



شرکت: مجتمع صنایع لاستیک سیر جان	ناماد: پکرمان
سرمایه ثبت شده: 50,322	کد صنعت (ISIC):
سرمایه ثبت نشده: 0	سال مالی منتهی به: 1398/09/30
اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

## نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	به مجمع عمومی صاحبان سهام
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت مجتمع صنایع لاستیک سیر جان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذرماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آینین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به ارزیخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجامشده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.	
این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 1-33 و 2-33 صورتهای مالی درج شده، بایت اصل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و عوارض آلبندگی و جرایم متعلقه سال های مالی منتهی به 30/09/1392 الی 30/09/1396 براساس برگ های مطالبه و قطعی صادره مجموعاً مبلغ 56,964 میلیون ریال (شامل 36,861 میلیون ریال اصل و 20,103 میلیون ریال جرایم) مطالبه گردیده که مبلغ 36,477 میلیون ریال بیش از مبالغ پرداخت شده و ذخیره موجود در حسابهای شرکت است. مضافاً از بایت دوره های پاییز و زمستان سال 1394 و بهار و تابستان سال 1396 برگ مطالبه عوارض آلبندگی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین بایت مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به 30/09/1395 در یادداشت های توضیحی 1-33 و 2-33 صورتهای مالی درج شده، بایت اصل مالیات مطالبه شده (شامل مبلغ 5,112 میلیون ریال اصل و مبلغ 1,951 میلیون ریال جرایم) که مبلغ 4,687 میلیون ریال بیش از مبالغ پرداخت شده و ذخیره موجود در حسابهای شرکت است. شرکت نسبت به مالیات ها و عوارض های مطالبه شده اختلاف نموده لیکن نتیجه قطعی آن تاکنون مشخص نشده است. نظر به مراتب فوق هرچند تخصیص ذخیره در قیال بخشی از مالیات و عوارض های باد شده ضروري است، با این وجود تعیین میزان قطعی آن منوط به حصول توافق نهایی با سازمان امور مالیاتی است.

#### اطهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آمارمود مندرج در بند 4، صورت های مالی بادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنایع لاستیک سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذرماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با نیت تصمیمات صورتحلیسه هیات مدیره مورخ 9/11/1397 در خصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره نزد اداره ثبت شرکتها، رعایت نشده است.

7. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 27/12/1397، در موارد زیر به نتیجه قطعی ترسیمه است:

(الف) وصول مطالبات راکد و سناوی و اسناد سپررسید گذشته.

(ب) اخذ سند مالکیت زمین کارخانه (موضوع یادداشت توضیحی 2-12 صورت های مالی)

(ج) رفع مشکلات و راه اندازی سیستم بهای تمام شده.

(د) استقرار ساختار مناسب به منظور اجرای قانون مبارزه با پولشویی.

(ه) پیگیری های لازم درخصوص برآورده های مالیات و عوارض برآورده افزوده و عوارض آلبندگی سالهای 1392 لغایت 1396

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-32 صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی بادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجارتی و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. 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 های ابلاغی مرجع ذیرط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. که به استثنای معرفی مسئول واحد مبارزه با پولشویی به دیرخانه ستاد مربوطه، سایر اقدامات لازم در این رابطه توسط شرکت صورت نپذیرفته است.

1398/12/26 14:31:49	962403	[Kamyar Samiee Tabrizi [Sign]	مدیرفنی موسسه هدف همکاران
1398/12/26 14:34:11		[Gholamhosein Samii Tabrizi [Sign]	شریک موسسه هدف همکاران
1398/12/26 14:36:15	871576	[Marjan Seifi [Sign]	مدیر موسسه هدف همکاران

### نرازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
(۱۰)	۷۶,۱۲۰	۶۸,۸۱۱	برداختنی‌های تجاری	۷۵	۳۴,۰۴۰	۵۹,۶۳۴	موجودی نقد
۸۸	۲۵,۰۹۷	۴۸,۱۲۹	برداختنی‌های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴۲	۱۶,۶۴۰	۲۲,۵۶۴	مالیات پرداختنی	۴۲	۸۲,۹۲۷	۱۱۷,۶۷۲	دریافت‌نی‌های تجاری
۰	۳,۲۷۲	۳,۲۷۲	سود سهام پرداختنی	۱۲۷	۲,۳۵۲	۵,۳۴۸	دریافت‌نی‌های غیرتجاری
۱۹	۲۶,۹۳۶	۲۱,۹۸۴	تسهیلات مالی	۲۳	۸۳,۰۹۹	۱۰۲,۵۴۲	موجودی مواد و کالا
۱۰۲	۴,۱۱۹	۸,۳۱۷	ذخایر	(۴۶)	۵,۷۸۹	۲,۱۲۰	پیش‌برداخت‌ها و سفارشات
۲,۴۰۴	۲۷	۶۷۶	پیش‌دریافت‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۸	۲۰۸,۲۰۷	۲۸۸,۳۱۷	جمع دارایی‌های جاری
۲۱	۱۵۲,۷۲۱	۱۸۴,۷۶۵	جمع بدھی‌های جاری				دارایی‌های غیرجاری
			بدھی‌های غیرجاری	۹۱	۴۲۲	۸۲۶	دریافت‌نی‌های بلندمدت
	۰	۰	برداختنی‌های بلندمدت		۱۸,۶۲۸	۱۸,۶۲۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۶۲۶	۶۲۶	دارایی‌های نامشهود
۲۵	۱۴,۷۹۶	۲۰,۰۰۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۳۴,۵۹۵	۴۲,۸۶۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۵	۱۴,۷۹۶	۲۰,۰۰۳	جمع بدھی‌های غیرجاری		۶۷۰	۶۷۰	سایر دارایی‌ها
۲۲	۱۶۷,۵۱۷	۲۰۴,۷۶۸	جمع بدھی‌ها	۱۶	۵۴,۹۵۲	۶۳,۶۱۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
	۵۰,۳۲۲	۵۰,۳۲۲	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				

