی نزد بانکهای عامل از اقلام زیر تشکیل یافته است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷ درصد روز شمار	۱,۰۰۹,۴۸۱,۶۱۴	۹۰۰,۵۲۱,۲۹۵
۱۷ الی ۲۰ درصد	۶۸۰,۸۰۷,۶۱۳	۲,۵۰۱,۶۸۷,۶۶۱
	۱,۶۹۰,۲۸۹,۲۳۷	۳,۴۰۲,۲۰۸,۹۵۶

درآمد حاصل از سپرده های بانکی کوتاه مدت (ارزی و ریالی)

درآمد حاصل از سپرده های بانکی بلند مدت (ریالی)

۱-۲-۲۷- نرخ سود سپرده های بانکی ریالی مربوط به سپرده های بانکی نزد بانکهای عامل یادداشت‌های ۵ و ۱۲-توضیحی صورتهای مالی میباشد که در طی سال محاسبه و به حسابهای بانکی شرکت واریز شده است.

۲-۲۷- درآمد حاصل از سرمایه گذارها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۳۳۳,۶۸۲,۴۲۷	۳۳۳,۶۸۲,۴۲۷
۳۴۷,۸۵۴,۴۱۱	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۵,۸۰۰
۳۴۷,۸۵۴,۴۱۱	۳۸۶,۱۸۲,۴۲۷	۳۸۹,۶۸۸,۲۲۷

درآمد حاصل از فروش سهام شرکت پلی اکریل ایران

درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- محاسبات سود پایه هر سهم

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۰۴۳	۹۶,۶۹۴	۱۷۶,۹۳۰	سود عملیاتی
(۷,۷۴۴)	(۱۶,۳۵۲)	(۳۰,۹۲۶)	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
۳۴,۲۹۹	۸۰,۳۴۲	۱۴۶,۰۰۴	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۳۹	۵۶۰	۱,۰۱۸	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۹,۳۴۸)	(۷۵,۷۰۶)	(۱۳۱,۴۰۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶,۲۷۳	۱۶,۳۵۱	۲۷,۶۷۸	آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۲۳,۰۷۵)	(۵۹,۳۵۵)	(۱۰۳,۷۲۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	۱۴۳,۴۸۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۱۶۱)	(۴۱۴)	(۷۲۳)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۷۸	۱۴۶	۲۹۵	سود پایه هر سهم - ریال

۲۹- تعدیلات سنواتی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۳,۴۷۵,۳۴۲,۳۹۸)	تعدیل سایر حسابها و اسناد دریافتنی مربوط به مالیات قطعی سال ۸۹-۹۰
-	-	(۲,۱۴۵,۱۵۶,۶۹۲)	تعدیل سایر حسابها و اسناد دریافتنی مربوط به مالیات پاداش بهره وری سال ۷۹
-	-	(۱,۴۵۴,۹۴۶,۹۹۹)	تعدیل سایر حسابها و اسناد دریافتنی مربوط به مالیات تکلیفی قرارداد افزایش ظرفیت با شرکت SK کره
-	-	(۱,۳۵۸,۸۶۷,۷۷۷)	تعدیل سایر حسابها و اسناد دریافتنی مربوط به مالیات قطعی سال ۸۸-۸۹
-	-	(۱,۴۰۴,۱۱۵,۰۴۰)	اصلاح برگشت از فروش و نرخ مقدار ۸۰ تن فروش دی ام تی جامد به شرکت بازرگانی پلی اکریل در سال ۹۱
-	-	(۹۳۱,۸۳۵,۵۶۰)	تعدیل سایر حسابها و اسناد دریافتنی مربوط به مالیات عملکرد سال ۸۱
-	-	۲,۰۶۴,۸۹۰,۷۰۰	هزینه دیرکرد خرید ۳۷۳۰ تن پارازایلین به بازرگانی پتروشیمی توسط شرکت پلی اکریل
-	-	(۷۰۸,۶۲۴,۰۰۰)	استرداد جایزه صادراتی به سازمان بازرگانی
-	-	(۶۴۲,۷۵۱,۸۹۷)	تعدیل پیش پرداختها مربوط به علی الحساب مالیاتهای اجاره ویلاهای چادگان
-	-	(۵۴۶,۶۷۴,۰۱۸)	کارمزد سود سهام شرکت آتیه دماوند
-	-	(۲۲,۳۴۷,۴۳۱)	هزینه رسیدگی به اعتراض مالیات سال ۸۸-۸۷ در شورای عالی مالیاتی
(۷۳۰,۳۹۸,۲۶۴)	-	-	پرداخت یک در هزار فروش به سازمان بازرگانی بابت تمدید کارت بازرگانی
۷۰۸,۶۲۴,۰۰۰	-	-	استرداد چک شماره ۶۵۰۵ از سازمان بازرگانی بابت استرداد جایزه صادراتی
(۲۱,۷۷۴,۲۶۴)	-	(۱۰,۶۲۵,۷۷۱,۱۱۲)	

