

گزارش حسابرس مستقل

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

بانهضام صورت سود و زیان و سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه

موضوع

- | | |
|-----------------------------------|----------|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل | ۱ الی ۲ |
| ۲- صورت سود و زیان پیش بینی شده | ۲ |
| ۳- سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده | ۳ الی ۱۹ |



گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (تعدیل شده)

به هیأت مدیره

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیل شده) شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. بعلاوه، به نظر این مؤسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیل شده) مزبور براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۳- فروش سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۳ به میزان ۵۰۳۰۰ تن و به مبلغ ۱۷۷۱۴۸۵ میلیون ریال پیش بینی شده بود که عمدتاً بدلیل کاهش مقدار فروش دی ام تی مذاب به شرکت پلی اکریل ایران و افزایش فروش صادراتی مقدار فروش دی ام تی جامد (یادداشت ۳ توضیحی اطلاعات مالی آتی)، مورد تعدیل قرار گرفته و به میزان ۴۵۰۴۵ تن و به مبلغ ۱۳۱۲۹۸۳ میلیون ریال (حسابرسی شده سال مالی قبل ۴۶۶۱۲ تن به مبلغ ۱۳۷۹۹۳۲ میلیون ریال) در نظر گرفته شده است. همچنین نسبت سود ناخالص به فروش در مقایسه با سال مالی قبل کاهش یافته است. اگرچه پیش بینی مقادیر مزبور با توجه به ظرفیت قابل دسترس شرکت از مبنای منطقی برخوردار می باشد، لیکن تحقق مبالغ مندرج در صورت مورد گزارش منوط به تامین نقدینگی و منابع مالی مورد نیاز و تحقق مفروضات در نظر گرفته شده برای خرید مواد اولیه و فروش محصولات با توجه به شرایط حاکم بر بازار بویژه فروش به شرکت پلی اکریل ایران (تنها مشتری دی ام تی مذاب شرکت) می باشد. همچنین نرخ برابری ارز در نظر گرفته شده برای فروشهای صادراتی به ازای هر دلار ۲۵۲۱۲ ریال می باشد. با توجه به مراتب فوق تغییر در شرایط عرضه مواد اولیه و تقاضا برای محصولات و وضعیت بازار و نرخ

ارز باعث تغییر در سود و زیان پیش بینی خواهد شد، لذا هر گونه تعدیل با اهمیت در این خصوص می بایست بموقع به سازمان بورس اوراق بهادار اعلام شود.

۴- طبق مندرجات یادداشت ۸ توضیحی اطلاعات مالی آتی، مبلغ ۲۰٫۰۰۰ میلیون ریال از بابت وصول بخشی از موضوع دعوی حقوقی مطروحه علیه شرکت پتروشیمی اصفهان بعنوان سایر درآمدها پیش بینی شده است. تحقق مبلغ مزبور و تعیین هرگونه تعدیل احتمالی، منوط به حل و فصل نهایی موضوع و اجرای حکم دادگاه می باشد.

۵- اقدامات شرکت در ارتباط با تعیین تکلیف خسارت تاخیر 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.

۶- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتهای حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره ثبت شرکتها: ۶۶۵

آبادنوبین تهران (حسابداران رسمی)

شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی تعدیل شده

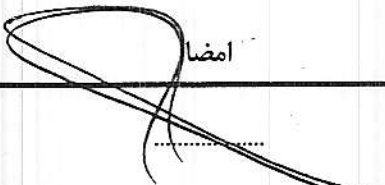
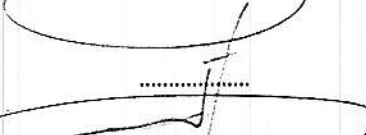
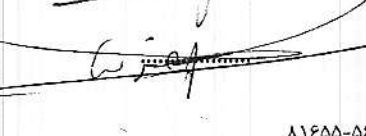
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

به پیوست اطلاعات مالی آتی تعدیل شده شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

شماره صفحه

- | | |
|----------|---|
| ۲ | • صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۳ | الف) اهم رویه های حسابداری |
| ۳ الی ۵ | ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات |
| ۶ الی ۱۹ | ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی
آتی و سایر اطلاعات مالی آتی |

