



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 ۹ شهریور ۱۴۰۴



شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۱ الی ۲

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



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 ۳۰۸۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ 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 ۹ شهریور 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
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 ۳۰۸۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ فی مابین شرکت سپهر بوم راد و شرکت مورد گزارش) شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۹ شهریور 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 ۱۵۶٫۱۸۲ 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.

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

۱۱ آبان ۱۴۰۴



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

یک صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۹ شهریور ۱۴۰۴



آبنیل شیمی

شرکت تولیدی مواد شیمیایی
Abnil Chemical Company

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 ۱۴۰۴/۰۶/۰۹ که از طریق سکوی تأمین مالی جمعی مسکن پلاس تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳-۵

* یادداشت‌های توضیحی

یک صورت‌های مالی (سود و زیان) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

افشین علی‌علیزاده

نایب رئیس هیئت مدیره

شیوا طالبیان

عضو هیئت مدیره

میلاد رهنمائی

مدیر عامل

هوشنگ طالبیان

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



شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۹ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۰۹	یادداشت	
ریال		
۸۷۸,۸۴۷,۱۱۷,۰۸۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۷۲۰,۵۶۱,۰۷۰,۸۱۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۸,۲۸۶,۰۴۶,۲۷۰		سود ناخالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- افشین علی‌علیراد

۲- سید طابین

۳- میلاد رفیعی

شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۹ شهریور 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.

۱-۲- 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان شرکت در سال ۴۶ نفر بوده است.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- 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 ماه‌آزای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳- مشخصات طرح

تامین سرمایه در گردش به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور مشارکت در راستای تأمین سرمایه در گردش شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی طی یک دوره ۸ ماهه، از طریق سکوی تأمین مالی جمعی مسکن پلاس که ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال توسط سرمایه‌گذاران و ۲۵,۰۰۰ 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	تولید رزین‌های پایه آب
نام شرکت	شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی
نماد فرابورس	رزینپلاس
شماره قرارداد	۳۰۸۰۱۰۰۰۶
مبلغ تأمین مالی شده (میلیون ریال)	۲۵۰,۰۰۰
دوره طرح (ماه)	۸
سود مشارکت (درصد)	٪۲۹
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۱۰/۱۰
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۶/۰۹

شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبنیل شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۹ شهریور ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۸ ماهه
منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۰۹

ریال
۸۷۸,۸۴۷,۱۱۷,۰۰۰

فروش خالص (یادداشت ۱-۴)

۴-۱- فروش خالص به تفکیک دوره طرح:

دوره ۸ ماهه طرح تامین مالی جمعی - از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۶/۰۹

ریال	مقدار	سال
۳۰۸,۶۵۷,۴۹۴,۰۰۰	۵۲۱,۲۰۰	۱۴۰۳
۳۴۷,۳۶۱,۴۶۵,۲۲۰	۵۲۴,۵۹۰	۱۴۰۴
۲۲۲,۸۲۸,۱۵۷,۸۶۰	۳۵۴,۹۷۰	۱۴۰۴
۸۷۸,۸۴۷,۱۱۷,۰۰۰	۱,۴۰۰,۷۶۰	

دوره ۳ ماه اول طرح

دوره ۳ ماه دوم طرح

دوره ۲ ماه سوم طرح

۴-۲- فروش خالص به تفکیک نوع محصول:

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۰۹

ریال	مقدار
۴۱۱,۷۶۱,۹۷۷,۲۰۰	۶۵۶,۶۰۰
۱۳۲,۲۶۶,۳۰۱,۰۰۰	۲۱۰,۸۰۰
۸۵,۲۳۶,۷۲۰,۴۰۰	۱۳۵,۸۰۰
۸۲,۴۴۲,۹۸۴,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۵۷,۴۴۱,۳۴۷,۸۶۰	۸۹,۹۷۰
۴۸,۴۳۵,۳۸۳,۴۰۰	۸۰,۰۰۰
۳۲,۸۳۶,۴۱۵,۲۲۰	۴۹,۵۹۰
۲۸,۴۲۵,۸۴۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
۸۷۸,۸۴۶,۸۶۹,۰۰۰	۱,۴۰۰,۷۶۰

