

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	سرمایه ثبت شده: 6,627,272
نماد: شمواد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441111	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
<p>بند مقدمه</p> <p>1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) به تاریخ 29 اسفندماه 1402 و صورت‌های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2.2- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (4) تا (6)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

- 3.3- جزو ارقام پیش‌پرداخت‌ها، دریافتنی‌ها و موجودی موادوکالا (یادداشت‌های توضیحی 17 تا 19) جمعا مبلغ حدود 6/59 میلیارد ریال مطالبات معوق و راکد، پیش پرداخت‌های محقق شده و موجودی‌های امانی نزد دیگران وجود داشته که تعیین تکلیف نشده است. با توجه به نتیجه حاصل از رسیدگی‌های انجام شده و مدارک در اختیار و در نبود شواهد و قرائن مستندی مبنی بر قابلیت وصول، تسویه و بازیافت بخش عمده‌ای از این اقلام، ضروری است در رعایت استانداردهای حسابداری حداقل مبلغ 4/58 میلیارد ریال کاهش ارزش در رابطه با موارد فوق در حساب‌ها منظور گردد. تعدیل مذکور موجب کاهش دریافتنی‌ها، پیش پرداخت‌ها، موجودی موادوکالا و سود انباشته ابتدای سال به ترتیب به مبالغ 4/55 و 1 و 2 و 4/58 میلیارد ریال می‌گردد.
- 4.4- در غیاب مدارک و مستندات رسمی مرتبط با عملیات فیما بین با صرافی بهمنی که مانده پایان دوره شش ماهه آن تحت عنوان تنخواه ارزی حاصل از عملیات فروش صادراتی به مبلغ حدود 5/707 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 2-21) در سرفصل موجودی نقد انعکاس یافته و وثیقه‌ای نیز در قبال این تنخواه در اختیار نبوده، اطلاع از هرگونه آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی مورد نیاز در این خصوص امکان پذیر نبوده است.
- 5.5- همانطور که در یادداشت‌های توضیحی 2-15 و 3-15 مندرج است، 11 درصد از سهام شرکت الیاف زاینده رود به ارزش اسمی 11 میلیارد ریال و بهای تمام شده حدود 137 میلیارد ریال در اسفند 1392 در قبال انتقال بخشی از بدهی شرکت پخش عظیم به شرکت، توسط شرکت پلی‌اکریل به شرکت واگذار شده و شرکت‌های هم‌گروه پلی‌استر هشت بهشت و سودآوران نیک اندیش با ارزش سرمایه‌گذاری جمعا به مبلغ حدود 2/1 میلیارد ریال، منحل و در جریان تصفیه می‌باشد. با توجه به عدم انتقال مالکیت رسمی دارایی‌های ثابت مشهود و واگذاری به شرکت الیاف زاینده‌رود و توقف فعالیت عملیاتی آن شرکت در سنوات قبل و همچنین عدم تعیین وضعیت بازیافت سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سودآوران نیک اندیش و پلی‌استر هشت بهشت، از لزوم یا عدم لزوم ایجاد کاهش ارزش برای این سرمایه‌گذاری‌ها و سایر تعدیلات احتمالی مورد نیاز از این بابت در رعایت استانداردهای حسابداری، اطلاعی حاصل نشده است.
- 6.6- طبق صورت تطبیق حساب‌های فیما بین با شرکت پلی‌اکریل ایران (یادداشت توضیحی 1-2-19) در پایان دوره مورد گزارش حدود 111 میلیارد ریال مغایرت شامل اقلام سنواتی در حساب‌های فیما بین وجود داشته که تعیین تکلیف نشده و با این ترتیب از آثار تعدیلات احتمالی ناشی از حل و فصل مغایرت مذکور اطلاعی در دست نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. نتیجه-گیری مشروط

7- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (3) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت-های مندرج در بندهای (4) تا (6) ضرورت می-یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت-های مالی یادشده، از تمام جنبه-های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه-گیری مشروط این مؤسسه)

