

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل	نماد: شپلی ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

مهندسی فن گستر پلی اکریل

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت مهندسی فن گستر پلی اکریل (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 ،

صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ،

همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است .

مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت

های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی

اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری

روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل

شناسایی است، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: شیلی ۴	شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	

3-3-به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 13 صورت های مالی، مالیات عملکرد سال های مالی 1392 و 1395 براساس برگ های تشخیص صادره به ترتیب به مبالغ 1.211 میلیون ریال و 2.431 میلیون ریال

جمعا 3.642 (میلیون ریال)، تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که معادل مبلغ 2.116 میلیون ریال پرداخت حساب ها منظور نشده است. به علاوه مالیات عملکرد سال مالی 1396 و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است. با توجه به موارد مذکور و سوابق مالیاتی شرکت احتساب ذخایری از این بابت ضروریست لکن تعیین مبلغ دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

4-4-همانگونه که در یادداشت توضیحی 25 صورت های مالی منعکس گردیده، واحدمورد بررسی درقبال بدهی های ناشی از مالیات حقوق، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و همچنین حق بیمه های پرداختنی به سازمان های ذیربط دارای بد احتمالی بوده که در حدود رسیدگی های به عمل آمده، علیرغم افشای موضوع در یادداشت مورد اشاره تحت عنوان بدهی های احتمالی، احتساب ذخایری از این بابت ضروری بوده، لکن تعیین میزان دقیق ذخیره مورد نیاز (با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات کافی و قابل اتکا)، موکول به بررسی های آتی از سوی مراجع ذیربط و اظهار نظر قطعی آنان خواهد بود.

5-5- درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری (یادداشت توضیحی 20 صورت های مالی)، به روش درصد پیشرفت کارمحاسبه و در صورت های مالی انعکاس یافته است. لکن به دلیل عدم استقرار سیستم مناسب ومدون در رابطه با محاسبه بهای تمام شده پروژه های در جریان، به نظر این موسسه اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری بوده، لکن به دلیل عدم ارائه مستندات مرتبط با برآورد مخارج تکمیل پیمان های فوق الذکر، اطمینان از انطباق اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی با مبانی و مفروضات بکارگرفته شده، به طورکامل و به تبع آن آثار ناشی از تعدیلات مورد نیاز از این بابت بر صورت های مالی پیوست در شرایط حاضر، برای این موسسه امکان پذیر نیست.

نتیجه گیری مشروط

6-6- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5 این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

7-7- به شرح مندرج در یادداشت 5 صورت های مالی، مانده مطالبات از شرکت های گروه جمعا به مبلغ 20,692 میلیون ریال(معادل 42 درصد جمع دارایی های جاری شرکت)، همچنین

مبالغ 6.418 میلیون ریال از سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (شامل مبلغ 2,137 میلیون ریال مالیات های مکسوره توسط کارفرمایان)، راکدوانتقالی از سنوات قبل می باشد. بعلاوه معادل 794 میلیون ریال از هزینه های گزارش شده توسط شرکت جهان سازه پرشیا آیدانا بابت پروژه های کوه آب به دلیل عدم تائید واحد مورد گزارش در حساب ها انعکاس نیافته است. تصمیم گیری در خصوص تعیین وضعیت ارقام مزبور می بایست در دستور کار مدیریت شرکت قرار گیرد.

8-8- به موجب سند رسمی تنظیمی، ساختمان شرکت در تاریخ 13 بهمن ماه 1395 به مدت 2 سال، در قبال مبلغ 15 میلیارد ریال در رهن شرکت جهان سازه پرشیای آیدانا قرار گرفته، بدون این که وجهی از این بابت دریافت گردد. مضافا طی دوره مورد گزارش یک فقره چک به مبلغ 1.557 میلیون ریال، در اختیار شرکت مزبور قرار گرفته است که تا تاریخ گزارش چک مزبور پاس نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل	نماد: شپلی ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

تاریخ تهیه گزارش ۲۹ مرداد ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	اسداله نیکوئی	۸۰۰۸۶۳	۱۴:۵۶:۱۰ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸
مدیر موسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۵:۱۱:۲۸ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل	نماد: شپلی ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۲,۴۵۶	۲۰,۰۱۷	(۵۵)	پرداختی های تجاری	۲۱,۱۷۹	(۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۸	۰	(۸۸)	پرداختی های غیر تجاری	۰	--
دریافتی های تجاری	۳۵,۱۹۰	۳۶۴	۱۸	مالیات پرداختی	۱۲۷	۱۸۷
دریافتی های غیر تجاری	۰	۴,۸۶۴	--	سود سهام پرداختی	۵,۱۱۴	(۵)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۱,۳۵۹	۰	(۱۵)	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۱۸,۶۵۴	--	پیش دریافت های جاری	۱۸,۳۷۸	۲
جمع دارایی های جاری	۴۹,۰۷۳	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۴,۷۹۸	(۲)
دریافتی های بلندمدت	۰		--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۸۶	۰	(۱۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۶,۴۸۶	۳۵۷	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۰	(۲۹)
سایر دارایی ها	۲,۵۰۰	۳۵۷	۰	جمع بدهی های غیر جاری	۵۰۰	(۲۹)
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۰۸۲	۴۴,۲۵۶	(۱)	جمع بدهی ها	۴۵,۲۹۸	(۲)
حقوق صاحبان سهام						
				سرمایه	۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۵۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل	نماد: شپلی ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

+	۹۵	۹۵	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۱۰	۷,۵۴۶	۸,۳۰۴	سود (زیان) انباشته				
۶	۱۳,۱۴۱	۱۳,۸۹۹	جمع حقوق صاحبان سهام				
*	۵۸,۴۳۹	۵۸,۱۵۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	*	۵۸,۴۳۹	۵۸,۱۵۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکريل	نماد: شپلی ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۱۲۶	۱۲,۲۶۴	(۱۷)	۲۵,۷۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۹۴۵)	(۱۰,۲۷۴)	(۲۳)	(۲۱,۳۲۲)
سود (زیان) ناخالص	۲,۱۸۱	۱,۹۹۰	۱۰	۴,۳۸۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۲۶)	(۲,۰۶۸)	(۳۶)	(۴,۹۶۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	(۵۸۶)	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۸۵۵	(۶۶۴)	--	(۵۷۵)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۴۰	(۳۴۳)	--	۱,۵۷۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۹۵	(۱,۰۰۷)	--	۹۹۵
مالیات بر درآمد	(۲۳۷)	*	--	(۱۳۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۵۸	(۱,۰۰۷)	--	۸۶۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۷۵۸	(۱,۰۰۷)	--	۸۶۳
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل		شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	نماد: شپلی ۴
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
سرمایه ثبت نشده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
سود (زیان) خالص	۷۵۸	(۱,۰۰۷)	--	۸۶۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷,۵۴۶	۹,۹۰۸	(۲۴)	۹,۹۰۸
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۱۵۶)	--	(۱,۲۲۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷,۵۴۶	۸,۷۵۲	(۱۴)	۸,۶۸۳
سود سهام مصوب	۰	(۲,۰۰۰)	--	(۲,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷,۵۴۶	۶,۷۵۲	۱۲	۶,۶۸۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۸,۳۰۴	۵,۷۴۵	۴۵	۷,۵۴۶
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸,۳۰۴	۵,۷۴۵	۴۵	۷,۵۴۶
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۵۲	(۲۰۱)	--	۱۷۳
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل	نماد: شپلی ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳,۳۰۸)	۸,۰۰۰	--	۷,۵۵۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۳۰۸)	۸,۰۰۰	--	۷,۵۵۱
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۴۸	۵۰	(۴)	۴۶۸
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۲۵۰)	(۱,۱۷۰)	(۷۹)	(۱,۱۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۰۲)	(۱,۱۲۰)	(۸۲)	(۶۶۸)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲,۲۳۸)	--	(۱,۹۴۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۳)	--	(۲۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی فن گستر پلی اکریل		شماره اطلاعیه: ۴۷۱۲۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
۵۰۰	۶	۸,۲۳۳	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	--	(۵۶۱)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک
۰	۰	--	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک
۵۰۰	۳	۱۶,۵۶۷	(۵۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۰۱۰)	۴,۶۴۵	--	۴,۳۵۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		--		فعالیت های تأمین مالی
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
۰	۰	--	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
۰	۰	--	۰	بازپرداخت اصل استقراض
۰	۰	--	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۳,۰۱۰)	۴,۶۴۵	--	۴,۳۵۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۴۶۶	۱,۱۱۳	۳۹۱	۱,۱۱۳	موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۰	--	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۴۵۶	۵,۷۵۸	(۵۷)	۵,۴۶۶	موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	--	۰	مبادلات غیر نقدی