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام	سمت	امضا
سعید رضایی	رئیس هیئت مدیره	
هاشم خدابخش	نایب رئیس هیئت مدیره	
علی اکبر نجفی	عضو هیئت مدیره	
مرتضی رئیسی	عضو هیئت مدیره	
علیرضا صادقیان	عضو هیئت مدیره	
کوروش خسروی	مدیرعامل	

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

تلفن: ۰۳۱۱-۲۳۲۵۲۴۱ 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)

صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

واقعی حسابرسی شده

سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۹,۹۳۲	۱,۳۱۲,۹۸۳	۳	فروش خالص و درآمد ارایه خدمات
(۱,۱۰۶,۳۰۳)	(۱,۱۰۶,۶۳۸)	۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده
۲۷۳,۶۲۹	۲۰۶,۳۴۶		سود ناخالص
(۳۹,۵۶۲)	(۴۷,۵۶۹)	۵	هزینه های اداری، عمومی و فروش
۱۴,۲۹۴	۱۶,۶۱۱	۶	سایر درآمدهای عملیاتی
(۷۱,۴۳۲)	(۶۵,۰۲۱)	۷	سایر هزینه های عملیاتی
(۹۶,۷۰۰)	(۹۵,۹۸۰)		سود عملیاتی
۱۷۶,۹۲۹	۱۱۰,۳۶۶		هزینه های مالی
(۵۳,۲۶۸)	(۶۲,۴۹۶)	۱۱	خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷۸,۱۳۵)	۲۱,۸۵۷	۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۵,۵۲۶	۶۹,۷۲۷		مالیات بردرآمد
(۳,۲۴۷)	(۷,۸۹۷)		سود (زیان) عملیات در حال تداوم
۴۲,۲۷۹	۶۱,۸۳۰		سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
-	-		اثر مالیاتی
-	-		سود (زیان) خالص
۴۲,۲۷۹	۶۱,۸۳۰		

گردش حساب سود (زیان) انباشته پیش بینی تعدیل شده

سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۲۷۹	۶۱,۸۳۰	سود (زیان) خالص
(۴,۵۰۱)	۲۵,۷۹۵	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۰,۶۴۸)	(۲۲)	تعدیلات سنواتی
(۱۵,۱۴۹)	۲۵,۷۷۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	(۲,۸۶۹)	سود سهام
۲۷,۱۳۰	۲۲,۹۰۴	
(۱,۳۵۷)	(۳,۰۹۱)	اندوخته قانونی
-	-	سایر اندوخته ها
-	۱۹,۸۱۳	
۲۵,۷۷۳	۸۱,۶۴۳	سود (زیان) انباشته در پایان سال



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۱-۲- نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۳/۶/۳۱ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
دی ام تی مذاب	۲٪-	۱۱.۱٪-	هیئت مدیره شرکت
دی ام تی جامد داخلی			هیئت مدیره شرکت
دی ام تی جامد صادراتی	۲٪-	۷۱٪	هیئت مدیره شرکت
DOTP	۲٪-	۲۵٪	هیئت مدیره شرکت

با توجه به افزایش نرخ ارز و به دنبال آن افزایش قابل توجه مواد اولیه شرکت (پارازایلین) که موجب افزایش نرخ فروش گردید، مورد اعتراض خریدار واقع و با توجه به پایان قرارداد فروش نسبت به متعادل نمودن نرخ فروش در سال مالی آینده اقدام گردید.

۲-۲- توقف و یا بهره برداری

راه اندازی خط تولید محصول-..... با ظرفیت-..... در ماه-..... سال ۱۳۹۳

توقف خط تولید محصول-..... با ظرفیت-..... در ماه-..... سال ۱۳۹۳ به مدت ..-.. جهت تعمیرات دوره ای

۳-۲- تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۳/۶/۳۱ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۱-۳-۲- حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۳۵٪-	۱۱٪
اداری و فروش	۲۸٪-	۲۷٪-

۲-۳-۲- مواد اولیه:

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
پارازایلین	۴٪-	۲٪	خرید از بورس کالا
متانول	۱۵۳٪	۰٪	خرید از بورس کالا

۴-۲- افزایش سرمایه

با توجه به عدم اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران موضوع افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای استهلاک ناپذیر در سال مالی مورد گزارش از دستور کار خارج گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۵-۲- ظرفیت:

ظرفیت پیش بینی شده		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		واحد سنجش	
سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳		
۴۴,۵۷۰,۰۰۰	۳۶,۸۶۱,۵۵۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	دی ام تی مذاب
۵,۰۶۰,۰۰۰	۷,۸۵۶,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	دی ام تی جامد
۳۶۰,۰۰۰	۴۴۷,۱۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	(محصول DOTP)

افزایش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به جاری به دلیل بهره برداری از خط تولید جدید :

نوع (گروه) محصول	محصول الف	محصول ب
ظرفیت اسمی		
ظرفیت عملی		
تاریخ راه اندازی آزمایشی		
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید		
تاریخ بهره برداری		
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید		

کاهش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به جاری به دلیل توقف یا واگذاری خط تولید :

نوع (گروه) محصول	محصول ج	محصول د
علت توقف:		
ظرفیت اسمی		
ظرفیت عملی		
تاریخ توقف		
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید		
تاریخ راه اندازی مجدد		
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید		

۶-۲- سایر برنامه ها و مفروضات با اهمیت

.....

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۳- پیش بینی فروش و درآمد خدمات:

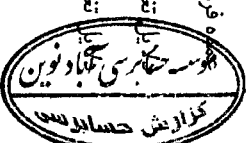
واقعی / حسابرسی شده سال ۹۲-۱۳۹۱					سال ۹۳-۱۳۹۲					واحد سنجش کیلوگرم	نام محصول
سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	کیلوگرم	فروش داخلی
۲۲۸,۹۶۴	۱,۲۲۴,۰۶۳	۴۹,۲۸۰	۴۱,۵۲۱,۱۵۵	۱۶۵,۹۹۳	۱,۰۶۳,۴۵۷	۲۸,۸۲۵	۳۶,۸۹۳,۶۶۴	۲۸,۸۲۵	۳۶,۸۹۳,۶۶۴	کیلوگرم	دی ام تی مناب
(۱,۲۸۹)	۶,۸۸۱	۱۷,۲۰۳	۴۰,۰۰۰	۷,۹۹۲	۲۹,۳۴۸	۲۷۲,۳۳۰	۲۷۲,۳۳۰	۷,۹۹۲	۲۹,۳۴۸	کیلوگرم	دی ام تی جامد داخلی
۴,۱۰۰	۱۸,۴۸۸	۵۲,۶۹۷	۲۵۰,۸۲۶	۴,۲۶۶	۲۲,۷۲۴	۵۱,۶۸۴	۴۳۹,۶۶۰	۴,۲۶۶	۲۲,۷۲۴	کیلوگرم	DOTP
											فروش خارجی
۴۱,۸۵۵	۱۳۰,۵۰۰	۳۰,۰۶۹	۴,۳۴۰,۰۰۰	۳۶,۰۸۷	۲۱۸,۸۱۰	۲۹,۴۱۰	۷,۲۴۰,۰۰۰	۳۶,۰۸۷	۲۱۸,۸۱۰	کیلوگرم	دی ام تی جامد
۲۷۳,۶۳۰	۱,۳۷۹,۹۳۲		۴۶,۶۱۱,۹۸۱	۲۰,۶,۳۴۶	۱,۳۱۲,۹۸۳		۴۵,۰۴۵,۶۵۴	۲۰,۶,۳۴۶	۱,۳۱۲,۹۸۳		جمع فروش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		برگشت از فروش و تخفیفات
۲۷۳,۶۳۰	۱,۳۷۹,۹۳۲		۴۶,۶۱۱,۹۸۱	۲۰,۶,۳۴۶	۱,۳۱۲,۹۸۳		۴۵,۰۴۵,۶۵۴	۲۰,۶,۳۴۶	۱,۳۱۲,۹۸۳		جمع خالص فروش و درآمد خدمات

نرخهای فروش توسط هیات مدیره شرکت تعیین و مورد اجرا گذارده می شود.

نرخهای فروش شرکت مربوط به دی ام تی مناب می باشد که به شرکت پلی اکریل فروخته می شود.

تغییرات فروش در بودجه تعدیل شده نسبت به واقعی سال قبل : کاهش ۴/۸ درصد در مبلغ فروش شامل کاهش ۳/۳ درصد در مقدار و کاهش ۱/۵ درصد در نرخ فروش می باشد.

تغییرات فروش در بودجه تعدیل شده نسبت به بودجه اولیه : کاهش ۱۱/۶ درصد در مبلغ فروش شامل کاهش ۱۰ درصد در مقدار و کاهش ۱/۴ درصد در نرخ فروش می باشد.



شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
مادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

واقعی / حسابرسی شده

درصد تغییرات	سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	یادداشت	شرح
۲	میلیون ریال ۱,۰۰۱,۸۱۴	میلیون ریال ۱,۰۲۳,۹۶۰	۴-۲	مواد مستقیم مصرفی
(۳۵)	۶۹,۹۵۶	۴۵,۷۸۴	۴-۳	دستمزد مستقیم تولید
۱۹	۸۹,۶۳۷	۱۰۶,۷۰۵	۴-۴	سربار تولید
۱	۱,۱۶۱,۴۰۷	۱,۱۷۵,۹۴۹		جمع
(۹)	(۷۱,۴۳۲)	(۶۵,۰۲۱)		هزینه جذب نشده در تولید
۲	۱,۰۸۹,۹۷۵	۱,۱۱۰,۹۲۸		جمع هزینه های تولید
-	-	-		خالص موجودی کالای در جریان ساخت
-	-	-		ضایعات غیر عادی
۲	۱,۰۸۹,۹۷۵	۱,۱۱۰,۹۲۸		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۵۰)	۳۲,۴۰۴	۱۶,۰۷۵	۴-۱	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۲۷	(۱۶,۰۷۵)	(۲۰,۳۶۵)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۰	۱,۱۰۶,۳۰۳	۱,۱۰۶,۶۳۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	-		بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۰	۱,۱۰۶,۳۰۳	۱,۱۰۶,۶۳۸		

دلیل تغییرات بهای تمام شده کالای فروش رفته بوده تغییر شده نسبت به واقعی سال قبل : با توجه به منابع یاد شده فوق تغییر قابل ملاحظه ای مشاهده نمیگردد.

دلیل تغییرات بهای تمام شده کالای فروش رفته بوده تغییر شده نسبت به اولین دوره بودجه : ۱۲/۶ درصد کاهش در بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل کاهش ۱۰ درصد در مقدار فروش و کاهش ۲/۴ درصد در نرخ بهای تمام شده میباشد.

دلیل افزایش هزینه های جذب نشده در بودجه تعدیل شده نسبت به اولین بودجه مربوط به کاهش تولید نسبت به بودجه اولیه می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه المانف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۴-۱- جدول گردش مقادیر- ریالی موجودی کالا

سال ۱۳۹۲-۹۳										واقعی سال ۱۳۹۱-۹۲										شرح محصولات	
فروش			تولید			فروش			تولید			موجودی اول دوره								واحد سنجش	
مقدار	بهای تمام شده	مبلغ ریال	مقدار	بهای تمام شده	مبلغ ریال	مقدار	بهای تمام شده	مبلغ ریال	مقدار	بهای تمام شده	مبلغ ریال	مقدار	بهای تمام شده	مبلغ ریال	مقدار	بهای تمام شده	مبلغ ریال	مقدار	بهای تمام شده		
۸۹۷,۴۶۴	۳۶,۸۹۳,۶۶۴	۱۰,۰۰۷	۴۱۱,۳۹۱	۸۹۶,۸۳۳	۳۶,۶۱۵,۵۵۸	۱۰,۶۲۹	۴۴۳,۳۹۷	۹۹۵,۰۹۹	۴۱,۵۲۱,۱۵۵	۹۹۷,۴۱۶	۴۱,۳۳۰,۳۶۹	۸,۳۱۲	۶۲۴,۷۸۳	۶۲۴,۷۸۳	دی ام تی	مذاب	کیلوگرم				
۱۹۰,۷۱۶	۷,۷۱۲,۳۳۰	۹,۳۷۵	۲۸۳,۱۶۰	۱۹۵,۲۹۹	۷,۸۵۶,۰۰۰	۴,۸۹۲	۲۳۹,۳۹۰	۹۶,۸۱۶	۴,۳۴۰,۰۰۰	۷۷,۷۶۳	۲,۱۹۱,۳۳۰	۲۲,۹۲۴	۱,۷۸۸,۱۶۰	۱,۷۸۸,۱۶۰	دی ام تی	جامد	کیلوگرم				
۱۸,۴۵۸	۳۳۹,۶۶۰	۸۸۲	۲۱,۰۲۲	۱۸,۷۸۶	۳۳۷,۱۶۰	۵۵۵	۱۳,۵۲۲	۱۴,۳۸۹	۲۵۰,۸۱۶	۱۴,۳۸۵	۲۵۸,۲۹۲	۱۴۸	۶۰,۵۶	۶۰,۵۶	DOTP		کیلوگرم				
۱,۱۰۶,۶۳۸	۴۵,۰۴۵,۶۵۴	۲۰,۲۶۵	۸۱۵,۵۷۳	۱,۱۱۰,۹۲۸	۴۵,۱۶۴,۷۱۸	۱۶,۰۷۵	۶۶۶,۵۰۹	۱,۱۰۶,۳۰۳	۴۶,۶۱۱,۵۸۱	۱,۰۸۹,۹۷۳	۳۴,۸۸۹,۹۹۱	۳۲,۳۰۴	۲,۳۱۸,۳۹۹	۲,۳۱۸,۳۹۹	جمع						

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۳-۴- پیش بینی دستمزد تولید:

واقعی / حسابرسی شده

شرح	سال ۱۳۹۲-۹۳	سال ۱۳۹۱-۹۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۵,۳۱۴	۳۲,۰۸۵
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۷,۲۲۴	۶,۸۶۹
مزایای پایان خدمت	۲,۷۴۶	۳۱,۰۰۲
سایر		
	<u>۴۵,۲۸۴</u>	<u>۶۹,۹۵۶</u>

علت عمده کاهش پیش بینی هزینه های دستمزد تولیدی نسبت به واقعی سال گذشته مربوط به پرداخت سنوات پایان خدمت پرسنل بازنشسته (یکماه پاداش سنوات هیئت مدیره درمورد پرسنل رسمی) در سال مالی گذشته بوده که این موضوع در سال مالی جاری مورد ندارد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
داداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۴-۴- پیش بینی سربار تولید:

واقعی / حسابرسی شده	سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	شرح
میلین ریال		میلین ریال	
۴۰,۳۹۳		۵۶,۲۱۸	هزینه انرژی
۵,۳۲۴		۶,۲۴۹	مواد کمکی
۲۰,۱۴۸		۲۱,۸۳۵	استهلاک
۱۳,۰۶۵		۱۳,۷۳۳	سایر هزینه ها
۷۹,۱۳۰		۹۸,۰۳۶	جمع سربار تولید
۱۰,۵۰۷		۸,۶۶۹	سهام از هزینه های عمومی و اداری
۸۹,۶۳۷		۱۰۶,۷۰۵	

عمده دلیل افزایش در هزینه های سربار مربوط به افزایش در هزینه انرژی می باشد.

۴-۵- وضعیت کارکنان:

سال ۱۳۹۱-۹۲				سال ۱۳۹۲-۹۳				شرح
متوسط تعداد کارکنان (نفر)				متوسط تعداد کارکنان (نفر)				
جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم	جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم	
میلیون ریال				میلیون ریال				
۶۹,۹۵۶	۱۹۳	۱۹۳		۴۵,۲۸۴	۲۱۴	۲۱۴	-	کارکنان بخش تولید
۲۵,۲۴۴	۱۰۱	۱۰۱		۱۸,۱۶۰	۷۴	۷۴	-	
۹۵,۲۰۰	۲۹۴	۲۹۴		۶۳,۴۴۴	۲۸۸	۲۸۸	-	کارکنان بخش تولید
								اداری، عمومی و فروش
								۱۱



شرکت تولید مواد اولیه الباف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

واقعی / حسابرسی شده		
سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۲۴۳	۱۸,۱۶۰	حقوق و مزایا
۱۲۱	۱۵۶	انرژی
۴۵۵	۴۱۷	استهلاک
-	-	آگهی و تبلیغات
۱۱۲	۱۶۴	بیمه و عوارض
۴۲۵	۶۱۵	حسابرسی
۱۶	۱۸	اجاره
۵,۰۹۴	۷,۵۰۹	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۴,۶۰۰	۵,۱۵۵	هزینه های رستوران
-	-	پاداش هیئت مدیره
۵,۱۱۶	۵,۸۳۷	حمل و نقل
۸,۸۸۸	۱۸,۲۰۷	سایر هزینه ها
۵۰,۰۷۰	۵۶,۲۳۹	جمع کل
(۱۰,۵۰۸)	(۸,۶۶۹)	کسر میشود : سهم سربار از هزینه های عمومی و اداری
۳۹,۵۶۲	۴۷,۵۶۹	

