

شرکت: تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	سرمایه ثبت شده: 143,488
نماد: شمواد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441111	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
بند مقدمه	
1. 1-ترازنامه شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 34 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2- 2-مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اظهارنظر 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 صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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. به شرح یادداشت‌های توضیحي 2-6 و 1-9 صورتهای مالی، منابع مالی تسهیلات مالی دریافت شده از بانک پارسیان به مبلغ 50 میلیارد ریال توسط شرکت در سال مالی 1386 در اختیار شرکت پخش عظیم، قرار گرفته و براساس توافق صورت گرفته، شرکت یاد شده متعهد به بازپرداخت اصل، سود و سایر هزینه های متعلقه تسهیلات مذکور گردیده است. با توجه به عدم تسویه تسهیلات فوق الذکر در سررسید، بموجب توافقتنامه تنظیمی با شرکت پلي اکریل ایران در آذر ماه 1391، مبلغ 9/136 میلیارد ریال از مطالبات فوق به بدهکار حساب شرکت پلي اکریل ایران انتقال یافته و در قبال آن معادل 11 درصد از سهام شرکت الیاف زاینده رود در اسفند ماه 1392 به شرکت مورد رسیدگی واگذار گردیده است. قابل ذکر اینکه دارایی‌های ثابت متعلق به شرکت الیاف زاینده رود بنام شرکت پلي اکریل ایران بوده و به نام شرکت مذکور انتقال نیافته است. ضمناً فعالیت عملیاتی شرکت یاد شده از مهرماه 1393 متوقف گردیده و سودی از بابت سرمایه گذاری مزبور حاصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، قابلیت بازپایست مابقی مانده مطالبات از شرکت پخش عظیم به مبلغ 4/36 میلیارد ریال و مانده سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت الیاف زاینده رود و نحوه تسویه و میزان بدهی به بانک پارسیان با توجه به عدم دریافت پاسخ تأییدیه از بانک مذکور، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
5. به شرح یادداشت توضیحي 1-16 صورتهای مالی، مانده بدهی به بانک توسعه صادرات به مبلغ 6/170 میلیارد ریال (معادل 2/6 میلیون دلار) بابت تسهیلات مالی ارزی دریافت شده از محل صندوق ذخیره ارزی جهت خرید ماشین آلات در سنوات قبل می باشد. اقدامات صورت گرفته جهت شمول شرکت با ضوابط پیش بینی شده در قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی و اصلاحیه های مربوط، منجر به نتیجه نهایی نگردیده و در پایان سال هزینه مالی و سود و زیان ناشی از تسعیر ارز در ارتباط با تسهیلات مذکور نیز شناسایی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین نامشخص بودن منابع تأمین ارز و نرخ آن جهت بازپرداخت تسهیلات یاد شده و عدم دریافت پاسخ تأییدیه های ارسالی تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت مورد فوق بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
6. به شرح یادداشت توضیحي 14 صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1390، مبلغ 5/18 میلیارد ریال توسط اداره امور مالیاتی برگ متمم صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و ذخیره ای نیز از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً دفاتر مالی شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده از سال 1389 الی 1394 مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته که منتج به صدور برگ مطالبه به مبلغ 5/42 میلیارد ریال گردیده، لیکن به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. مضافاً حسابهای شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1395 تاکنون مورد رسیدگی اداره مذکور قرار نگرفته و صرفاً از این بابت مبلغ 2/40 میلیارد ریال در حسابهای شرکت منعکس می باشد. با توجه به توضیحات فوق و روند تشخیص اداره امور مالیاتی، کسری ذخیره از بابت موارد فوق وجود دارد. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این مؤسسه میسر نگردیده است.
7. بر اساس پاسخ تأییدیه دریافتی، مانده بدهی بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه میدان آزادی اصفهان، مبلغ 5/55 میلیارد ریال کمتر از مبلغ اعلام شده توسط بانک مذکور می باشد. تعیین تعدیلات مورد لزوم ناشی از رفع مغایرت فوق الذکر بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
8. مانده سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری به مبلغ 1/4 میلیارد ریال، پیش پرداختها به مبلغ 3 میلیارد ریال و پرداختنی های تجاری و غیرتجاری به مبلغ 486 میلیارد ریال (شامل بدهی بابت هزینه های آب، برق و گاز و هزینه های کارکنان و بدهی به سازمان تأمین اجتماعی) عمدتاً راکد و نقل از سنوات قبل و همچنین مبلغ 8/157 میلیارد ریال مانده اسناد پرداختنی تجاری و غیرتجاری سررسید گذشته می باشد که اقدامی جهت وصول مطالبات و تسویه بدهی ها و پرداخت اسناد پرداختنی بعمل نیامده است (یادداشت‌های توضیحي 6، 8 و 13 صورتهای مالی). بدلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از عدم وصول مطالبات و پرداخت بدهیها و اسناد پرداختنی (تعلق جریمه) که بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

9. ب

ه شرح یادداشت توضیحي 1-13-3 صورتهای مالی، بابت بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی، طبق رأی اجراییه مورخ 18 خرداد ماه 1392، مبلغ 6/93 میلیارد ریال بابت جرایم تأخیر در پرداخت بهای مواد اولیه خریداری شده در سنوات قبل تعیین و توسط شرکت در حسابها ثبت گردیده است. با توجه به عدم پرداخت بدهی مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی و تسویه این بدهی که در حسابها ضرورت خواهد یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

10. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 8 و 9، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی‌عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای 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.

تأکید بر مطالب خاص

11. زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ 476 میلیارد ریال، بیش از 3/3 برابر سرمایه بوده (شرکت مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد) و بدهی های جاری نیز مبلغ 460 میلیارد

ریال بر داراییهای جاری فزونی یافته است. نامساعد بودن نسبتهای مالی و عدم سودآوری مناسب و ایجاد جریان نقدینگی کافی به شرکت، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند. (یادداشت توضیحی 2 صورتهای مالی) بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است. 12. داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد (یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی). اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است. 13. به شرح یادداشتهای توضیحی 3-4 و 1-6 صورتهای با توجه به مشکلات مربوط به کسری نقدینگی در پرداخت بدهی ها و ایفای تعهدات، حساب های بانکی شرکت توسط نهادها و سازمان های دولتی مسدود گردیده و دریافت ها و پرداخت های شرکت حسب مورد از طریق حساب های فیما بین با اشخاص وابسته (شرکت پلي اکریل ایران) و یا حساب های بانکی به امضاء مدیر مالی و رئیس حسابداری شرکت انجام پذیرفته است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

14. - صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1397 شرکت توسط مؤسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 6 دي ماه 1397 آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط، شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورت جلسات مجامع عمومی عادی، عادی به طور فوق العاده و فوق العاده که برای رسیدگی به صورتهای مالی سالانه، انتخاب اعضای هیئت مدیره و حسابرس و بازرس قانونی تشکیل شده، در مرجع ثبت شرکتها، رعایت نگردیده است.
16. مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و 34 اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل یکبار در ماه به طور کامل رعایت نگردیده است.
17. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها و آگهی آن در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است. همچنین در اجرای ماده 2 قانون حمایت صنعتی و جلوگیری از تعطیل کارخانه های کشور، از تاریخ 21 آذر ماه 1395 اداره امور شرکت به هیئت اجرایی واگذار گردیده که در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده و بموجب نامه مورخ 9 اردیبهشت ماه 1396 هیئت اجرایی کارخانه پلي اکریل ایران، عملیات اجرایی شرکت به آقای مهرداد ضیغمي (مدیر کارخانه) تفویض اختیار شده است. همچنین مفاد ماده 24 قانون فوق الذکر در خصوص ارائه گزارش جامعی از وضع اقتصادی مالی - فنی و امور اجتماعی کارخانه به وزیر ظرف مهلت شش ماه از تاریخ شروع اداره موقت کارخانه، رعایت نگردیده است.
18. - مفاد مواد 134 و 241 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت مبلغی مقطوع بابت حق حضور به اعضای غیر موظف هیئت مدیره با توجه به ساعات حضور ایشان، رعایت نگردیده است.
19. - مفاد مواد 148 و 240 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام و پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.
20. - مفاد ماده 30 اساسنامه شرکت در خصوص عدم حضور هر یک از اعضای هیئت مدیره و یا نماینده وی پیش از 4 جلسه متوالی و یا 6 جلسه متناوب در طول یکسال بدون عذر موجه، رعایت نگردیده است.
21. به دلیل عدم تسویه تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین، تعداد 15 قطعه از زمین های واقع در شهرستان چادگان توسط این بانک توقیف گردیده است. مضافا ، اسناد مالکیت دو قطعه زمین خریداری شده در سالهای مالی 1373 و 1375 به مساحت حدود 3400 متر مربع در مجاورت کارخانه از شرکت پلي اکریل ایران و یک نفر شخص حقیقی به نام شرکت انتقال نیافته است.
22. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجامع عمومی عادی و فوق العاده مورخ 27 دي ماه 1397 صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای 4 الي 9 و 11 ، 12 ، 15 و 17 الي 19 ، 21 ، 27 ، 28 و 30 این گزارش و همچنین افزایش سرمایه در محل تجدید ارزیابی دارایی های شرکت با توجه به تحمل مبلغ 9/3 میلیارد ریال هزینه کارشناسی و تکلیف مجمع عمومی مورخ 27 دي ماه 1396 مبني بر طرح شکایت تا مبلغ 8 میلیارد ریال علیه مدیر عامل وقت در رابطه با عملکرد سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1395، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
23. مبلغ 1,844 میلیارد ریال از اسناد تضمینی نزد دیگران (شامل مبلغ 1,314 میلیارد ریال تضمین تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکتهای گروه) علیرغم اتمام موضوع آنها تا کنون آزاد نگردیده است (یادداشت توضیحی 1-31 صورتهای مالی).
24. مطالبات از شرکت پلي اکریل ایران به مبلغ 8/725 میلیارد ریال - یادداشت توضیحی 1-6 صورتهای مالی- (معادل 8/62 درصد جمع داراییهای شرکت) عمدتا سنوایی می باشد. ضمنا مبلغ اعلام شده طبق تاپدیده دریافتی از شرکت فوق الذکر، مبلغ 8 میلیارد ریال کمتر از مانده دفاتر می باشد. شایان ذکر اینکه، طی سال مالی مورد گزارش درآمدهای عملیاتی شرکت از طریق فروش محصولات به شرکت پلي اکریل ایران صورت گرفته است که در خصوص معاملات فروش محصول و خرید متانول ناخالص (برگشتی از پلي اکریل ایران) طبق الحاقیه تنظیم شده نرخ فروش محصول و نرخ خرید متانول بر اساس توافق فی مابین مدیران منتخب هیات اجرایی دو کارخانه تعیین گردیده است.
25. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 33 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. همچنین، معاملات مزبور در روال خاص عملیات فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.
26. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. همچنین عملکرد هیئت اجرایی، طی شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش مورد تایید هیئت مدیره قرار نگرفته است.
27. موارد عدم رعایت دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسي و غیرفراپورسي ثبت شده نزد سازمان به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- افشای صورت های مالی میان دوره ای سه ماهه حداکثر 30 روز پس از مقطع سه ماهه (3 روز تاخیر).
- افشای صورتهای مالی حسابرسي نشده سال مالی قبل حداکثر ظرف 60 روز پس از پایان سال مالی (4 روز تاخیر).

-افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی سال قبل و تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره شرکت.

-ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر 10 روز پس از تاریخ مجمع به مرجع ثبت شرکتها.

پرداخت سود تقسیم شده مصوب سنوات قبل، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

-افشای فوری اطلاعات با اهمیت شامل تعدیلات سنواتی.

ارائه دلال زبانه‌ی شرکت و برنامه آتی برای خروج از شمولیت ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت.

28. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، موارد عدم رعایت چک لیست مزبور شامل مفاد بندهای 4 الی 6 در خصوص ویژگی‌های مدیریت، بندهای 7 الی 13 در خصوص حساب‌رسی و وظایف محوله، بندهای 14 و 15 در خصوص صلاحیت کارکنان و مدیریت منابع انسانی، بند 20 در خصوص تفکیک وظایف طبق ساختار سازمانی، بندهای 26 الی 29 در خصوص ارزیابی ریسک، بندهای 30 الی 35 در خصوص روش‌های کنترل مدیریت و فعالیتهای کنترلی، بندهای 52 و 53 در خصوص محیط سامانه اطلاعاتی، بندهای 56 الی 68 در خصوص حساب‌رسی داخلی، بند 69 در خصوص سایر فعالیتهای کنترلی و بندهای 70 الی 72 در خصوص گزارشگری می باشد.

29. - مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص اقدام عملی جهت رعایت مواد دستورالعمل مزبور شامل بخشهای هیئت مدیره، وظایف و مسئولیتهای هیئت مدیره، جلسات هیئت مدیره و نحوه انتخاب هیئت مدیره و مجامع عمومی صاحبان سهام و افشا صورت پذیرفته است.

30. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، شرکت اقدام عملی جهت اجرایی نمودن مبارزه با پولشویی انجام نداده است.

