

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی در مورد ارائه صورتهای مالی (۱)

ج - صورتهای مالی :

ترازنامه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲ (۲)

صورت سودوزیان برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ (۳)

صورت جریان وجوه نقد برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ (۴)

یادداشت های توضیحی (۵) الی (۳۵)

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

ohmand

مؤسسه حسابرسی بهمن

معاونت امور مالی و اقتصادی - وزارت امور اقتصادی و دارایی

AMIN KESHANIAN & PARTNERS

تهران - خیابان ولیعصر

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرات تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرات، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای

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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان 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- شرکت فاقد نظام مدون و جامع حسابداری پیمانهای بلندمدت بوده و بدین لحاظ انجام برخی از رسیدگیهای معمول حسابرسی در زمینه عملیات و محاسبات شرکت جهت تعیین بهای تمام شده عملیات پیمانکاری و حصول اطمینان از کامل بودن مخارج پروژه ها، در انطباق این عملیات و محاسبات با مبانی و مفروضاتی که در نظام مزبور مورد پیش بینی قرار می گیرد، و همچنین انجام برخی از کنترل های مورد نیاز حسابرسی در رابطه با وضعیت مصارف مواد و مصالح و میزان ضایعات آنها و برخی از مستندات مخارج پروژه مشترک ۱۲۸ واحدی مسکن مهر (یادداشت ۲۵ صورتهای مالی)، برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۵- بشرح یادداشت ۴-۶ صورتهای مالی، بابت حدود ۲۹۱ میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی شرکت، حدود ۲۴۱ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حسابها لحاظ گردیده است. با توجه به نتیجه حاصل از بررسی وضعیت مطالبات مزبور و از آنجائیکه شواهد و قرائن مستندی دال بر قابلیت وصول این مطالبات ملاحظه نشده، به نظر این مؤسسه، ضروری است در رعایت استانداردهای حسابداری، کاهش ارزش انباشته موجود در حسابها از این بابت تا مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال فوق افزایش یابد.

۶- وضع بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه در یادداشت ۳-۳۲ صورتهای مالی مندرج می باشد. با توجه به نتیجه بررسیهای بعمل آمده، ایجاد ذخیره برای این بدهیها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، ولی در غیاب مستندات تکمیلی مورد نیاز، تعیین حداقل آن امکان پذیر نشده است.

۷- تا تاریخ پایان رسیدگی‌های انجام شده، پاسخ بخشی از تأییدیه‌های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت، مشتمل بر حسابهای دریافتی و پیش‌پرداختها با مانده‌ای جمعاً به مبلغ ۷,۲۳۹ میلیون ریال و حسابهای پرداختنی با مانده‌ای جمعاً به مبلغ ۱,۶۰۲ میلیون ریال واصل نشده است. همچنین دو فقره از پاسخ‌های دریافتی از اشخاص طرف حساب (شرکتهای پتروشیمی شهید تندگویان و عرش افزار صنعت موضوع یادداشت ۶ صورتهای مالی) دارای مغایرت نامساعد جمعاً به مبلغ حدود ۳,۶۴۸ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش وضعیت قطعی آنها مشخص نگردیده است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی قابل اعمال در حسابها، که در صورت رفع این مغایرات و دریافت پاسخ تأییدیه‌های واصل نشده مشخص می‌گردید، مقدور نشده است.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۶) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۷)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۹- با توجه به مفاد یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی، درخصوص مطالبات از کارفرمایان بابت مالیاتهای مکسوره پرداخت نشده و مازاد مالیات بر درآمد پرداختی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ که مربوط به سنوات قبل بوده و تاکنون مورد تسویه قرار نگرفته، بر پیگیری مؤثرتر اقدامات در جریان جهت تسریع در تعیین تکلیف قطعی و نهایی این اقلام تأکید می‌گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- بشرح یادداشت ۱۸ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل، در موعد مقرر قانونی (۸ ماه پس از تصویب آن در مجمع) پرداخت نگردیده است. مراتب در رابطه با قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۱۱- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی قبل، عمدتاً به دلیل فاصله زمانی بین تاریخ مجمع مذکور (۱۳۹۲/۹/۱۰) و تاریخ تنظیم این گزارش بدلیل سه ماهه بودن دوره مالی جاری، به نتیجه قطعی و نهایی منجر نشده است. تکالیف مذکور بشرح زیر بوده است:

- استقرار نظام مدون و جامع حسابداری پیمانهای بلندمدت.
- اصلاح آئین نامه معاملات شرکت.
- پیگیری وصول و اخذ مدارک مرتبط با پرداخت مالیات تکلیفی مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت توسط کارفرمایان.
- پرداخت سود سهام معوقه سنوات قبل.
- پیگیری درخصوص رفع مغایرات حسابهای فیما بین با شرکت پلی اکریل ایران.
- رعایت ضوابط مقرر در دستورالعملهای اجرایی مبارزه با پولشویی.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه با در نظر گرفتن روابط خاص تجاری در معاملات فیما بین با شرکتهای همگروه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

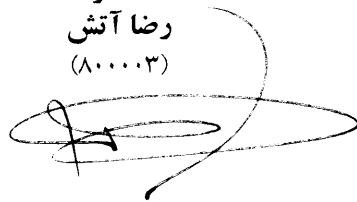
۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع بوده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می‌باشد و عمدتاً شامل سامانه‌های احراز هویت اشخاص و جمع‌آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه‌ها با پایگاههای پیش‌بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۲۶ بهمن ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهمند
رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)
علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

طراحی، مشاوره، نظارت و اجرای تاسیسات صنعتی و پروژه‌های محیط زیست

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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
(۵) الی (۳۵)	یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیأت مدیره

آقای ولی اله امینی

رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت بازرگانی پلی اکریل اصفهان با نمایندگی آقای سید حسن نائل

نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت پلی اکریل ایران با نمایندگی آقای علیرضا صمدانی

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت الیاف زاینده رود با نمایندگی آقای فرزاد باریک رو

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر با نمایندگی آقای محسن رجایی

مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰
بدهیهای جاری:		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		دارائیهای جاری:	
۲,۵۱۷,۱۷۱,۸۶۸	۳,۶۸۹,۶۹۱,۹۴۳	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴	موجودی نقد
۷,۲۹۸,۹۲۴,۹۰۶	۸,۴۷۳,۸۲۳,۷۴۸	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱,۰۳۸,۳۳۴,۷۲۷	۱۱,۳۵۴,۵۲۵,۵۴۲	۱۶	پیش دریافتها	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۲,۰۶۸,۸۴۰,۷۸۸	۱,۰۷۰,۳۴۶,۵۹۱	۱۷	ذخیره مالیات	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴,۲۷۵,۲۵۵,۰۰۰	۵,۲۷۵,۲۵۵,۰۰۰	۱۸	سود سهام پرداختی	۸	موجودی مواد و کالا
۱,۵۲۸,۴۱۶,۴۳۸	-	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۹	پیش پرداختها
۲۸,۷۲۶,۹۴۳,۷۲۷	۲۹,۸۶۳,۶۴۲,۸۲۴		جمع بدهیهای جاری		جمع دارائیهای جاری
۲۴۹,۵۸۶,۵۷۹	۳۲۷,۰۹۸,۵۹۵	۲۰	بدهیهای غیر جاری:		دارائیهای غیر جاری:
۲۴۹,۵۸۶,۵۷۹	۳۲۷,۰۹۸,۵۹۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۸,۹۷۶,۵۳۰,۳۰۶	۳۰,۱۹۰,۷۴۱,۴۱۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۱	دارائی نامشهود
			جمع بدهیها	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱۳	سایر دارائیهها
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام:		جمع دارائیهای غیر جاری
۳۰۴,۰۶۸,۳۴۰	۳۴۰,۶۳۵,۲۸۰	۲۲	سرمایه		
۹۴,۶۵۱,۲۲۹	۹۴,۶۵۱,۲۲۹	۲۳	اندوخته قانونی		
۲,۰۲۳,۶۹۵,۳۲۱	۱,۷۱۸,۴۶۷,۱۸۹		اندوخته احتیاطی		
۷,۴۲۲,۴۱۴,۸۹۰	۷,۱۵۳,۷۵۳,۶۹۸		سود انباشته		
۳۶,۳۹۸,۹۴۵,۱۹۶	۳۷,۳۴۴,۴۹۵,۱۱۷		جمع حقوق صاحبان سهام		
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۵ جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت	
۳۶,۷۷۰,۲۰۴,۰۵۳	۸,۷۵۳,۴۹۰,۸۸۶	۲۴	خالص فروش و درآمد عملیات پیمانکاری
(۳۱,۱۸۳,۱۷۷,۷۵۳)	(۶,۴۳۰,۸۹۵,۸۹۷)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و عملیات پیمانکاری
۵,۵۸۷,۰۲۶,۳۰۰	۲,۳۲۲,۵۹۴,۹۸۹		سود ناخالص
(۳,۱۷۶,۲۲۲,۴۳۸)	(۸۸۸,۸۸۷,۸۵۱)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۲۱,۹۱۷,۰۳۸)	(۵۲۱,۷۶۵,۵۱۱)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۹۸۸,۸۸۶,۸۲۴	۹۱۱,۹۴۱,۶۲۷		سود عملیاتی
(۳۷۳,۱۰۰,۷۱۵)	(۶۶,۸۱۷,۵۷۵)	۲۸	هزینه های مالی
(۱۹۳,۰۳۵,۸۶۷)	۱۳۲,۳۸۸,۵۷۹	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۴۲۲,۷۵۰,۲۴۲	۹۷۷,۵۱۲,۶۳۱		سود قبل از کسر مالیات
(۳۶۰,۱۸۸,۵۹۱)	(۲۴۶,۱۷۳,۸۲۳)	۱۷-۵	مالیات بر درآمد
۱,۰۶۲,۵۶۱,۶۵۱	۷۳۱,۳۳۸,۸۰۸		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۰۶۲,۵۶۱,۶۵۱	۷۳۱,۳۳۸,۸۰۸		سود خالص دوره / سال
۵,۱۷۷,۴۳۸,۰۰۲	۲,۱۰۰,۴۷۲,۳۱۱		سود انباشته ابتدای دوره / سال
(۱۶۳,۱۷۶,۲۵۰)	(۷۶,۷۷۶,۹۹۰)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۵,۰۱۴,۲۶۱,۷۵۲	۲,۰۲۳,۶۹۵,۳۲۱		سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
۶,۰۷۶,۸۲۳,۴۰۳	۲,۷۵۵,۰۳۴,۱۲۹		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۵۳,۱۲۸,۰۸۲)	(۳۶,۵۶۶,۹۴۰)	۲۲	اندوخته قانونی
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب سال قبل
(۴,۰۵۳,۱۲۸,۰۸۲)	(۱,۰۳۶,۵۶۶,۹۴۰)		سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
۲,۰۲۳,۶۹۵,۳۲۱	۱,۷۱۸,۴۶۷,۱۸۹		سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال / دوره و خالص تعدیلات سنواتی است ، ارائه سود و زیان جامع موردی نداشته است .

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۳

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

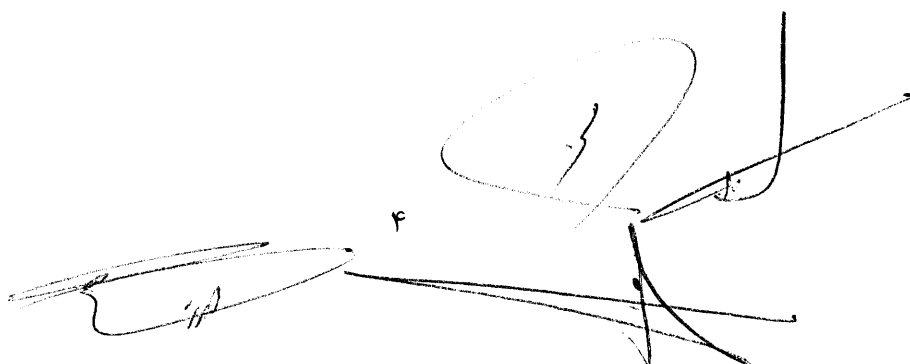
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۲,۵۶۱,۱۲۵,۶۵۴	(۱,۵۷۶,۸۴۰,۰۶۵)	۳۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سودپرداختی بابت تأمین مالی:
۲۵۰,۴۹۰,۲۱۳	۱۰۰,۹۳۹,۳۶۱		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۹۹,۹۵۹,۶۱۹)	(۱۹۵,۲۳۴,۰۱۳)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۱۵۰,۵۳۰,۵۹۴	(۹۴,۲۹۴,۶۵۲)		
			مالیات بر درآمد :
-	(۵۴,۶۴۳,۴۴۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
-	(۵۴,۶۴۳,۴۴۴)		
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲۱۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید : دارائیهای ثابت مشهود
-	(۵۱۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
-	۱۰۳,۰۵۶,۷۲۰		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۱۵,۷۲۰,۰۰۰)	۸۷,۱۴۶,۷۲۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۴۹۵,۹۳۶,۲۴۸	(۱,۶۳۸,۶۳۱,۴۴۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		دریافت تسهیلات مالی
(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳,۰۹۵,۹۳۶,۲۴۸	(۳,۰۳۸,۶۳۱,۴۴۱)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۷۷,۱۸۱,۷۷۵	۳,۶۷۳,۱۱۸,۰۲۳		مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۳,۶۷۳,۱۱۸,۰۲۳	۶۳۴,۴۸۶,۵۸۲		مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۴



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۵/۲۷ تحت شماره ۱۹۲۰۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان- چهارراه آبشار- ابتدای خیابان سجاد- ساختمان پلی اکریل- پلاک یک میباشد. ضمناً شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل از جمله شرکتهای فرعی شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام) است که بطور مستقیم و غیر مستقیم دارنده ۵۸/۵ درصد سهام این شرکت می باشد.

۱-۱-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۷/۱۳، سال مالی شرکت که از اول مهرماه هر سال تا پایان شهریور ماه سال بعد بوده، به از اول دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد تغییر یافته است. با این ترتیب دوره مالی جاری، دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه درج گردیده است. بر اساس مفاد ماده مذکور موضوع فعالیت شرکت عبارت است از انجام مطالعات فنی اقتصادی برای احداث صنایع جدید، کارهای مهندسی برای ایجاد صنایع جدید و طرحهای توسعه، اجرای عملیات ساخت، نصب و راه اندازی صنایع، ساختمانی و تأسیساتی، نگهداری و تعمیر واحدهای صنعتی، عقد قرارداد با شرکتهای خارجی، صدور خدمات فنی و مهندسی به کشورهای دیگر، مشارکت در سایر شرکتهای، انجام کلیه کارهای بازرگانی و امور پیمانکاری و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر موسسات.

۳-۱- تعداد کارکنان

وضعیت اشتغال در شرکت به شرح زیر بوده است:

(تعداد- نفر)		
سال مالی	دوره مالی ۳ ماهه	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۳۹	۴۰	تعداد پرسنل در پایان سال / دوره
۳۹	۳۹	تعداد متوسط پرسنل در طی سال / دوره

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از آنها و سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت در مورد بخش سریع معامله آن به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و در مورد سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از آنها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- شناسایی درآمد و هزینه پیمانها

درآمد پیمانهای اجرای طرحهای صنعتی و پروژه های ساختمانی بر اساس روش درصد پیشرفت کار و بر مبنای صورت وضعیتهای تأیید شده شناسایی میگردد. هزینه های مربوط به قیمت تمام شده کارهای تأیید شده نیز به حساب سود و زیان منظور می شود. همچنین در مواردی درآمد پیمانها بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترانزانه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود، محاسبه گردیده و در نتیجه دربرگیرنده مبالغ صورت وضعیت تأیید نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت و یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوطه 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. محاسبه نرخ ها و روش استهلاک داراییهای ثابت بر اساس مبانی مالیاتی و نرخ های مربوطه در قانون مالیاتهای مستقیم می باشد. نرخ ها و روش استهلاک داراییهای ثابت شرکت به شرح زیر است:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۳٪	نزولی
ابزارآلات	۲۵٪ و ۴ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم

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

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می شود. هر گونه تفاوتی مابین مالیات قطعی شده و ذخیره ایجاد شده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس میگردد.

۴- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۸۵۷,۱۸۵,۹۹۸	۲۲۶,۷۷۸,۴۵۴	موجودی حسابهای جاری ریالی نزد بانکها (یادداشت ۴-۱)
۲,۷۵۲,۶۴۲,۷۲۵	۳۹۹,۳۰۳,۷۲۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها (یادداشت ۴-۲)
۶۳,۲۸۹,۳۰۰	۸,۴۰۴,۴۰۶	تنخواه گردانها - عمدتاً مربوط به پروژه ها
<u>۳,۶۷۳,۱۱۸,۰۲۳</u>	<u>۶۳۴,۴۸۶,۵۸۲</u>	

۴-۱- موجودی حسابهای جاری ریالی نزد بانکها مربوط به حسابهای جاری نزد شعب مختلف بانکهای تجارت و ملی می باشد.