عمده دلایل تغییرات در سایر هزینه های اداری نسبت به سال مالی گذشته مربوط به هزینه حق الوکاله وکلای شرکت در ارتباط با شکایت گرانفروشی پارازایلین و علی الحساب واریزی به حساب دادگستری بابت پرونده حقوقی تسهیلات بانک پارسیان می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۶- پیش بینی سایر درآمدهای عملیاتی:

واقعی / پیش بینی سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	شرح
میلون ریال	میلون ریال	
۱۷,۸۳۱	۱۷,۷۴۰	سود فروش ضایعات
-	-	سود فروش مواد اولیه
-	-	درآمد سود سهام
(۳,۵۳۷)	(۱,۱۲۹)	سود و زیان تسعیر دارایی ارزی
-	-	سایر
۱۴,۲۹۴	۱۶,۶۱۱	جمع

۷- پیش بینی سایر هزینه های عملیاتی:

واقعی / پیش بینی سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	شرح
میلون ریال	میلون ریال	
۷۱,۳۳۳	۶۵,۰۲۱	هزینه های جذب نشده در تولید
.....		زیان کاهش ارزش موجودی ها
.....		زیان تسعیر ارز
.....		
.....		سایر
۷۱,۳۳۳	۶۵,۰۲۱	جمع

شرکت تولید مواد اولیه الماف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۸- پیش بینی خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

واقعی / حسابرسی شده	سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۷۶	۱,۲۱۸			سود (زیان) فروش داراییهای ثابت
۳۳۳				سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
-	-			سود (زیان) فروش سایر داراییها
۵,۸۷۰	۳,۷۸۶	۱-۲		سود حاصل از سیرده ها
۵۶	۳۵۱			درآمد سود سهام
۱,۰۰۵	۵۰۰			خالص درآمد اجاره
۱	۲۰,۱۸۹			سایر درآمدها
۳۵,۲۰۴				سود حاصل از تسعیر ارز موجودیها
(۷۷,۵۲۴)	(۴,۱۸۷)			زیان حاصل از تسعیر ارز تسهیلات مالی ارزی
(۴۳,۵۵۶)	-			سایر هزینه ها
(۷۸,۱۳۵)	۲۱,۸۵۷			

با توجه به دادنامه صادره از شعبه چهارم تجدید نظر به شماره ۱۲۱ مورخ ۹۲/۷/۲۸ و انجام اقدامات اجرایی از جمله درخواست توقیف مواد اولیه این شرکت که توسط پتروشیمی اصفهان بتروش میرسد و نظر مساعد مرجع قضایی پیش بینی میگردد از مبلغ محکوم به ۹۱,۱۸۵ میلیون ریال تا پایان شهریور ماه ۹۳ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردد، که علت عمده افزایش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نسبت به سال مالی گذشته می باشد.

۹- سود هر سهم:

سال ۱۳۹۱-۹۲	سال ۱۳۹۲-۹۳	
-	-	سود پایه هر سهم پیش بینی شده
۲۹۵	۴۳۱	سود هر سهم پیش بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود)
۲۰	۲۵	سود تقسیمی هر سهم

شیرکت تولید مواد اولیه المانف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۱- صورت وضعیت پرتفوی و درآمد سود سهام:
 ۱-۰-۱- درآمد سود سهام (پذیرفته شده در بورس)

سال ۹۲-۱۳۹۲					سال ۹۲-۱۳۹۱				
وضعیت سود آوری		وضعیت پرتفوی			وضعیت سود آوری		وضعیت پرتفوی		
شیرکت	درآمد نقدی	درآمد هر سهم	قیمت تمام شده	درصد مالکیت	روش نگهداری	سرمایه	سال منتهی به	نام شرکت	
سرمایه گذاری (مربال)	(ریال)	سهم (ریال)	تنام شده (مربال)		حساب سرمایه گذاری	(مربال)			
۴	۱۲۰	۵۵۲	۴۳	۰۰۰۲	بهای تمام شده	۳۴۰,۰۰۰	۹۱/۱۷/۲۹	اسال	
۰	۰	۱۶۲	۸۳	۰۰۰۲	بهای تمام شده	۱۶,۰۰۰	۹۱/۶/۳۱	ساندیان اسفهان	
۱	۳۳۷	۵۵۵	۱	۰۰	بهای تمام شده	۳۵۷,۱۶۶	۹۱/۹/۳۰	صنایع شیمیایی ایران	
۰	۰	(۳۹۸)	۱	۰۰	بهای تمام شده	۳۹۱,۰۸۲	۹۱/۹/۳۰	پلی اکریل ایران	
۵	۲,۸۱۷	۵,۸۱۱	۱۲۸		بهای تمام شده	۳۵,۵۸۳	۹۱/۱۷/۲۹	جمع	
۰									
۵									