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. تغییرات داده شده به شرح جدول زیر میباشد:

مانده طبق صورتهای مالی سال قبل (تجدید ارائه شده)	تعدیلات سنواتی	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱۳۹۲/۶/۳۱	ریال	ریال	
۱۹۸,۵۳۸,۰۰۹,۱۶۰	۲۱,۷۷۴,۲۶۴	۱۹۸,۵۱۶,۲۳۴,۸۹۶	

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سود عملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۰۴۳,۰۰۴,۷۶۳	۹۶,۶۹۳,۸۴۸,۴۴۱	۱۷۶,۹۲۹,۹۴۱,۸۶۸	هزینه استهلاک
۱۰,۵۱۸,۹۴۹,۱۷۵	۱۰,۳۸۵,۵۹۲,۵۰۶	۲۰,۷۴۸,۱۱۴,۸۹۳	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱۸,۶۵۱,۴۲۲	(۱۵,۶۴۲,۰۱۶,۶۵۲)	(۲۵,۸۸۹,۶۶۱,۵۶۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۱,۱۵۶,۷۳۶,۰۰۵)	۱۳,۰۶۹,۰۴۸,۳۵۵	(۱۱۲,۱۱۴,۷۸۳,۳۴۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹,۵۷۲,۲۳۵,۴۹۴)	(۱۱,۰۰۸,۷۷۶,۵۱۴)	۶,۲۰۵,۴۹۹,۶۳۰	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴۸۳,۳۰۰,۴۸۷)	(۳۲,۵۰۰,۳۳۹,۲۰۹)	(۲۷,۵۱۸,۳۳۱,۸۱۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۲۲,۸۱۱,۵۶۲,۳۵۸	(۱۳,۲۲۸,۳۰۶,۲۰۴)	۸,۹۲۱,۴۵۱,۱۹۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۷,۴۸۷,۲۷۹,۵۶۱)	-	۵۴۸,۸۲۶,۸۴۶	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۷۸۸,۹۴۳,۵۶۹)	۲,۵۹۹,۴۶۹,۷۸۹	(۷,۶۷۴,۸۷۱,۵۴۶)	
۳۳,۶۰۳,۶۷۲,۶۰۲	۵۰,۳۶۸,۵۲۰,۵۱۲	۴۰,۱۵۶,۱۸۶,۱۶۹	

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره / سال به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	خرید سهام شرکت الیاف زاینده رود
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	خرید سهام شرکت پلی استر هشت بهشت
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	خرید سهام شرکت سودآوران نیک اندیش
۱۳۸,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۴,۶۲۴,۳۵۳,۱۰۰	۲۳۹,۵۲۴,۳۵۳,۱۰۰	ظهر نویسی سفته های شرکت پلی اکریل ایران- تضمین وام و اعتبارات اسنادی
۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی سفته های شرکت بازرگانی پلی اکریل - تضمین وام و اعتبارات اسنادی
۲۸,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	ظهر نویسی سفته های شرکت فولاد بهمن-تضمین وام
۲۲۶,۷۲۸,۰۸۹,۵۸۵	۲۲۶,۷۲۸,۰۸۹,۵۸۵	تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی سفته های موسسه فردوس پلی اکریل - تضمین وام و اعتبارات اسنادی
۸۳۲,۱۶۰,۴۴۲,۶۸۵	۵۸۵,۴۵۲,۴۴۲,۶۸۵	

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ارزی	میلیون ریال
	۲۴۰
	۱,۰۹۶
	۳۲/۵

قرارداد بروز رسانی سیستم کنترل و مونیتورینگ توربین گازی با شرکت فن گستر

قرارداد تکمیل طراحی اصولی و مهندسی تفصیلی پروژه DOTP با شرکت فن گستر

مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در سهام شرکت پلی استر هشت بهشت

۳۲-۳- بدهیهای احتمالی

اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد :

۳۲-۳-۱- بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی مطالبات آتی و جرائم عدم پرداخت به موقع حق بیمه های تکلیفی مکسوره و همچنین مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابهای شرکت.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۳-۱- هیچ گونه رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل در متن صورتهای مالی باشد ، وجود ندارد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
 دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات انجام شده با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی سال، به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
ماده طلب (دهی)	سود(زیان) اختصاص یافته	مبلغ منته	ماده طلب (دهی)	سود(زیان) اختصاص یافته	مبلغ منته	بالاتر	توضیحات	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت است	موضوع معامله
	۲۲۷,۶۳۰,۲۵۴	۱,۱۳۰,۸۹۹,۵۶۸,۱۸۶		۷۶,۷۳۲,۴۱۸,۷۶۱	۵۳۲,۵۶۸,۶۶۱,۱۲۷	۶-۱	فحیت	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)
	-			-	۶,۲۵۹,۰۱۸,۳۳۰	۶-۱	فحیت مدیره	•	خدمات ارائه شده مطابق آخرین قرارداد تولید خدمات (از دست منقول و سایر خدمات
۳۸۰,۲۴۶,۴۵۵,۱۲۸	-	۱۳۸,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۵۵۰,۰۰۰,۶۵۴	-	-	۶-۱	فحیت مدیره	•	خرید سهام شرکت های االیاف زاینده رود- االی اسرمنت بهشت و سوداران یکم
	-	۵۸۲,۵۴۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۹۶,۴۰۰	-	۱,۸۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰	فحیت مدیره	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)
-	-	۹,۵۸۲,۷۶۵,۵۵۶	(۹۶۶,۶۹۹,۵۷۸)	-	-	-	فحیت مدیره	•	فروش سهام شرکت های اکیل ایران
-	۳۳۳,۶۸۲,۴۲۷	-	-	-	-	-	فحیت مدیره	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)
	-	-	-	-	-	-	فحیت مدیره	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)
(۲,۵۵۲,۷۷۱,۹۱۰)	-	۲,۵۳۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۸۷۵,۴۵۸,۵۵۴)	-	-	۳-۲-۱۵	فحیت مدیره	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)
	۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶-۲	فحیت مدیره	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)

ب- مانده حساب اشخاص وابسته که طی سال، معامله ای با آنها انجام نشده است به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
ماده طلب (دهی)	ماده طلب (دهی)	تسهیلات (جزیه مطالبات متعذر وصول و ...)	تسهیلات و پرداخت	بالاتر	فحیت	توضیحات	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت است	موضوع معامله	نوع وابستگی
۳,۰۷۸,۲۳۲,۴۵۱	۲,۲۲۲,۵۵۱,۲۷۶	-	۱۸۵,۴۰۰,۱۱۷۵	۶-۳	فحیت مدیره	فروش در محل ترافلات (D.M.T)	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)	فحیت مدیره
۲۶,۴۴۲,۸۴۶,۴۶۸	۲۶,۴۴۲,۸۴۶,۴۶۸	-	-	۷-۱	فحیت مدیره	فروش در محل ترافلات (D.M.T)	•	فروش در محل ترافلات (D.M.T)	فحیت مدیره



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- وضعیت ارزی

۱-۳۵- داراییها و بدهیهای ارزی در پایان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به شرح زیر است :

دلار	یورو	
۱,۹۲۰,۴۷۲	۵۵۱,۵۳۲	موجودی نقد و سپرده و حسابهای دریافتنی ارزی
(۵,۸۲۰,۱۷۱)	-	پیش دریافت و تسهیلات مالی ارزی
۳,۸۹۹,۶۹۹	۵۵۱,۵۳۲	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی