



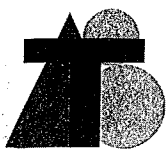
شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل به انضمام

صورت سود و زیان (طرح تامین مالی جمعی)

و یادداشت های توضیحی

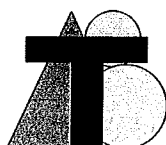
برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۶ تیر ۱۴۰۴



شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۵



گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

مقدمه

۱. صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی (موضوع قرارداد شماره ۳۰۷۰۱۰۰۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ فی مابین شرکت سپهر بوم راد و شرکت مورد گزارش)، شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص) برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۴۰۴ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه‌ای که این صورت عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت مالی مزبور، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت مالی مزبور است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

اظهاری نظر مشروط

۴. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت یاد شده، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی (موضوع قرارداد شماره ۳۰۷۰۱۰۰۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ فی مابین شرکت سپهر بوم راد و شرکت مورد گزارش) شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۶ تیر ۱۴۰۴، را از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۵. به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورت مالی، جمعاً مبلغ ۲۴۳٫۶۰ میلیون ریال هزینه تبدیل در بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور گردیده که مبانی و چگونگی تسهیم هزینه‌های مزبور به این مؤسسه ارائه نگردیده است، لذا به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک، تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورت مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۲۴ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

(حسابداران رسمی)

محمد رضا خالقی

(۹۶۲۳۸۰)

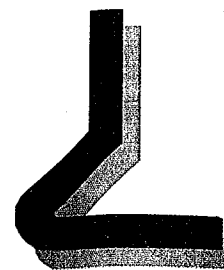
علی شیرازی باصری

(۹۹۲۷۲۳)

تاریخ:

شماره:

پیوست:



آبنیل شیمی

شرکت تولیدی مواد شیمیایی
Abnil Chemical Company

شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

یک صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۶ تیر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست یک صورت مالی مربوط به طرح تأمین مالی جمعی شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص) برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۲۶ که از طریق سکوی تأمین مالی جمعی مسکن پلاس تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳-۵

* یادداشت های توضیحی

یک صورت های مالی (سود و زیان) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۴۰۴/۰۷/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

ردیف

رئیس هیئت مدیره

افشین علی علیزاده

۱

نایب رئیس هیئت مدیره

شیوا طالبیان

۲

عضو هیئت مدیره

میلاد رهنمائی

۳

مدیر عامل

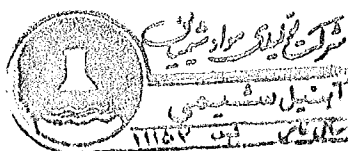
هوشنگ طالبیان

۴

آدرس: اصفهان، شهرک
صنعتی سه راهی مبارکه،
فاز ۲، خیابان ۱۰، پلاک ۹
تلفن: ۰۳۱-۵۲۳۷۳۴۰۱
فکس: ۰۳۱-۵۲۳۷۳۱۶۹
کد پستی: ۸۴۸۶۱۳۵۳۱۶

Address: No.9, 10th
Street, Second phase,
Mobarakeh Industrial
Zone, Isfahan, Iran

info@abnilshimi.com
Tel: +98 315 2373401
Fax: +98 315 2373169



شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۶ تیر ۱۴۰۴

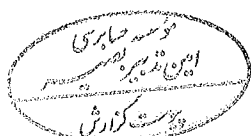
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۲۶	یادداشت	
ریال		
۳۵۴,۷۰۸,۶۷۰,۳۶۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۷,۴۴۷,۷۵۰,۲۵۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷,۲۶۰,۹۲۰,۱۰۹		سود ناخالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- امین علی‌زاده

۲- شیلا طهرانی

۳- ملاد فیضی



شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۶ تیر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی در تاریخ ۸ آذر ۱۳۷۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۱۱۵۷ مورخ ۱۳۷۴/۱/۲۴ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۲۲۱۵۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، دروازه شیراز، خیابان ملاصدرا، کوچه ۱۲، پلاک ۸، طبقه ۴ غربی، واحد ۷ و کارخانه در اصفهان، شهرک صنعتی مبارکه، فاز ۲، خیابان ۱۰، پلاک ۹ واقع شده است.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت، تولید رزین‌های صنعتی و مواد شیمیایی، ورود ماشین‌آلات و مواد اولیه و بطور کلی هر نوع عمل و اقدامی که با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد، است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۸۲۶۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده، ظرفیت تولید کارخانه تا ۲۷۵۰۰ تن افزایش یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع رزین می‌باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان شرکت در سال ۳۶ نفر بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۲-۲- درآمد عملیاتی

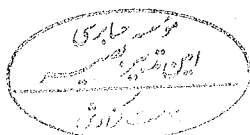
درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳- مشخصات طرح

تأمین سرمایه در گردش به مبلغ ۴۹,۰۰۰ میلیون ریال به منظور مشارکت در راستای تأمین سرمایه در گردش شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی طی یک دوره ۸ ماه، از طریق سکوی تأمین مالی جمعی مسکن پلاس که ۴۴,۱۰۰ میلیون ریال توسط سرمایه‌گذاران و ۴,۹۰۰ میلیون ریال توسط متقاضی تأمین گردیده است.

۳-۱- سایر مشخصات طرح تأمین مالی جمعی و گزارش حاضر به شرح جدول زیر است:

عنوان	شرح
نام طرح	مشارکت در تولید و فروش هموپلیمر ونیل استات
نام شرکت	شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی
نماد فراپورس	ونیلپلاس
شماره قرارداد	۳۰۷۰۱۰۰۲
مبلغ تأمین مالی شده (میلیون ریال)	۴۹,۰۰۰
دوره طرح (ماه)	۸
سود مشارکت (درصد)	۲۹٪
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۸/۲۶
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۴/۲۶



شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۶ تیر ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۸ ماهه
منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۲۶
ریال
۳۵۴,۷۰۸,۶۷۰,۳۶۰

فروش خالص (یادداشت ۴-۱)

۴-۱- فروش خالص به تفکیک دوره طرح:

سال	مقدار	ریال
۱۴۰۳	۲۲۰,۵۶۰	۱۱۹,۹۱۲,۹۱۱,۰۰۰
۱۴۰۴	۲۱۹,۴۴۰	۱۳۷,۱۸۱,۳۷۹,۹۲۰
۱۴۰۴	۱۴۸,۹۲۰	۹۷,۶۱۴,۳۷۹,۴۴۰
	۵۸۸,۹۲۰	۳۵۴,۷۰۸,۶۷۰,۳۶۰

دوره ۳ ماه اول طرح

دوره ۳ ماه دوم طرح

دوره ۲ ماه سوم طرح

۴-۲- فروش خالص به تفکیک نوع محصول:

مقدار	ریال
۲۱۴,۸۰۰	۱۲۵,۹۵۸,۲۶۵,۲۰۰
۱۶۹,۳۲۰	۱۰۲,۷۱۱,۹۹۸,۲۰۰
۱۱۳,۴۰۰	۷۰,۲۹۰,۰۷۳,۰۰۰
۸۷,۴۰۰	۵۳,۵۷۳,۹۴۵,۶۰۰
۴,۰۰۰	۲,۱۷۴,۳۸۸,۳۶۰
۵۸۸,۹۲۰	۳۵۴,۷۰۸,۶۷۰,۳۶۰

رزین PHP

رزین نیلاب

رزین H

رزین HM

رزین کوبلیم

۴-۳- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص:

دوره مالی ۸ ماهه
منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۲۶
ریال
۳۵۴,۷۰۸,۶۷۰,۳۶۰

سایر اشخاص

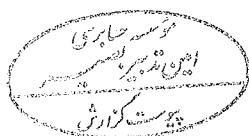
۴-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۱۹,۹۱۲,۹۱۱,۰۰۰	(۹۹,۸۹۳,۸۸۱,۱۴۶)	۲۰,۰۱۹,۰۲۹,۸۵۴	۱۶.۶۹٪
۱۳۷,۱۸۱,۳۷۹,۹۲۰	(۱۱۵,۸۹۸,۸۳۶,۱۵۵)	۲۱,۲۸۲,۵۴۳,۷۶۵	۱۵.۵۱٪
۹۷,۶۱۴,۳۷۹,۴۴۰	(۹۱,۶۵۵,۰۳۲,۹۵۰)	۵,۹۵۹,۳۴۶,۴۹۰	۶.۱۰٪
۳۵۴,۷۰۸,۶۷۰,۳۶۰	(۳۰۷,۴۴۷,۷۵۰,۲۵۱)	۴۷,۲۶۰,۹۲۰,۱۰۹	۱۳.۳۲٪

دوره ۳ ماه اول طرح

دوره ۳ ماه دوم طرح

دوره ۲ ماه سوم طرح



شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۲۶ تیر ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۲۶	یادداشت	
ریال		
۲۴۷,۲۰۵,۰۶۲,۲۵۱	۵-۲	مواد مستقیم
۲۷,۳۵۹,۳۸۰,۰۰۰		دستمزد مستقیم
۳۲,۸۸۳,۳۰۸,۰۰۰		سربار ساخت
<u>۳۰۷,۴۴۷,۷۵۰,۲۵۱</u>		

۵-۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی به تفکیک دوره اجرایی طرح :

دوره ۸ ماهه طرح تامین مالی جمعی - از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۶			
مواد اولیه مصرفی	دستمزد مستقیم	سربار	جمع
دوره ۳ ماه اول طرح	۷۹,۹۶۶,۲۸۵,۱۴۶	۹,۰۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۹,۴۹۶,۰۰۰
دوره ۳ ماه دوم طرح	۹۲,۳۹۶,۸۱۲,۱۵۵	۱۰,۵۷۷,۰۰۸,۰۰۰	۱۲,۹۲۵,۰۱۶,۰۰۰
دوره ۲ ماه سوم طرح	۷۴,۸۴۱,۹۶۴,۹۵۰	۷,۶۸۴,۲۷۲,۰۰۰	۹,۱۲۸,۷۹۶,۰۰۰
	<u>۲۴۷,۲۰۵,۰۶۲,۲۵۱</u>	<u>۲۷,۳۵۹,۳۸۰,۰۰۰</u>	<u>۳۲,۸۸۳,۳۰۸,۰۰۰</u>
			<u>۳۰۷,۴۴۷,۷۵۰,۲۵۱</u>

۵-۲- مواد اولیه مصرفی جهت تولید محصولات مربوط به طرح به تفکیک نوع مواد به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۲۶		
مقدار	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل مصرف
منومر ونیل استات	۲۹۷,۵۶۰	۸۴.۷۷٪
پلی ونیل الکل	۲۲,۳۱۷	۱۱.۵۳٪
افزودنی ها	۵,۸۶۹	۳.۶۸٪
آب	۲۶۳,۱۷۴	۰.۰۲٪
	<u>۵۸۸,۹۲۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>
		<u>۲۴۷,۲۰۵,۰۶۲,۲۵۱</u>

