

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال	نماد: پلاست
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام پلاستیران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 توسط ا

موسسه ، 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 گونه ای که این صورتها ، عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی ر

به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز

ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر 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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

شُرکت: پلاستیران	نماذ: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

5. 4- سرفصلهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها (یادداشتهاي 4 و 6 توضیحي صورتهاي مالي) جمعا شامل مبلغ 11/6 میلیارد ریال مطالبات معوق و سنواتي مشتمل بر مبلغ 2/7 میلیارد ریال مطالبات از واحدهاي گروه مي باشد تا کنون وصول نشده و از این بابت صرفا مبلغ 4/5 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منعکس گردیده است . افزایش ذخیره یاد شده و تعدیل حسابها از این بابت ضروریست ، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی ، تعیین مبلغ دقیق تعدیل مورد لزوم ، میسر نگردیده است.

6. 5- سازمان تامین اجتماعی بابت سالیهای 1387 الي 1397 ، مبلغ 6 میلیارد ریال و سازمان امور مالیاتی بابت عوارض ارزش افزوده سالیهای 1393 الي 1396 مبلغ 19/8 میلیارد ریال ، بیش از ذخایر مندرج در دفاتر شرکت مطالبه نموده از به دلیل اعتراضات صورت گرفته ذخیره اي بابت موارد مذکور در حسابها منعکس نگردیده و نتیجه اعتراضات شرکت تا کنون مشخص نشده است . همچنین بابت عوارض ارزش افزوده سال مورد گزارش ذخیره لازم در حسابها منظور نشده است ایجاد ذخیره بابت موارد مذکور ضروریست ، لیکن تعیین مبلغ دقیق ذخایر لازم ، حسب مورد منوط به بررسی اعتراضات شرکت توسط سازمانهای مذکور و اظهار نظر نهایی مي باشد.

6. 6- طی سال 1394 شرکت به منظور تسویه بدهي تسهیلات مالي دریافتي از بانک سامان ، 2 قطعه از زمینهای کارخانه را به مبلغ 238/5 میلیارد ریال به بانک مذکور واگذار که هزینه های مربوط به اخذ مفاسا حساب شهرداری و سایر هز های انتقال مالکیت در حسابها انعکاس نیافته است . تعدیل حسابها بابت موارد مذکور ضروریست ، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی در خصوص مخارج اخذ مفاسا حساب از مراجع ذیصلاح و هزینه انتقال مالکیت ، تعیین دقیق تعدیلا لازم میسر نشده است .

7. 7- در تهیه و تنظیم صورتهای مالی مورد گزارش، استانداردهای حسابداری در موارد زیر رعایت نشده است:

- 1-7- صورتهای مالی تلفیقی گروه ارائه نگردیده است. با توجه به اهمیت اقلام صورتهای مالی واحدهای فرعی (شرکتهای چوبیران و ایمن سوخت پلاست) و وابسته (شرکت افغان پلاست) ، صورتهای مالی شرکت به تنهایی به منظور ارزیابی وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریانهای نقدی ، مناسب نمی باشد.
- 2-7- هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده از ظرفیتهای نیروی انسانی و ماشین آلات ، به بهای تمام شده منظور گردیده و تسهیم هزینه ها به نحو مناسب صورت نگرفته است. طبق استانداردهای حسابداری، هزینه های مذکور می بایست از بهای تمام شده کسر و تحت سرفصل سایر اقلام عملیاتی منعکس گردد. توضیحا ظرفیت بلااستفاده از امکانات تولید در سال مالی مورد گزارش حدودا 60 درصد می باشد.
- 3-7- مبانی تسهیم هزینه ها به بهای تمام شده نسبت به سال قبل تغییر یافته ، لیکن ارقام مقایسه اي از این بابت تجدید ارائه نشده است.
- 4-7- مبلغ 7 میلیارد ریال از فروش مواد اولیه ، اشتباها از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی کسر شده است . همچنین مبالغ 3 میلیارد ریال و 2/8 میلیارد ریال درآمد و بهای تمام شده عملیاتی سال آتی اشتباها در سال مورد گزارش ثبت شده است
- 5-7- تسهیلات مالی ، خرید مواد اولیه ، اقلام مقایسه اي درصد سود و زیان محصولات نسبت به فروش و بدهي های احتمالی بابت بیمه و مالیات ارزش افزوده به نحو مناسب و کامل در یادداشتهاي توضیحي صورتهای مالی طبقه بندی و افشا نگردیده است .

8. 8- تائیدیه های درخواستی از تامین کنندگان منابع مالی به شرح یادداشت 1-14 توضیحي صورتهای مالی، تا کنون واصل نشده و نحوه تسویه تسهیلات مالی مذکور جمعا به مبلغ 104 میلیارد ریال و آثار جرائم احتمالی از این بابت نیز مشخص نمی باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	نماد: پلاست	شرکت: پلاستیران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

9. 9- مدارک و اطلاعات مورد لزوم در خصوص مبلغ قابل بازیافت سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها جمعا به مبلغ 8/7 میلیارد ریال (یادداشت 7 توضیحي صورتهای مالی) ارائه نشده است . آثار مالی ناشی از رفع محدودیت فوق الذکر بر

صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

10. 10- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص 3 حساب بانکی ، 6 مورد از حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری به مبلغ 5/8 میلیارد ریال ، سازمانهای تأمین اجتماعی و امور مالیاتی ، تاکنون واصل نشده است. همچنین شرکت گروه تولید

بهمن (فیور) مانده بدهی خود را مبلغ 3/9 میلیارد ریال کمتر از دفاتر و بانکهای سامان و سپه مانده طلب خود را به ترتیب مبالغ 188 میلیارد ریال و 11 میلیارد ریال بیشتر و بانک ملی مبلغ 21 میلیارد ریال کمتر از دفاتر اعلام نموده اند. مضافا

مدارک و مستندات مبلغ 2/3 میلیارد ریال از هزینه ها و مستندات درخواستی مربوط به دفاتر اندیکاتور ارائه نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور و مغایرتهای احتمالی بر صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

11. 11- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 8 الی 10 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهام

عام) در تاریخ 29 اسفند 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

12. 12- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است :

1-12- عملیات شرکت در سال مورد گزارش و سنوات قبل زیانده بوده ، به گونه ای که زیان انباشته در تاریخ ترازنامه مبلغ 807 میلیارد ریال و بیش از 14 برابر سرمایه آن شده و بدهیهای جاری مبلغ 699 میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری

بوده که عمدتا مربوط به تسهیلات مالی سررسید شده می باشد. همچنین از ظرفیت کارخانه شرکت بهره برداری کامل صورت نگرفته است. مضافا مقدار تولید و فروش شرکت نسبت به سال مالی قبل به ترتیب 18 درصد و 40 درصد کاهش یاف

بخشی از محصولات به زیان ناخالص به فروش رسیده است. موضوع روند زیاندهی شرکت به همراه سایر موارد مندرج در این گزارش، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ، تردیدی عمد

ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارائیهها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

12. 2-12- به شرح یادداشت 2-9 توضیحي صورتهای مالی ، داراییهای ثابت مشهود (قالبها و وسایل نقلیه) از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال	نماد: پلاست
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

13. 13- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

13-1- مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت و 32 اساسنامه ، مبنی بر صدور سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت . در این خصوص نظر مجمع عمومی را به مفاد ماده 115 اصلاحیه قانون مذکور جلب می نماید.

13. 13-2- مفاد مواد 107 اصلاحیه قانون تجارت و 28 اساسنامه در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره از بین صاحبان سهام.

13-3- مفاد مواد 119 اصلاحیه قانون تجارت و 33 اساسنامه شرکت مبنی بر تعیین رئیس و نائب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره .

13-4- مفاد مواد 123 اصلاحیه قانون تجارت و 36 اساسنامه در خصوص ذکر اسامی حاضرین و غایبین در جلسات هیئت مدیره .

13. 13-5- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 14 برابر سرمایه آن است . لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن د

چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید .

13. 13-6- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامداران ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب تقسیم سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام.

13. 13-7- مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحیه سال 1395 قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت عضویت اعضای هیئت مدیره اصالتاً یا به نمایندگی از طرف شخص حقوقی همزمان در بیش از یک شرکت که تمام و یا بخشی از آن متعلق به دولت

نهادهای می باشد.

13. 13-8- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 31 تیر ماه 1397 صاحبان سهام ، در خصوص بندهای 4 الی 10 ، 12-1 ، 13 ، 17 الی 19 و 21 این گزارش به نتیجه نرسیده است .

13. 13-9- معاملات مندرج در یادداشت 1-31 توضیحی صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت و 39 اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این

موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور ، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و براساس روابط خاص فیما بین انجام شده است .

13. 13-10- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توج

رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای 4 الی 10 فوق ، نظر این موسسه به مواردی غیر از مطالب زیر که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، ج

نشده است . ضمناً در تائیدیه مدیران دریافتی ، حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره به نحو مناسب افشا نگردیده است.

- عدم مقایسه تولید واقعی با ظرفیت اسمی ، تولید واقعی سال جاری با پیش بینی تولید سال جاری .

- عدم مقایسه مقدار و درصد ضایعات سال جاری با سال قبل و توجیه نوسانات آنها.

- عدم مقایسه اجزای اصلی بهای تمام شده و هزینه های اداری عمومی سال جاری با سال قبل و توجیه نوسانات عمده .

- عدم ارائه برنامه های آتی شرکت .

14. 14- طی سال مورد گزارش عمده عملیات جاری شرکت از طریق حساب بانکی یکی از کارکنان انجام شده که از این بابت اقرارنامه محضری و تضمین مناسب اخذ نشده است. جمع گردش حساب مذکور به شرح ذیل می باشد :

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: پلاستیران	نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

شرح -گردش بدهکار-گردش بستانکار-مانده پایان سال

کارکنان - 22-132,576-132,598

15. 15- طی سنوات گذشته 2 رقبه زمین و 2 واحد آپارتمان به اشخاص حقیقی و حقوقی واگذار شده که مفاد قراردادهای منعقد در خصوص انتقال اسناد مالکیت به نام خریداران ، رعایت نشده است.

16. 16- در سال مورد گزارش مبلغ 2/5 میلیارد ریال بیش از مبالغ قراردادهای منعقد به اعضای موظف هیئت مدیره پرداخت شده است . همچنین مبلغ 1 میلیارد ریال به 8 نفر از مشاورین ، تحت عنوان حق مشاوره پرداخت گردیده که در این خصوص گزارش کارکرد ، قرارداد و مستندات نحوه انتخاب آنها ارائه نشده است. مضافا طی سال مورد گزارش مبلغ 7/2 میلیارد ریال هزینه های اخذ تغییر کاربری زمین سعید آباد (واگذار شده در سال قبل) و مبلغ 1 میلیارد ریال از هزینه های تبلیغاتی به اشخاص برون سازمانی پرداخت گردیده که تناسب مبالغ پرداختی با خدمات دریافتی مشخص نمی باشد.

17. 17- شرکت فاقد آیین نامه فروش اموال ، قیمت گذاری و فروش محصولات ، اعطای تخفیفات و اعتبار سنجی مشتریان و ... می باشد. لذا طی سال مورد گزارش فروش و تخفیفات اعطایی به مشتریان با نرخهای متفاوت و با نظر مدیر عامل صورت گرفته است . همچنین مبلغ 11 میلیارد ریال از اسناد دریافتی بدون اخذ مجوز تمهیل و با تاخیر 7 الی 211 روز وصول گردیده است.

18. 18- در مواردی ، مفاد مواد قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص کسر مالیاتهای تکلیفی از حقوق و مزایا و مفاد مواد 19 ، 20 ، 21 و 23 قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده در خصوص صدور صورتحساب ، محاسبه و وصول مالیات بابت فروش مواد اولیه ، تسلیم اظهارنامه و پرداخت بدهی در موعد مقرر ، به طور کامل رعایت نشده است . همچنین سرفصل پرداختی های غیر تجاری شامل مبلغ 59/8 میلیارد ریال بدهیهای دولتی (سازمانهای تامین اجتماعی ، امور مالیاتی و ...) می باشد که تا کنون پرداخت یا تعیین تکلیف نگردیده است .

19. 19- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

1-19- دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس :

- بند 3 ماده 7 مبنی بر ارائه صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی نشده ، حداکثر 30 روز پس از پایان مقطع مذکور.

- بند 4 ماده 7 در خصوص ارائه صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه.

- مفاد مواد 9 و 10 مبنی بر افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع ، تغییر و ترکیب اعضای هیئت مدیره ، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و ارائه صورجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.

- ماده 13 در خصوص افشای فوری اطلاعات در مورد تعدیلات سنواتی با اهمیت .

- ماده 18 در خصوص درخواست سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر شفاف سازی نوسان قیمت سهام شرکت.

2-19- دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فراپورسی ثبت شده نزد سازمان بورس :

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران	نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

- ماده 3 مبنی بر حسابرسی شرکتهاي فر عي ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

- ماده 5 در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر در ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت.

- ماده 8 در خصوص ارائه دلایل زیان دهی و برنامه های آتی برای رفع موانع و سودآور شدن .

20. 20- صورتهای مالی مورد گزارش توسط دو نفر از اعضای هیئت مدیره امضا نشده است .

21. 21- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، مورد

ارزیابی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص ، دریافت و پرداخت وجوه بالاتر از سقف مقرر از طریق حسابهای بانکی ذینفعان ، جمع آوری مستندات دال بر تایید هویت واقعی و کسب اطلاعات کامل از پایگاه‌های اطلاعاتی ذیربط در

خصوص ارباب رجوع ، آموزش کارکنان ، اطمینان از حسن اجرای رویه‌های کشف موارد مشکوک ، نظارت بر استقرار سیستم کنترل داخلی و اجرای صحیح آن ، ابلاغ به کلیه کارکنان در خصوص اعلام معاملات و عملیات مشکوک به مسئول

مبارزه با پولشویی ، تفکیک مناسب وظایف کارکنان به منظور اعمال برنامه موثر شناسایی ارباب رجوع و اطمینان از رعایت مقررات مبارزه با پولشویی ، انجام نشده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۹ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	علیرضا لشگری	۹۳۲۰۶۳	۰۰:۰۹:۲۸ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	غلامعباس کریمی	۸۳۱۱۹۵	۰۰:۱۱:۲۱ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۰۰:۱۲:۴۲ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران	نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹:	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها	بدهی های جاری		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			
موجودی نقد	۴,۳۸۶	۱,۶۳۲	۱۶۹	پرداختنی های تجاری	۴۹,۸۱۶	۵۲,۷۹۲	(۶)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۷,۶۲۱	۱۰۴,۲۰۰	۳۲
دریافتنی های تجاری	۵۷,۶۶۹	۷۱,۹۸۹	(۲۰)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۲۱,۵۰۷	۲۰,۷۲۵	۴	سود سهام پرداختنی	۲,۳۴۱	۲,۳۵۳	(۱)
موجودی مواد و کالا	۳۶,۳۵۶	۲۷,۵۸۸	۳۲	تسهیلات مالی	۶۲۷,۵۴۳	۴۹۵,۳۰۶	۲۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸,۰۳۸	۲,۹۰۵	۱۷۷	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱۱,۸۲۴	۵,۶۹۹	۱۰۷
جمع دارایی های جاری	۱۲۷,۹۵۶	۱۲۴,۸۳۹	۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۸۲۹,۱۴۵	۶۶۰,۳۵۰	۲۶
دریافتنی های بلندمدت	۸۵۰	۸۵۶	(۱)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰,۵۸۵	۱۰,۵۸۵	۰	پرداختنی های بلندمدت	۲۶,۶۲۸	۳۳,۶۳۷	(۲۱)
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۴۰	۱۴۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۳۸,۲۸۰	۱۵۵,۶۶۰	(۱۱)
دارایی های ثابت مشهود	۱۵۰,۰۹۴	۱۴۹,۲۷۷	۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۴۳۰	۳۴,۵۹۴	۲۰
سایر دارایی ها	۱,۸۵۳	۲,۰۷۰	(۱۰)	جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۶,۳۳۸	۲۲۳,۸۹۱	(۸)
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶۳,۵۲۲	۱۶۲,۹۲۸	۰	جمع بدهی ها	۱,۰۳۵,۴۸۳	۸۸۴,۲۴۱	۱۷
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران		نماد: پلاست		شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹		کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲		سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	۱	۱	۰
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
						سود (زیان) انباشته	(۸۰۷,۳۶۶)	(۶۵۹,۸۳۵)	۲۲
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۷۴۴,۰۰۵)	(۵۹۶,۴۷۴)	۲۵
جمع دارایی‌ها		۲۹۱,۴۷۸	۲۸۷,۷۶۷	۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۲۹۱,۴۷۸	۲۸۷,۷۶۷	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران	نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۲۵۳,۸۷۶	۲۰۶,۸۰۶	۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶۲,۷۸۱)	(۲۳۴,۳۱۸)	۱۲
سود (زیان) ناخالص	(۸,۹۰۵)	(۲۷,۵۱۲)	(۶۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۸,۹۹۰)	(۳۶,۲۰۸)	۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸۱	۰	--
سایر هزینه های عملیاتی	۰	(۱۱۷)	--
سود (زیان) عملیاتی	(۴۷,۷۱۴)	(۶۳,۸۳۷)	(۲۵)
هزینه های مالی	(۱۰۶,۹۵۰)	(۱۰۷,۴۱۶)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷,۱۳۳	۴۷,۱۴۰	(۸۵)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۴۷,۵۳۱)	(۱۲۴,۱۱۳)	۱۹
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۴۷,۵۳۱)	(۱۲۴,۱۱۳)	۱۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۱۴۷,۵۳۱)	(۱۲۴,۱۱۳)	۱۹
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۸۲۸)	(۱,۱۰۸)	(۲۵)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۱,۷۳۳)	(۱,۰۴۶)	۶۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲,۵۶۱)	(۲,۱۵۴)	۱۹
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	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران		نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		(۱۴۷,۵۳۱)		(۱۲۴,۱۱۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۶۸۳,۰۹۸)		(۵۲۰,۵۶۵)	
تعدیلات سنواتی		۲۳,۲۶۳		(۱۵,۱۵۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۶۵۹,۸۳۵)		(۵۳۵,۷۲۲)	
سود سهام مصوب		۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۶۵۹,۸۳۵)		(۵۳۵,۷۲۲)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		۰	
سود قابل تخصیص		(۸۰۷,۳۶۶)		(۶۵۹,۸۳۵)	
انتقال به اندوخته قانونی		۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۸۰۷,۳۶۶)		(۶۵۹,۸۳۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۲,۵۶۱)		(۲,۱۵۵)	
سرمایه		۵۷,۶۰۰		۵۷,۶۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران	نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۹,۸۳۵)	(۵۹,۳۶۶)	(۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹,۸۳۵)	(۵۹,۳۶۶)	(۸۳)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۴	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۴۱,۷۳۳)	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷۴	۷۴	۱۳۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۷۸	(۴۱,۶۵۹)	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۴,۲۱۱	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵,۵۸۹)	(۱۹,۲۲۳)	(۱۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران		نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵,۵۸۹)	۴۴,۸۸۸	---	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۵,۲۴۶)	(۵۶,۱۳۷)	(۵۵)	---	---
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۸,۰۰۰	۶۷,۴۷۲	(۵۹)	---	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۱۰,۲۵۲)	---	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۸,۰۰۰	۵۷,۲۲۰	(۵۱)	---	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۷۵۴	۱,۰۸۳	۱۵۴	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۶۳۲	۵۴۹	۱۹۷	---	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	---	---
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۳۸۶	۱,۶۳۲	۱۶۹	---	---
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---	---	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران	نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ورق اکسترودر	تن	*	*	۰.۰۰
انواع بشکه	تن	*	*	۰.۰۰
سایر محصولات	تن	*	*	۰.۰۰
قطعات تزریقی	کیلوگرم	۱,۳۱۲,۹۳۹	۱,۹۶۳,۲۴۷	(۳۳.۱۲)
ورق اکسترودر	کیلوگرم	۱,۲۱۶,۳۲۱	۱,۵۲۱,۰۹۱	(۲۰.۰۴)
انواع بشکه	کیلوگرم	۸۵۴,۰۸۱	۶۴۳,۱۳۴	۳۲.۸۰
جمع		۳,۳۸۳,۳۳۱	۴,۱۲۷,۴۷۲	(۱۸.۰۳)