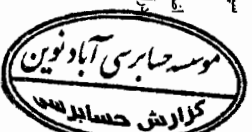
درآمد سود سهام (صالحاتی)
 اضافه (کس) می شود تبدیلات ناشی از پیش بینی تحصیل (اکتاری) سرمایه گذاری ها

سال ۹۳-۱۳۹۲

سال ۹۲-۱۳۹۱

وضعیت سود آوری					وضعیت پرتفوی				
شیرکت	درآمد نقدی	درآمد هر سهم	قیمت تمام شده	درصد مالکیت	روش نگهداری	سرمایه	سال منتهی به	نام شرکت	
سرمایه گذاری (مربال)	(ریال)	سهم (ریال)	تنام شده (مربال)		حساب سرمایه گذاری	(مربال)			
۰	۰	۱۰۵۷	۲	۰۰۰۰	بهای تمام شده	۸,۰۰۰	۹۱/۱۷/۲۹	مستوف غیر دولتی پژوهش و فناوری استان اسفهان	
۰	۰	۲	۲	۰۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰,۵۰۰	۹۱/۱۷/۲۹	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	
۰	۰	۲	۲	۰۰۰۰	بهای تمام شده	۳۰,۰۰۰	۹۱/۶/۳۱	بازرگانی پلی اکریل	
۰	۰	۳۷۱	۳۷۱	۰۰۰۰	بهای تمام شده	۵۰,۰۰۰	۹۱/۶/۳۱	شیمیایی آلفا (پژوهشی از ک)	
۱	۰	۱	۱	۰۰۰۰	بهای تمام شده	۱	۹۱/۹/۳۰	صنایع شیمیایی ایران	
۰	۰	۲	۲	۰۰۰۰	بهای تمام شده	۰	۹۱/۹/۳۰	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ملشهر	
۰	۰	۱۱	۱۱	۰۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰,۰۰۰	۹۱/۹/۳۰	شرکت آلفا (زاینده رود	
۱۱,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۶,۹۱۲	۱۲	۱۲	بهای تمام شده	۱۰,۰۰۰	۹۱/۶/۳۱	شرکت سود آوران نیک اندیش	
۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	۵۰	۵	بهای تمام شده	۱,۰۰۰	۹۱/۶/۳۱	شرکت پلی استر هت پیمت	
۵۰	۰	۰	۰	۰۰۰	بهای تمام شده	۰	۰	سپرد های بانکی	
۳,۷۸۶	۰	۳۲,۷۸۳	۰	۰۰۰	بهای تمام شده	۳۵,۵۸۳	۹۱/۱۷/۲۹	جمع	
۱۶,۰۳۷									
۱۶,۰۳۷									

درآمد سود سهام (غیر صالحاتی)
 اضافه (کس) می شود تبدیلات ناشی از پیش بینی تحصیل (اکتاری) سرمایه گذاری ها



سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۵/۳۱

۱۲- پیش‌بینی اجرای طرح سرمایه‌ای:

مستخلصات کلی طرح:

خاص ارزش قطعی :	دوره بازگشت سرمایه :	☐	☒ توسعه	ایجاد ☒ نوع طرح :
درصد بازدهی موردانتظار:	نرخ بازده داخلی :	☐	جایگزینی ☐ بهینه سازی	تاریخ شروع طرح : ۹۲/۳/۱۵:
	درصد کارمزد تسهیلات :			تاریخ خاتمه طرح : ۹۳/۶/۳۱:

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح و نحوه تامین آن

[illegible]

مخارج طرح تبایان سال ۹۳-۱۳۹۲

منابع مالی تامین طرح				شرح
جمع	سایر منابع	تسهیلات	سهامداران	منابع داخلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۱				۷۳۱
۱۶,۷۰۰				۱۶,۷۰۰
۱۷,۴۴۱	-	-	-	۱۷,۴۴۱
				عملکرد تا پایان سال ۹۳/۶/۳۱
				برآورد سال ۹۳/۶/۳۱
				جمع مخارج تا پایان سال مالی آتی

مخارج تامین مالی به مبلغ با رعایت استانداردهای حسابداری به تخصیص یافته است.