۴-۲- مبلغ فوق مربوط به ۶ فقره سپرده سرمایه گذاری دیداری نزد بانکهای مسکن، ملت، تجارت، سپه، رفاه و پارسیان می باشد. سود سپرده‌های فوق که با نرخ های ۷٪، ۱۱٪ و ۲۰٪ سالانه بوده، همراه با سود یک فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت (یادداشت ۲-۱۲) جمعاً به مبلغ ۸۳,۶۱۷,۳۴۱ ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) منعکس گردیده است.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به تعداد ۷۳ برگ اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات بانک مسکن بوده که در قبال سپرده کوتاه مدت نزد بانک مسکن شعبه عسگریه اصفهان به عنوان جایزه به شرکت تعلق گرفته است. ضمناً اوراق مذکور به ارزش معاملاتی در فرا بورس به ازاء هر برگ ۴۰۰,۰۰۰ ریال و جمعاً به مبلغ ۲۹,۲۰۰,۰۰۰ ریال ارزیابی و جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری مندرج در ترازنامه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
۶-۱	۵,۴۵۶,۵۰۱,۲۱۰	۸,۵۷۳,۶۳۵,۰۱۹
مبالغ قابل بازیافت پروژه ها		
۶-۲	۳,۶۶۱,۹۳۷,۹۵۹	۳,۷۰۳,۸۲۶,۴۸۴
طلب از شرکتهای گرو،		
شرکت عرش افراز صنعت - وجوه تکمیل پروژه		
احداث ۱۲۸ واحدی مسکن مهر	۲,۸۲۵,۴۴۲,۹۵۴	۵۹۸,۷۶۴,۵۵۴
سپرده حسن انجام کار		
۶-۳	۱,۹۰۸,۴۶۴,۴۹۵	۱,۵۶۰,۰۲۱,۰۳۳
شرکت پتروشیمی شهید تندگویان - پروژه های CF و		
حوضچه خنثی سازی	۱,۳۴۳,۰۶۴,۵۶۵	-
۶-۴	۸۳,۲۷۲,۰۰۰	۸۳,۲۷۲,۰۰۰
حسابهای دریافتنی راكد سنواتی		
سایراقلام	۳,۷۱۷,۷۵۰	۴۵,۴۲۳,۲۹۱
	۱۵,۲۸۲,۴۰۰,۹۳۳	۱۴,۵۶۴,۹۴۲,۳۸۱
۶-۴	(۸۳,۲۷۲,۰۰۰)	(۸۳,۲۷۲,۰۰۰)
کاهش ارزش انباشته مطالبات		
	۱۵,۱۹۹,۱۲۸,۹۳۳	۱۴,۴۸۱,۶۷۰,۳۸۱

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۶- مبالغ قابل بازیافت پیمانها که عبارت است از مازاد کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مبالغ دریافتی و دریافتنی (بست پیشرفت کار) بوده و به عنوان درآمد شناسایی شده، متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۲۳,۳۷۸,۵۸۰,۳۲۴	۲۴,۹۳۴,۳۵۰,۱۰۶	شرکت عرش افراز صنعت - پروژه احداث ۱۲۸ واحدی مسکن مهر
۴,۰۲۷,۷۹۴,۳۳۵	۳,۴۶۱,۴۷۳,۴۳۱	شرکت پلی اکریل ایران - پروژه های مختلف
۱,۴۱۶,۳۷۹,۷۷۹	۱,۶۳۷,۸۲۷,۷۷۹	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی - طراحی و احداث
۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروایمن سپاهان - تهیه نقشه های ساختمانی و تأسیساتی
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران نوبافت - طراحی واحد تصفیه پساب
۲,۴۰۹,۱۰۵,۹۰۵	-	شرکت پتروشیمی تندگویان - نصب و بلورهای واحد CF
۳۶۳,۱۵۵,۰۰۰	-	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر - طراحی مخازن
۳۱,۹۵۲,۲۱۵,۳۴۳	۳۰,۳۹۰,۸۵۱,۳۱۶	
(۲۳,۳۷۸,۵۸۰,۳۲۴)	(۲۴,۹۳۴,۳۵۰,۱۰۶)	انتقال از سرفصل پیش دریافتهای پروژه ۱۲۸ واحدی مسکن مهر
۸,۵۷۳,۶۳۵,۰۱۹	۵,۴۵۶,۵۰۱,۲۱۰	بهارستان (یادداشت ۱۶)

۲-۶- تفکیک طلب از شرکتهای گروه که عمدتاً مربوط به پروژه های ساختمانی، طراحی، نوسازی و تأسیساتی بوده، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
۳,۷۰۳,۸۲۶,۴۸۴	۳,۳۶۳,۵۹۴,۲۳۰	۱-۲-۶ شرکت پلی اکریل ایران
-	۲۹۸,۳۴۳,۷۲۹	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر
۳,۷۰۳,۸۲۶,۴۸۴	۳,۶۶۱,۹۳۷,۹۵۹	

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۲-۶- گردش حساب شرکت پلی اکریل ایران در طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
بدهکار (بستانکار) ریال	بدهکار (بستانکار) ریال	
۳,۷۰۳,۸۲۶,۴۸۴		مانده ابتدای سال عمدتاً مربوط به ارائه خدمات
		مانده مبالغ صورت وضعیتهای در جریان تأیید در پایان سال مالی قبل
۴,۰۲۷,۷۹۴,۳۳۵		(یادداشت ۱-۶)
۷,۷۳۱,۶۲۰,۸۱۹		
		عملیات طی دوره :
		خالص درآمد ارائه خدمات مربوط به :
۲,۱۴۹,۴۷۰,۰۰۰		ری تیوب بویلر
۱,۹۲۶,۱۴۳,۴۰۲		تصفیه پساب واحدهای اکریلیک
۱,۲۹۶,۳۹۳,۷۱۵		دستگاههای سنگین
۳۷۹,۶۳۳,۲۵۵		احداث واحدهای بستر شنی
۲۷۹,۲۵۳,۸۴۱		بهینه سازی لاگن و ایجاد حوضچه جمع آوری آب باران
۱۶۱,۵۳۶,۱۴۴		سندبلاست و رنگ آمیزی جداره مخازن هوادم
۶,۱۹۲,۴۳۰,۳۵۷		
		مانده مبالغ صورت وضعیتهای در جریان تأیید در پایان دوره مالی
(۳,۴۶۱,۴۷۳,۴۳۱)		(یادداشت ۱-۶)
		وجوه دریافتی از شرکت پلی اکریل و تسویه مطالبات
(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		اشخاص طرف با شرکت توسط شرکت مذکور
(۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		تفاوت رهن ساختمان اداری شرکت واقع در چهارراه آبشار
(۲,۰۲۸,۹۸۳,۵۱۵)		سایر اقلام ، عمدتاً پرداخت هزینه های پرسنلی شرکت توسط شرکت پلی اکریل
۳,۳۶۳,۵۹۴,۲۳۰		مانده پایان دوره

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳-۶- سپرده حسن انجام کار، بابت مبالغ مکسوره توسط کارفرمایان از صورت وضعیتهای قرارداد های در جریان تکمیل بوده و به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۲۴۳,۸۲۰,۶۹۱	۴۱۸,۸۹۲,۰۴۲	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۱,۰۲۹,۱۳۰,۴۰۰	۱,۰۴۹,۲۵۲,۰۰۰	شرکت عرش افراز صنعت
۶۱,۴۳۶,۱۰۰	۶۱,۴۳۶,۱۰۰	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۱۷۴,۲۶۹,۳۴۲	۳۲۷,۵۱۹,۸۵۳	شرکت پلی اکریل ایران
۵۱,۳۶۴,۵۰۰	۵۱,۳۶۴,۵۰۰	شرکت پتروشیمی فجر
۱,۵۶۰,۰۲۱,۰۳۳	۱,۹۰۸,۴۶۴,۴۹۵	

۴-۶- تفکیک حسابهای دریافتی راکد و سنواتی در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی، بشرح اقلام زیر می باشد:

ریال	
	حسابهای دریافتی راکد و سنواتی مندرج در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت ۶):
۶۲,۲۶۰,۰۰۰	آقای بهزاد نواب
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل نثار
۱,۰۱۲,۰۰۰	سایر اقلام
۸۳,۲۷۲,۰۰۰	
	حسابهای دریافتی راکد و سنواتی مندرج در سرفصل سایر حسابهای دریافتی (یادداشت ۷-۱):
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه مهندسین عمران و صنایع ایران
۳۲,۹۴۳,۲۰۰	آقای هوائی
۳۱,۶۹۰,۸۵۰	آقای علی محمد انتشاری
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسین نبوی
۱۴,۶۰۳,۸۳۸	اداره امور مالیاتی واحد مبارکه
۷,۶۳۴,۲۳۴	آقای حمید وکیلان
۵۶,۵۵۱,۰۴۰	سایر اقلام
۲۰۷,۴۲۳,۱۶۲	
۲۹۰,۶۹۵,۱۶۲	