- 8- به شرح یادداشت توضیحی 2-33، تعهدات ارزی ایفا نشده صادرات و واردات شرکت در پایان دوره مورد گزارش، به ترتیب به مبلغ حدود 3,782 هزار دلار و 92 هزار یورو بوده که در رابطه با صادرات مبلغ حدود 1,332 هزار دلار آن سررسید شده است.
9. 9- همانطور که در یادداشت توضیحی 2-35 مندرج است، تعهدات تضمینی برای شرکت های گروه و سایر اشخاص طرف حساب با شرکت به ترتیب بالغ بر حدود 2,310 و 557 میلیارد ریال بوده که حدود 164 و 543 میلیارد ریال آن سنواتی می-باشد.
10. 10- به شرح مندرجات یادداشت-های توضیحی 15 و 1-15، حدود 2/44 میلیون سهم شرکت پلی اکریل ایران به مبلغ حدود 5/67 میلیارد ریال به منظور حفظ، تسهیل و گسترش فعالیت یا روابط تجاری موجود با شرکت مذکور و با قصد استفاده مستمر جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای صاحبان سرمایه واحد تجاری خریداری و جزو سرمایه-گذاری های بلندمدت در حساب ها انعکاس یافته است.
11. 11- شرکت در سنوات قبل اقدام به خرید 2 قطعه زمین به مساحت حدود 3,400 مترمربع در مجاورت کارخانه از شرکت پلی اکریل ایران و یک شخص حقیقی جمعا به مبلغ حدود 5/5 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 3-2-13) نموده-که در تصرف شرکت قرار داشته ولی مالکیت رسمی آنها به نام شرکت انتقال نیافته است.
12. 12- به شرح یادداشت-های توضیحی 1-13 و 6-18، ابزارآلات شرکت به بهای تمام شده حدود 69 میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه-ای بوده و تأسیسات و موجودی مواد و کالا جمعا به بهای تمام شده حدود 1,067 میلیارد ریال، تا سقف 686 میلیارد ریال از پوشش بیمه-ای برخوردار است.

سایر موارد

13. سایر الزامات گزارشگری

13-مانده مطالبات از شرکت پلی اکریل ایران شامل اسناد دریافتی انتقالی از اشخاص طرف حساب با شرکت مذکور در پایان دوره مورد گزارش جمعا به حدود 5/3,328

میلیارد ریال بالغ گردیده (یادداشت-های توضیحی 1-19 و 2-19) که حدود 98 درصد از دریافتنی-ها و بیش از 60 درصد دارایی-های جاری شرکت را تشکیل داده است. اگرچه تدابیر مقتضی درخصوص تسویه این مطالبات عمدتاً از طریق تأمین مواد اولیه اصلی مورد نیاز توسط شرکت پلی اکریل ایران اتخاذ گردیده، معهذاً تداوم این شرایط موجب ایجاد اشکال در تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز و سایر الزامات قانونی برای شرکت بوده است. همچنین اسناد مالکیت 15 پلاک از زمین ها و ویلاهای شرکت واقع در چادگان به ارزش حدود 479 میلیارد ریال در مرداد سال 1402 در قبال ضمانت تسهیلات مالی دریافتی شرکت مذکور در رهن بانک ملی شعبه اصفهان (یادداشت توضیحی 3-2-13) قرار گرفته است.

14. 14-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست-های ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زیر نیز رعایت نشده است:

ردیف شماره بند و ماده شرح

1 ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های ثبت شده پذیرفته نشده:

1-1 ماده 9 افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی

1-2 ماده 13 برگزاری مناقصه و افشای معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت یا معاملات با سایر اشخاص وابسته.

1-3 تبصره 2 ماده 27 دارا بودن تحصیلات مالی در مورد حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره.

1-4 ابلاغیه-های 57 تا 99/ب/55/440 ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان بورس و اوراق بهادار.

2 دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 18/7/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی 22/9/1401:

1-2 ماده 3 و تبصره 2 آنعدم ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی مناسب جهت دستیابی به آن.

2-2 تبصره 4 ماده 3 تهیه گزارش بالاترین مقام مالی درخصوص موضوعاتی که دارای آثار مالی با اهمیت بر شرکت است یا مشمول قانون تجارت، لایحه قانونی قسمتی از قانون تجارت مصوب 1347.

2-3 ماده 4 تبصره-های 2 و 3، ماده 7 تبصره 5 و ماده 14 تبصره-های 1 تا 6 معرفی اعضای کمیته-های انتصابات، ریسک و حسابرسی حسب مورد کامل نشده و برگزاری جلسه-های مورد لزوم و تعیین حدود وظایف و اختیارات به مرحله اجرا نرسیده است.

2-4 مواد 5 و 18 تدوین منشور اخلاق سازمان و منشور هیأت مدیره.

2-5 مواد 8 و 9 تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیأت مدیره مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

2-6 مواد 10 و 11 طراحی و پیاده سازی سازوکار مناسبی جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی و جمع-آوری و رسیدگی گزارش های اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیأت مدیره.

2-7 ماده 16 ارائه اقرارنامه توسط هیأت مدیره مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت-های خود.

2-8 تبصره 2 ماده 20 تهیه دستور جلسه هیأت مدیره درخصوص موضوعاتی که قرار است در هر جلسه مطرح گردد، قبل از برگزاری جلسه.

2-9 مواد 29 و 37 افشای گزارش ها و اطلاعات مالی مورد لزوم، عضویت اعضای هیأت مدیره در هیأت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب و تحصیلات و مدارک حرفه-ای ایشان و مدیرعامل در پایگاه اینترنتی شرکت.

2-10 ماده 40 افشای ناقص گزارش پایداری شرکت.

موسسه حسابرسی بهمند			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/30 12:49:33	952290	Rasool Davazdah Emami [[Sign	شریک موسسه بهمند
1403/02/30 15:40:48	800003	[Reza Atash [Sign	مدیر موسسه بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۵۵	۱۶,۲۴۵,۴۵۸	۷,۴۸۷,۴۷۸	۱۱,۶۳۸,۲۷۳	درآمدهای عملیاتی
(۴۳)	(۱۳,۲۴۴,۹۳۷)	(۶,۵۴۷,۶۴۰)	(۹,۳۸۶,۵۸۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۰	۳,۰۰۰,۵۲۱	۹۳۹,۸۳۸	۲,۲۵۱,۶۸۶	سود(زیان) ناخالص
(۷۱)	(۳۷۸,۶۳۱)	(۱۴۱,۸۷۹)	(۲۴۱,۹۹۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۵۷	۴۸۰,۱۱۲	۲۳۲,۷۸۶	۲۵۱,۰۸۲	سایر درآمدها
۵۵	(۵۱۰,۹۳۷)	(۳۳۶,۸۶۴)	(۱۰۵,۵۸۵)	سایر هزینه ها
۱۸۷	۲,۵۹۱,۰۸۵	۷۸۴,۸۸۱	۲,۲۵۵,۱۹۱	سود(زیان) عملیاتی
--	(۷,۵۸۹)	(۱۱,۱۳۹)	۰	هزینه های مالی
(۱۷)	۶۰۰,۲۱۵	۳۸۵,۱۴۱	۳۱۸,۱۰۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۲۲	۳,۱۸۳,۷۱۱	۱,۱۵۸,۸۸۳	۲,۵۷۳,۳۹۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۱۰)	(۳۹۰,۶۳۰)	(۱۰۶,۹۷۱)	(۶۵۳,۶۸۳)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۸۳	۲,۸۹۳,۰۸۱	۱,۰۵۱,۹۱۲	۱,۹۲۰,۶۱۰	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۸۳	۲,۸۹۳,۰۸۱	۱,۰۵۱,۹۱۲	۱,۹۲۰,۶۱۰	سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۳۷	۱۶,۳۹۱	۱۰۷	۳۵۴	عملیاتی (ریال)
(۳۱)	۳,۸۸۳	۵۲	۳۶	غیرعملیاتی (ریال)
۸۳	۲۰,۱۷۴	۱۵۹	۳۹۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۸۳	۲۰,۱۷۴	۱۵۹	۳۹۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۸۳	۲۰,۱۶۳	۱۵۹	۳۹۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱۴۳,۴۸۸	۶,۶۲۷,۳۷۲	۶,۶۲۷,۳۷۲	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۸۳	۲,۸۹۳,۰۸۱	۱,۰۵۱,۹۱۲	۱,۹۳۰,۶۱۰	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۳	۹,۳۷۶,۸۶۶	۱,۰۵۱,۹۱۲	۱,۹۳۰,۶۱۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۲	۱۳۶,۸۱۲	۶,۷۴۰,۳۹۲	۶,۸۹۱,۱۱۹	دارایی‌های ثابت مشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۱۳	۹۱۵	۶,۸۴۶	۱۴,۵۸۴	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۳۸,۷۳۰	۲۰۶,۲۱۳	۲۰۶,۲۲۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
(۹۳)	۱,۴۶۴	۱,۸۰۴	۱۲۸	سایر دارایی‌ها
۲	۳۷۷,۹۲۱	۶,۹۵۵,۲۵۵	۷,۱۱۲,۰۵۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۳۳)	۳۸,۵۶۳	۱۴۲,۰۵۴	۹۴,۷۷۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۰۲	۵۶۴,۳۰۷	۵۰۴,۵۵۵	۱,۰۱۹,۲۶۴	موجودی مواد و کالا
(۲)	۲,۸۹۴,۵۱۸	۳,۴۵۱,۷۶۵	۳,۳۹۰,۹۴۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۵۹,۰۱۴	۱۲۸	۱۵۹	۲۵۲,۹۹۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۹	۸۵,۱۵۴	۴۱۸,۳۴۴	۷۴۷,۹۳۱	موجودی نقد
۲۲	۳,۵۸۲,۵۷۰	۴,۵۱۶,۸۷۷	۵,۵۰۵,۹۰۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۲	۳,۵۸۲,۵۷۰	۴,۵۱۶,۸۷۷	۵,۵۰۵,۹۰۰	جمع دارایی‌ها
۱۰	۳,۸۶۰,۴۹۱	۱۱,۴۷۲,۱۳۲	۱۲,۶۱۷,۹۵۸	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴,۵۱۹	۱۴۲,۴۸۸	۱۴۲,۴۸۸	۶,۶۲۷,۲۷۲	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۴,۳۴۹	۱۴,۳۴۹	۱۴,۳۴۹	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۱۰۰)	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲)	۷۹۶,۱۵۹	۲,۹۷۱,۸۰۰	۲,۹۰۶,۳۲۰	سود(زیان) انباشته
۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	سهام خزانه
(۱)	۹۵۳,۹۹۶	۹,۶۰۳,۴۳۲	۹,۵۳۷,۹۴۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵	۱۳۹,۱۲۷	۲۰۶,۹۰۶	۲۱۸,۱۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵	۱۳۹,۱۲۷	۲۰۶,۹۰۶	۲۱۸,۱۳۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
(۸)	۱,۷۳۵,۹۴۱	۱,۳۲۸,۹۰۲	۱,۱۴۲,۸۸۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۴۳	۲۰۹,۴۱۵	۳۵۶,۴۶۹	۸۶۶,۳۳۹	مالیات پرداختنی
۸,۸۳۸	۲,۹۴۵	۸,۹۳۹	۷۹۸,۹۹۹	سود سهام پرداختنی
۰	۵۳۹,۱۵۶	۴,۱۹۷	۴,۱۹۷	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۷)	۳۸۹,۹۱۱	۵۳,۳۹۷	۴۹,۵۵۹	پیش‌دریافت‌ها
۷۳	۲,۷۶۷,۳۶۸	۱,۶۶۱,۸۰۴	۲,۸۶۱,۸۸۳	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۷۳	۲,۷۶۷,۳۶۸	۱,۶۶۱,۸۰۴	۲,۸۶۱,۸۸۳	جمع بدهی‌های جاری
۶۵	۲,۹۰۶,۴۹۵	۱,۸۶۸,۷۱۰	۳,۰۸۰,۰۱۶	جمع بدهی‌ها
۱۰	۳,۸۶۰,۴۹۱	۱۱,۴۷۲,۱۳۲	۱۲,۶۱۷,۹۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۴۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۱۴,۳۴۹	۰	۰	۰	۷۹۶,۱۵۹	۰	۹۵۳,۹۹۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۴۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۱۴,۳۴۹	۰	۰	۰	۷۹۶,۱۵۹	۰	۹۵۳,۹۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۲,۸۹۳,۰۸۱		۲,۸۹۳,۰۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۹۳,۰۸۱	۰	۲,۸۹۳,۰۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۹۳,۰۸۱	۰	۲,۸۹۳,۰۸۱
سود سهام مصوب									(۷۱۷,۴۴۰)		(۷۱۷,۴۴۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	۰	۰	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵
افزایش سرمایه در جریان							۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۱۴,۳۴۹	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	۰	۲,۹۷۱,۸۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۹,۶۰۳,۴۳۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۹۲۰,۶۱۰		۱,۹۲۰,۶۱۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							(۶,۴۸۳,۷۸۴)	۰			(۶,۴۸۳,۷۸۴)
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۸۳,۷۸۴)	۰	۱,۹۲۰,۶۱۰	۰	(۴,۵۶۳,۱۷۴)
سود سهام مصوب									(۱,۹۸۶,۰۹۰)		(۱,۹۸۶,۰۹۰)
افزایش سرمایه	۶,۴۸۳,۷۸۴		۰						۰		۶,۴۸۳,۷۸۴
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰			۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۶۲۷,۲۷۲	۰	۰	۰	۱۴,۳۴۹	۰	۱	۰	۲,۹۰۶,۳۲۰	(۱۰,۰۰۰)	۹,۵۳۷,۹۴۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۵۸۶,۰۶۸	۲۱۵,۰۶۰	۱,۱۸۹,۶۶۷	۱۷۳

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۶۳۱)	(۱۴۳,۵۷۶)	(۱۹,۳۰۴)	(۱۴۱,۱۱۲)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۷	۱,۰۴۶,۰۹۱	۱۹۵,۷۵۶	۴۴۴,۹۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۹۲)	(۱۶۱,۹۳۸)	(۵۱,۵۲۳)	(۱۵۰,۲۲۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۷)	(۴,۲۷۸)	(۴,۰۵۰)	(۴,۳۴۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۶۷,۴۷۱)	۰	(۱۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	۰	(۲۵۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	۳۲	۰	۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۸)	۶۲	۴۶	۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۶۲۹)	(۲۳۳,۵۹۳)	(۵۵,۵۲۷)	(۴۰۴,۵۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۱)	۸۱۲,۴۹۸	۱۴۰,۲۲۹	۴۰,۳۷۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۱۲۴,۲۲۹)	(۷۴,۲۲۹)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۲۸۱,۸۴۸)	(۱۶۴,۹۵۳)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	(۲۸۰,۸۴۲)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۷۹۶,۹۱۹)	(۳۳۹,۱۸۲)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۵,۵۷۹	(۹۸,۹۵۳)	۴۰,۳۷۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۹۱	۸۵,۱۵۴	۸۵,۱۵۴	۴۱۸,۳۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳	۳۱۷,۶۱۱	۳۱۷,۶۸۹	۲۸۹,۲۰۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶۷	۴۱۸,۳۴۴	۲۰۳,۸۹۰	۷۴۷,۹۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۵۷,۰۹۴,۶۲۱	۱۰	۲۷,۲۱۹,۱۵۹	۳۰,۰۱۱,۰۰۰	کیلوگرم	دی ام تی مذاب
۵,۶۴۸,۴۱۵	۱۲۲	۲,۲۰۸,۱۰۵	۴,۹۱۱,۰۲۰	کیلوگرم	دی ام تی جامد
۱۰۶,۰۰۰	--	۱۰۶,۰۰۰	۰	کیلوگرم	DOTP
۶۲,۸۴۹,۰۳۶	۱۸	۲۹,۵۳۳,۲۶۴	۳۴,۹۲۳,۰۲۰		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۶۰,۶۴۲	(۱۱)	۴۰,۹۳۰	۳۶,۶۲۲	کیلوگرم	DOTP
۶,۱۷۶,۴۱۵	۶۸	۲,۵۶۶,۱۰۵	۴,۳۱۲,۰۲۰	کیلوگرم	دی ام تی جامد
۵۱,۳۸۷,۵۸۹	(۸)	۲۷,۱۸۰,۲۶۷	۲۵,۱۱۶,۵۲۰	کیلوگرم	دی ام تی مذاب
۵۷,۶۳۴,۶۴۶	(۱)	۲۹,۷۸۷,۳۰۲	۲۹,۴۶۵,۱۶۲		جمع

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۳۹,۴۶۷	۲۶	۲۶,۳۹۴	۳۳,۲۸۴	میلیون ریال	DOTP
۲,۵۶۹,۵۰۲	۱۲۸	۹۷۶,۶۲۱	۲,۲۳۳,۲۶۱	میلیون ریال	دی ام تی جامد
۱۳,۶۳۶,۴۸۹	۴۵	۶,۴۸۴,۴۶۳	۹,۳۸۱,۵۲۸	میلیون ریال	دی ام تی مذاب
۱۶,۳۴۵,۴۵۸	۵۵	۷,۴۸۷,۴۷۸	۱۱,۶۳۸,۳۷۳		جمع

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شماره ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
<input checked="" type="checkbox"/>	سایر	دیپلم	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	1287677843	احمدرضا ناظر	احمدرضا ناظر	10260400988	مهندسی فن گستر پل اکریل	مهندسی فن گستر پل اکریل
<input checked="" type="checkbox"/>	مدیریت	کارشناسی ارشد	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	1282209248	حسن آجودانیان	حسن آجودانیان	10100649604	پلی اکریل ایران	پلی اکریل ایران
<input checked="" type="checkbox"/>	مهندسی شیمی	کارشناسی	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	1284841741	سعید سعیدبخش	سعید سعیدبخش	10260280831	بازرگانی پلی اکریل اصفهان	بازرگانی پلی اکریل اصفهان
<input checked="" type="checkbox"/>	مهندسی صنایع	دکتر	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	1289603219	سیدمحمد کاظمی	سیدمحمد کاظمی	10860718950	خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر	خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر
<input checked="" type="checkbox"/>	مهندسی مکانیک	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره				0939070162	سیدحنیف حسنی	سیدحنیف حسنی