

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	سرمایه ثبت شده: 143,488
نماد: شمواد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441111	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت‌های مالی شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 37 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل-های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضای قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

-مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. -بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

-کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. جزو ارقام پیش-پرداخت-ها، دریافتنی-ها و موجودی موادوکالا (یادداشت-های توضیحی 17 تا 19) جمعا مبلغ حدود 52 میلیارد ریال مطالبات، پیش پرداخت های معوق و راکد و موجودی های غیرقابل بازیافت و امانی نزد دیگران وجود داشته که تعیین تکلیف نشده است. با توجه به نتیجه حاصل از رسیدگی-های انجام شده و مدارک در اختیار و در نبود شواهد و قرائن مستندی مبنی بر قابلیت وصول، تسویه و بازیافت بخشی از این اقلام، ضروری است در رعایت استانداردهای حسابداری حداقل مبلغ 47 میلیارد ریال کاهش ارزش در رابطه با موارد فوق در حساب ها منظور گردد. تعدیل مذکور موجب کاهش دریافتنی-ها، پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالا به ترتیب به مبالغ 44 و 1 و 2 میلیارد ریال و کاهش سود انباشته ابتدای سال و سود سال مالی به ترتیب به مبالغ 36 و 11 میلیارد ریال می-گردد.
5. محاسبات بهای تمام شده محصولات تولیدی بدون استقرار نظام مدون جامع حسابداری صنعتی در شرکت انجام شده و از این رو کنترل و مقایسه و انطباق ظرفیت قابل استفاده از نیروی کار و ماشین-آلات با وضعیت تحقق یافته آن، ترکیب مصرف مواد اولیه با استانداردهای تعیین شده، تفکیک هزینه-های ثابت و متغیر تولیدی و غیرتولیدی و ضایعات تولید و محاسبات هزینه-های جذب نشده امکان پذیر نگردیده است. تعدیل حسابها در رابطه با موارد فوق ضرورت داشته ولی در غیاب اطلاعات و سوابق موردنیاز تعیین میزان آن مقدور نبوده است.
6. در غیاب مدارک و مستندات رسمی مرتبط با عملیات فیما بین با صرافیه بهمنی که مانده پایان سال آن تحت عنوان تنخواه ارزی حاصل از عملیات فروش صادراتی به مبلغ 393 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 2-21) در سرفصل موجودی نقد انعکاس یافته و وثیقه-ای نیز در قبال این تنخواه در اختیار نبوده، اطلاع از هرگونه آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی موردنیاز در این خصوص امکان پذیر نبوده است.
7. همانطور که در یادداشت توضیحی 2-15 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 پلی اکريل به شرکت واگذار شده است. با توجه به توقف فعالیت عملیاتی شرکت الیاف زاینده رود از مهر 1393 و عدم انتقال رسمی دارایی-های ثابت واگذاری به نام آن شرکت، از لزوم یا عدم لزوم ایجاد کاهش ارزش برای این سرمایه-گذاری و سایر تعدیلات احتمالی موردنیاز از این بابت در رعایت استانداردهای حسابداری اطلاعی حاصل نشده است.
8. همانطور که در یادداشت توضیحی 3-5 مندرج است، اقدامات در جریان جهت تعدیل نرخ فروش محصول دي متیل ترفتالات مذاب و جامد به شرکت پلی اکريل ایران تا تاریخ این گزارش به مرحله قطعی و اجرا نرسیده و در این شرایط از آثار تعدیلات احتمالی ناشی از توافقات قطعی آتی در این خصوص اطلاعی حاصل نشده است.
9. طبق پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت پلی اکريل ایران و صورت تطبیق حساب فیما بین حدود 47 میلیارد ریال مغایرت سنواتی در حساب های فیما بین وجود داشته که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده و با این ترتیب از آثار تعدیلات احتمالی ناشی حل و فصل مغایرت مذکور اطلاعی در دست نمی-باشد.

اظهار نظر مشروط

10. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (2) و (3) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (4) تا (7) بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1402 و عملکرد مالی و جریان-های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه-های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می-دهد.