نسبت به آن بخش از حسابهای دریافتی راكد و سنواتی فوق كه به نظر مدیریت شركت مشكوك الوصول بوده، پایان سال مالی قبل كاهش ارزش انباشته مطالبات به مبلغ ۲۴۱,۵۳۳,۶۵۳ ریال در حسابها منظور شده است.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
۱,۹۰۴,۱۸۸,۴۴۱	۲,۲۸۶,۶۱۲,۸۶۷	سپرده بیمه دریافتنی از کارفرمایان
۱,۳۸۸,۸۵۳,۰۵۰	۱,۱۸۹,۵۹۵,۳۶۶	۷-۱ اشخاص
۱۵۱,۶۳۱,۴۶۲	۱۸۴,۳۹۱,۵۹۱	وام، مساعده و علی الحساب کارکنان
۶۹۸,۶۰۲,۹۰۸	۱۵۴,۶۰۲,۹۰۸	سپرده های ضمانت نامه های بانکی
۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	—	ودیعه رهن ساختمان های آبشار و ماهشهر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۴,۸۵۸,۲۷۵,۸۶۱	۳,۸۲۰,۲۰۲,۷۳۲	
—	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲ اسناد دریافتی
۴,۸۵۸,۲۷۵,۸۶۱	۳,۸۴۲,۲۰۲,۷۳۲	

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۷-۱- تفکیک اقلام تشکیل دهنده مانده حسابهای اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
مطالبات از کارفرمایان بابت مالیاتهای		
مکسوره پرداخت نشده	۷۳۸,۳۰۹,۷۶۲	۸۶۱,۹۲۸,۵۵۲
حسابهای دریافتی راکد و سنواتی	۲۰۷,۴۲۳,۱۶۲	۲۳۰,۴۷۷,۲۶۲
۶-۴		
سازمان امور مالیاتی - مازاد مالیات بر درآمد		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱	۲۰۵,۱۷۹,۱۵۴	۲۰۵,۱۷۹,۱۵۴
طلب از شرکتهای گروه	۸۹,۷۱۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۶۰,۴۴۰
۷-۱-۱		
سایر اقلام	۱۰۷,۲۳۴,۹۴۱	۷۱,۷۶۹,۲۹۵
	۱,۳۴۷,۸۵۷,۰۱۹	۱,۵۴۷,۱۱۴,۷۰۳
کاهش ارزش انباشته مطالبات	(۱۵۸,۲۶۱,۶۵۳)	(۱۵۸,۲۶۱,۶۵۳)
۶-۴		
	۱,۱۸۹,۵۹۵,۳۶۶	۱,۳۸۸,۸۵۳,۰۵۰

۷-۱-۱- تفکیک طلب از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
شرکت بازرگانی پلی اکریل اصفهان	۸۹,۷۱۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر	-	۷۹,۲۶۰,۴۴۰
	۸۹,۷۱۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۶۰,۴۴۰

۷-۲- اسناد دریافتی مندرج در جدول یادداشت ۷ فوق ، مربوط به یک فقره چک دریافتی بابت بهای فروش اقلام مازاد به سررسید دی ۱۳۹۲ بوده که تاریخ تهیه این صورتهای مالی وصول شده است .

۸- موجودی مواد و کالا

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق شامل مبلغ حدود ۲۵۱/۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۶۸/۱ میلیون ریال) بهای مواد و مصالح ساختمانی در پروژه ۱۲۸ واحدی مسکن مهر شهر جدید بهارستان و همچنین موجودی تعداد ۱،۱۵۰ عدد دیفیوزر به مبلغ ۵۹۸ میلیون ریال (مشابه سال مالی قبل) در محل شرکت بوده که جهت استفاده در پروژه اجرایی مخزن هوادم شمالی اکریلیک شرکت پلی اکریل ایران خریداری شده است.

۹- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۲,۰۸۲,۳۶۸,۷۷۶	۱,۳۱۷,۰۱۵,۶۸۵	پیش پرداخت مالیات
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهار - خرید توربین گازی
۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای سعید سرمدی - خرید سیستم کنترل توربین گازی
۳۷۳,۷۸۷,۹۶۱	۱,۰۱۸,۳۴۱,۰۵۸	پیش پرداخت مخارج پروژه های انتقالی به سال آتی
۴۸,۱۲۹,۶۷۲	۳۵,۴۷۲,۶۶۲	پیش پرداخت حق بیمه اموال و دارائیه و مسئولیت مدنی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت لوید تهران - ساخت هارپ
۳۱۶,۵۷۶,۱۴۴	۱۸۰,۳۴۰,۹۷۴	سایر اقلام
۵,۶۰۰,۸۶۲,۵۵۳	۷,۲۱۱,۱۷۰,۳۷۹	

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

ادرس دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	مانده پایان دوره	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	دارائیهای فروخته مالی	شده دوره مالی	دارائیهای اضافه شده دوره مالی	مانده ابتدای دوره
۵,۶۲۸,۴۲۶,۳۹۶	۵,۶۲۸,۴۲۶,۳۹۶	-	-	-	-	۵,۶۲۸,۴۲۶,۳۹۶	-	-	-	۵,۶۲۸,۴۲۶,۳۹۶
۷۲۲,۶۷۰,۰۴۸	۷۱۰,۰۲۳,۳۲۲	۲۶۱,۵۵۰,۲۸۲	-	۱۲,۶۴۶,۷۲۶	۲۴۸,۹۰۳,۵۵۶	۹۷۱,۵۷۳,۶۰۴	-	-	-	۹۷۱,۵۷۳,۶۰۴
۲,۳۷۱,۴۸۰	۲,۳۱۵,۱۷۴	۴,۲۹۷,۰۲۶	-	۵۶,۳۰۶	۴,۲۴۰,۷۲۰	۶,۵۱۲,۲۰۰	-	-	-	۶,۵۱۲,۲۰۰
۲۲۴,۸۷۵,۹۰۶	۱۹۹,۳۷۱,۳۶۶	۲۹۱,۷۳۶,۶۳۴	(۱۱۲,۹۳۳,۶۱۷)	۱۳,۵۲۸,۱۵۷	۳۹۱,۱۴۲,۰۹۴	۴۹۱,۰۰۸,۰۰۰	(۱۲۵,۰۱۰,۰۰۰)	-	-	۶۱۶,۰۱۸,۰۰۰
۲۱۱,۷۴۳,۴۹۴	۲۱۴,۲۱۵,۰۲۶	۲۲۸,۳۵۷,۹۷۴	-	۱۲,۹۲۸,۴۶۸	۲۱۵,۴۲۹,۵۰۶	۴۴۲,۵۷۳,۰۰۰	-	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۱۷۳,۰۰۰
۶۸,۲۲۹,۶۸۷	۶۳,۴۵۷,۵۲۰	۳۵۸,۳۹۵,۲۸۰	-	۴,۷۷۲,۱۶۷	۳۵۳,۶۲۳,۱۱۳	۴۲۱,۸۵۲,۸۰۰	-	-	-	۴۲۱,۸۵۲,۸۰۰
۶,۵۵۸,۲۱۷,۰۱۱	۶,۸۱۷,۶۰۸,۰۰۴	۱,۱۴۴,۳۳۷,۱۹۶	(۱۱۲,۹۳۳,۶۱۷)	۴۳,۹۳۱,۸۲۴	۱,۲۱۳,۳۲۸,۹۸۹	۷,۹۶۱,۹۴۶,۰۰۰	(۱۲۵,۰۱۰,۰۰۰)	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۱,۵۵۶,۰۰۰

۱-۱۰-۱- اضافات دارائیهای ثابت مشهود طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ ، محدود به اثاثه

و منصوبات و مربوط به خرید گاو صندوق و کمد جمعاً به مبلغ ۱۵/۴ میلیون ریال جهت واحد اداری شرکت بوده است .

۱-۱۰-۲- کسور وسایل نقلیه مندرج در جدول یادداشت ۱۰ فوق ، مربوط به فروش یکدستگاه خودرو سواری هوندا به مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال بوده که پس از کسر ارزش دفتری و سایر مخارج مرتبط با فروش خورو مذکور ، سود حاصله به مبلغ ۹۰,۹۸۰,۳۳۷ ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است .

۱-۱۰-۳- از مجموع دارائیهای ثابت شرکت، ساختمان در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشفشان تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته و دو دستگاه از وسایل نقلیه از پوشش بیمه بدنه برخوردار بوده است.

۱۱- دارایی نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به پیش پرداخت خرید حق امتیاز یک خط تلفن ثابت جهت دفتر اداری شرکت واقع در چهارراه آبشار بوده است .

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت که بدون تغییر نسبت به سال مالی قبل بوده، به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	ریال
شرکت مهندسی بین المللی پیشگامان فناوری اسپادانا	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۶۰,۹۲۲
			۱۰,۶۶۰,۹۲۲
یکفقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک			۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت شعبه پلی اکریل ایران			۲۶۰,۶۶۰,۹۲۲

۱۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی در تاریخ ترازنامه به مبلغ حدود ۴/۲ میلیون ریال بوده است.

۱۲-۲- یک فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک تجارت شعبه پلی اکریل به منظور اخذ ضمانتنامه های بانکی بنفع کارفرمایان، نزد بانک مذکور بطور ودیعه قرار گرفته است. سود سپرده مذکور که با نرخ ۲۰ درصد سالانه بوده، بشرح یادداشت ۲-۴ در حسابها انعکاس یافته است.

۱۳- سایر دارائیه

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به ودیعه پرداختی به شرکت پلی اکریل ایران بابت رهن ساختمان اداری شرکت واقع در چهارراه آبشار بوده که به موجب قرارداد منعقد در دوره ۳ ماهه جاری، بمدت ۵ سال و به سررسید ۱۳۹۶/۵/۳۱ می باشد.

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۸۱۱,۳۹۴,۲۰۴	۱,۴۷۴,۳۹۴,۴۶۰	شرکت ایران سازه اصفهان
۶۴۶,۸۷۹,۶۶۸	۱,۰۴۹,۷۰۰,۳۰۰	تأمین کنندگان مواد، مصالح و تجهیزات
۵۱۷,۶۴۷,۶۱۲	۱,۰۱۴,۹۷۱,۱۸۳	مشاوران و پیمانکاران ساختمانی و تأسیساتی
۱,۹۷۵,۹۲۱,۴۸۴	۳,۵۳۹,۰۶۵,۹۴۳	
۵۴۱,۲۵۰,۳۸۴	۱۵۰,۶۲۶,۰۰۰	اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت ۱-۱۴)
۲,۵۱۷,۱۷۱,۸۶۸	۳,۶۸۹,۶۹۱,۹۴۳	

۱۴-۱- اسناد پرداختنی تجاری مندرج در جدول ۱۴ فوق، مشتمل بر ۲ فقره چک تسلیمی بابت عوارض شهرداری و حق نظارت پروژه ۱۲۸ واحدی مسکن مهر، جمعاً به مبلغ ۱۴۰,۶۲۶,۰۰۰ ریال و یک فقره چک تسلیمی بابت حق مشاوره آقای عباس اکبری به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای پروژه نصب بلورهای واحد CF شرکت پتروشیمی شهید تندگویان به سررسید دی ۱۳۹۲ بوده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
۲,۴۳۴,۸۰۴,۳۱۱	۲,۵۴۹,۲۹۲,۲۱۹	حق بیمه پرداختنی پرسنل و پیمانها
۱,۷۲۵,۹۰۶,۵۵۰	۱,۶۸۹,۱۸۸,۶۳۳	حقوق، مزایا و سایر هزینه های پرداختنی
۷۱۲,۵۵۸,۵۰۰	۱,۶۰۶,۸۳۶,۵۵۰	سپرده بیمه و حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۶۲۷,۹۴۵,۱۸۵	۶۷۸,۴۴۲,۳۷۶	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۷۵۲,۱۵۵,۵۹۶	۵۴۹,۰۱۰,۱۷۵	مالیات های تکلیفی پرداختنی
۱۲۸,۰۹۳,۸۷۱	۲۲۷,۰۹۴,۱۲۱	۱۵-۱ بدهی به شرکتهای گروه
۸۷۷,۸۳۰,۸۹۳	۹۴۴,۹۶۰,۲۷۰	سایر اقلام
۷,۲۵۹,۲۹۴,۹۰۶	۸,۲۴۴,۸۲۴,۳۴۴	
۳۹,۶۳۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۹۹,۴۰۴	۱۵-۲ اسناد پرداختنی
۷,۲۹۸,۹۲۴,۹۰۶	۸,۴۷۳,۸۲۳,۷۴۸	

۱۵-۱- تفکیک مبلغ بدهی به شرکتهای گروه که در رابطه با امور جاری فی مابین از قبیل خرید

غذا و مواد شیمیایی و ... بوده، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۱۲۷,۷۸۸,۵۹۱	۱۲۷,۷۸۸,۵۹۱	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
-	۹۹,۰۰۰,۲۵۰	موسسه فرهنگی ورزشی فردوس شرکت پلی اکریل ایران
۳۰۵,۲۸۰	۳۰۵,۲۸۰	شرکت الیاف زاینده رود
۱۲۸,۰۹۳,۸۷۱	۲۲۷,۰۹۴,۱۲۱	

۱۵-۲- اسناد پرداختی مندرج در جدول یادداشت ۱۵ فوق، مربوط به دو فقره چک تسلیمی بابت

مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به سر رسید آذر و دی ۱۳۹۲ بوده که بدلیل کمبود

نقدینگی تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی پرداخت نشده است.

۱۶- پیش دریافتها

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	
		شرکت عرش افراز صنعت- خالص وجوه پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه
۲۸,۰۹۷,۳۱۳,۶۸۰	۲۹,۷۶۶,۷۳۷,۶۸۰	۱۲۸ واحدی مسکن مهر شهر جدید بهارستان
۵,۱۰۴,۵۳۷,۹۶۸	۴,۶۸۵,۴۹۷,۹۶۸	شرکت پلی اکریل ایران- قراردادهای تأمین تجهیزات و نصب و تعمیرات
۵۸۴,۵۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۴۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی- خرید سیستم کنترل توربین و طراحی واحد DOTP
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروایمن- قرارداد طراحی پساب
۳۵۴,۳۴۸,۴۰۳	-	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان- قراردادهای بلوورهای CF
۱۳۹,۶۷۵,۰۰۰	-	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر- طراحی مخازن و اصلاح خطوط لوله
۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۳۴,۴۱۶,۹۱۵,۰۵۱	۳۶,۲۸۸,۸۷۵,۶۴۸	
(۲۳,۳۷۸,۵۸۰,۳۲۴)	(۲۴,۹۳۴,۳۵۰,۱۰۶)	انتقال وجوه پیش دریافت شرکت عرش افراز صنعت به سرفصل حسابهای دریافتی تجاری-مبالغ قابل بازیافت پیمانها(یادداشت ۱-۶)
۱۱,۰۳۸,۳۳۴,۷۲۷	۱۱,۳۵۴,۵۲۵,۵۴۲	

۱۶-۱- توضیح اینکه شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود در رابطه با

پیش دریافتهای اخذ شده از اشخاص فوق خواهد بود.

۱۷- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح زیر است.

۱۷-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت بجز در مورد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ و ۱۳۸۹/۶/۳۱

، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ ، در سنوات قبل به مرحله قطعی رسیده و حسب مورد ترتیب پرداخت آن و انعکاس تفاوتهای مربوطه در حسابها داده شده است. توضیح اینکه در مورد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ ، مبلغ حدود ۴۹۹ میلیون ریال زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۷-۲- مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ و ۱۳۸۹/۶/۳۱ که برگ قطعی آن تا پایان سال

مالی قبل صادر و به شرکت ابلاغ گردیده بود در سال مالی جاری با پرداخت جرائم تأخیر متعلقه جمعاً به مبلغ ۲۴,۰۵۹,۶۳۷ ریال که از محل تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۰) تأمین گردیده ، مورد تسویه قرار گرفته است.

۱۷-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی به

شرکت ابلاغ شده و تفاوت مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی مذکور نسبت به ذخیره مالیات مربوطه به مبلغ ۵۲,۷۱۷,۳۵۳ ریال از محل تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۰) تأمین گردیده است.

۱۷-۴- اظهارنامه مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ به

اداره امور مالیاتی ارائه شده است. بر اساس اظهارنامه مذکور درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه به ترتیب به مبالغ حدود ۶۷۳ و ۱۶۸ میلیون ریال بوده است. ضمناً در سال مالی مذکور در رعایت اصل احتیاط ، مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال ذخیره مالیات مازاد در حسابهای شرکت منظور گردیده است.

۱۷-۵- مالیات ابرازی عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ بر اساس سود مشمول مالیات (سود

قبل از مالیات ، پس از کسر سود سپرده های بانکی و اوراق جایزه حق تقدم استفاده از تسهیلات بانک مسکن که معاف از مالیات بوده) با نرخ ۲۵٪ به مبلغ ۲۱۶,۱۷۳,۸۲۳ ریال محاسبه گردیده و با لحاظ داشتن مبلغ ۳۰ میلیون ریال ذخیره اضافی به مبلغ ۲۴۶,۱۷۳,۸۲۳ ریال در حسابها لحاظ گردیده است.

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۷-۶- با توجه به توضیحات یادداشت‌های ۱-۱۷ الی ۵-۱۷ فوق، خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره مالیات

عملیات تا پایان سال مالی قبل		عملیات در دوره مالی جاری	
مانده	ایجاد	پرواختی	پرواختی
۶۹۰	۴	(۶۹۴)	۶۹۰
۵۳۰	۲۰	(۵۵۰)	۵۳۰
-	-	-	-
۴۶۴	۵۲	-	۴۱۲
۳۶۰	-	-	۳۶۰
۲۴۶	۲۴۶	-	-
۱۰۷۰	۳۲۲	(۱,۲۴۴)	۱,۹۹۲
-			۷۶
۱,۰۷۰			۲,۰۶۸

سال / دوره عملکرد	سود (زیان)		سود مشمول مالیات		مالیات ابرازی		سود مشمول مالیات		سود مشمول مالیات		سود مشمول مالیات	
	ابرازی		ابرازی		مالیات ابرازی		تخصیصی / (زیان)		تخصیصی		تخصیصی	
۱۳۸۸/۶/۳۱	۲,۷۳۷		۲,۶۸۸		۶۷۲		۳,۳۲۳		۸۳۱		۲,۷۶۰	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۲,۰۸۶		۲,۰۲۴		۵۰۶		۲,۱۲۸		۵۳۰		۲,۱۲۲	
۱۳۹۰/۶/۳۱	(۹۸۳)		۹۸۳		-		(۴۹۹)		-		-	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱,۳۸۴		۱,۲۹۹		۳۲۴		۱,۸۵۶		۴۶۴		-	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱,۴۲۳		۶۷۳		۱۶۸		-		-		-	
۱۳۹۲/۹/۳۰	۹۷۷		۸۶۵		۲۱۶		-		-		-	
جمع												

اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام مقایسه ای سال قبل (یادداشت ۳۰)

۱۸- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی، بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	سود سهام پرداختنی مصوب سال مالی منتهی به :
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۵/۶/۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۶/۳۱
۶,۲۵۵,۰۰۰	۶,۲۵۵,۰۰۰	۱۳۸۸/۶/۳۱
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۶/۳۱
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
۴,۲۷۵,۲۵۵,۰۰۰	۵,۲۷۵,۲۵۵,۰۰۰	

۱۸-۱- سود سهام پرداختنی بشرح جدول فوق ، عمدتاً بدلیل کمبود نقدینگی شرکت به سهامداران پرداخت نشده است .

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی که مربوط به یک فقره تسهیلات دریافتی در قالب قرارداد مشارکت مدنی از بانک ملت شعبه آپادانا اصفهان بوده ، به شرح زیر می باشد :

ریال	
	مانده ابتدای دوره :
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی
۱۸۶,۴۱۰,۹۵۹	سود تا سررسید
(۵۷,۹۹۴,۵۲۱)	سود دوره آتی
۱,۵۲۸,۴۱۶,۴۳۸	
	عملیات طی دوره :
۵۷,۹۹۴,۵۲۱	سود انتقالی از سال قبل
۸۸,۲۳۰,۰۵۴	سود تا سررسید و جرائم متعلقه
(۱,۵۹۵,۲۳۴,۰۱۳)	بازپرداخت طی دوره
-	

۱-۱۹- سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت با نرخ ۲۷ درصد سالانه و وثیقه تسهیلات مذکور، سفته به ارزش ۱,۶۰۰ میلیون ریال بوده است. سود و جرائم متعلقه دوره مالی ۳ ماهه مورد گزارش بالغ بر ۶۶,۸۱۷,۵۷۵ ریال می باشد که جزو هزینه های مالی (یادداشت ۲۸) انعکاس یافته است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ / ۹ / ۱۳۹۲	
۲۴۹,۱۵۵,۱۸۸	۲۴۹,۵۸۶,۵۷۹	مانده ابتدای سال / دوره
(۳۰۳,۱۹۸,۹۶۲)	-	پرداخت شده طی سال / دوره
۳۰۳,۶۳۰,۳۵۳	۷۷,۵۱۲,۰۱۶	ذخیره تأمین شده طی سال / دوره
۲۴۹,۵۸۶,۵۷۹	۳۲۷,۰۹۸,۵۹۵	مانده در پایان سال / دوره

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس بالغ بر یکصد میلیون ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی بوده که طی یک مرحله افزایش به پنج میلیارد ریال منقسم به پنج میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی، تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. افزایش سرمایه مذکور بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۱/۲۵ بوده که در تاریخ ۱۳۸۸/۵/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران شرکت و میزان سهام ایشان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰			۱۳۹۲/۶/۳۱			
تعداد سهام	ریال	درصد سهام	تعداد سهام	ریال	درصد سهام	
۲,۵۴۹,۸۹۹	۲,۵۴۹,۸۹۹,۰۰۰	۵۰/۹۹۷۹۸	۲,۵۴۹,۸۹۹	۲,۵۴۹,۸۹۹,۰۰۰	۵۰/۹۹۷۹۸	شرکت پلی اکریل ایران
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷/۵	-	-	-	شرکت سود آوران نیک اندیش
۵۰	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	شرکت بازرگانی پلی اکریل اصفهان
۵۰	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	شرکت الیاف زاینده رود
۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۲	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۲	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر
۲,۰۷۵,۰۰۰	۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱/۵	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	اشخاص حقیقی - ۳۱ نفر
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیان های وارده در سالهای قبل، معادل یک بیستم بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است.

۲۳- اندوخته احتیاطی

مانده اندوخته احتیاطی به مبلغ ۹۴/۶ میلیون ریال مربوط به قسمتی از سود سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱ و ۱۳۸۹/۶/۳۱ می باشد که بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و بمنظور تقویت بنیه مالی شرکت در حسابها منظور شده است.

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۴- خالص فروش ودرآمد عملیات پیمانکاری

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرح	کارفرما / خریدار	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
فروش و نصب ری تیوب بویلر	شرکت پلی اکریل ایران	۲,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰
تصفیه پساب واحدهای اکریلیک	شرکت پلی اکریل ایران	۱,۹۶۹,۸۷۵,۱۰۰	۵,۷۳۰,۵۴۶,۹۴۰
احداث ۱۲۸ واحد مسکونی طرح مسکن مهر شهر بهارستان	شرکت عرش افراز صنعت	۱,۵۵۵,۷۶۹,۷۸۲	۱۸,۶۱۷,۸۵۱,۲۴۰
دستگاه سنگین	شرکت پلی اکریل ایران	۱,۲۵۸,۲۴۱,۲۰۰	۴,۴۳۸,۷۰۱,۴۵۱
طراحی و احداث بستر شنی جهت تصفیه پساب	شرکت پلی اکریل ایران	۳۷۹,۶۳۳,۲۵۵	۲۶۵,۳۱۹,۵۱۲
سندبلاست و رنگ آمیزی جداره خارجی مخازن هوادم			
شمالی و جنوبی	شرکت پلی اکریل ایران	۳۵۴,۹۶۴,۷۰۸	۱۰۱,۸۷۰,۴۰۰
بهینه سازی لاگن و ایجاد حوضچه جمع آوری آب باران	شرکت پلی اکریل ایران	۲۷۹,۲۵۳,۸۴۱	۶۷,۶۰۰,۰۰۰
طراحی و احداث واحد تولید دی اکتیل ترفتلات	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۲۲۱,۴۴۸,۰۰۰	۱,۰۷۰,۳۳۲,۰۰۰
طراحی و افزایش ظرفیت تأسیسات بندر امام خمینی	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر	۸۳,۸۰۵,۰۰۰	۲۷,۹۳۵,۰۰۰
نصب بلورهای واحد CF و بهینه سازی سیستم هوادمی	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان	-	۲,۱۳۰,۵۹۴,۵۸۴
تعمیرات اساسی ، تخلیه و تمیزکاری مخزن هوادم شمالی			
اکریلیک	شرکت پلی اکریل ایران	-	۶۰۵,۱۱۶,۳۰۹
اصلاح و نوسازی ساپورت و خطوط لوله بندر امام خمینی	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر	-	۵۰۷,۸۳۶,۶۱۷
سایر اقلام		-	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۸,۷۵۳,۴۹۰,۸۸۶</u>	<u>۳۶,۷۷۰,۲۰۴,۰۵۳</u>

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده کالای فروخته و عملیات پیمانکاری
تفکیک بهای تمام شده کالای فروخته و عملیات پیمانکاری بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)

سایر هزینه‌ها	سایر هزینه‌ها					حقوق و مزایا			فروش و نصب ری تیوب پویلر
	سایر هزینه‌ها	سایر	حقوق پیمانکاران	حق بیمه پیمانکاران	سفر و فوق العاده	خرید خدمات	لیز و خدمات و لوازم مصرفی	لیز و مصالح و تجهیزات	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	۲,۳۸۴,۴۵۱,۹۸۳	۲,۳۸۴,۴۵۱,۹۸۳	۴۹,۴۴۵,۳۳۹	-	-	-	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۳۸۹,۳۹۶,۵۴۳	۹۷۱,۸۸۴,۵۵۵	۵۸,۳۵۸,۱۳۸	۱۳۲,۶۶۹,۹۹۰	۱۳۲,۶۶۹,۹۹۰	۱,۵۰۰,۳۳۹	۱۳,۷۹۱,۰۴۷	۱,۹۹۶,۰۰۰	۱۱۴,۹۶۶,۵۲۶	۴۲۶,۶۰۴,۵۳۰
۱۷,۵۲۶,۳۵۸,۰۱۴	۱,۴۱۹,۴۹۷,۲۰۹	۷۹,۴۷۳,۸۱۱	-	-	-	۱,۳۰,۲۲۴,۱۴۱	۳۴,۵۰۰,۴۴۴	۲۱,۱۷۷,۸۹۰	۲۰۰,۲۴۰,۲۴۷
۳,۱۸۳,۸۱۱,۳۵۳	۸۷۶,۵۰۱,۴۳۹	-	۳,۳۳۷,۱۷۸	۱۶۲,۶۱۴,۴۱۷	-	۹۲,۱۴۶,۰۰۰	۱۶۵,۹۳۳,۷۰۰	۶۷,۹۶۷,۹۶۹	۳۶۷,۵۸۳,۶۳۴
۱۹۶,۲۶۴,۵۵۷	۲۶۳,۷۰۰,۱۷۲	۳,۴۴۰,۰۰۰	-	-	۶,۹۸۳,۴۶۰	۳۲,۱۷۲,۰۰۰	۷۴,۷۹۰,۰۵۰	۹,۶۳۰,۹۸۰	۶۷,۳۹۹,۹۶۸
۴۷,۹۲۵,۵۱۷	۹۶,۵۸۹,۹۸۷	-	-	۱۹,۶۹۰,۷۳۷	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۸۹۹,۲۵۰	-
۴۸,۱۱۷,۸۳۲	۲۴۳,۳۳۲,۳۴۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۲۷۷,۵۷۷	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۶,۳۸۸	۷,۰۵۸,۳۷۵
۵۳۶,۷۶۱,۵۵۵	۲۴۵,۸۷۴,۴۶۲	-	-	۳۷,۸۴۱,۵۶۹	-	۱۶۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۴۲,۷۱۳	۳۶,۷۹۰,۱۸۰
۱۳۳,۸۶۵,۰۱۱	۱۳,۹۷۰,۲۹۴	-	-	۱۳,۹۷۰,۲۹۴	-	-	-	-	-
۲,۴۷۳,۶۸۹,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۷,۴۵۱,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۰,۸۶۰,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲۰,۳۴۴,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۱۸۳,۱۷۷,۷۵۳	۶,۳۳۰,۸۹۵,۸۹۷	۱۴۱,۷۷۱,۹۴۹	۴۳۰,۷۱۰,۰۳۳	۸,۴۸۳,۶۹۹	۱,۶۷۷,۸۳۳,۱۸۸	۲۷۷,۶۱۰,۱۸۴	۲,۴۷۱,۷۰۲,۱۷۶	۲۰,۶۰۵,۲۸۶	۱,۱۰۵,۷۸۶,۹۳۴

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۵-۱ جدول درآمدها و بهای تمام شده و سود (زیان) ناخالص عملیات پیمانکاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱			
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	خالص سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد
۳۱۲,۰۴۸,۰۱۷	(۲,۳۲۸,۴۵۱,۹۸۳)	۲,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۵۴۸,۰۱۷	(۲,۶۹۹,۴۵۵,۴۴۹)	۲,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰
۲,۳۴۱,۱۵۰,۳۹۷	(۳,۳۸۹,۳۹۶,۵۴۳)	۵,۷۳۰,۵۴۶,۹۴۰	۹۹۷,۹۹۰,۵۴۵	(۹۷۱,۸۸۴,۵۵۵)	۱,۹۶۹,۸۷۵,۱۰۰
۱,۰۹۱,۴۴۳,۳۲۶	(۱۷,۵۲۶,۳۵۸,۰۱۴)	۱۸,۶۱۷,۸۵۱,۲۴۰	۱۳۶,۳۲۲,۵۷۳	(۱,۴۱۹,۴۹۷,۲۰۹)	۱,۵۵۵,۷۶۹,۷۸۲
۱,۲۵۴,۸۹۰,۰۹۸	(۳,۱۸۳,۸۱۱,۳۵۳)	۴,۴۳۸,۷۰۱,۴۵۱	۳۸۱,۳۹۰,۷۶۱	(۸۷۶,۵۰۱,۴۳۹)	۱,۲۵۸,۲۴۱,۲۰۰
۶۹,۰۵۴,۵۵۵	(۱۹۶,۲۶۴,۵۵۷)	۲۶۵,۳۱۹,۵۱۲	۱۱۵,۹۳۳,۰۸۳	(۲۶۳,۷۰۰,۱۷۲)	۳۷۹,۶۳۳,۲۵۵
۵۳,۹۴۴,۸۸۳	(۴۷,۹۲۵,۵۱۷)	۱۰۱,۸۷۰,۴۰۰	۲۵۸,۳۷۴,۷۲۱	(۹۶,۵۸۹,۹۸۷)	۳۵۴,۹۶۴,۷۰۸
۱۹,۴۸۲,۱۶۸	(۴۸,۱۱۷,۸۳۲)	۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۲۱,۵۰۱	(۲۴۳,۳۳۲,۳۴۰)	۲۷۹,۲۵۳,۸۴۱
۵۳۳,۵۷۰,۴۴۵	(۵۳۶,۷۶۱,۵۵۵)	۱,۰۷۰,۳۳۲,۰۰۰	(۲۴,۴۲۶,۴۶۲)	(۲۴۵,۸۷۶,۴۶۲)	۲۲۱,۴۴۸,۰۰۰
(۱۰۵,۹۳۰,۰۱۱)	(۱۳۳,۶۵۰,۰۱۱)	۲۷,۸۳۵,۰۰۰	۶۹,۸۳۳,۷۰۶	(۱۳,۹۷۰,۲۹۴)	۸۳,۸۰۵,۰۰۰
(۳۴۲,۴۷۶,۱۳۱)	(۲,۴۷۳,۰۶۸,۷۱۵)	۲,۱۳۰,۵۹۴,۵۸۴	-	-	-
۶۷,۱۶۴,۴۰۷	(۵۳۷,۹۵۱,۹۰۲)	۶۰۵,۱۱۶,۳۰۹	-	-	-
۱۵۶,۹۷۶,۱۰۵	(۳۵۰,۸۶۰,۵۱۲)	۵۰۷,۸۳۶,۶۱۷	-	-	-
۱۳۵,۶۵۵,۷۴۱	(۴۲۰,۳۴۴,۳۵۹)	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵,۵۸۷,۰۲۶,۳۰۰	(۳۱,۱۸۳,۱۷۷,۷۵۳)	۳۶,۷۷۰,۲۰۴,۰۵۳	۲,۳۲۲,۵۹۴,۹۸۹	(۶,۴۴۰,۸۹۵,۸۹۷)	۸,۷۵۳,۴۹۰,۸۸۶

فروش و نصب ری نیوب بویلر

نصب پساب واحدهای اکریلیک

احداث ۱۲۸ واحد مسکونی طرح مسکن مهر شهر بهارستان

دستگاه سنگین

طراحی واحداث بستر شنی جهت تصفیه پساب

سندبلاست و رنگ آمیزی جداره خارجی مخازن هودام شمالی و جنوبی

بهبه سازی لاکش و ایجاد حوضچه جمع آوری آب باران

طراحی احداث واحد تولید دی اکسید ترنفلانث

طراحی و افزایش ظرفیت تأسیسات بندر امام خمینی

نصب بلورهای واحد CF و بهبه سازی سیستم هودامی

تعمیرات اساسی، تخلیه و تمیز کاری مخزن هودام شمالی اکریلیک

اصلاح و نو آوری سایزبورت و نظارت بندر امام خمینی

سایر اقلام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	
۱,۱۹۳,۸۹۵,۶۷۷	۳۰۲,۳۷۳,۰۶۵	حقوق و مزایای کارکنان
۶۴,۷۱۷,۸۴۳	۲۱,۵۵۱,۹۴۰	بیمه سهم کارفرما
۳۴۱,۷۵۲,۵۳۱	۱۱,۰۱۷,۴۳۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر مزایای کارکنان
۱,۶۱۴,۵۶۶,۰۵۱	۳۴۰,۹۴۲,۴۳۸	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضای غیر موظف هیأت مدیره
۹۳,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۴۵,۰۴۰	سفر و مأموریت کارکنان
۹۹,۵۱۹,۳۸۲	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۱۳,۰۸۰,۶۰۵	۷۸,۱۳۳,۵۸۲	غذای مصرفی کارکنان و پذیرایی
۲۴۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۰۵,۹۵۰,۰۰۰	خرید خدمات و مشاوره
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	اجاره
۴۸,۹۱۹,۵۰۰	۱۱,۰۷۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره - (مصوب مجمع)
۱۱۲,۸۲۱,۳۵۳	۲۸,۷۹۷,۷۸۸	استهلاک دارائیه
۳۰,۵۸۷,۰۰۰	-	تبلیغات و بازاریابی
۶۱,۶۵۹,۵۰۰	۲۵,۰۰۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارائیه
۱۹۸,۱۴۱,۰۴۷	۸۰,۴۴۴,۰۰۳	سایر اقلام
۳,۱۷۶,۲۲۲,۴۳۸	۸۸۸,۸۸۷,۸۵۱	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق مربوط به خالص درآمد عملیات پیمانکاری و مخارج پروژه های خاتمه یافته در سنوات قبل بوده که عمدتاً با صدور صورت وضعیت قطعی در دوره مالی جاری در حسابهای شرکت انعکاس یافته است .

۲۸- هزینه های مالی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۶۶,۸۱۷,۵۷۵	۲۲۱,۸۰۰,۷۱۵	سود و جرائم تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱-۱۹)
-	۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های مالی و مخارج مرتبط با اخذ تسهیلات
۶۶,۸۱۷,۵۷۵	۳۷۳,۱۰۰,۷۱۵	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹۰,۹۸۰,۳۳۷	-	درآمدها:
۸۳,۶۱۷,۳۴۱	۲۵۰,۴۹۰,۲۱۳	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت (یادداشت ۲-۱۰)
۵۱,۹۹۲,۰۰۰	-	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۲-۴)
۲۹,۲۰۰,۰۰۰	-	سود حاصل از فروش مواد و مصالح ساختمانی مازاد
۲۵۵,۷۸۹,۶۷۸	۲۵۰,۴۹۰,۲۱۳	اوراق جایزه حق تقدم استفاده از تسهیلات بانک مسکن (یادداشت ۵)

هزینه ها:

۳۵,۱۴۰,۳۴۲	(۱۸۱,۴۶۷,۰۸۰)	تفاوت اصل و جرائم مالیاتهای تکلیفی و حقوق مربوط به سنوات قبل
-	(۱۶۱,۰۶۰,۰۰۰)	جرائم تأخیر پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
(۸۸,۲۶۰,۷۵۷)	(۱۰۰,۹۹۹,۰۰۰)	سایر اقلام
(۱۲۳,۴۰۱,۰۹۹)	(۴۴۳,۵۲۶,۰۸۰)	
۱۳۲,۳۸۸,۵۷۹	(۱۹۳,۰۳۵,۸۶۷)	

۳۰- تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	
۱۳۹۲/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	
		تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
(۸۶,۳۹۹,۲۶۰)	(۵۲,۷۱۷,۳۵۳)	(یادداشت ۱۷-۳)
		جرائم تأخیر پرداخت تفاوت های مالیاتی عملکرد سالهای مالی
—	(۲۴,۰۵۹,۶۳۷)	منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ و ۱۳۸۹/۶/۳۱ (یادداشت ۱۷-۲)
(۸۶,۳۹۹,۲۶۰)	(۷۶,۷۷۶,۹۹۰)	
(۷۶,۷۷۶,۹۹۰)	—	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام مقایسه ای سال قبل
(۱۶۳,۱۷۶,۲۵۰)	(۷۶,۷۷۶,۹۹۰)	

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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹۱۱,۹۴۱,۶۲۷	۱,۹۸۸,۸۱۶,۸۲۴	سود عملیاتی
۴۳,۹۳۱,۸۲۴	۱۷۲,۰۸۷,۲۲۸	هزینه استهلاک
۷۷,۵۱۲,۰۱۶	۴۳۱,۳۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۸۳,۳۸۶,۳۲۰)	(۶۶۶,۱۴۰,۴۴۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۸۰۰,۳۳۲,۴۰۲)	(۱,۲۷۹,۸۵۰,۵۴۱)	(افزایش) پیش پرداختها
(۲,۲۱۸,۷۰۷,۴۴۳)	(۴,۴۹۶,۰۳۷,۷۷۶)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
۲,۳۴۷,۴۱۸,۹۱۷	(۲,۲۴۹,۱۰۰,۳۵۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۳۱۶,۱۹۰,۸۱۵	۹,۶۸۵,۶۷۵,۴۱۰	افزایش پیش دریافتها
(۷۱,۴۰۹,۰۹۹)	(۵۹۴,۸۲۶,۰۸۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۱,۵۷۶,۸۴۰,۰۶۵)	۲,۵۶۱,۱۲۵,۶۵۴	

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد:

۳۲-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲ تعهدات تضمینی شرکت، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه، شامل تضمین تعهدات دیگران مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و حسن انجام تعهدات، جمعاً به مبلغ حدود ۲۷/۸ میلیارد ریال می باشد.

۳-۳۲-۱- اهم بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه عبارت است از:

۳-۳۲-۱-۱- بدهیهای احتمالی در ارتباط با تفاوت مالیات قطعی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ و دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ (یادداشت‌های ۴-۱۷ و ۵-۱۷) نسبت به ذخیره موجود در حسابها که وضعیت آن در حال حاضر مشخص نمی باشد.

۳-۳۲-۲-۱- بدهی در مورد حق بیمه پیمان مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت که میزان آن پس از رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی و صدور مفاسدا حساب در این ارتباط مشخص خواهد شد. همچنین بابت تفاوت احتمالی مالیاتهای تکلیفی آتی مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابهای شرکت برای دوره مالی جاری و جرائم مربوط آن بدهی احتمالی وجود دارد که در این زمینه نیز میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

۳-۳۲-۳-۱- بدهی احتمالی در مورد تفاوت مالیات بر ارزش افزوده مطالباتی آتی مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابهای شرکت از مهر ۱۳۸۷ الی آذر ۱۳۹۲ و جرائم متعلقه آن که تعیین مبلغ قطعی منوط به رسیدگی مراجع ذیربط می باشد.

شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرکت در طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰، به شرح زیر بوده است:

الف-معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده طلب از (بدهی به)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح	مبلغ قرارداد	مبلغ معامله	در پایان دوره
شرکت پلی اکریل ایران	عضو هیأت مدیره:				۳۳۶۳
		فروش و نصب ری تیوب بویلر	۵,۳۰۱	۲,۶۵۰	
		تصفیه پساب واحدهای اکریلیک	۷,۰۸۰	۱,۹۷۰	
		دستگاه سنگین	۳,۲۰۰	۱,۲۵۸	
		طراحی و احداث بستر شنی جهت تصفیه پساب	۱,۶۰۲	۳۸۰	
		سند بلاست و رنگ آمیزی جداره			
		خارجی مخازن هوادم شمالی و جنوبی	۴۵۶	۳۵۵	
		بهینه سازی لاگن و ایجاد حوضچه			
		جمع آوری باران	۳,۳۸۰	۲۷۹	
شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر	عضو هیأت مدیره:				۲۹۸
		طراحی و افزایش ظرفیت تأسیسات بندر امام	۵۵۹	۸۴	
		وام قرض الحسنه دریافتی مسترد شده		۱۰۰۰	
موسسه فرهنگی ورزشی فردوس شرکت پلی اکریل	عضو مشترک هیأت مدیره:				(۹۹)
		خرید غذا	-	۷۳	
شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	عضو مشترک هیأت مدیره:				(۱۲۸)
		طراحی و احداث واحد تولید دی اکتیل			
		ترفتالات	۱,۸۴۵	۲۲۱	
شرکت جهان سازه پرشیا	عضو مشترک هیأت مدیره:				(۱,۴۷۴)
		مواد و مصالح خریداری و مخارج انجام			
		شده برای آن شرکت توسط شرکت فن گستر		۲۲۸۹	
		مواد و مصالح و مخارج انجام شده توسط			
		شرکت مزبور		۲۹۲۳	
ب - سایر اشخاص وابسته					
آقای حمیدرضا امینی	سهامدار	مشاوره در زمینه طراحی نقشه پروژه ها	۲۰۰	۳۰	(۱۳۶)

***ارزش منصفانه معاملات انجام شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.**

۳۴- سود انباشته در پایان دوره

تخصیص سود انباشته پایان دوره در موارد زیرموکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

ریال	تکالیف قانونی:
۷۳,۱۳۳,۸۸۱	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	پیشنهاد هیات مدیره: سود سهام پیشنهادی هیات مدیره - هر سهم ۱۵ ریال

۳۴-۱- عایدی هر سهم در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ بالغ بر ۱۴۶ ریال (سال مالی قبل سود هر سهم ۲۱۲ ریال) میباشد.
