

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۱۱۲۴ - شناسه ملی: ۱۶۸۵۶۵ - ۱۰۲۶۰

(معتمد سازمان بورس اوراق بهادار)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

مقدمه

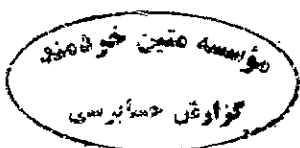
۱- ترازنامه شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تأکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۴ و ۲-۴ تعدیل نشده است:

۴-۱- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۸، در سالهای مالی قبل فعالیت شرکت معطوف به ارائه خدمات به شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام)- سهامدار اصلی و شرکتهای گروه بوده است. با توجه به تصمیمات متخذه طی جلسه مورخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۳، کلیه قراردادهای تأمین نیروی انسانی، ارائه خدمات عمومی و آزمایشگاهی فیمابین فسخ شده و تجهیزات آزمایشگاهی و موجودی لوازم نیز به شرکت مزبور عودت داده شده و فعالیت شرکت معطوف به ارائه خدمات به شرکتهای گروه و خارج از مجموعه شرکت پلی اکریل ایران گردیده است. همچنین نتایج عملیات در دوره های مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان شده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه حدود ۱۶۸ برابر سرمایه آن (و مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت) گردیده است. مضافاً بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۳۵۰۰ میلیون ریال بیش از داراییهای جاری می باشد. با توجه به مراتب فوق و نیز مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲، تداوم فعالیت شرکت مورد تردید بوده و ضروری است، نسبت به توسعه فعالیتهای سود آور، از طریق دستیابی به بازارهای جدید، تأمین نقدینگی و اصلاح ساختار سرمایه تصمیمات مقتضی اتخاذ و به مورد اجرا گذاشته شود.

۲-۴- به شرح مندرج در یادداشت ۲-۳-۲۵ توضیحی صورتهای مالی، از بابت اصل و جرایم مالیات بر ارزش افزوده، از بدو فعالیت شرکت لغایت پایان سال ۱۳۹۲، جمعاً مبلغ ۱۴۳۲ میلیون ریال مطالبه شده که مبلغ ۱۴ میلیون ریال از آن پرداخت و با توجه به اعتراض شرکت که هم اکنون در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد، از بابت مابقی مبلغ مطالبه شده ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. توضیح اینکه شرکت نسبت به ارسال اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده اقدام نموده است. لیکن طی دوره مالی مورد گزارش گواهینامه ارزش افزوده شرکت تمدید نشده است. مضافاً به موجب برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲ مبلغی بالغ بر ۱/۲ میلیارد ریال بابت اصل و جرایم از شرکت مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت به نحوه تشخیص، موضوع در مرجع مالیاتی مربوط در دست بررسی می باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین هر گونه آثار احتمالی از این بابت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- صورتهای مالی سال مالی قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته، و در گزارش مورخ ۲۶ بهمن ۱۳۹۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

۶- داراییهای ثابت و موجودیها فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور از جمله مواد ۱۰، ۱۱ و ۱۶ مبنی بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، معرفی رسمی وی به واحد اطلاعات مالی و تدوین رویه های قابل اتکا به منظور کشف عملیات و معاملات مشکوک، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا فروزان

(عضویت: ۸۰۰۶۰۳)

مجید رضا زاده

(عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

مؤسسه حسابرسی

متین خردمند

(حسابداران رسمی)

۱۱۲۴

شرکت

نیک آزمون آریا



(سهامی خاص)

ارائه دوره های آموزشی و صدور گواهینامه سیستمهای مدیریت بین المللی با اعتبار JAS-ANZ،
CE Mark، بازرسی کالا و ارائه خدمات تحقیقاتی، آزمایشگاهی، بازرسی فنی، زیست محیطی و طب صنعتی
شماره ثبت ۴۹۶۶۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.	

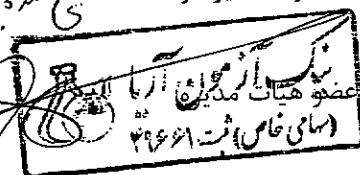
امضاء

سمت

اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف



مدیر عامل

شرکت لیاف زاینده رود

به نمایندگی آقای عنایت میرزاوند

شرکت جهان محصول آریا

به نمایندگی آقای وحید علیزاده

شرکت پلی اکریل ایران

به نمایندگی آقای کیهان عباسیان اسفرجانی

مؤسسه متین خردمند
تجزیه حسابرسی

● دفتر مرکزی: اصفهان، چهار راه آبشار، ابتدای آشار اول، پلاک ۱، طبقه سوم، تلفن: ۶۴۱۴۳۷۷-۷۸، تلفکس: ۶۴۱۰۴۷۷

● آزمایشگاه شماره ۱: اصفهان، خیابان طیب اصفهانی، روبه روی پمپ بنزین تلفن: ۲۳۵۵۵۶۵-۲۳۵۵۵۶۴، تلفکس: ۲۳۵۵۵۴۷

● آزمایشگاه شماره ۲: اصفهان، کیلومتر ۴۵ جاده مبارکه تلفن: ۳۳۵۵۵۴۷۵-۱، تلفکس: ۳۳۵۵۵۲۲۹۵

Website: www.Nikazmoon.com

Email: info@nikazmoon.com

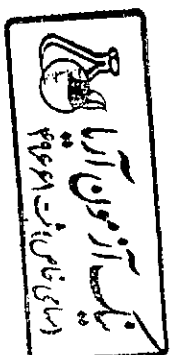
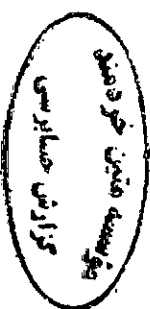
شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۹۳۵,۹۳۶,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰	۱۱	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۴,۶۷۶,۲۴۵,۷۸۰	۵,۸۸۵,۹۲۹,۶۴۸	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۲۸,۹۲۳,۸۱۶	۴۹,۰۶۱,۸۹۸	۴	موجودی نقد
۲۴,۲۹۵,۵۸۶	۲۴,۲۹۵,۵۸۶	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۸,۲۱۱,۱۰۰	۵۸,۱۸۵,۰۰۰	۵	حسابهای دریافتی تجاری
-	۱,۳۷۵,۱۵۷,۳۵۲	۱۴	پیش دریافتها	۱,۹۰۹,۶۳۱,۳۰۴	۱,۹۶۴,۹۲۹,۹۴۲	۶	سایر حسابهای دریافتی
-	-	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۶۹۲,۶۱۳,۳۰۷	۷	موجودی مواد و کالا
۵,۶۳۶,۴۷۷,۳۶۶	۷,۲۸۵,۶۰۶,۵۸۶		ذخیره مالیات	۱,۳۴۴,۲۰۰,۱۵۰	۱,۰۲۱,۰۰۰,۸۴۷۴	۸	پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۲,۲۳۹,۴۱۶,۳۷۰	۳,۷۸۵,۷۹۸,۶۲۱		جمع داراییهای جاری
۱۲,۸۵۸,۰۸۴	-	۱۶	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۸,۵۸۹,۴۲۶	۱۲۵,۱۲۷,۱۴۰	۹	داراییهای ثابت مشهود
۵,۶۴۹,۳۳۵,۴۵۰	۷,۲۸۵,۶۰۶,۵۸۶		جمع بدهیها	۳۰,۷۷۵,۰۰۰	۲۶,۹۱۰,۰۰۰	۱۰	داراییهای نامشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:	۲۰۹,۲۶۴,۴۲۶	۱۵۲,۳۷,۱۴۰		جمع داراییهای غیر جاری
(۲,۲۲۰,۵۵۴,۷۵۴)	(۳,۳۶۷,۷۷۰,۸۲۵)		سرمایه (۲۰,۰۰۰ سهم ریالی تماماً پرداخت شده)				
(۲,۲۰۰,۵۵۴,۷۵۴)	(۳,۳۴۷,۷۷۰,۸۲۵)		زبان انباشته				
۳,۴۴۸,۷۸۰,۶۹۶	۳,۹۳۷,۸۳۵,۷۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام:				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۴۴۸,۷۸۰,۶۹۶	۳,۹۳۷,۸۳۵,۷۶۱		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

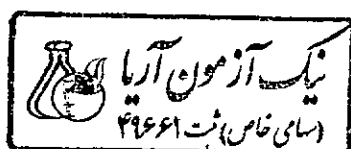
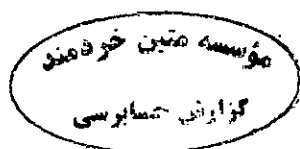
یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۸ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۸۷,۷۳۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۹,۶۷۳,۷۰۰	۱۷,۵۱۳,۰۲۱,۷۹۲
۱۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	(۸۸۷,۰۴۳,۵۰۱)	(۱۵,۲۵۳,۴۰۲,۵۹۴)	(۱۵,۵۰۱,۲۲۶,۱۵۵)
سود (زیان) ناخالص	(۵۹۹,۳۱۳,۵۰۱)	(۷۳,۷۲۸,۸۹۴)	۲,۰۱۱,۷۹۵,۶۳۷
۲۰ هزینه های عمومی، اداری و فروش	(۴۲۲,۵۷۰,۰۰۷)	(۱,۵۶۰,۷۰۸,۷۹۳)	(۲,۴۹۵,۵۳۰,۷۷۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۰۲۱,۸۸۳,۵۰۸)	(۱,۶۳۴,۴۳۷,۶۸۷)	(۴۸۳,۷۳۵,۱۳۹)
۲۱ هزینه های مالی	(۱۳۸,۸۳۱,۳۲۵)	.	.
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳,۴۹۸,۷۶۲	۳,۴۵۸,۰۷۰	۲۰,۰۹۹,۹۱۵
سود (زیان) خالص سال / دوره	(۱,۱۴۷,۲۱۶,۰۷۱)	(۱,۶۳۰,۹۷۹,۶۱۷)	(۴۶۳,۶۳۵,۲۲۴)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱,۱۴۷,۲۱۶,۰۷۱)	(۱,۶۳۰,۹۷۹,۶۱۷)	(۴۶۳,۶۳۵,۲۲۴)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۲,۲۲۰,۵۵۴,۷۵۴)	(۱,۲۸۷,۹۶۹,۵۳۰)	(۱,۲۸۷,۹۶۹,۵۳۰)
تعدیلات سنواتی	-	-	(۴۶۸,۹۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره-تعدیل شده	-	-	(۱,۷۵۶,۹۱۹,۵۳۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره	(۳,۳۶۷,۷۷۰,۸۲۵)	(۲,۹۱۸,۹۴۹,۱۴۷)	(۲,۲۲۰,۵۵۴,۷۵۴)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود زیان جامع محدود به زیان خالص دوره بوده ، لذا صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت‌های توضیحی پیوست ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲۳ (۱,۲۴۲,۰۸۴,۳۷۶) (۳۷۸,۷۴۹,۱۰۹) (۳۷۲,۶۱۹,۰۱۳)

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۳۵۵,۷۳۴	۳,۴۵۸,۰۷۰	۳,۸۰۷,۴۱۷
۳۵۵,۷۳۴	۳,۴۵۸,۰۷۰	۳,۸۰۷,۴۱۷

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۶,۹۶۳,۳۰۳)	(۴۷,۲۹۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۱۰,۰۰۰)
۳۲,۵۰۴,۰۰۰	.	.

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

۲۵,۵۴۰,۶۹۷	(۴۷,۲۹۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۱۰,۰۰۰)
(۱,۲۱۶,۱۸۷,۹۴۵)	(۴۲۲,۵۸۱,۰۳۹)	(۴۱۸,۳۲۱,۵۹۶)

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

۱,۲۳۶,۳۲۶,۰۲۷	—	—
---------------	---	---

وجوه حاصل از دریافت وام

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

۱,۲۳۶,۳۲۶,۰۲۷	.	.
---------------	---	---

خالص افزایش در وجه نقد ۲۰,۱۳۸,۰۸۲

مانده وجه نقد در آغاز دوره

۲۸,۹۲۳,۸۱۶

مانده وجه نقد در پایان دوره

۴۹,۰۶۱,۸۹۸

مبادلات غیر نقدی

۳,۹۲۷,۲۸۴,۳۱۵ - - ۲۴

یادداشت‌های توضیحی پیوست ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

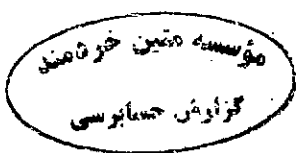
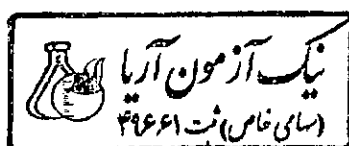
شرکت نیک آزمون آریا در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۹۶۶۱ مورخ ۱۳۹۲/۲/۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسیده است. متعاقباً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۴ سال مالی شرکت از اول مهرماه به اول دی ماه هر سال تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ در اداره ثبت اسناد و املاک استان اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی شرکت پلی اکریل ایران بوده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، اول خیابان سجاد، ساختمان شرکت پلی اکریل ایران، طبقه سوم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت انجام خدمات آزمایشگاهی فیزیک و شیمی، انجام خدمات بازرسی فنی و مدیریت انرژی، انجام خدمات پایش سیستم های مدیریت کیفی، ارائه خدمات تحقیق و توسعه، ارائه خدمات مشاوره و همکاری در طرح ریزی استراتژیک، EFQM، سیستم ارزیابی عملکرد مدیریت، خرید و فروش مواد و تجهیزات آزمایشگاهی و بازرسی، انجام تست رادیوگرافی و ... می باشد. به موجب گواهینامه شماره ES/۱۲۲۹ از سوی اداره کل استاندارد استان اصفهان مجوز فعالیت آزمایشگاههای آزمون و کالیبراسیون صادر شده و فعالیت شرکت از اواسط سال مالی ۱۳۹۳ آغاز گردیده است. مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۳۹۳/۶/۱۹ صادرات و واردات کلیه تجهیزات و مواد شیمیایی و سلولزی، انجام آزمایشات مربوط به اندازه گیری آلایندگی های زیست محیطی به عنوان آزمایشگاه معتمد محیط زیست و نیز انجام آزمایشات مربوط به تشخیص کیفیت انواع مواد غذایی، محصولات آرایشی، بهداشتی و ادوات بسته بندی، محصولات سلولزی پس از کسب مجوز از مراجع ذیربط به موضوع فعالیت شرکت اضافه شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام شرکت ۲ نفر بوده که یک نفر آنان نیز به صورت مامور در شرکت پلی اکریل ایران مشغول بکار میباشد. همچنین مطابق صورتجلسه شماره ۹۳/۱۲۰۷ مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۴ قرارداد تامین نیروی انسانی به تعداد ۱۰۳ نفر با شرکت پلی اکریل ایران در تاریخ ۱۳۹۳/۳/۳۱ خاتمه یافته و مقرر گردیده تعداد ۴ نفر به صورت مامور از شرکت پلی اکریل ایران به شرکت مذکور انتقال یابند.



شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- تداوم فعالیت

۲-۲-۱- صورتهای مالی شرکت بر اساس اصل تداوم فعالیت تنظیم گردیده است. اصل مزبور مبتنی بر تحقق داراییها و تسویه بدهیهای شرکت به مبالغ دفتری در جریان عادی فعالیت شرکت می باشد با توجه به اینکه در سال مالی مورد گزارش، کلیه تجهیزات آزمایشگاهی و موجودی لوازم، که در دوره مالی قبل توسط شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام) - شرکت اصلی به این شرکت واگذار شده بود، بموجب صورتجلسه مورخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۳ مجدداً به شرکت مذکور مسترد شده و قراردادهای تامین نیروی انسانی و خدمات عمومی توسط شرکت پلی اکریل ایران و فعالیتهای خدمات آزمایشگاهی توسط شرکت نیک آزمون آریا خاتمه پذیرفته و فعالیت شرکت ارائه خدمات به شرکتهای گروه و خارج از مجموعه شرکت پلی اکریل ایران گردیده است لذا تداوم فعالیت شرکت منوط به رفع موارد زیر است:

الف- رفع معضلات مربوط به کسری نقدینگی برای اصلاح ساختار سرمایه و تامین سرمایه در گردش شرکت و باز پرداخت بدهیها.

ب - انجام اقدامات مقتضی در خصوص خروج شرکت از مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

ج- توسعه فعالیتهای سودآور از طریق دستیابی به بازارهای جدید.

باتوجه به مراتب فوق، بخش اعظم موارد مربوط به تداوم فعالیت شرکت منوط به رفع مشکل نقدینگی و اصلاح ساختار مالی بوده، که عدم رفع این مشکل تردید با اهمیت در توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد مینماید.

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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 روشهای زیر تعیین میگردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم آزمایشگاهی

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

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

استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و لوازم اداری و آزمایشگاهی	۱۰ درصد ، ۳ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به میزان یکماه آخرین حقوق آنان به ازاء هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۶۲۰,۹۸۱	۱۳,۸۱۹,۴۲۷	بانک تجارت شعبه پلی اکریل ایران
۴,۱۵۶,۰۰۱	۱۸,۲۹۳,۶۶۸	بانک ملت شعبه خیابان میر اصفهان
۱,۸۹۸,۵۰۳	۱,۹۹۵,۱۵۶	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت شعبه پلی اکریل (یادداشت ۱-۴)
۵,۲۴۸,۳۳۱	۴,۹۵۳,۶۴۷	سپرده کوتاه مدت بانک ملت شعبه خیابان میر اصفهان (یادداشت ۱-۴)
—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه مالی
۲۸,۹۲۳,۸۱۶	۴۹,۰۶۱,۸۹۸	

۴-۱- سپرده های کوتاه مدت ریالی، به منظور ایجاد پشتوانه حسابهای جاری نزد بانکهای تجارت شعبه پلی اکریل و ملت خیابان میر افتتاح شده است. سود سپرده های فوق با نرخ ۱۷ درصد جمعاً به مبلغ ۳۵۵,۷۳۴ ریال جز اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۲ توضیحی صورتهای مالی) انعکاس یافته است.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۵۸۶,۲۰۰	۱۹,۵۸۶,۲۰۰	شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (DMT)
۱,۴۰۹,۸۰۰	۱,۳۶۹,۹۰۰	شرکت بازرگانی پلی اکریل
۱۶,۹۴۵,۱۰۰	۳۶,۹۵۸,۹۰۰	سایر شرکتهای
۳۸,۲۱۱,۱۰۰	۵۸,۱۸۵,۰۰۰	

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۴,۴۱۹,۸۵۰	۱,۱۰۴,۴۱۹,۸۵۰	سپرده بیمه مکسوره از صورتحسابهای فروش خدمات به شرکت پلی اکریل ایران
۲۴۳,۶۷۶,۹۵۰	۲۴۳,۶۷۶,۹۵۰	سپرده حسن انجام کار (مکسوره از صورتحسابهای فروش خدمات شرکت)
۳۱۸,۸۷۲,۵۵۰	۳۱۸,۸۷۲,۵۵۰	سپرده بیمه مکسوره از صورتحسابهای فروش خدمات به شرکت الیاف زاینده رود
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده قراردادهای (رهن دفتر اصفهان)
۲,۶۶۱,۸۵۴	۵۷,۹۶۰,۵۹۲	سایر حسابهای دریافتنی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۹۰۹,۶۳۱,۲۰۴	۱,۹۶۴,۹۲۹,۹۴۲	

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در طی دوره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۶۹۲,۶۱۳,۳۰۷	۷-۱	مواد، قطعات و لوازم آزمایشگاهی
۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۶۹۲,۶۱۳,۳۰۷		

۷-۱- گردش موجودی مواد، قطعات و لوازم آزمایشگاهی در طی دوره بشرح زیر می باشد:

ریال	
۱۸,۴۵۰,۰۰۰	موجودی ابتدای دوره
۹۱۹,۹۷۸,۸۶۱	خرید طی دوره
(۲۴۵,۸۱۵,۵۵۴)	فروش قطعات و لوازم آزمایشگاهی طی دوره
۶۹۲,۶۱۳,۳۰۷	موجودی پایان دوره

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداختها

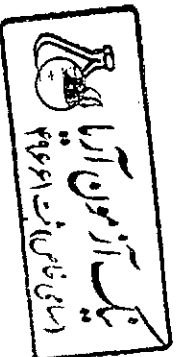
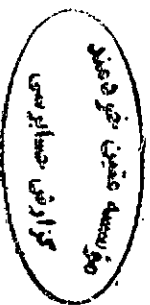
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
		پیش پرداخت مالیات :
۶۶۲,۶۵۱,۹۱۰	۶۶۲,۶۵۱,۹۱۰	سه درصد مالیات مکسوره از صورتحسابهای خدمات به شرکت پلی اکریل ایران
۱۱۸,۲۲۰,۴۴۵	۱۱۸,۲۲۰,۴۴۵	سه درصد مالیات مکسوره از صورتحسابهای خدمات به شرکت الیاف زاینده رود
۲,۴۴۹,۳۵۰	۲,۴۴۹,۳۵۰	سه درصد مالیات مکسوره از صورتحسابهای خدمات به سایر شرکتهای متفرقه
۷۸۳,۳۲۱,۷۰۵	۷۸۳,۳۲۱,۷۰۵	
		سایر پیش پرداختها:
۳۹۳,۷۷۸,۰۰۰	—	مرتضی حداد (قرارداد مشاوره در زمینه بازاریابی خدمات و محصولات بر اساس فعالیت شرکت)
۴۶,۶۶۶,۰۰۰	۴۶,۶۶۶,۰۰۰	علیرضا مداح (قرارداد خدمات و مشاوره جهت استقرار و استاندارد ایزو)
—	۹۴,۴۵۸,۴۲۴	کیهان عباسیان
۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	عزیزاله حداد (قرارداد اجاره ساختمان طیب)
۷۸,۳۸۲,۶۹۵	۷۸,۴۲۲,۵۹۵	پیش پرداخت مالیات قطعی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	—	پیش پرداخت موسسه رساپیک
۶۳,۸۲۹,۷۵۰	۱۳,۱۳۹,۷۵۰	سایر پیش پرداختها
۶۲۹,۶۰۶,۴۴۵	۲۳۷,۶۸۶,۷۶۹	
۱,۴۱۲,۹۲۸,۱۵۰	۱,۰۲۱,۰۰۸,۴۷۴	جمع
(۱۶۸,۷۲۸,۰۰۰)	—	تهاتر با اسناد پرداختنی غیر تجاری به آقای مرتضی و عزیزاله حداد (یادداشت ۲-۱۱ توضیحی صورتهای مالی)
۱,۲۴۴,۲۰۰,۱۵۰	۱,۰۲۱,۰۰۸,۴۷۴	

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح
		مانده در	استهلاک انباشته	استهلاک دوره	استهلاک انباشته	مانده در	دارائیهای کسر شده	دارائیهای اضافه	مانده ابتدای سال	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارائیهای کسر شده	مالی	ابتدای سال مالی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	طی دوره مالی	شده طی دوره مالی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱۱,۴۳۸,۴۲۳	—	—	(۲,۲۷۲,۰۷۵)	۳۱۰,۴۹۸	۱,۹۶۱,۵۷۷	—	(۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	—	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	لوازم آزمایشگاهی
۱۶۷,۱۵۱,۰۰۳	۱۲۵,۱۲۷,۱۴۰	۴۷,۶۴۶,۱۶۳	(۷,۹۷۳,۳۳۳)	۱۵,۳۶۰,۴۹۹	۴۰,۳۵۸,۹۹۷	۱۷۲,۷۷۳,۳۰۳	(۴۱,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۹۶۳,۳۰۳	۲۰۷,۴۱۰,۰۰۰	اثاثیه و مصنوعات
۱۷۸,۵۸۹,۴۲۶	۱۲۵,۱۲۷,۱۴۰	۴۷,۶۴۶,۱۶۳	(۱۰,۲۴۵,۴۰۸)	۱۵,۶۷۰,۹۹۷	۴۲,۳۲۰,۵۷۴	۱۷۲,۷۷۳,۳۰۳	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۹۶۳,۳۰۳	۲۲۰,۸۱۰,۰۰۰	جمع



شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

- ۹-۱- اضافات اثاثیه اداری در طی دوره مالی مربوط به خرید کمد مدارک می باشد.
- ۹-۲- کاهش در لوازم آزمایشگاهی در طی دوره مالی مربوط به فروش هود آزمایشگاهی می باشد.
- ۹-۳- کاهش در اثاثه و منصوبات در طی دوره مالی مربوط به فروش پارتیشن دفتر اصفهان می باشد.

۱۰- داراییهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۰-۱	حق امتیاز تلفن
۳۸,۶۵۰,۰۰۰	۳۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۰-۲	نرم افزارهای مالی
(۹,۹۹۵,۰۰۰)	(۱۳,۸۶۰,۰۰۰)		استهلاک انباشته نرم افزارها
۲۸,۶۵۵,۰۰۰	۲۴,۷۹۰,۰۰۰		
۳۰,۷۷۵,۰۰۰	۲۶,۹۱۰,۰۰۰		

- ۱۰-۱- امتیاز تلفن مربوط به ۴ خط تلفن ثابت دفتر اداری شرکت میباشد.
- ۱۰-۲- نرم افزارهای مالی مربوط به نرم افزارهای یکپارچه سپیدار سیستم می باشد.

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۹۳۵,۷۱۲,۰۰۰	—	شرکت تولیدی و بازرگانی پازیهفر ایرانیان
۲۲۴,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰	شیمی گل
۹۳۵,۹۳۶,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰	

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۰۸,۲۳۵,۴۱۰	۴,۳۱۲,۳۱۴,۹۲۹	۱۲-۱	شرکت پلی اکریل ایران
۶۰۸,۸۵۸,۰۷۵	۶۰۸,۸۵۸,۰۷۵		سپرده بیمه پیمانکارن (پلی اکریل)
۱۸۶,۳۶۰,۵۰۷	۱۸۶,۳۶۰,۵۰۷		سپرده حسن انجام کار (پلی اکریل)
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت خدمات بندری پلی اکریل
۶۴,۸۰۰,۰۰۰	—		موسسه حسابرسی آباد نوین تهران (حق الزحمه حسابرسی)
۲۵۷,۴۹۳,۹۲۴	۱۳۹,۹۹۹,۹۷۹	۱۲-۲	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۷۱,۱۱۹,۰۰۰	۴۶,۶۷۵,۶۱۴		حقوق و مزایای پرداختنی به کارکنان
۱۵۵,۰۱۴,۰۴۲	—		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷,۰۲۴,۳۸۰	۲۱,۸۰۳,۵۵۶		موسسه فردوس پلی اکریل
۲۹,۶۶۵,۴۴۰	—		شرکت سلولز پوشش
۵,۱۸۴,۴۵۵	—		سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرسنل
۳۶۷,۹۷۱,۰۲۳	۳۷۵,۹۵۱,۶۱۲		اداره دارایی
۹,۵۱۹,۵۲۴	۸,۹۶۵,۳۷۶		سایر اقلام
۴,۶۷۶,۲۴۵,۷۸۰	۵,۸۸۵,۹۲۹,۶۴۸		جمع

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- گردش حساب شرکت پلی اکریل ایران در طی دوره به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
۷,۷۳۶,۲۲۹,۶۶۶	۲,۷۰۸,۲۳۵,۴۱۰	مانده اول دوره
(۱۰,۵۱۸,۱۸۴,۲۸۰)	—	فروش خدمات آزمایشگاهی طی دوره
(۱,۰۹۳,۷۴۲,۹۳۵)	—	فروش مواد اولیه و سایر خدمات متفرقه
(۱,۳۹۳,۳۵۱,۸۳۷)	—	برگشت داراییهای ثابت به ارزش دفتری به پلی اکریل
(۲,۵۳۳,۹۳۲,۴۷۸)	—	برگشت موجودیهای انبار به ارزش دفتری به پلی اکریل
۱۳,۳۵۴,۶۹۹,۹۸۲	—	خدمات تامین نیروی انسانی
۵۵۵,۷۳۸,۰۷۲	۶۴۰,۲۶۹,۷۲۶	پرسنل مامور از شرکت پلی اکریل
۱,۰۳۹,۱۳۴,۸۳۴	۷,۷۲۲,۰۰۰	خدمات عمومی
۵۷۴,۱۳۸,۷۰۰	۱۳,۱۷۱,۷۸۷	غذای مصرفی کارکنان
(۶۵,۶۵۶,۵۶۷)	۱,۷۰۱,۹۶۰	مالیات بر ارزش افزوده
۳۶,۵۷۷,۷۸۶	۹۸۴,۹۶۰,۰۰۰	دریافت و پرداخت وجه نقد
—	۴,۵۵۷,۴۵۶	اجاره و حق شارژ (مالیات تکلیفی کسر شده)
۱۶۲,۲۷۵,۲۷۷	(۴۸,۳۰۳,۴۱۰)	سایر اقلام
(۵,۱۴۵,۶۹۰,۸۱۰)	—	تهاتر با مانده حساب شرکت الیاف زاینده رود
۲,۷۰۸,۲۳۵,۴۱۰	۴,۳۱۲,۳۱۴,۹۲۹	مانده در تاریخ ترازنامه

۱۲-۲- ذخیره هزینه های تحقق گرفته پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۰۰,۴۴۴,۴۴۴	حق حضور در جلسات هیات مدیره غیر موظف
۲۵,۷۱۶,۱۶۷	—	ذخیره عیدی پرداختنی پرسنل
۳۹,۵۵۵,۵۳۵	۳۹,۵۵۵,۵۳۵	ذخیره هزینه های آب و برق سوخت
۲۵۷,۴۹۳,۹۲۴	۱۳۹,۹۹۹,۹۷۹	

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- پیش دریافتها

مبلغ پیش دریافتها مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۸۵۶,۸۸۶	۲۲,۸۵۶,۸۸۶	اداره کل استاندارد استان اصفهان (بابت فروش خدمات آزمایشگاهی)
۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	شرکت تشک پرغو شایان (بابت فروش خدمات آزمایشگاهی)
۱۱۳,۷۰۰	۱۱۳,۷۰۰	سایر پیش دریافتها
۲۴,۲۹۵,۵۸۶	۲۴,۲۹۵,۵۸۶	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۸۴۲,۱۸۰,۸۲۲	۱۴-۱	وام مشارکت مدنی - بانک ملت
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		تسهیلات غیربانکی
(۱۷,۰۲۳,۴۷۰)		سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۷۵,۱۵۷,۳۵۲		

۱۴-۱- وام اخذ شده از بانک ملت با نرخ بهره ۲۸ درصد جهت خرید مواد شیمیایی در قبال سفته می باشد.

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱				سود (زیان) ابرازی ریال	سال مالی
	مانده ذخیره ریال	تادیه شده ریال	مالیات - ریال			درآمد مشمول مالیات ریال		
			قطعی ریال	تشخیصی ریال	ابرازی ریال			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۸۷,۹۶۹,۵۳۰)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۴۶۳,۶۳۵,۲۲۴)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۴۷,۲۱۶,۰۷۱)	۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۵-۱- با توجه به زیان ابرازی جهت دوره مالی مورد گزارش ذخیره مالیات از این بابت محاسبه و در حسابها منظور نشده است.

۱۵-۲- بر طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۲ توسط اداره دارایی زیان شرکت به مبلغ ۱,۱۴۳ میلیون ریال تشخیص داده شده است که این امر مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱,۸۳۸,۴۰۰	۱۲,۸۵۸,۰۸۴	مانده در ابتدای سال
۱۱,۰۱۹,۶۸۴	۱,۷۱۵,۷۱۵	ذخیره تامین شده طی دوره مربوط به دو نفر پرسنل شرکت
-	(۱۴,۵۷۳,۷۹۹)	پرداخت شده طی دوره
۱۲,۸۵۸,۰۸۴	-	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تاسیس بالغ بر ۲۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام میباشد.
 مبلغ ۲۰ میلیون ریال توسط موسسین طی گواهی بانکی به شماره ۵۳/۶۳۳۰/۲ مورخ ۹۲/۰۱/۱۰ نزد بانک تجارت شعبه پلی اکریل، پرداخت گردیده است.
 ترکیب سهامداران بشرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مبلغ سهام - ریال	مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام
۱۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۹,۹۹۸
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام)
 شرکت الیاف زاینده رود (سهامی خاص)
 شرکت جهان محصول آریا (سهامی خاص)

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

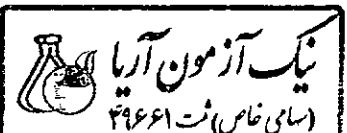
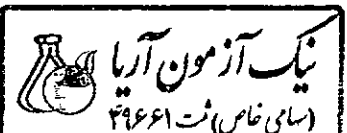
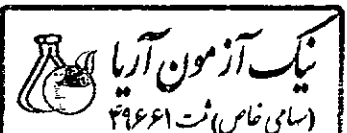
یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۹,۶۷۳,۷۰۰	۱۶,۴۸۷,۲۴۶,۲۰۰
فروش مواد اولیه شیمیایی	۲۸۶,۵۶۰,۰۰۰	.	۱,۰۲۵,۷۷۵,۵۹۲
	۲۸۷,۷۳۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۹,۶۷۳,۷۰۰	۱۷,۵۱۳,۰۲۱,۷۹۲

۱۸-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی به تفکیک نوع خدمات به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاه شیمی	—	۸,۹۹۲,۵۵۴,۷۰۰	۹,۹۴۰,۹۴۲,۲۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاه فیزیک	۱,۱۷۰,۰۰۰	۴,۳۱۶,۶۰۴,۰۰۰	۴,۶۰۶,۱۷۴,۰۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات عملیات بازرسی فنی	—	۴۷۵,۳۸۴,۰۰۰	۴۹۰,۳۹۹,۰۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات تعمیرات دستگاههای آزمایشگاهی	—	—	—
درآمد حاصل از ارائه خدمات تحقیقات و پایش	—	۱,۳۹۵,۱۳۱,۰۰۰	۱,۴۴۹,۷۳۱,۰۰۰
	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۹,۶۷۳,۷۰۰	۱۶,۴۸۷,۲۴۶,۲۰۰

۱۸-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی شیمی، فیزیک، تعمیرات دستگاههای آزمایشگاهی، عملیات بازرسی فنی و خدمات تحقیق و پایش سیستم به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت پلی اکریل ایران	—	۱۱,۴۳۲,۸۰۹,۰۰۰	۱۱,۴۳۲,۸۰۹,۰۰۰
شرکت الیاف زاینده رود	—	۳,۶۲۵,۹۳۱,۰۰۰	۴,۸۴۳,۴۱۸,۵۰۰
شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (DMT)	—	۱۳,۷۷۵,۰۰۰	۱۴,۰۲۵,۰۰۰
شرکت فن گستر	—	—	۳,۰۸۰,۰۰۰
شرکت خدمات بندری پلی اکریل	—	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی پلی اکریل	—	۲,۲۹۰,۰۰۰	۲,۲۹۰,۰۰۰
سایر شرکتهای	۱,۱۷۰,۰۰۰	۹۶,۳۶۸,۷۰۰	۱۸۳,۱۲۳,۷۰۰
جمع	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۹,۶۷۳,۷۰۰	۱۶,۴۸۷,۲۴۶,۲۰۰

۱۸-۳- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۸۶/۵ میلیون ریال مواد شیمیایی به شرکتهای خارج از گروه پلی اکریل فروخته شده است.  مؤسسه است.  مؤسسه است.  مؤسسه است.

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	یادداشت
۱۴,۵۳۳,۰۱۷,۶۶۳	۱۵,۲۵۳,۴۰۲,۵۹۴	۶۴۱,۲۲۷,۹۴۷	۱۹-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹۶۸,۲۰۸,۴۹۲	.	۲۴۵,۸۱۵,۵۵۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۵,۵۰۱,۲۲۶,۱۵۵	۱۵,۲۵۳,۴۰۲,۵۹۴	۸۸۷,۰۴۳,۵۰۱	

۱۹-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال		ریال	
۱۲,۴۱۹,۸۰۱,۴۲۰	۱۲,۳۴۵,۷۸۲,۹۵۳	۵۴۸,۸۳۱,۶۳۱	۱۹-۱-۱ دستمزد مستقیم
۲,۱۱۳,۲۱۶,۲۴۳	۲,۹۰۷,۶۱۹,۶۴۱	۹۲,۳۹۶,۳۱۶	۱۹-۱-۱ سریار مستقیم
۱۴,۵۳۳,۰۱۷,۶۶۳	۱۵,۲۵۳,۴۰۲,۵۹۴	۶۴۱,۲۲۷,۹۴۷	

۱۹-۱-۱- هزینه های دستمزد و سریار مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
دستمزد مستقیم	سربار مستقیم	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۵۰۶,۲۹۴	-	۱۲,۲۴۷,۷۸۹,۱۸۳	۱۲,۳۵۷,۳۱۲,۹۴۶	
۳۶,۶۰۹,۶۲۲	-	۴۹,۲۱۵,۵۹۳	۸۱,۱۸۶,۳۹۷	
۱,۷۱۵,۷۱۵	-	۴,۰۶۰,۳۱۱	۶,۶۸۸,۰۴۷	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۷۱۷,۸۶۶	۷۴,۶۱۴,۰۳۰	
-	۱۱,۳۱۵,۳۵۱	۱۹۶,۹۵۱,۰۰۶	۳۲۲,۱۴۳,۷۴۱	
-	-	۱,۵۲۹,۰۰۰	۶۷,۵۶۴,۵۰۰	
-	۱,۰۳۱,۴۹۸	۸۳,۹۰۷,۱۱۲	۱۲۴,۷۶۲,۳۰۹	
-	-	۳,۸۳۰,۰۴۰	۴,۷۶۶,۲۱۰	
-	۳,۱۸۰,۴۶۰	-	۱,۰۳۴,۰۰۰	
-	۲۷,۱۸۰,۲۸۷	۶۱۳,۹۵۳,۴۳۶	۵۴۸,۲۶۰,۴۳۶	
-	۷,۷۲۲,۰۰۰	۱,۹۷۰,۳۴۹,۰۴۷	۹۸۶,۴۴۹,۰۴۷	
-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۱,۲۹۶,۷۲۰	-	۲,۲۵۵,۰۰۰	
-	۲۱,۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۰۰۰	
۵۴۸,۸۳۱,۶۳۱	۹۲,۳۹۶,۳۱۶	۱۵,۲۵۳,۴۰۲,۵۹۴	۱۴,۵۳۳,۰۱۷,۶۶۳	

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های عمومی، اداری و فروش

تفکیک هزینه های عمومی، اداری و فروش مندرج در صورت سود و زیان، بشرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایای کارکنان	—	۱,۰۹۷,۳۸۷,۰۳۶
حقوق و مزایای پرسنل مامور از شرکت پلی اکریل	۱۵۹,۷۶۳,۴۳۲	۵۵۵,۷۳۸,۰۷۲
جمع حقوق و مزایا	۱۵۹,۷۶۳,۴۳۲	۱,۶۵۳,۱۲۵,۱۰۸
حق مشاوره آقای مرتضی حداد (بازاریابی خدمات و محصولات)	۷۳,۷۸۲,۰۰۰	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۱,۶۴۲,۵۳۰	۱۱۸,۹۹۲,۲۷۶
خرید خدمات	—	۴۷,۵۰۰,۰۰۰
حق حضور در جلسات اعضاء غیر موظف هیات مدیره	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه اخذ ارزیابی و صدور گواهی نامه تایید صلاحیت	—	۲۹,۲۴۵,۵۰۰
هزینه های بازاریابی، توزیع و فروش	۶۹,۵۴۹,۶۹۷	۳۴,۶۲۳,۰۰۰
تعمیر و نگهداری ساختمان اداری	۶,۸۰۳,۰۰۰	۳,۹۰۹,۰۰۰
استهلاک	۱۸,۵۰۴,۴۹۹	۳۷,۸۴۶,۶۶۳
اجاره و شارژ محل	۴,۵۹۶,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰
پست و تلفن	۱,۵۸۲,۲۶۰	۲۰,۹۱۹,۱۶۰
غذای مصرفی کارکنان	۲,۴۰۵,۰۰۰	۵۰,۲۷۷,۱۹۲
خرید خدمات عمومی از شرکت پلی اکریل ایران	—	۵۲,۶۸۵,۷۸۷
برق و گاز مصرفی	—	۷,۵۲۸,۵۰۰
غذا و پذیرایی	۱۰,۲۷۹,۹۰۰	۴,۲۸۵,۰۰۰
حق الثبت و حق التحریر	۳,۴۱۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۷,۱۱۲,۰۴۹	—
سایر	۳۷,۱۳۹,۶۴۰	۴۰,۴۶۷,۵۹۰
۴۲۲,۵۷۰,۰۰۷	۱,۵۶۰,۷۰۸,۷۹۳	۲,۴۹۵,۵۳۰,۷۷۶

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های مالی

تفکیک هزینه های مالی به شرح زیر می باشد:	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱
هزینه بهره تسهیلات (وام بانک ملت)	۸۵,۱۵۷,۳۵۲
هزینه بهره - تسهیلات غیربانکی	۵۳,۶۷۳,۹۷۳
	<u>۱۳۸,۸۳۱,۳۲۵</u>

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۲۲-۱ خالص در آمد برگزاری کلاس آموزشی	۲۵,۱۱۴,۹۵۰	.	۱۰,۹۸۰,۴۶۰
۲۲-۲ سود سپرده های بانکی کوتاه مدت	۳۵۵,۷۳۴	۳,۴۵۸,۰۷۰	۳,۸۰۷,۴۱۷
۲۲-۳ سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای مستعمل	(۱۲,۲۵۰,۵۹۲)	.	.
سایر اقلام	۲۷۸,۶۷۰	.	۵,۳۱۲,۰۳۸
	<u>۱۳,۴۹۸,۷۶۲</u>	<u>۳,۴۵۸,۰۷۰</u>	<u>۲۰,۰۹۹,۹۱۵</u>

۲۲-۱- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی در طی دوره مالی به مبلغ ۲۵,۱۱۴,۹۵۰ ریال مربوط به برگزاری دوره های آموزشی کوتاه مدت با حضور متقاضیان میباشد که هزینه های برگزاری کلاس و پذیرایی بالغ بر مبلغ ۲۰,۲۳۵,۰۵۰ ریال و واریزی شرکت کنندگان از این بابت مبلغ ۴۵,۳۵۰,۰۰۰ ریال میباشد در نتیجه خالص به مبلغ ۲۵,۱۱۴,۹۵۰ ریال تحت سرفصل فوق منظور شده

۲۲-۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی در طی دوره به مبلغ ۳۵۵,۷۳۴ ریال مربوط به سود سپرده های کوتاه مدت بانکی نزد بانکهای تجارت شعبه پلی اکریل اصفهان و ملت شعبه خیابان میر اصفهان با نرخ ۱۷ درصد می باشد. (یادداشت ۴-۱ توضیحی صورت‌های

۲۲-۳- سود حاصل از فروش هود آزمایشگاهی ۳۷۶,۰۷۵ ریال بوده است و زیان فروش پارتیشن دفتر اصفهان (به علت جابجایی) مبلغ ۱۳,۶۲۶,۶۶۷ ریال می باشد.

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
(۱,۰۲۱,۸۸۳,۵۰۸)	(۱,۶۳۴,۴۳۷,۶۸۷)	(۴۸۳,۷۳۵,۱۳۹)
هزینه استهلاک	۱۹,۵۳۵,۹۹۷	۱۶۲,۶۰۸,۹۷۲
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۲,۸۵۸,۰۸۴)	۴,۰۶۰,۳۱۱
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	(۶۷۴,۱۶۳,۳۰۷)	۴۳,۰۹۶,۴۶۷
افزایش (کاهش) پیش پرداختها	۲۲۳,۱۹۱,۶۷۶	(۴۷۱,۷۰۵,۲۶۰)
افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی	(۷۵,۲۷۲,۶۳۸)	(۴,۱۷۹,۴۶۴,۳۱۵)
افزایش پیش دریافتها	.	۱۱۱,۳۰۰
افزایش حسابهای پرداختنی	۲۷۳,۹۷۱,۸۶۸	۵,۷۵۶,۸۱۴,۹۶۵
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۵,۳۹۳,۶۲۰	۱۶,۲۹۲,۴۹۸
(۱,۲۴۲,۰۸۴,۳۷۶)	(۳۷۸,۷۴۹,۱۰۹)	(۳۷۲,۶۱۹,۰۱۳)

شرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده حائز اهمیت در طی دوره مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۳,۳۵۱,۸۳۷	-	-	انتقال داراییهای ثابت مشهود از شرکت نیک آزمون آریا
۲,۵۳۳,۹۳۲,۴۷۸	-	-	انتقال موجودی مواد و کالا از شرکت نیک آزمون آریا
۳,۹۲۷,۲۸۴,۳۱۵	-	-	

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۲۵-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۲۵-۳-۱- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ تراز نامه مربوط به مالیاتهای تکلیفی، مالیات حقوق منظور شده در حسابهای شرکت و جرائم متعلقه آن می باشد، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

۲۵-۳-۲- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیات ارزش افزوده که از شروع فعالیت شرکت لغایت پایان سال ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۱۴۳۲ میلیون ریال از بابت اصل و جرایم مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی مطرح گردید. لیکن نتیجه قطعی آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده باشد در شرکت اتفاق نیفتاده است.

شیرکت نیک آزمون آریا (سهامی خاصه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

معامله به ریال									
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹	نحوه تعیین قیمت	یادداشت	مبلغ معامله	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۹/۳۰
							مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	
شرکت پلی اکریل ایران	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	فروش خدمات آزمایشگاهی و خرید خدمات عمومی و تأمین نیروی انسانی	*		یادداشت توضیحی ۱۲-۱ صورت‌های مالی	(۴,۳۱۲,۳۱۴,۹۳۹)	(۲,۷۰۸,۲۳۵,۴۱۰)	مانده طلب (بدهی)	
شرکت خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر	عضو مشترک هیات مدیره	تأمین مالی	*	هیئت مدیره	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ و ۱۴ و ۱۴	(۲۱۵,۴۱۳,۸۰۰)	۱۹,۵۸۶,۲۰۰	مانده طلب (بدهی)	
موسسه فردوس پلی اکریل	عضو مشترک هیات مدیره	هزینه غذای پرسنل	*	هیئت مدیره	۱۲	(۲۱,۸۰۳,۵۵۶)	(۱۴,۴۷۴,۹۲۳)	مانده طلب (بدهی)	

MATIN KHERADMAND AUDIT FIRM (CPA)

■ Unit 8 ,Floor 3 , No.41 , Office Complex Pouya , First of Shahnazari St, Madar Sq , Mirdamad Blv , Tehran , Iran .

Postal cd : 1545943441

Tel : (021) 22263466, 22227717, 22258483

Fax : (021) 89788823

■ No.68, Fifth Lane, South Sheykh Sadugh Ave, Esfahan , Iran

Postal cd : 8168675731

P.O.Box : 81655-531

Tel : (031) 36699595 , 36694859 , 36700784 , 36700093-5

Fax : (031) 36699786