10 دی 1398			
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق			
1398/10/15 17:00:49	800061	[Mansor Azamnia [Sign	شریک موسسه کاربرد تحقیق
1398/10/15 17:02:42		[Seyed Mansour Yazdaniyan [Sign	مدیر موسسه کاربرد تحقیق

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵,۳۲۴	۳,۱۱۸	۷۱	پرداختی‌های تجاری	۲۰۸,۷۰۱	۱۹۱,۰۹۳	۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۰۲	۱۰۲	۰	پرداختی‌های غیرتجاری	۶۲۸,۹۴۹	۵۴۵,۱۷۷	۱۵
دریافتی‌های تجاری	۷۳۴,۲۸۲	۵۹۷,۴۷۵	۳۳	مالیات پرداختنی	۲۱,۰۳۸	۲۱,۰۳۸	۰
دریافتی‌های غیرتجاری	۳۹,۳۶۸	۴۲,۶۵۵	(۸)	سود سهام پرداختنی	۳,۲۵۷	۳,۴۹۷	(۷)
موجودی مواد و کالا	۱۳۵,۵۷۴	۱۲۸,۰۱۱	۶	تسهیلات مالی	۵۷۹,۲۰۵	۵۴۱,۲۴۸	۷
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۶,۳۲۸	۷۷,۸۸۷	(۱۵)	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۳۱۱	۴۶۷	(۳۳)

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۰۰۲)	(۳۴,۳۹۶)	۴۶
سایر درآمدهای عملیاتی	۸۴,۷۲۴	۱۰,۹۶۰	۶۷۳
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱۲۸,۶۴۵)	(۱۴۶,۷۸۳)	(۱۲)
سود (زیان) عملیاتی	۸,۹۵۴	(۱۲۳,۱۵۸)	--
هزینه‌های مالی	(۳۹,۹۰۶)	(۳۵,۷۴۴)	۱۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹۱	(۲۴۱)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸,۲۳۵	۱۴,۳۳۳	(۴۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۳,۵۲۶)	(۱۶۴,۰۲۰)	(۸۶)
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۳,۵۲۶)	(۱۶۴,۰۲۰)	(۸۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۲۳,۵۲۶)	(۱۶۴,۰۲۰)	(۸۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۶۳	(۹۹۱)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲۱۹)	(۱۵۳)	۴۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۵۷)	(۱,۱۴۳)	(۸۶)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۲۳,۵۲۶)	(۱۶۴,۰۲۰)	(۸۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴۱۳,۵۷۱)	(۳۳۳,۴۳۴)	۷۷
تعدیلات سنواتی	(۴۰,۳۹۸)	(۵۶,۴۱۵)	(۲۹)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴۵۳,۸۶۹)	(۳۸۹,۸۴۹)	۵۷
سود سهام مصوب	۰	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۵۳,۸۶۹)	(۳۸۹,۸۴۹)	۵۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	(۴۷۶,۳۹۵)	(۴۵۳,۸۶۹)	۵
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴۷۶,۳۹۵)	(۴۵۳,۸۶۹)	۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۵۷)	(۱,۱۴۳)	(۸۶)

سرمایه	۱۴۳,۴۸۸	۱۴۳,۴۸۸	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابر	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۴,۹۹۵	۱,۶۱۵	۳۰۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۹۹۵	۱,۶۱۵	۳۰۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۲۱	۵	۳,۳۳۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۸۷۶)	(۱,۳۹۸)	(۳۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۰	۶۳۷	(۸۹)
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶۸۵)	(۷۵۶)	(۹)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۱	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۰۳)	(۴۷۹)	۱۳۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲,۸۴۳	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۱)	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۰۳۱)	۲,۳۶۳	--

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲,۲۷۹	۲,۲۲۲	۲
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	•	•	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	•	•	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	•	•	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	•	•	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۰۷۳)	(۲,۲۲۲)	(۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۰۷۳)	(۲,۲۲۲)	(۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۲۰۶	۹۰۰	۱۴۵
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۱۱۸	۲,۱۶۲	۴۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	•	۵۶	--
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۳۲۴	۲,۱۱۸	۷۱
مبادلات غیرنقدی	۹۴۰	•	
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دی ام تی مذاپ	کیلوگرم	۳۹,۴۰۰,۲۵۸	۱۶,۶۹۶,۷۸۷	۱۳۶
دی ام تی جامد	کیلوگرم	۱,۱۶۲,۰۰۰	۹۰,۲۵۰	۱,۱۸۸
DOTP	کیلوگرم	۳۶,۰۰۰	۰	

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دی ام تی مذاپ	کیلوگرم	۳۸,۱۹۴,۴۹۹	۱۶,۶۱۹,۴۳۳	۱۳۰
دی ام تی جامد	کیلوگرم	۱,۱۷۰,۰۰۰	۸۲,۲۵۰	۱,۳۳۲
DOTP	کیلوگرم	۲۰۰	۱۷,۴۹۰	(۹۹)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر
-------------------	------	--------------------------------	-------------------------------	------------

٣٠٣	٦٤٧,١٢٣	٢,٦١٠,١٧٥	ميليون ريال	دي امر تي مذاب
٢,٥١٦	٣,٤٧٧	٩٠,٩٧٢	ميليون ريال	دي امر تي جامد
(٨٨)	٥٤٧	٦٤	ميليون ريال	DOTP