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ورق اکسترودر	تن	*	*	۰.۰۰
انواع بشکه	تن	*	*	۰.۰۰
سایر محصولات	تن	*	*	۰.۰۰
گروه محصولات خانگی	کیلوگرم	۱,۲۴۲,۶۱۰	۱,۲۱۷,۵۱۴	۲.۰۶
گروه محصولات خودرویی	کیلوگرم	۶۶۰,۵۶۵	۷۰۶,۴۷۶	(۶.۵۰)
گروه محصولات صنعتی	کیلوگرم	۱,۵۷۷,۵۵۶	۲,۱۰۳,۶۵۱	(۲۵.۰۱)
جمع		۳,۴۸۰,۷۳۱	۴,۰۲۷,۶۴۱	(۱۳.۵۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پلاستیران	نماد: پلاست	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۳۲۹	کد صنعت: ۲۵۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ورق اکسترودر	میلیون ریال	*	*	۰.۰۰
انواع بشکه	میلیون ریال	*	*	۰.۰۰
سایر محصولات	میلیون ریال	*	*	۰.۰۰
گروه محصولات خانگی	میلیون ریال	۱۴۶,۷۳۸	۸۷,۵۶۶	۶۷.۵۷
گروه محصولات خودرویی	میلیون ریال	۶۷,۶۰۵	۶۶,۰۸۵	۲.۳۰
گروه محصولات صنعتی	میلیون ریال	۳۹,۵۳۳	۵۳,۱۵۵	(۲۵.۶۳)
جمع		۲۵۳,۸۷۶	۲۰۶,۸۰۶	۲۲.۷۶