	.	.	صرف (کسر) سهام				
	.	.	سهام خزانه				
.	۵,۰۳۲	۵,۰۳۲	اندוחته قانونی				
	.	.	سایر اندוחته‌ها				
	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
	.	.	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
	.	.	اندוחته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۱۲۸	۴۰,۲۸۸	۹۱,۸۰۶	سود (زیان) اپاشته				
۵۴	۹۵,۶۴۲	۱۴۷,۱۶۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴	۲۶۳,۱۰۹	۲۵۱,۹۲۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۴	۲۶۳,۱۰۹	۲۵۱,۹۲۸	جمع دارایی‌ها

#### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (زیان) خالص
۷۵	۲۲۰,۰۳۶	۵۶۱,۶۹۵	درآمدهای عملیاتی
۷۰	(۲۴۸,۴۶۰)	(۴۲۲,۲۲۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۳	۷۲,۳۷۶	۱۳۹,۴۶۲	سود (زیان) ناخالص
۱۰۴	(۱۷,۹۲۱)	(۲۶,۵۲۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۲	۸,۹۷۵	۱۱,۸۵۲	سایر درآمدهای عملیاتی
۶۸	(۴,۰۲۹)	(۶,۷۶۴)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۸۲	۵۹,۳۹۱	۱۰۸,۰۲۵	سود (زیان) عملیاتی
۴	(۲,۴۰۱)	(۲,۵۰۴)	هزینه‌های مالی
۱۵۴	۲,۳۴۸	۵,۹۶۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰۰۳	۳۷	۲۲۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۸۸	۵۹,۳۷۵	۱۱۱,۷۰۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۹	(۱۴,۲۶۴)	(۲۱,۱۸۸)	مالیات بر درآمد
۱۰۱	۴۵,۰۱۱	۹۰,۰۱۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۰۱	۴۵,۰۱۱	۹۰,۰۱۸	سود (زیان) خالص
	.	.	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) ایناشته
۱۰۱	۴۸,۰۱۱	۹۰,۵۱۸		سود (زیان) خالص
۱۷۰	۱۴,۹۱۷	۴۰,۲۸۸		سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره
--	(۱۰,۳۰۶)	۰		تعديلات سنواتی
۷۷۴	۴,۶۱۱	۴۰,۲۸۸		سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده
۴۲۸	(۷,۲۵۰)	(۳۹,۰۰۰)		سود سهام مصوب
	۰	۰		تفیرات سرمایه از محل سود (زیان) ایناشته
--	(۲,۶۳۹)	۱,۲۸۸		سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱۱۷	۴۲,۳۷۲	۹۱,۸۰۴		سود قابل تخصیص
--	(۲,۰۸۴)	۰		انتقال به اندوخته قانونی
	۰	۰		انتقال به سایر اندوخته‌ها
۱۲۸	۴۰,۲۸۸	۹۱,۸۰۴		سود (زیان) ایناشته پایان دوره
۱۰۱	۸۹,۴۴۶	۱۷۹,۸۷۸		سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۵۰,۳۲۲	۵۰,۳۲۲		سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغیرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغیرات را در بخش زیر وارد نمایید				

#### حریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد				
درصد تغیرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح	
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس		
			فعالیت‌های عملیاتی	
--	(۱۰,۵۷۴)	۱۰۴,۴۰۰	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	
	•	•	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	

--	(۱۰,۵۷۴)	۱۰۴,۴۰۰	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	.	۲,۷۰۱	بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۳۲	(۱,۹۵۹)	(۲,۵۸۰)	سود سهام دریافتی
۳۸	۲,۳۱۹	۲,۰۶۵	سود پرداختی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	.	(۳۹,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
--	۲۶۰	(۳۵,۸۱۴)	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	.	.	مالیات بر درآمد
--	.	(۱۴,۲۶۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
	.	.	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳	(۱۲,۳۱۷)	(۱۵,۰۶۷)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاهمدت
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاهمدت
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۱۳	(۱۲,۳۱۷)	(۱۵,۰۶۷)	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۲۳,۶۲۱)	۳۹,۲۵۵	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	.	.	فعالیت‌های تأمین مالی
	.	.	وجهه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(۵۳)	۶۷,۲۵۲	۲۱,۶۷۸	وجهه دریافتی حاصل از استقراض
۱۱۰	(۲۱,۷۱۷)	(۴۰,۵۳۵)	بازپرداخت اصل استقراض
--	۴۰,۰۵۲۵	(۱۳,۸۵۷)	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۶	۲۱,۹۰۴	۲۵,۳۹۸	حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۰	۱۱,۷۴۱	۲۴,۰۴۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
(۵۰)	۳۹۵	۱۹۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۵	۲۴,۰۴۰	۵۹,۶۳۴	موجودی نقد در پایان دوره
	.	.	مبادلات غیرنقدی

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نماید

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نماید