شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
(سهامی عام)

DMT

سرکارخانم بیانی
مدیر نظارت بر ناشران درج شده

با سلام و احترام
عطف به نامه آن سازمان محترم در خصوص ارائه توضیحات پیرامون اطلاعات و صورت‌های مالی حسابرسی‌شده دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، به استحضار می‌رساند موارد مطروحه به شرح زیر بررسی و پاسخ هر یک ارائه می‌گردد:

۱ -دلایل تغییر سرفصل‌های درآمدهای عملیاتی، بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی، هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، سایر درآمدها، سایر هزینه‌ها و سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی نسبت به صورت‌های مالی حسابرسی‌نشده

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی: تغییر در سرفصل‌های درآمدهای عملیاتی، ناشی از بازنگری و تعدیل در محاسبات مربوط به فروش محصول مذاب است که پیرو مفاد قرارداد منعقده با شرکت پلی‌اکریل ایران و انعکاس تعدیلات حسابرسی صورت گرفته است. همچنین تغییرات بهای تمام شده به دلیل تغییر در مبانی تسهیم هزینه و هزینه های جذب نشده بوده است.

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، سایر درآمدها، سایر هزینه‌ها و سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: تغییرات ایجادشده در سرفصل‌های مذکور نسبت به صورت‌های مالی حسابرسی‌نشده، عمدتاً ناشی از اصلاحات طبقه‌بندی انجام‌شده طبق نظر حسابرس می‌باشد. بخش عمده این اصلاحات، به مبلغ حدود ۵,۶۷۳ میلیارد ریال، مربوط به تسعیر ارز موجود در بانک و قراردادهای ارزی منعقده با شرکت پلی‌اکریل ایران بوده که حسب نظر حسابرس، آثار آن در سرفصل‌های مربوطه طبقه‌بندی و ارائه شده است .

۲ -دلایل تغییر سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود، سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، موجودی مواد و کالا، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

تغییرات ایجادشده در سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود، سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت ، کوتاه مدت و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها عمدتاً ناشی از اعمال حساب مربوط به تهاتر سهام شرکت الیاف زاینده‌رود با مطالبات قراردادهای ارزی، تنظیم و نهایی‌سازی قرارداد خرید شرکت مذکور از طریق انتقال مانده

Scanned with CamScanner

طلب به حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت می‌باشد. بر این اساس، پس از تکمیل مستندات و نهایی‌شدن قرارداد، آثار مربوطه در حساب‌های شرکت شناسایی و طبقه‌بندی شده است .

در خصوص موجودی مواد و کالا، سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها، تغییرات ایجادشده حسب مورد ناشی از اصلاحات و طبقه‌بندی‌های انجام‌شده در فرآیند نهایی‌سازی صورت‌های مالی و بر اساس نظر حسابرس بوده است.

۳ -مغایرت سرفصل سود سهام مصوب با سود مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۲

در خصوص مغایرت مشاهده شده صرفا" ناشی از نحوه محاسبه تعداد سهام و لحاظ نمودن سهام خزانه بوده و اختلاف مزبورهیچ گونه تاثیری بر مبلغ سود نقدی مصوب به ازای هر سهم و تصمیات اتخاذ شده در مجمع عمومی عادی سالیانه نداشته است.

۴ -دلایل تغییر سرفصل‌های نقد حاصل از عملیات، پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود و تأثیر تغییرات نرخ ارز

تغییرات ایجادشده در صورت جریان‌های نقدی نسبت به نسخه حسابرسی‌نشده، عمدتاً ناشی از تعدیلات حسابرسی و اصلاح نحوه انعکاس برخی معاملات و رویدادهای مالی در صورت جریان‌های نقدی بوده است.

۵ -توضیحات در خصوص بند ۳ گزارش حسابرس و بازرس قانونی

بر اساس قرارداد با شرکت پلی اکریل ایران (آذر ۱۴۰۴)، معادل ۸.۹ درصد سهام شرکت الیاف زاینده رود به ارزش کارشناسی ۶،۸۸۵ میلیارد ریال در قبال بخشی از مطالبات واگذار گردید. همچنین ۱۱ درصد سهام الیاف زاینده رود (بهای تمام شده حدود ۱۳۷ میلیارد ریال) در سنوات قبل به شرکت انتقال یافته است .

از آنجا که حدود ۴۱ درصد ارزش کارشناسی سهام الیاف زاینده رود بر مبنای ارزش سهام شرکت‌های گروه (پلی اکریل ایران و تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی) ارزیابی شده و با توجه به عدم انتقال رسمی مالکیت دارایی‌های ثابت به آن شرکت، توقف فعالیت عملیاتی شرکت مذکور و عدم تعیین وضعیت بازیافت سرمایه‌گذاری در شرکت منحله پلی استر هشت بهشت ، تعدیل حساب‌ها و تعیین میزان تعدیلات و آثار آن بر صورت‌های مالی میان دوره‌ای امکان‌پذیر نبوده است.

۶ -آخرین وضعیت انتقال سند مالکیت زمین‌ها

در خصوص بند ۱۰ گزارش حسابرس و بازرس قانونی و موضوع انتقال اسناد مالکیت زمین‌ها، به استحضار می‌رساند موضوع مربوط به دو قطعه زمین به مساحت‌های ۲،۴۰۰ مترمربع و ۱،۰۰۰ مترمربع می‌باشد.

قطعه زمین به مساحت ۲،۴۰۰ مترمربع از شرکت پلی‌اکریل خریداری شده است که با توجه به وجود اختلاف و مسائل حقوقی فی‌مابین شرکت پلی‌اکریل و اداره منابع طبیعی، تاکنون امکان اخذ سند مالکیت و انتقال رسمی آن به نام این شرکت فراهم نگردیده است.

Scanned with CamScanner

شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
(سهامی عام)

همچنین قطعه زمین به مساحت ۱,۰۰۰ مترمربع از شخص حقیقی خریداری شده و فرآیند انتقال سند مالکیت آن در حال پیگیری می‌باشد.

شرکت ضمن پیگیری مستمر موضوع، اقدامات لازم را جهت تعیین تکلیف وضعیت ثبتی و تکمیل فرآیند انتقال رسمی اسناد مالکیت مذکور در دست انجام دارد.

۷ -دلایل افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات

افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز بوده است. از مبلغ سود شناسایی‌شده، مبلغ ۳,۱۱۸ میلیارد ریال مربوط به تسعیر مانده حساب‌های ارزی و مبلغ ۲,۵۵۴میلیارد ریال مربوط به تسعیر قراردادهای مشارکت ارزی منعقده با شرکت پلی‌اکریل ایران می‌باشد. قراردادهای مذکور در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تسویه شده و سود تسعیر مربوط به آن‌ها به دلیل افزایش نرخ ارز در زمان تسویه شناسایی شده است.

۸ -آخرین وضعیت دریافت پارازایلین از شرکت پتروشیمی برزویه

در خصوص دریافت پارازایلین از شرکت پتروشیمی برزویه، به استحضار می‌رساند میزان ۴۴۰ تن پارازایلین از پتروشیمی برزویه پیش خرید شده که به دلیل شرایط جنگی تحویل نگردیده است . شرکت در حال پیگیری موضوع جهت اخذ پارازایلین است.

۹ -دلایل مغایرت مقدار تولید با صورت‌های مالی حسابرسی‌نشده

مغایرت مقدار تولید گزارش‌شده در فرم آمار تولید و فروش با اطلاعات منعکس‌شده در صورت‌های مالی حسابرسی‌نشده، ناشی از اشتباه تایپی در درج مقدار تولید بوده است؛ به‌نحوی‌که مقدار صحیح تولید ۲۶,۳۲۰,۴۱۹ بوده لیکن ۲,۶۳۲,۰۴۹ درج گردیده است. مغایرت مذکور فاقد آثار مالی بر ارقام و اطلاعات گزارش شده شرکت می‌باشد و در سایر گزارشات منتشر شده به نحو صحیح منعکس گردیده است.

مراتب جهت استحضار آن سازمان محترم ارائه می‌گردد.

با سپاس
سعید سعیدبخش
مدیرعامل شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)

آدرس کارخانه و دفتر مرکزی: اصفهان، کیلومتر ۴۵ جاده مبارکه، جنب شرکت پلی اکریل ایران صندوق پستی ۵۶۹-۸۱۶۵۵
تلفن: ۰۳۱-۵۲۶۸۸۶۸۶ و ۰۳۱-۳۳۳۲۵۶۴۱ دورنگار: ۰۳۱-۵۲۵۸۱۱۶۰ و ۰۳۱-۵۲۲۸۸۲۳۵
پست الکترونیک: info@fpcoiran.com آدرس اینترنتی: www.fpcoiran.com
شماره ثبت ۱۰۷۰۹

Scanned with CamScanner