رزین php۲۴/php۲۷

رزین hmr۱/hm۲۰۰

رزین h۱۰۴

رزین hv۷/h۲۱

نیلاپ ۲۵۰/۲۰۵

رزین hr۱

رزین hp۲

رزین hl۱۰۰

۴-۳- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص:

دوره مالی ۸ ماهه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۰۹

ریال
۸۷۸,۸۴۶,۸۶۹,۰۰۰

سایر اشخاص

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

دوره ۸ ماهه طرح تامین مالی جمعی - از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۶/۰۹

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به
ریال	درآمد عملیاتی	ریال	درآمد عملیاتی
۳۰۸,۶۵۷,۴۹۴,۰۰۰	(۲۴۹,۳۸۸,۹۲۴,۰۶۰)	۵۹,۲۶۸,۵۶۹,۹۴۰	۱۹,۲۰٪
۳۴۷,۳۶۱,۴۶۵,۲۲۰	(۲۹۰,۶۲۰,۷۸۰,۸۴۰)	۵۶,۷۴۰,۶۸۴,۳۸۰	۱۶,۳۳٪
۲۲۲,۸۲۸,۱۵۷,۸۶۰	(۱۸۰,۵۵۱,۳۶۵,۹۱۰)	۴۲,۲۷۶,۷۹۱,۹۵۰	۱۸,۹۷٪
۸۷۸,۸۴۷,۱۱۷,۰۰۰	(۷۲۰,۵۶۱,۰۷۰,۸۱۰)	۱۵۸,۲۸۶,۰۴۶,۲۷۰	۱۸,۰۱٪

دوره ۳ ماه اول طرح

دوره ۳ ماه دوم طرح

دوره ۲ ماه سوم طرح

شرکت تولیدی مواد شیمیایی آبتیل شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۹ شهریور ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

پادداشت	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۰۹
	ریال
۵-۲	۵۴۴,۳۷۸,۸۲۴,۰۱۰
	۷۲,۲۹۴,۰۹۰,۰۰۰
	۸۳,۸۸۸,۱۵۶,۸۰۰
	۷۲۰,۵۶۱,۰۷۰,۸۱۰

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

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

دوره ۸ ماهه طرح تامین مالی جمعی - از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۶/۰۹

مواد اولیه مصرفی	دستمزد مستقیم	سربار	جمع
دوره ۳ ماه اول طرح	۲۰۲,۲۹۸,۵۰۴,۰۶۰	۲۱,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۸۸,۹۲۴,۰۶۰
دوره ۳ ماه دوم طرح	۲۲۵,۵۵۵,۸۸۳,۱۴۰	۳۰,۲۹۵,۰۷۲,۵۰۰	۲۹۰,۶۲۰,۷۸۰,۶۴۰
دوره ۲ ماه سوم طرح	۱۳۶,۵۲۴,۴۳۶,۸۱۰	۲۰,۴۹۹,۵۱۷,۵۰۰	۱۸۰,۵۵۱,۳۶۵,۹۱۰
	۵۴۴,۳۷۸,۸۲۴,۰۱۰	۷۲,۲۹۴,۰۹۰,۰۰۰	۷۲۰,۵۶۱,۰۷۰,۸۱۰
	۸۳,۸۸۸,۱۵۶,۸۰۰		

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 ۱۴۰۴/۰۶/۰۹

مقدار	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل مصرف
۶۴۰,۳۶۰	۴۶۳,۴۴۵,۳۸۵,۹۱۰	۸۲,۱۲٪
۱۶۵,۳۶۰	۹۳,۸۶۹,۹۱۸,۷۵۰	۱۶,۶۳٪
۱۱,۵۴۰	۶,۹۵۸,۵۷۸,۵۰۰	۱,۲۳٪
۵۸۳,۵۰۰	۱۰۴,۹۴۰,۸۵۰	۰,۰۲٪
۱,۴۰۰,۷۶۰	۵۶۴,۳۷۸,۸۲۴,۰۱۰	۱۰۰٪

منومر وینیل استات

پایتنس nltshpr

پایتنس STX

آب