ضرورت و نتایج حاصل از اجرای طرح: زمینه بازار فروش محصول جدید DOTP برای تولید انبوه تا حد ظرفیت اسمی

محدودیت‌های عمده اجرای طرح:

شرکت تولید مواد اولیه الباف مصنوعی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

واقعی / حسابرسی شده

۱۳- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

شرح	سال ۱۳۹۲-۹۳	سال ۱۳۹۱-۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتها:		
فروش و پیش دریافت	۱,۳۱۲,۹۸۳	۱,۳۸۰,۴۸۱
وصول مطالبات تجاری	۳۵,۰۰۰	(۷۶,۰۸۶)
وصول سایر مطالبات	-	۲,۵۶۳
بازده دریافتی سرمایه گذاری ها	-	۳۸۹
فروش داراییهای ثابت و سایر دارایی های غیرجاری	-	۵
استردادسپرده ها و فروش سرمایه گذاریها و اوراق بهادار	-	۲۰,۵۰۰
دریافت تسهیلات	-	۱۰۳,۶۰۴
افزایش سرمایه	-	-
سایر دریافتها	-	-
جمع دریافتها	۱,۳۴۷,۹۸۳	۱,۴۳۱,۴۵۶
پرداختها:		
خرید مواد اولیه	(۱,۰۲۷,۲۷۶)	(۱,۰۰۹,۰۷۶)
خرید انرژی	(۵۶,۲۱۸)	(۴۰,۴۹۳)
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	(۶۳,۴۴۴)	(۹۵,۲۰۰)
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۷,۴۵۷)	(۳۰,۲۵۹)
خرید و ایجاد داراییهای ثابت	(۶۶,۲۹۱)	(۲,۹۰۵)
ایجادسپرده و خرید و افزایش سرمایه گذاریها	-	(۴۲,۵۹۵)
پرداخت بدهیها	-	(۱۲,۵۷۶)
پرداخت سود سهام	-	-
پرداخت مالیات عملکرد	(۴,۵۹۵)	(۴,۵۲۸)
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۴۱,۱۳۴)	(۱۳۸,۷۲۵)
سایر پرداختها	(۱۹,۹۸۲)	(۱۰۳,۶۲۹)
جمع پرداختها	(۱,۳۰۶,۳۹۸)	(۱,۴۷۹,۹۸۶)
مازاد(کسری)	۴۱,۵۸۶	(۴۸,۵۳۰)
مانده وجه نقد اول دوره	۴۲,۱۲۲	۹۰,۶۵۲
مانده وجه نقد پایان دوره	۸۳,۷۰۷	۴۲,۱۲۲

شرکت تولید مواد اولیه الباف مصنوعی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

۱۴- پیش بینی منابع و مصاف ارزی:

واقعی / حسابرسی شده

سال ۱۳۹۱-۹۲				سال ۱۳۹۲-۹۳			
معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز
۱۳۰,۵۰۰	۲۵,۲۹۹	۵,۱۵۸,۳۰۰	دلار	۲۱۸,۸۱۰	۲۵,۲۱۲	۸,۶۷۸,۷۲۰	دلار
.....							
.....							
۱۳۰,۵۰۰		۵,۱۵۸,۳۰۰		۲۱۸,۸۱۰		۸,۶۷۸,۷۲۰	
.....							
۴,۵۸۸	۲۷,۴۱۱	۱۶۷,۳۸۲	دلار	۷,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	دلار
.....							
.....				۳,۲۷۷	۴۰,۹۱۵	۸۰,۱۰۳	یورو
۴,۵۸۸		۱۶۷,۳۸۲		۱۰,۷۷۷		۲۸۰,۱۰۳	
۱۲۵,۹۱۲		۴,۹۹۰,۹۱۸		۲۰۸,۰۳۳		۸,۲۹۸,۶۱۷	

عایدات ارزی :

فروش صادراتی محصول

ارایه خدمات

سایر

جمع عایدات ارزی

مصارف ارزی :

مواد اولیه

لوازم یدکی و قطعات

هزینه های سرمایه ای

سایر (واردات مواد فرعی تولید)

جمع مصارف ارزی

مازاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز