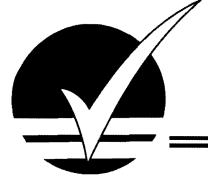


شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

## شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۳۰



بسم الله تعالى

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)

### **گزارش نسبت به صورت های مالی** **مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### **مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است. به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### **مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می کند، این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

#### مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل دارایی‌های نامشهود (یادداشت توضیحی ۱۰ صورت‌های مالی)، شامل مبلغ ۵۱,۱۴۲ میلیون ریال هزینه‌های قبل از بهره برداری بوده که پس از کسر استهلاک هزینه مزبور به مبلغ ۶,۰۱۷ میلیون ریال (خالص ارزش دفتری به مبلغ ۴۵,۱۲۵ میلیون ریال)، در صورت‌های مالی واحد مورد رسیدگی منعکس گردیده است. با توجه به استانداردهای حسابداری انعکاس مبلغ اخیر الذکر می‌باشد به حساب زیان انباسته شرکت انتقال یابد به علاوه مقایسه بهای تمام شده موجودی محصولات در پایان سال با ارزش فروش آن در تاریخ ترازنامه میان کسری ذخیره‌ای حداقل به میزان ۷۳۷ میلیون ریال بوده که در صورت احتساب ذخیره اخیر الذکر زیان سال مالی مورد گزارش به مبلغ مذکور افزایش می‌یافت.

#### اظهارنظر

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدي آن را برای سال مالی متوجه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال متوجه به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد بررسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورت سود و زیان نظر "مردود" و نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد نظر "مشروط" اظهار شده است.

#### گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی و گزارش سایر وظایف بازرس قانونی

۷- زیان انباسته شرکت در تاریخ ترازنامه به مرتب بیش از سرمایه آن می‌باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست، مجمع عمومی فوق العاده سالانه سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون مزبور تصمیم گیری نماید.



۸- معاملات مندرج دریاداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی، بعنوان 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 نپذیرفته است. مضافاً معاملات مذکور در چارچوب روابط با شرکت های گروه انجام شده است.

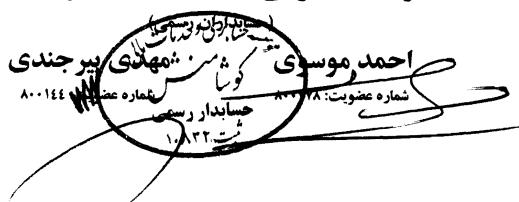
۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیست های ابلاغی مرتع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، شایان ذکر است که در حدود مستندات ارائه شده، نسبت به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی اقدام گردیده، در این رابطه انجام برنامه ریزی مناسب به منظور استقرار کامل سیستم های مرتبط با دستورالعمل های اجرایی قانون مذکور، در واحد مورد رسیدگی ضروری است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش

۱۳۹۴ اردیبهشت ماه ۲۳





"بسمه تعالی"

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت شیمی تکس آریا  
(سهامی خاص)  
CHIMITEXARYA CO.

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- |      |   |
|------|---|
| ۱    | ترازنامه  |
| ۲    | صورت سود و زیان   |
| ۳    | گردش حساب سود (زیان) ایناشته  |
| ۴    | صورت جریان وجهه نقد   |
|      | پادداشت های توضیحی:   |
| ۵-۶  | الف : تاریخچه فعالیت  |
| ۷    | ب : مبنای تهیه صورت های مالی  |
| ۷-۸  | پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
| ۹-۱۰ | ت : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاى هيات مدیره	سمت	اهنگ
آقای سید رضا مهدوی مقدم به نمایندگی از شرکت احداث و خودکفانی صنایع شاخص (سهامی خاص)	رئيس هیات مدیره - غیر موظف	
آقای بهروز کله داری به نمایندگی از شرکت کیمیای غرب گستر(سهامی خاص)	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
آقای حسین اسماعیلی به نمایندگی از شرکت شرکت شیمی بافت (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
آقای صادق کرمی به نمایندگی از شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
آقای رمضانعلی عموزاده آرایی به نمایندگی از شرکت بازرگانی و کنترل خوردگی تکین کو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره - موظف	
دفتر مرکزی: تهران، خیابان آفریقا، بین چهار راه جهان کودک و میرداماد، خیابان پدیدار، پلاک ۲۲	فکس: ۰۲۰۶۱۳۷	ایمیل: info@chimitexarya.com
حسابدار رسمی	تلفن: ۰۲۰۸۷۱۵۱۱	کجراشی، خیابان پیغمبر ارشد



شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدیدارانه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۴۶۹,۹۵۵,۰۰۰	۸۰,۷۶۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۱ فروش خالص
(۳۲,۳۲۴,۹۷۱,۸۸۳)	(۹۶,۸۴۰,۷۹۹,۵۶۶)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۸۵۵,۰۱۶,۸۸۳)	(۱۶,۰۸۰,۱۴۹,۵۶۶)	سود (زیان) ناخالص
		کسر می شود:
(۸,۸۷۱,۱۳۴,۵۷۷)	(۱۲,۷۸۲,۱۶۷,۱۸۰)	۲۳ هزینه های فروش، اداری
(۱۰,۹۱۳,۸۴۳,۱۳۰)	(۶۷,۴۶۹,۱۸۲,۸۵۴)	۲۴ خالص سایر درآمدها (هزینه
(۱۹,۷۸۴,۹۷۷,۷۰۷)	(۸۰,۲۵۱,۳۵۰,۰۳۴)	زیان عملیاتی
(۲۰,۶۳۹,۹۹۴,۵۹۰)	(۹۶,۳۳۱,۴۹۹,۶۰۰)	اضافه (کسر) می شود:
(۱۲,۲۰۵,۲۶۴,۶۶۱)	(۱۰,۶۷۷,۸۴۸,۶۷۲)	۲۵ هزینه های مالی
۱۹۶,۵۴۱,۰۰۴	۴,۴۷۸,۶۴۲,۰۸۵	۲۶ خالص سایر درآمدها (هزینه
(۱۲,۰۰۸,۷۲۳,۶۵۷)	(۶,۱۹۹,۲۰۶,۵۸۷)	زیان خالص
(۳۲,۶۴۸,۷۱۸,۲۴۷)	(۱۰۲,۵۳۰,۷۰۶,۱۸۷)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	
زیان انباشته در ابتدای سال	
تعديلات سنواتی	
زیان انباشته در ابتدای سال - تعديل شده	
زیان انباشته نقل به سال بعد	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعديلات سنواتی است ،  
لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .



شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)

صورت گردش وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

بادداشت

ریال

ریال

ریال

(۲۹,۷۴۹,۵۹۵,۸۰۷)	(۲۴,۸۳۶,۸۶۰,۰۴۶)	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
<b>۷,۵۶۳,۸۲۱</b>	<b>۷,۵۵۱,۴۵۱</b>		سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۱۴۲,۳۴۲,۳۴۴)	(۱۰,۶۷۷,۸۴۸,۶۷۲)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۱۳۴,۷۷۸,۵۱۳)	(۱۰,۶۷۰,۲۹۷,۲۲۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
(۳۹,۴۸۷,۶۶۰,۵۰۲)	(۴۷,۷۷۲,۰۸۴,۹۶۷)		وجهه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۲,۲۷۲,۰۰۰)	۶۶,۹۹۰,۸۶۹,۱۴۵		وجهه حاصل از کاهش دارایی های نا مشهود
۲۰۷,۶۱۴,۰۰۰	۰		وجهه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۹,۳۱۲,۳۱۸,۵۰۲)	۱۹,۲۱۸,۷۸۴,۱۷۸		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۰,۱۹۶,۶۹۲,۸۲۲)	(۱۶,۲۸۸,۳۷۳,۰۸۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>فعالیت های تامین مالی:</b>
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		دریافت تسهیلات مالی
۶۸,۱۸۷,۴۶۵,۰۱۹	۵۳,۰۲۳,۳۹۰,۳۲۲		تامین مالی از شرکت مادر
(۱,۷۵۷,۶۵۷,۶۶۶)	(۳۰,۳۵۴,۵۹۶,۹۰۲)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶۹,۳۲۹,۸۰۷,۳۵۲	۲۲,۶۶۸,۷۹۳,۴۲۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۸۶۶,۸۸۵,۴۶۹)	۶,۳۸۰,۴۲۰,۳۳۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۸۲,۱۱۳,۷۱۰	۱۱۵,۲۲۸,۲۴۱		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۱۵,۲۲۸,۲۴۱	۶,۴۹۵,۶۴۸,۵۷۲		مانده وجه نقد در پایان سال
<b>۴۹,۴۷۱,۴۵۴,۸۸۹</b>	<b>۰</b>	<b>۲۹</b>	<b>مبادلات غیر نقدی</b>

بادداشت های توضیحی هموار جزء لاینک صورت های مالی است.



شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت  
۱-۱) کلیات

شرکت شیمی تکس آریا در تاریخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۸۵ به صورت "شرکت سهامی خاص" تأسیس شده و طی شماره ۲۸۹۴۴۴ مورخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۸۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت شیمی تکس آریا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت شیمی بافت (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت در خیابان آفریقا، بین جهان کودک و میرداماد، کوئی پدیدار، پلاک ۲۲ و کارخانه شرکت در شهرستان ماشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام سایت دو واقع است.

(۲) فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه آن بشرح ذیل می باشد:

ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره و مشاوره و اجرای انواع طرح ها و واحدهای تولیدی در بخش های مختلف صنایع شیمیایی و پتروشیمی صنعت پلاستیک و موارد مشابه.

خرید و وارد کردن مواد، ماشین آلات و تجهیزات و لوازم یدکی.

انجام هرگونه فعالیت مجاز بازارگانی و تولیدی و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و سرمایه گذاری در ارتباط با موضوعات فوق.

خرید و فروش و صدور دانش فنی و مهندسی و اخذ نمایندگی از داخل و خارج از کشور.

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و موسسات تابعه و وابسته که فعالیت های آن ها به نحوی از انحصار مکمل فعالیت های شرکت باشد، در داخل و خارج از کشور ایران.

تأسیس شعب و نمایندگی ها در هر نقطه دنیا که برای حفظ و توسعه فعالیت های شرکت ضروری باشد.

انجام هرگونه عملیات و معاملات تجاری مجاز که جهت وصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.

سپرده گذاری و خرید و فروش سهام برای شرکت.

(۳) خلاصه ای از مشخصات شرکت

شرکت تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۱ در مرحله قبل از بهره برداری بوده و فعالیت آن معطوف به احداث کارخانه تولید در ۲ فاز با برآورد سرمایه گذاری کل به میزان ۶۰۳/۵ میلیارد ریال (شامل ۲۳/۳ میلیارد ریال سرمایه در گردش) اجرا شده که ۶۰ درصد منابع ریالی طرح از محل تسهیلات بانکی تامین گردیده است. ظرفیت اسمی فازهای اول و دوم به ترتیب ۵ هزار تن و ۱۵ هزار تن می باشد و سرمایه گذاری آن نیز به ترتیب ۲۸۳ میلیارد ریال و ۲۹۷/۲ میلیارد ریال بوده، طی سال ۱۳۹۳ مصوبه مبلغ ۳۹۹۶ هزار یورو از محل جز (د) بند ۶ بودجه سال ۱۳۸۸ با عاملیت بانک صنعت و معدن، به ترتیب به مبالغ ۳۴ ریال و ۱۰ میلیون ریال از بانک مذکور در قالب عقوド اسلامی (مشارکت مدنی قابل تبدیل به فروش اقساطی) اخذ گردید. در تاریخ مهر ماه ۱۳۹۱ واحد به مرحله بهره برداری و شروع تولید آزمایشی رسیده است.

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱-۴) تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح جدول زیر بوده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان شرکت
۱۸	۲۴	کارکنان قراردادی پیمانکار
۸۷	۱۰۶	
<b>۱۰۵</b>	<b>۱۳۰</b>	

(۲) مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

(۳) خلاصه اهم رویه های حسابداری

(۳-۱) موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده" و "حالص ارزش فروش" تک تک اقلام، ارزشیابی می شود.  
 در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به حالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

(۳-۲) دارایی های ثابت مشهود

(۳-۲-۱) 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 آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك 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 سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۲) استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح دارایی
نزولی	۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۱۲ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰،۲۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۲ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزار
خط مستقیم	۱۰ ساله	هزینه های قبل از بهره برداری

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳) 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 .

۴-۳) تسعیر ارز  
اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۵) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازای هرسال سابقه خدمت در شرکت برای کارشناس به پائین معادل یک ماه و مدیران، روسا و سرپرستان به بالا معادل دو ماه آخرین حقوق و مزایا(بر اساس آخرین حکم حقوقی) محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴) موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۳۵۰,۹۴۱	۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۱,۳۲۰,۶۹۹	۰	بانک سپه میرداماد غربی ۲۳۶۰,۱۶
۳,۳۵۶,۴۸۲	۳,۳۲۵,۴۸۲	بانک تجارت کریم خان زند ۲۹۶۲۵۶۰,۸۰
۱۲,۸۰۰,۶۵۰	۱۲,۷۱۰,۶۵۰	بانک اقتصاد نوین اسفندیار ۱۴۷/۲/۳۱۹۷۳۵۱/۱
۶,۱۲۶,۸۹۳	۶,۱۲۶,۸۹۳	بانک صنعت و معدن اهواز ۱۰۰,۲۳۵۶۸۰,۰۲
۱,۲۸۱,۲۵۵	۱,۲۸۱,۲۵۵	ملت میدان و نک ۳۳۸۳۷,۹۳/۵۱
۵۴,۰۳۸,۹۶۹	۲۰۸,۱۷۰	ملت منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ۱۰۴۱۵/۵۵۱۱۰
۱۷,۹۳۱,۷۵۲	۶۶,۹۱۲,۴۵۱	تجارت مرکزی آبادان ۴۴۳۰,۹۰۰,۸۳۹
۰	۶,۲۲۵,۶۴۱,۶۵۶	ملت میدان و نک
۱۰۸,۲۰۷,۶۴۱	۶,۳۱۶,۲۰۶,۵۵۷	تجارت منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ۶۰۰,۰۹۹,۰۳۸
۷۰,۲۰,۶۰۰	۷۰,۲۰,۶۰۰	موجودی نزد صندوق (ارزی)
۰	۱۷۲,۴۲۱,۴۱۵	تخواه گردان
۱۱۵,۲۲۸,۲۴۱	۶,۴۹۵,۶۴۸,۰۵۷۲	

۴-۱ - موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۲۰۰ یورو می باشد، هر یورو در تاریخ ترازنامه به نرخ ۳۵,۱۰۳ ریال که تعییر شده است.

۵) حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۳۶,۱۹۵,۰۰۰	اسناد دریافتی تجاری ۵-۱
۰	۱,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت نفت سپاهان ۵-۲
۴۷,۹۶۶,۴۶۶	۶۸,۵۰۴,۴۸۰	سایر اقلام
۴۷,۹۶۶,۴۶۶	۱,۴۱۳,۴۹۹,۴۸۰	

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۵) مانده استناد دریافتی تجاری، مربوط به شرکت پترومات بوده که در دوره مالی بعد وصول گردیده است.

۵-۶) مانده مطالبات از شرکت نفت سپاهان تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

#### ۶) سایر حساب های دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۳۳,۲۸۰,۸۱۲	۱,۲۹۸,۴۰۱,۸۳۴	۶-۱
۶,۲۳۱,۸۵۸,۵۳۵	۳,۷۳۴,۲۴۷,۶۵۶	۶-۲
۶۱۰,۹۵۷,۴۹۷	۶۷۰,۷۹۴,۲۸۰	
۸,۱۷۶,۰۹۶,۸۴۴	۵,۷۰۳,۴۴۳,۷۷۰	
(۳۸,۳۲۲,۶۷۳)	(۱۶۲,۱۸۹,۱۱۱)	۱۱
۸,۱۳۷,۷۷۴,۱۷۱	۵,۵۴۱,۲۵۴,۶۵۹	

۶-۱) مانده طلب از شرکت احداث و خود کفایی صنایع شاخص بابت پرداخت علی الحساب حقوق اسفند ماه ۱۳۹۳ پرسنل پیمانکار بوده که در دوره مالی بعد تسویه شده است.

۶-۲) مانده حساب پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳,۷۳۴ میلیون ریال از بابت مازاد ارزش افزوده پرداختی می باشد که با توجه به راه اندازی کامل شرکت در دوره مالی بعد، قابل بازیافت خواهد بود.

#### ۷) موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۶۴۰,۲۲۱,۱۸۶	۴,۵۱۷,۶۳۹,۶۰۵	موجودی محصولات
۷,۱۹۳,۱۶۷,۹۷۰	۱۹,۵۲۳,۲۲۲,۷۶۳	موجودی لوازم فنی و قطعات ملزمومات مصرفی
۱,۷۷۱,۳۳۷,۴۶۹	۱,۴۲۰,۸۱۹,۲۲۴	موجودی مواد اولیه
۴,۸۸۵,۷۳۵,۱۸۲	.	موجودی کالای در جریان ساخت
۳۴,۴۹۰,۴۶۱,۸۰۷	۲۵,۴۶۱,۶۸۱,۵۹۲	

۷-۱) موجودی مواد و کالای شرکت تا مبلغ ۳۴,۷۹۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای آتش سوزی و انفجار و... برخوردار می باشد.

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۸) پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۰،۰۱۶،۱۹۴	۱،۰۱۵،۳۴۲،۸۰۰	۸-۱ پیش پرداخت خرید مواد
۰	۹،۲۱۹،۳۳۹،۵۵۹	۸-۲ پیش پرداخت خرید قطعات یدکی و مواد کمکی
۱۸۳،۰۸۶،۲۲۰	۱،۲۵۹،۷۰۰،۰۸۷	پیش پرداخت بیمه
۲۳۴،۷۷۹،۳۸۹	۶۹۸،۶۸۲،۷۶۶	پیش پرداخت هزینه
<b>۸۳۷،۸۸۱،۸۰۳</b>	<b>۱۲،۱۹۳،۰۶۵،۲۱۲</b>	

۸-۱) مانده سرفصل خرید مواد عمده مربوط به خرید اسید می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی به شرکت تحويل و به حساب موجودی کالا منتقل گردیده است .

۸-۲) پیش پرداخت خرید قطعات یدکی و مواد کمکی عمده مربوط به پیش پرداخت خرید کاتالیست هیدروژن می باشد.



شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۱) سی هزار متر مربع از زمین های کارخانه و تمام تجهیزات و ماشین آلات و امتیازات ایجاد شده در زمین مذکور در قبال تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن در رهن می باشد.

۹-۲) دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۴۶۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، حریق، سیل و زلزله قرار گرفته است.

۹-۳) افزایش ماشین آلات بابت انتقال از سرفصل دارایی در جریان تکمیل و خرید پمپ و آون وغیره می باشد.

۹-۴) افزایش اثاثیه و منصوبات عمده بابت خرید اثاثیه و کامپیوتر و تلفن می باشد.

۹-۵) افزایش تاسیسات بابت انتقال از سرفصل دارایی در جریان تکمیل و خرید دستگاه های تهویه و اطافک بشکه و باطری و دستگاه های ضد انفجار می باشد.

۹-۶) افزایش وسائط نقلیه مربوط به خرید خودرو اسپورتیج و پژو پارس می باشد. لازم به توضیح است، سند مالکیت خودرو اسپورتیج به آن که پلاک منطقه آزاد ارونده می باشد، به نام مدیر عامل بوده و به موجب وکالت نامه رسمی ارائه شده به شرکت (توسط مدیر عامل) هرگونه نقل و انتقال خودرو مزبور توسط شرکت امکان پذیر است.

۹-۷) سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای مشکل از اقلام زیر می باشد :

موضوع قرارداد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
شرکت کنترل دقیق پارت	خرید تجهیزات	۱,۶۳۷,۶۳۳,۹۵۷	۰
شرکت شیمی هادی	راکتور اسید سولفوریک	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۷,۳۱۹,۸۴۱
سفارشات سرمایه ای	ماشین آلات تولیدی	۰	۵۹,۴۵۹,۱۸۵,۶۷۵
مهندسی دقیق افرا نور	ماشین آلات تولیدی	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
اریکه گستران فرآیند	ابزار آلات تولیدی	۵۷۰,۴۸۰,۸۷۴	
طراحان و مجریان فرآیند بخار	ماشین آلات تولیدی	۲۹۸۹۰۲۱۰۸۳	
سایر	ماشین آلات تولیدی	۱,۷۶۰,۹۹۵,۶۲۵	۳۰۴,۶۷۱,۰۰۰
		۸,۶۵۷,۱۳۱,۵۳۹	۶۱,۲۵۱,۱۷۶,۵۱۶

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۸) گردش عملیات دارائی های در جریان ساخت طی سال بشرح ذیل خلاصه می گردد :

مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انتقالی به سرفصل دارایی ها ثابت	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
.	(۱۴۳,۹۱۱,۶۱۳,۶۵۷)	۱۴۳,۹۱۱,۶۱۳,۶۵۷	ماشین آلات SBA/MEK
.	(۶۱,۰۳۷,۳۶۸,۸۹۲)	۶۱,۰۳۷,۳۶۸,۸۹۲	منطقه فرآیند
.	(۵۷,۱۶۵,۵۳۴,۳۷۱)	۵۷,۱۶۵,۵۳۴,۳۷۱	شیر آلات و فلنج صنعتی
.	(۲۳,۳۱۵,۷۷۳,۸۶۷)	۲۳,۳۱۵,۷۷۳,۸۶۷	تانک نگهداری SBA/MEK
.	(۱۴,۰۵۶,۴۶۶,۷۷۳)	۱۴,۰۵۶,۴۶۶,۷۷۳	تعمیرات SBA/MEK
.	(۱۱,۲۵۲,۵۰۲,۸۲۴)	۱۱,۲۵۲,۵۰۲,۸۲۴	پیش راه اندازی
.	(۹,۵۷۵,۰۷۵,۵۷۶)	۹,۵۷۵,۰۷۵,۵۷۶	اتاق کنترل و آزمایشگاه
.	(۶,۴۹۱,۴۸۹,۹۴۵)	۶,۴۹۱,۴۸۹,۹۴۵	ساختمان تاسیسات جانبی
.	(۴,۷۹۹,۷۲۳,۶۴۶)	۴,۷۹۹,۷۲۳,۶۴۶	حفظاظت کاتودیک
.	(۴,۶۰۷,۷۲۳,۳۱۶)	۴,۶۰۷,۷۲۳,۳۱۶	انبار ، کارگاه ، اتاق رختکن
.	(۳,۹۴۸,۲۷۴,۶۰۹)	۳,۹۴۸,۲۷۴,۶۰۹	آبرسانی
.	(۳,۸۱۷,۰۴۲,۵۹۷)	۳۸۱۷,۰۴۲,۵۹۷	برج خنک کن
.	(۳,۶۸۷,۶۲۹,۴۵۷)	۳,۶۸۷,۶۲۹,۴۵۷	آتشگاه
.	(۳,۴۵۸,۸۰۴,۴۱۱)	۳,۴۵۸,۸۰۴,۴۱۱	فاضلاب شهری
.	(۲,۶۹۹,۶۴۶,۴۲۸)	۲,۶۹۹,۶۴۶,۴۲۸	بارگیری و تخلیه
.	(۲,۲۷۸,۵۵۳,۶۶۵)	۲,۲۷۸,۵۵۳,۶۶۵	انبارشکه زنی
.	(۱,۵۴۳,۱۵۶,۶۳۱)	۱,۵۴۳,۱۵۶,۶۳۱	روشنایی
.	(۱,۰۰۸,۹۱۳,۷۹۹)	۱,۰۰۸,۹۱۳,۷۹۹	نظرارت عالیه
.	(۸۷۴,۲۵۷,۰۳۶)	۸۷۴,۲۵۷,۰۳۶	جاده
.	(۸۸۲,۷۰۲,۰۷۶)	۸۸۲,۷۰۲,۰۷۶	اتاق نگهداری
.	(۸۳۱,۵۹۹,۷۳۵)	۸۳۱,۵۹۹,۷۳۵	محل استقرار پمپ ها
.	(۷۴۵,۶۹۶,۲۳۱)	۷۴۵,۶۹۶,۲۳۱	پایه بتونی
.	(۱۹۴,۰۷۲,۴۲۱)	۱۹۴,۰۷۲,۴۲۱	زیر سازی در پیاده رو ساختمان اداری
.	(۱۴۸,۲۷۴,۲۲۱)	۱۴۸,۲۷۴,۲۲۱	پارکینگ
.	(۵۵,۲۴۲,۱۳۶)	۵۵,۲۴۲,۱۳۶	درب ورودی
.	(۳۴,۲۹۴,۷۳۴,۸۶۷)	۳۴,۲۹۴,۷۳۴,۸۶۷	مهندسی پایه و تفصیلی
.	۱۴۴,۶۰۹,۱۳۰,۰۹۲	(۱۴۴,۶۰۹,۱۳۰,۰۹۲)	تعدیل دارایی های در جریان ساخت
.	(۲۵۲,۰۷۲,۷۴۳,۰۹۴)	۲۵۲,۰۷۲,۷۴۳,۰۹۴	.

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۰) دارائی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۹۲۴,۰۳۷,۶۸۴	۲,۹۲۴,۰۳۷,۶۸۴	ودیعه حق انشعباب برق
۲۳۲,۷۵۰,۹۰۵	۲۴۹,۲۵۰,۹۰۵	نرم افزار
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه حق انشعباب گاز
۱۳۰,۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۰,۰۰۰	ودیعه حق انشعباب آب
۶,۲۷۲,۰۰۰	۶,۲۷۲,۰۰۰	ودیعه - تلفن همراه
۲۷,۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰,۰۰۰	ودیعه تلفن
۱۱۸,۱۴۹,۲۷۰,۷۴۰	۵۱,۱۴۱,۹۰۱,۰۵۹۵	هزینه های قبل از بهره برداری
۱۲۱,۷۴۸,۰۹۱,۳۲۹	۵۴,۷۵۸,۰۲۲,۱۸۴	جمع
(۱۸۴,۷۳۱,۶۸۴)	(۱۹۳,۰۵۵,۲۳۴)	استهلاک ابیانه نرم افزار
.	(۶,۰۱۶,۶۹۴,۳۰۵)	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری
(۱۸۴,۷۳۱,۶۸۴)	(۶,۲۰۹,۷۴۹,۵۳۹)	جمع استهلاک دارایی های نامشهود
۱۲۱,۵۶۴,۱۵۹,۶۴۵	۴۸,۰۴۸,۲۷۲,۶۴۵	

(۱۱) سایر دارائی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸,۳۲۲,۶۷۳	.	حصه بلند مدت وام کارکنان سرسید سال ۱۳۹۴
.	۵۳,۵۸۳,۳۱۹	حصه بلند مدت وام کارکنان سرسید سال ۱۳۹۵
.	۴۲,۴۹۴,۶۷۶	حصه بلند مدت وام کارکنان سرسید سال ۱۳۹۶
.	۶۶,۱۱۱,۱۱۶	حصه بلند مدت وام کارکنان سرسید سال ۱۳۹۷ و بعد از آن
۳۸,۳۲۲,۶۷۳	۱۶۲,۱۸۹,۱۱۱	جمع حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۶)

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۲) حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۳۳۷,۷۸۰,۲۲۷	۲۱,۲۵۶,۶۶۵,۹۵۹	اشخاص و شرکت ها
۱,۲۱۵,۰۷۵,۰۰۰	۲,۳۵۲,۶۵۸,۰۰۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۳۴۸,۱۶۲,۰۹۱	۱,۶۲۴,۶۱۲,۰۳۱	سپرده حسن انجام کار
<b>۲۱,۹۰۱,۰۱۸,۰۳۶</b>	<b>۲۵,۲۳۳,۹۳۵,۹۹۰</b>	

(۱۲-۱) مانده حساب اشخاص و شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۳۳۱,۲۲۴,۳۱۱	۱۸,۲۱۳,۰۹۳,۹۳۷	پتروشیمی فجر
۱,۰۴۷,۸۸۷,۹۵۷	.	منطقه ویژه اقتصادی
.	۸۶۴,۱۸۷,۰۵۰	پژوهش و فن آوری پتروشیمی
.	۶۸۶,۳۴۹,۴۱۸	کنترل دقیق پارت
۳,۴۵۸,۶۶۷,۹۵۹	۱,۴۹۳,۰۳۵,۵۵۴	سایر
<b>۱۷,۳۳۷,۷۸۰,۲۲۷</b>	<b>۲۱,۲۵۶,۶۶۵,۹۵۹</b>	

(۱۲-۲) مانده حساب سپرده بیمه پیمانکاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳۴,۰۷۶,۳۷۲	۱,۶۷۸,۳۷۲,۶۲۲	احادث و خودکفایی صنایع شاخص
۳۹۸,۶۸۲,۸۲۸	۳۸۵,۹۳۲,۹۷۷	ashxas وابسته - شرکت مهندسی و نصب فیرمکو
۶۸,۵۳۰,۶۰۹	۵۸,۶۴۵,۷۶۷	برتان ران
.	۲۱,۲۴۹,۹۳۹	مخزن بار خوزستان
۲۱۳,۷۸۵,۱۹۱	۲۰۸,۴۵۶,۶۹۵	سایر
<b>۱,۲۱۵,۰۷۵,۰۰۰</b>	<b>۲,۳۵۲,۶۵۸,۰۰۰</b>	

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۲-۳) مانده حساب سپرده حسن انجام کار بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۲۶،۷۰۱،۳۸۶	۱،۴۰۹،۵۵۰،۶۱۱	ashxas وابسته - شرکت مهندسی و نصب فیرمکو
۴۸،۶۷۵،۵۰۰	۴۸،۶۷۵،۵۰۰	فنی مهندسی نیرو سازان مارون
۷۷،۶۲۵،۰۰۰	۷۷،۶۲۵،۰۰۰	خانه های پیش ساخته پارس پانل
۳۵۱،۸۹۱،۶۵۳	.	ashxas وابسته - بازرگانی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
۴۳،۲۶۹،۲۷۰	۸۸،۷۶۰،۹۲۰	ساير
<b>۳،۳۴۸،۱۶۲۸۰۹</b>	<b>۱،۶۲۴،۶۱۲۰۳۱</b>	

(۱۳) سایر حساب های پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۲،۲۰۶،۲۴۵	۱۸۰،۰۸۲،۴۵۶	۱۳-۱	مالیات حقوق و دستمزد
۲۲۳،۰۲۰،۵۲۹	۲۶۷،۷۳۹،۱۰۲	۱۳-۲	مالیات تکلیفی
۱۲۶،۶۴۸،۴۴۸	۲۰۸،۶۲۸،۳۶۰	۱۳-۳	سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۲۲
۳۴،۶۱۲،۷۳۰،۲۸۴	۱۱،۵۲۲،۰۷۲،۵۷۵	۱۳-۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
.	۹۰۳،۱۸۷،۶۷۴		حوزه خاص مالیاتی منطقه ویژه
.	۲،۱۸۳،۷۵۳،۴۱۲	۱۳-۵	ساير بستانکاران
۲۲۰،۰۳۴،۹۰۷	۲۷،۰۲۲،۰۰۰	۱۳-۶	حقوق پرداختی
<b>۳۵،۴۴۴،۶۴۰،۴۱۳</b>	<b>۱۵،۰۹۹،۴۸۵،۵۷۹</b>		

(۱۳-۱) مانده مالیات حقوق و دستمزد بابت مالیات حقوق و مزایای مربوط به بهمن ماه ۹۲ و اسفند ماه ۹۳ می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۶۵ میلیون ریال تسویه گردیده است .

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۳-۲) مانده مالیات تکلیفی بابت مالیات کسر شده از صورت وضعیت های پیمانکاران در بهمن ماه ۹۲ و اسفند ماه ۹۳ بوده که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی ۱۷۵ میلیون ریال تسویه گردیده است.

(۱۳-۳) مانده شعبه ۲۲ به دلیل جرمیه بیمه از سال ۸۷ الی ۹۰ می باشد که بصورت اقساط در موعد سررسید پرداخت می گردد. مبلغ هر قسط ۷۰,۶۶۶,۰۰۰ ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی ۱۴۱,۳۳۲,۰۰۰ ریال آن تسویه گردیده است.

(۱۳-۴) مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۶۴۲,۲۴۶,۱۷۱	۲,۱۲۴,۸۴۶,۴۵۳	ذخیره حقوق اسفند ماه پرستنل پیمانکار (شاخص)
۰	۵۲۱,۵۰۸,۵۶۵	ذخیره گاز و تلفن اسفند ماه سایت منطقه ویژه
۸۴۰,۷۳۸,۹۶۰	۷۹۹,۶۴۰,۷۰۳	ذخیره مالیات تکلیفی معوق ۸۶ حوزه منطقه ویژه اقتصادی
۱,۱۷۱,۷۳۵,۶۴۹	۰	ذخیره یوتلیتی دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر
۰	۱,۳۶۴,۵۷۶,۶۵۲	ذخیره هزینه های غذا و مخارج انجام شده توسط شیمی بافت
۰	۱,۲۵۰,۵۶۱,۵۲۹	ذخیره تعمیرات اسفند ماه سایت (فیرمکو)
۲۹,۴۵۱,۲۲۱,۳۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره جرائم تسهیلات مالی
۵۰,۶۷۸,۱۶۴	۴۶۰,۹۳۸,۶۷۳	سایر ذخایر
۳۴,۶۱۲,۷۳۰,۲۸۴	۱۱,۵۲۲,۰۷۲,۵۷۵	

(۱۳-۴-۱) مانده ذخیره مالیات تکلیفی معوق ۸۶ حوزه منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۷۹۹ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات تکلیفی مربوط به مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰ می باشد که به موجب برگ قطعی ابلاغی از سوی سازمان امور مالیاتی محاسبه و تحت سرفصل فوق منعکس شده است. شرکت در سال ۱۳۹۱ اعتراض خود را نسبت به مبلغ فوق اعلام نموده ولی تا تاریخ تصویب صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۳-۵) مانده حساب سایر بستانکاران بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴۴۱,۶۹۳,۲۲۹	مطلوبات کارکنان
.	۴۹۴,۶۴۲,۰۰۰	شعبه ۲۲ تامین اجتماعی
.	۷۱۳,۴۳۵,۲۵۶	بیمه کارگزاری تامین آینده
.	۵۳۳,۹۸۲,۹۲۷	سایر
.	۲,۱۸۳,۷۵۳,۴۱۲	

(۱۳-۶) مانده حقوق پرداختی مربوط به حقوق پرسنل بوده که تاتاریخ تنظیم صورت های مالی عمدتاً تسویه گردیده است .

(۱۴) وضعیت مالیاتی

طبق مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم فعالیت های شرکت از تاریخ بهره برداری به مدت چهار سال و به میزان ۸۰ درصد از مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم معاف می باشد. ضمن آن که به موجب برگ های قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ فاقد بدھی مالیات عملکرد می باشد. گفتنی است، مالیات های تکلیفی سال های ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۹ نیز به موجب برگ های قطعی دریافتی تسویه شده است.

(۱۵) پیش دریافت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۶۲,۳۷۰,۰۰۰	صنعت پتروشیمی ری
.	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خوزستان
.	۲۱,۳۸۴,۰۰۰	پاز بهفر ایرانیان
.	۱,۰۳۸,۶۰۰	تولیدی شیمیایی کیمیا رزین اراک
.	۵۴۰,۰۰۰	نفت بهران
.	۴۶,۱۶۰	پالایش پاسارگاد ارونده
.	۱۴۲,۳۷۸,۷۶۰	

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۶) بدهی به شرکت های گروه و وابسته

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۴,۹۶۱,۹۳۵,۸۹۲	۴۷۶,۳۳۵,۶۵۵,۷۳۰	۱۶-۱ شرکت شیمی بافت
۳۳۴,۱۴۰,۳۷۸	۲۲۰,۶۳۳,۳۱۲	۱۶-۲ بازررسی و کنترل خوردگی تکین کو
۱,۱۷۶,۸۱۷,۶۴۰	۷۸۰,۳۷۰,۹۱۴	۱۶-۳ مهندسی و نصب فیرمکو (تعمیرات واحد MEK)
<b>۳۷۶,۴۷۲,۸۹۳,۹۱۰</b>	<b>۴۷۶,۳۳۶,۶۵۹,۹۵۶</b>	

۱۶-۱) بدهی به شرکت شیمی بافت بشرح ذیل تفکیک می باشد :

مبلغ بدهکار (بستانکار)		
ریال	ریال	
۳۷۴,۹۶۱,۹۳۵,۸۹۲		ماند بدهی به شرکت شیمی بافت در اول سال
	(۱۲۴,۰۶۶,۱۲۰)	گردش اقلام بدهکار حساب طی سال :
(۱۲۴,۰۶۶,۱۲۰)		بابت حمل رافینیت
		جمع گردش اقلام بستانکار حساب طی سال
		گردش اقلام بستانکار حساب طی سال
۵۳,۰۲۳,۳۹۰,۳۲۲		تامین نقدینگی
۱۴,۶۱۸,۶۷۴,۷۷۸		حقوق پرسنل
۳۱,۱۲۸,۱۳۸,۰۵۵		خرید رافینت
۲,۶۶۵,۰۸۲,۳۰۳		خرید غذا
۴۴,۹۲۸,۰۰۰		خرید بلیط
۱۷,۵۷۲,۵۰۰		هزینه اجاره بها
۱۰۱,۴۹۷,۷۸۵,۹۵۸		جمع گردش اقلام بستانکار حساب طی سال
<b>۴۷۶,۳۳۵,۶۵۵,۷۳۰</b>		مانده بدهی به شرکت شیمی بافت در یافتن سال

۱۶-۲) مانده حساب شرکت بازررسی و کنترل خوردگی تکین کو مربوط به صورت وضعیت های تایید شده ارائه خدمات بازررسی فنی می باشد.



شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱۲۷،۰۷۲

سند زمین سایت و مستحداثات واقع در آن به همراه ماشین آلات

۱۳،۰۰۰

سفههای با امضای مدیران شرکت

۱۴۰،۰۷۲

۱-۱۷) مبلغ ۶۶ میلیارد ریال تسهیلات اخذ شده از بانک صنعت و معدن به صورت فروش اقساطی ۵ ساله و با نرخ ۱۴ درصد و در اقساط سه ماهه ( جمیعاً ۲۰ قسط ) ، از بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی تهران دریافت گردیده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی ۲ قسط آن پرداخت شده است.

۱-۱۷-۲) مبلغ ۱۶ میلیارد ریال تسهیلات اخذ شده از بانک صنعت و معدن به صورت فروش اقساطی ۵ ساله و با نرخ ۱۴ درصد و در اقساط سه ماهه ( جمیعاً ۲۰ قسط ) ، از بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی تهران دریافت گردیده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی ۲ قسط آن پرداخت شده است.

۱-۱۷-۳) طی سنته گذشته مصوبه مبلغ ۳،۹۹۶،۲۱۴ یورو و از محل جزء "د" بند ۶ بودجه سال ۱۳۸۸ با عاملیت بانک صنعت و معدن اخذ شده و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱،۵۰۲،۱۹۲ یورو وجهت اجرای طرح دریافت گردیده است. تسهیلات مذبور در ابتدا به صورت مشارکت مدنی قابل تبدیل به فروش اقساطی ( با تنفس یک ساله ) و نرخ ۷ درصد در سال دریافت شده که در سال ۱۳۹۳ تبدیل به قرارداد فروش اقساطی گردید. مانده اصل و فرع تسهیلات مذبور در پایان سال مالی به ترتیب به مبالغ ۱،۵۰۲،۱۹۲ یورو و ۴۰۵۰۵۴ یورو می باشد. که با نرخ ۳۰۱۵۶ ریال تعییر شده است

۱-۱۷-۴) وثایق اخذ شده توسط بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی جهت تضمین اصل و فرع تسهیلات ریالی و ارزی به سند مالکیت مربوط به سی هزار مترمربع زمین های کارخانه و تمام تجهیزات و ماشین آلات و امتیازات ایجاد شده در زمین مذکور در حال و آینده بابت وام در رهن بانک فوق و مبلغ ۱۳ میلیارد ریال سفته با امضای مدیران شرکت می باشد ، مضافاً در مقابل تسهیلات مالی واگذار شده توسط شرکت شیمی بافت مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال چک تضمین ارائه شده است .

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۹) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مذکور بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۱۵,۹۵۱,۶۷۶	۱,۵۴۴,۳۷۰,۰۲۱	مانده ابتدای سال
۱,۱۱۱,۳۵۳,۲۹۱	۱,۰۱۰,۹۱۱,۷۷۸	ذخیره تامین شده طی سال
(۸۲,۹۳۴,۹۴۶)	(۳۶۵,۶۲۹,۸۰۸)	پرداخت شده طی سال
۱,۵۴۴,۳۷۰,۰۲۱	۲,۱۸۹,۶۵۱,۹۹۱	مانده در پایان سال

(۲۰) سرمایه

سرمایه ثبتی شرکت مبلغ ۹۰ میلیارد ریال منقسم به ۹۰ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که طی سال سال مالی مورد گزارش تغییری در مبلغ سرمایه، ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان به وجود نیامده است. آخرین وضعیت سرمایه و سهام شرکت در تاریخ ترازنامه، به شرح جدول ذیل می باشد :

نام سهامدار	تعداد سهم	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه
	سهم	%	ریال
شیمی بافت (سهامی خاص)	۷۶,۹۵۳,۱۶۰	۸۵,۵۰	۷۶,۹۵۳,۱۶۰,۰۰۰
بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو (سهامی عام)	۱,۸۰۰	۰,۰۰۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)	۱۳,۰۴۵,۰۰۰	۱۴,۴۹	۱۳,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰
احداث و خودکفایی صنایع شاخص (سهامی عام)	۲۰	۰,۰۰۰۲	۲۰,۰۰۰
صنایع کیمیای غرب گستر (سهامی خاص)	۲۰	۰,۰۰۰۲	۲۰,۰۰۰
	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰





شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲-۲) هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
	ریال	ریال	
حقوق مزایای پرسنل پیمانکار	۲۲-۲-۱	۵,۴۹۹,۸۶۷,۴۸۶	۴,۶۰۵,۴۲۵,۱۰۵
حقوق و دستمزد و مزایا		۲,۵۲۵,۷۳۵,۱۳۷	۳۴۴,۰۷۰,۱۹۶
اضافه کاری و نوبت کاری		۱,۹۳۶,۱۵۱,۰۴۵	۲۵۲,۹۵۱,۵۵۱
ایاب و ذهب و ناهاری		۱۱۸,۷۰۴,۶۴۰	۱۲,۰۰۷,۶۶۶
عیدی پاداش بهره و ری		۴۶۷,۳۰۱,۱۰۹	۷۱,۸۸۵,۳۷۸
بیمه تامین اجتماعی		۹۵۶,۶۸۴,۹۰۴	۱۶۸,۰۱۶,۸۸۱
بازخرید خدمت و مرخصی		۳۷۱,۶۴۴,۹۲۷	۱۰۱,۶۰۱,۸۴۷
سایر		۲,۱۶۹,۳۵۷,۳۲۷	۱۰۱,۹۱۵,۳۶۳
		۱۴,۰۴۵,۴۴۶,۵۷۵	۵,۶۵۸,۳۷۳,۹۸۷

۱-۲) شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص خدمات تامین نیروی انسانی در محل کارخانه و دفتر مرکزی را بعهده دارد

۲۲-۳) هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
	ریال	ریال	
هزینه استهلاک دارائیها	۱۵,۶۰۷,۸۶۸,۳۱۶	۴۵۱,۲۳۱,۹۹۳	
هزینه تعمیر و نگهداری دارائیها	۸,۲۸۴,۹۸۰,۸۱۲	۱۸۵,۰۴۲,۱۲۹	
آب برق گاز	۱۳,۹۴۵,۲۹۴,۵۷۷	۴,۶۳۰,۴۵۰,۲۶۸	
مواد غیر مستقیم	۱۷,۶۹۴,۰۱۳,۸۷۹	۶,۳۲۱,۰۶۴,۷۶۶	
حقوق مزایای پرسنل پیمانکار	۱۱,۴۱۶,۸۶۴,۴۴۶	۷,۹۷۹,۶۶۱,۲۹۲	
حقوق و دستمزد	۵۷۰,۰۰۸,۰۵۲	۶۰۶,۰۹۵,۵۲۰	
اضافه کاری	۴۵۱,۲۳۳,۴۹۱	۳۳۶,۲۰۱,۴۶۴	
عیدی پاداش بهره و ری	۱۳۷,۸۰۰,۱۸۹	۱۵۴,۰۹۷,۳۳۴	
بیمه تامین اجتماعی	۱۹۷,۹۰۰,۴۲۸	۲۰۷,۴۰۹,۲۶۸	
rstaurant	۳,۲۸۴,۰۲۸,۵۱۷	۱,۴۸۱,۴۷۹,۷۰۰	
سفر و ماموریت	۷۱۳,۵۹۲,۰۹۷	۱۱۱,۷۷۸,۰۵۲	
مزایای بازخرید خدمت و مرخصی	۲۱۶,۴۹۳,۵۵۴	۱۰۶,۰۴۷,۶۲۷	
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۴۰۶,۰۷۶,۶۵۲	۷۹۴,۸۳۷,۳۸۰	
سایر هزینه ها	۹,۶۴۴,۰۹۹,۵۸۶	۲,۵۸۶,۹۴۹,۳۱۹	
	۸۳,۵۷۰,۲۵۴,۵۹۶	۲۵,۹۵۴,۴۴۶,۱۱۲	

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲-۴) سربار جذب نشده تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۹,۵۵۰,۹۰۳,۶۷۱	دستمزد مستقیم
.	۱۲,۸۸۳,۸۵۱,۴۰۷	دستمزد غیر مستقیم
.	۹,۴۵۵,۷۴۶,۷۷۰	آب، برق و گاز مصرفی
.	۱۰,۸۱۳,۹۰۰,۳۲۰	ملزومات مصرفی
.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر ماشین آلات
.	۸,۱۹۷,۰۸۰,۸۴۸	سایر هزینه ها
.	<b>۵۵,۴۷۱,۴۸۳,۰۱۶</b>	جمع سربار جذب نشده تولید

۲۲-۵) مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید	ظرفیت قابل دسترس	ظرفیت اسمی	نوع محصول	
			تن	تن
۱,۲۶۳	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰		متیل اتیل کتون

۲۳) هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۰۱۷,۰۰۵,۳۵۲	۵,۹۳۲,۴۵۲,۰۸۶	حقوق ، دستمزد و مزایا
۵۱۶,۷۹۲,۵۴۰	۱,۱۲۵,۵۷۲,۶۰۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۵۴,۵۴۳,۸۲۳	۵۲۶,۸۰۹,۰۱۳	مزایای پایان خدمت
۷۱۹,۶۵۷,۰۳۲	۸۲۱,۲۵۷,۶۲۸	سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۷,۶۸۰	هزینه حسابرسی
۶۵۸,۴۲۷,۳۷۵	۱۴۰,۹۸۲,۰۴۷	هزینه استهلاک
۷۳,۵۲۶,۱۹۷	۱۰۷,۹۳۹,۸۴۵	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۱,۹۹۰,۸۸۲,۲۴۸	۳,۶۸۹,۶۴۶,۲۷۳	سایر
<b>۸۸۷۱,۱۳۴,۵۷۷</b>	<b>۱۲,۷۸۲,۱۶۷,۱۸۰</b>	

۲۳-۱) افزایش هزینه حقوق و مزایا و سایر هزینه های مرتبط عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق ضوابط قانون کار می باشد .

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۲۴) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۸۶,۰۰۰	۷۶۸,۱۱۷,۰۰۰	سود ناشی از فروش محصول جانبی
(۱۱,۰۵۹,۳۲۹,۱۳۰)	(۵۵,۴۷۱,۴۸۳,۰۱۶)	هزینه های سربار جذب نشده
.	(۱۲,۷۶۵,۸۱۶,۸۳۸)	ضایعات غیر عادی
<b>(۱۰,۹۱۳,۸۴۳,۱۳۰)</b>	<b>(۶۷,۴۶۹,۱۸۲,۰۵۴)</b>	

(۲۵) هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶,۳۰۱,۰۰۰	۶,۸۱۶,۴۱۹	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱۲,۱۹۸,۹۶۳,۶۶۱	۵,۶۷۱,۰۳۲,۲۵۳	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جرایم دیر کرد تسهیلات بانکی
<b>۱۲,۲۰۵,۲۶۴,۶۶۱</b>	<b>۱۰,۶۷۷,۸۴۸,۶۷۲</b>	

(۲۶) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۸۸,۲۹۸,۳۸۳	.	سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت
۷,۵۶۳,۸۲۱	۷,۵۵۱,۴۵۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۶۷۸,۸۰۰	۴,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی
<b>۱۹۶,۵۴۱,۰۰۴</b>	<b>۴,۴۷۸,۶۴۲,۰۸۵</b>	

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷) تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۰	(۱۵,۳۸۷,۴۰۵,۰۸۲)	تعديل بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل سال ۱۳۹۱
۰	(۵۴,۲۱۲,۹۲۹,۹۳۴)	تعديل بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل سال ۱۳۹۲
۰	(۴,۴۹۰,۲۸۰,۲۷۱)	اصلاح استهلاک ابانته دارایی های ثابت سال ۱۳۹۱
۰	(۱۱,۰۵۹,۳۲۹,۱۳۰)	اصلاح استهلاک ابانته دارایی های ثابت سال ۱۳۹۲
۰	(۱۷,۲۵۲,۲۵۷,۶۷۹)	اصلاح هزینه مالی تسهیلات دریافتی تا پایان سال ۱۳۹۱
۰	(۱۲,۱۹۸,۹۶۳,۶۶۱)	اصلاح هزینه مالی تسهیلات دریافتی سال ۱۳۹۲
۰	(۱۱۴,۶۰۱,۱۶۵,۷۵۷)	
(۹۱,۳۴۲,۸۷۲,۹۶۶)	۰	آثار ابانته ناشی از تجدید ارائه
(۹۱,۳۴۲,۸۷۲,۹۶۶)	(۱۱۴,۶۰۱,۱۶۵,۷۵۷)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط درصورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضًا باصورتهای مالی ارائه شده درسال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸) صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۲۰,۶۳۹,۹۹۴,۵۹۰)	(۹۶,۳۳۱,۴۹۹,۶۰۰)	زیان عملیاتی
۱,۱۰۹,۶۵۹,۳۶۸	۳۶,۴۳۴,۰۳۲,۴۸۰	هزینه استهلاک
۱,۰۲۸,۴۱۸,۳۴۵	۶۴۵,۲۸۱,۹۷۰	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۵۰,۸۶۴,۶۳۴,۱۳۹)	۹,۰۲۸,۷۸۰,۲۱۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۱۴,۱۵۷,۶۰۹)	(۱۱,۳۵۵,۱۸۳,۴۰۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۰۵۵,۲,۶۸۵,۹۳۳)	۴,۹۰۹,۵۷۴,۲۴۵	کاهش (افزایش) سایر حساب های دریافتی عملیاتی
۱۶,۵۸۳,۱۱۹,۹۵۱	۲۷,۲۱۸,۶۸۴,۶۵۹	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۰	۱۴۲,۳۷۸,۷۶۰	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۷۸,۸۰۰	۴,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۹,۷۴۹,۵۹۵,۸۰۷)	(۲۴,۸۳۶,۸۶۰,۰۴۶)	

شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۲۹) مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۷,۵۰۹,۰۶۶,۰۷۶	۰	پرداخت اقساط تسهیلات توسط شیمی بافت
۴۷۵,۱۳۲,۶۵۱	۰	تحصیل دارایی ثابت مشهود (خودرو سواری و ...) در قبال حسابهای پرداختی
۲۱,۴۸۷,۲۵۶,۱۶۲	۰	بهره مالی تحقق یافته پرداخت نشده
۴۹,۴۷۱,۴۵۴,۸۸۹	۰	

(۳۰) تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- (۳۰) بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

موضوع تضمین	مبلغ	نوع وثیقه	
	(میلیون ریال)		
تضمين وام بانک اقتصاد نوین شعبه اسنندیار	۷۵,۰۰۰	چک امضای مدیران	شرکت شیمی بافت
تضمين اصل و فرع وام بانک صنعت ومعدن	۱۳,۰۰۰	چک امضای مدیران	شرکت شیمی بافت
تضمين اصل و فرع وام بانک صنعت ومعدن	۱۰,۰۰۰	چک امضای مدیران	شرکت شیمی بافت
تضمين اصل و فرع وام بانک رفاه شعبه پردیس	۱۲,۸۵۴	چک امضای مدیران	شرکت شیمی بافت
تضمين اصل و فرع وام بانک صنعت ومعدن	۵۰,۵۶۲	چک امضای مدیران	شرکت شیمی بافت
تضمين اصل و فرع وام بانک صنعت ومعدن	۶۳,۰۲۱	چک امضای مدیران	شرکت شیمی بافت
تضمين اصل و فرع وام بانک صنعت ومعدن	۶,۶۰۰	چک امضای مدیران	بانک صنعت ومعدن
تضمين اصل و فرع وام بانک صنعت ومعدن	۱۳,۰۰۰	سفته امضای مدیران	بانک صنعت ومعدن
	۲۴۴,۰۳۷		

۲- (۳۰) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه تماماً مربوط به خرید انواع ماشین آلات تولیدی (شامل مبدل حرارتی ، پمپ اسید ، رآکتور و کاتالیست) ، جمعاً به مبلغ ۱۵,۴۹۳ میلیون ریال می باشد .

**شرکت شیمی تکس آریا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

(۳۱) معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و مخاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدھی) در پایان سال میلیون ریال
<b>الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :</b>				
شرکت شیمی بافت	سهامدار و عضو هیات مدیره	تامین نقدینگی	۵۳,۰۲۳	
شرکت شیمی بافت	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید رافینت و هزینه حمل	۳۱,۰۰۴	
شرکت شیمی بافت	سهامدار و عضو هیات مدیره	حقوق پرسنل	۱۴,۶۱۹	
شرکت شیمی بافت	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید غذا	۲,۶۶۵	
شرکت شیمی بافت	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید بلیط	۴۵	
شرکت شیمی بافت	سهامدار و عضو هیات مدیره	هزینه اجاره بها	۱۸	(۴۷۶,۳۳۵,۶۵۵,۷۳۰)
احداث و خودکفایی صنایع شاخص	سهامدار و عضو هیات مدیره	تامین نیروی انسانی (تعمیرات و خدمات)	۲۳,۲۰۵	(۱,۶۷۸,۳۷۲,۶۲۲)
مهندسی و نصب فیرمکو	سهامدار و عضو هیات مدیره	بابت بازرگانی فنی	۶,۶۰۰	(۳۸۵,۹۳۲,۹۷۷)

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرح جدول فوق بر اساس توافق فمایین طرفین و قراردادهای منعقده با اشخاص طرف معامله، صورت پذیرفته است.

(۳۲) وضعیت ارزی

پیش بینی نیازهای ارزی شرکت برای سال مالی آتی به منظور بازپرداخت اقساط سرسید شده و اقساط آتی تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن معادل ۱۳۵۶۰۵۲ یورو بر آورد گردیده است.