تاکید بر مطالب خاص

11. ابهام نسبت به پیامدهای آتی رسیدگی-های مالیاتی وضعیت مالیات های عملکرد، حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده و حق بیمه کارکنان و قراردادهای که حسب مورد در رابطه با آنها تفاوت و یا جرائم مطالبه شده و یا هنوز مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته، در یادداشت-های توضیحی 3-27-4، 4-26-4 و 6-26 مندرج است. تعیین وضعیت قطعی موارد مذکور موکول به خاتمه رسیدگی و اظهارنظر مراجع مذکور می-باشد.
12. ابهام نسبت به پیامدهای آتی ناشی از تسویه تعهدات تضمینی به شرح یادداشت توضیحی 2-35، تعهدات تضمینی برای شرکت های گروه و سایر اشخاص طرف حساب با شرکت به ترتیب بالغ بر حدود 2,995 و 1,165 میلیارد ریال بوده که حدود 6/302 و 453 میلیارد ریال آن سنواتی می-باشد.
13. سرمایه-گذاری در سهام شرکت پلی اکریل ایران به شرح مندرجات یادداشت-های توضیحی 15 و 1-15، حدود 6/5 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.
14. مالکیت رسمی 2 قطعه زمین شرکت 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 جمعاً به مبلغ حدود 17 میلیون ریال نموده-که در تصرف شرکت قرار داشته ولی مالکیت رسمی آنها به نام شرکت انتقال نیافته است.
15. پوشش بیمه-ای موجودی ها به شرح یادداشت توضیحی 6-18، موجودی استات کبالت، لوازم و قطعات یدکی و سایر موجودی های شرکت (به ارزش حدود 176 میلیارد ریال) از پوشش بیمه-ای برخوردار نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

16. صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 31 شهریور 1401، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 19 دی 1401 حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

17-17-موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

17-1-1-مانده مطالبات از شرکت پلپل اکریل ایران شامل اسناد دریافتنی انتقالی از اشخاص طرف حساب با شرکت مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش جمعا به حدود 3,374 میلیارد ریال بالغ گردیده (یادداشت‌های توضیحی 1-19 و 2-19) که حدود 98 درصد از دریافتنی‌ها و بیش از 74 درصد دارایی‌های جاری شرکت را تشکیل داده است. اگرچه تدابیر مقتضی درخصوص تسویه این مطالبات عمدتا از طریق تأمین مواد اولیه اصلی مورد نیاز برای شرکت بوده است. همچنین اسناد مالکیت 15 پلاک از زمین‌ها 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 3-12-2) قرار گرفته است. 17-2-با توجه به یادداشت‌های توضیحی 28 و 1-28، مفاد قسمت اخیر ماده 240 و ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت بخشی از سود سهام سنوات قبل شرکت در موعد مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

17-3-اقدامات و پیگیری‌های شرکت در رابطه با انجام برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (3)، (5)، (12)، (17-1) و (20) و (21) این گزارش هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

18-18-معاملات مندرج در ردیف‌های (1) تا (4) جدول یادداشت توضیحی 1-34، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده و نظر این مؤسسه بجز در مورد فروش کالا به شرکت پلپل اکریل ایران موضوع ردیف (1) جدول یادداشت توضیحی مذکور با توجه به مفاد بندهای (6) و (17-1) فوق، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

19-19-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.

20-20-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، علاوه بر موارد مندرج در بند (2-17) این گزارش و موارد زیر نیز رعایت نشده است:

ردیف‌شماره بند و ماده‌شرح

1-ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های ثبت پذیرفته نشده:

1-1-بندهای 1 و 2 ماده 7 تأخیر در افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش هیأت مدیره به مجمع.

2-1-تبصره ماده 9 تأخیر در افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.

3-1-ماده 10 تأخیر در ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها.

4-1-ماده 11 تأخیر در افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی.

5-1-ماده 13 تأخیر در افشای فک رهن دارایی‌ها.

6-1-تبصره ماده 13 عدم افشای تغییر در اطلاعات بااهمیتی که پیش تر در مورد آن اعلامی صورت نگرفته است.

7-1-ماده 27 دارا بودن حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره به تحصیلات م لی.

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

1-2-ماده 3 عدم ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی.

2-2-ماده 4 فاقد کمیته انتصابات.

2-3-ماده 8 عدم اقدامات لازم توسط هیأت مدیره جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش.

2-4-ماده 9 عدم تهیه، درج و افشای سیستم کنترل‌های داخلی.

2-5-ماده 10 طراحی و پیاده سازی ساز و کار جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات درخصوص اطلاعات نهانی توسط هیأت مدیره.

2-6-ماده 11 ایجاد ساز و کار مناسبی جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیأت مدیره.

2-7-ماده 14 تشکیل کمیته‌های حسابرسی، انتصابات و ریسک.

2-8-ماده 16 عدم ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های خود توسط هیأت مدیره.

2-9-ماده 18 عدم وجود منشور هیأت مدیره.

2-10 ماده عدم تعیین دبیر هیأت مدیره.

2-11 ماده 23 عدم تعیین تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره برای دوره های شش ماهه.

2-12 ماده 39 عدم ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی.

21- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (8)، (10)، (12) تا (14)، (36)، (37)، (49)، (55)، (64) و (145) آئین نامه اجرایی به ترتیب در خصوص ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم افزارها جهت ارائه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری، پایش پیوسته سامانه ای تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه ای سیستمی، دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی و احراز صلاحیت امنیتی و عمومی مسئول معرفی شده از مراجع ذیربط، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع، استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع، طراحی و اجرای برنامه های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

18 آذر 1402

موسسه حسابرسی بهمند

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/10/12 16:12:41	800735	[Ali Mashreghi Arani [Sign	شریک موسسه بهمند
1402/10/12 16:16:42	800003	[Reza Atash [Sign	مدیر موسسه بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	درصد تغییر
-----	--------------------------	--	------------

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در صورتی که هزینه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۳۹	۱۱,۶۹۱,۰۵۹	۱۶,۲۴۵,۴۵۸		درآمدهای عملیاتی
(۳۱)	(۱۰,۱۰۸,۴۰۲)	(۱۲,۲۴۴,۹۲۷)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۰	۱,۵۸۲,۶۵۷	۲,۰۰۰,۵۲۱		سود(زیان) ناخالص
(۱۰۰)	(۱۸۹,۲۳۳)	(۳۷۸,۶۲۱)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۱۳	۴۳۳,۹۹۲	۴۸۰,۱۱۲		سایر درآمدها
(۵)	(۴۸۸,۸۰۱)	(۵۱۰,۹۳۷)		سایر هزینه ها
۹۵	۱,۳۳۸,۶۱۵	۲,۵۹۱,۰۸۵		سود(زیان) عملیاتی
۸۶	(۵۲,۵۵۰)	(۷,۵۸۹)		هزینه های مالی
--	(۱۳,۷۰۲)	۶۰۰,۲۱۵		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵۲	۱,۳۶۲,۳۶۳	۲,۱۸۲,۷۱۱		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۴)	(۲۰۲,۴۴۲)	(۲۹۰,۶۳۰)		سال جاری
۰	۰	۰		سالهای قبل
۱۷۳	۱,۰۵۹,۹۲۱	۲,۸۹۳,۰۸۱		سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۷۳	۱,۰۵۹,۹۲۱	۲,۸۹۳,۰۸۱		سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۰۶	۷,۸۹۰	۱۶,۲۹۱		عملیاتی (ریال)
--	(۵۰۳)	۳,۸۸۳		غیرعملیاتی (ریال)
۱۷۳	۷,۳۸۷	۲۰,۱۷۴		ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰		ناشی از عملیات متوقف شده
۱۷۳	۷,۳۸۷	۲۰,۱۷۴		سود(زیان) پایه هر سهم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۷۳	۷,۲۸۷	۳۰,۱۶۳	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱۴۳,۴۸۸	۱۴۳,۴۸۸	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۷۳	۱,۰۵۹,۹۲۱	۲,۸۹۳,۰۸۱	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	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	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۷۸۵	۱,۰۵۹,۹۳۱	۹,۳۷۶,۸۶۶	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۴,۸۲۷	۸۰,۹۷۸	۱۳۶,۸۱۲	۶,۷۴۰,۳۹۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۶۴۸	۹۱۳	۹۱۵	۶,۸۴۶	دارایی‌های نامشهود
۴۹	۱۳۸,۳۵۹	۱۳۸,۷۳۰	۳۰۶,۲۱۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۳۳	۱,۸۸۰	۱,۴۶۴	۱,۸۰۴	سایر دارایی‌ها
۲,۴۰۳	۳۳۲,۱۳۰	۳۷۷,۹۳۱	۶,۹۵۵,۳۵۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۶۸	۴۹,۶۶۱	۳۸,۵۶۳	۱۴۳,۰۵۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۱۱)	۳۳۵,۶۳۶	۵۶۴,۳۰۷	۵۰۴,۵۵۵	موجودی مواد و کالا
۱۹	۱,۰۰۴,۱۵۶	۲,۸۹۴,۵۱۸	۳,۴۵۱,۰۴۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۱۰۳	۱۲۸	۱۲۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۹۱	۲,۴۵۱	۸۵,۱۵۴	۴۱۸,۳۴۴	موجودی نقد
۳۶	۱,۳۸۲,۰۰۷	۳,۵۸۲,۵۷۰	۴,۵۱۶,۱۳۴	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۶	۱,۳۸۲,۰۰۷	۳,۵۸۲,۵۷۰	۴,۵۱۶,۱۲۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۹۷	۱,۶۰۴,۱۳۷	۳,۸۶۰,۴۹۱	۱۱,۴۷۱,۳۷۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۴۳,۴۸۸	۱۴۳,۴۸۸	۱۴۳,۴۸۸	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۱,۴۰۸	۱۴,۳۴۹	۱۴,۳۴۹	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۷۳	(۲۶۰,۸۲۱)	۷۹۶,۱۵۹	۳,۹۷۱,۸۰۰	سود(زیان) انباشته
--	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	سهام خزانه
۹۰۷	(۱۰۵,۹۳۵)	۹۵۳,۹۹۶	۹,۶۰۳,۴۳۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۸	۸۱,۳۰۲	۱۳۹,۱۲۷	۳۰۶,۵۰۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸	۸۱,۳۰۲	۱۳۹,۱۲۷	۳۰۶,۵۰۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۲۸)	۹۴۰,۰۱۷	۱,۷۳۵,۹۴۱	۱,۳۳۸,۵۴۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۹,۹۲۱	۰	۱,۰۵۹,۹۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۹,۹۲۱	۰	۱,۰۵۹,۹۲۱
سود سهام مصوب								۰	۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰								۰
خرید سهام خزانه								۰		۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰		۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۹۴۱				(۲,۹۴۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۱۴,۳۴۹	۰	۰	۰	۷۹۶,۱۵۹	۰	۹۵۳,۹۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۰	۲,۸۹۳,۰۸۱		۲,۸۹۳,۰۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)

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
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۶,۴۸۳,۷۸۵	۰	۰		۶,۴۸۳,۷۸۵
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۱۴,۳۴۹	۰	۶,۴۸۳,۷۸۵	۰	۲,۹۷۱,۸۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۶۰۳,۴۳۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۸۹,۶۶۷	۳۳۳,۳۱۳	۲۵۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۳,۵۷۶)	(۲۵,۶۷۳)	(۴۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۰۴۶,۰۹۱	۳۰۷,۶۴۱	۲۴۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶۱,۹۳۸)	(۵۸,۸۵۰)	(۱۷۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴,۳۷۸)	(۲)	(۲۱۳,۸۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۶۷,۴۷۱)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۲۲۰	۱۰	۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۳۲)	۹۱	۶۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۹۸)	(۵۸,۷۵۱)	(۲۳۲,۵۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۲۶	۲۴۸,۸۹۰	۸۱۲,۴۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	۰	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰)	(۱۱۲,۳۲۵)	(۱۲۴,۲۲۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۲۷)	(۵۲,۵۵۰)	(۳۸۱,۸۴۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۸۹,۹۱۳)	(۲۱۲)	(۲۸۰,۸۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳۸۰)	(۱۶۶,۱۸۷)	(۷۹۶,۹۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۸۱)	۸۲,۷۰۳	۱۵,۵۷۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۳۷۴	۲,۴۵۱	۸۵,۱۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۳۱۷,۶۱۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹۱	۸۵,۱۵۴	۴۱۸,۳۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
(۴۶)	۱۹۷,۸۶۰	۱۰۶,۰۰۰	کیلوگرم	DOTP
۲۲۴	۱,۷۴۳,۷۰۰	۵,۶۴۸,۴۱۵	کیلوگرم	دی ام تی جامد
۱۴	۵۰,۰۱۹,۹۹۸	۵۷,۰۹۴,۶۲۱	کیلوگرم	دی ام تی مذاب
۲۱	۵۱,۹۶۱,۵۵۸	۶۲,۸۴۹,۰۳۶		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دی ام تی مذاب	کیلوگرم	۵۱,۲۸۷,۵۸۹	۴۸,۲۰۳,۳۴۵
دی ام تی جامد	کیلوگرم	۶,۱۷۶,۴۱۵	۱,۵۰۰,۰۹۰

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	null
DOTP	کیلوگرم	۶۰,۶۴۳	۱۲۰,۳۷۸	(۵۰)
جمع		۵۷,۶۳۴,۶۴۶	۴۹,۸۲۳,۷۱۳	۱۶

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دی ام تی مذاب	میلیون ریال	۱۳,۶۲۶,۴۸۹	۱۱,۱۴۹,۵۷۰	۲۳
دی ام تی جامد	میلیون ریال	۲,۵۶۹,۵۰۲	۴۷۱,۷۶۴	۴۴۵
DOTP	میلیون ریال	۳۹,۴۶۷	۶۹,۷۲۵	(۴۳)
جمع		۱۶,۲۴۵,۴۵۸	۱۱,۶۹۱,۰۵۹	۳۹

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