

شرکت: پلاستیران	سرمایه ثبت شده: 57,600
نماد: پلاست	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 252002	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پلاستیران
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های 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. 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 صورتهای ، 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 را 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 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 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 .

4. 4- سرفصلهاي دريافتنی تجاري و غير تجاري و پيش پرداختها (يادداشتهاي 15 و 17 توضیحي صورتهای مالي) جمعا شامل مبلغ 30/5 ميليارد ريال مطالبات معوق و سنواتي مشتمل بر مبلغ 10/7 ميليارد ريال مطالبات از واحدهای گروه می باشد که تا کنون وصول نشده و از این بابت صرفا مبلغ 10/8 ميليارد ريال 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.
5. 5- قوانین و مقررات مالیاتی و تامین اجتماعی به شرح بند 16 این گزارش رعایت نشده ، لذا سازمان امور مالیاتی بابت عوارض ارزش افزوده سالهای 1393 الي 1396 مبلغ 4/20 ميليارد ريال ، بیش از ذخایر مندرج در دفاتر شرکت مطالبه نموده که به دلیل اعتراضات صورت گرفته ذخیره ای بابت مبلغ مذکور در حسابها منعکس نگردیده و نتیجه اعتراضات شرکت تا کنون مشخص نشده است . همچنین بابت عوارض ارزش افزوده ، مالیات تکلیفی و حق بیمه کارکنان سال 1397 و 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 و دفاتر شرکت توسط سازمانهای مذکور و اظهار نظر نهایی می باشد.
6. 6- طی سال 1394 شرکت به منظور تسویه بدهی تسهیلات مالی دریافتی از بانک سامان ، 2 قطعه از زمینهای کارخانه را به مبلغ 238/5 ميليارد ريال با انعقاد مبادعه نامه به بانک مذکور واگذار نموده که هزینه های مربوط به اخذ مقاصد حساب شهرداری و سایر هزینه های انتقال رسمی مالکیت در حسابها انعکاس نیافته است . تعدیل حسابها بابت موارد مذکور ضروریست ، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی در خصوص مخارج اخذ مقاصد حساب از مراجع ذیصلاح و هزینه انتقال رسمی مالکیت ، تعیین دقیق تعدیلات لازم میسر نشده است .
7. 7- در تهیه و تنظیم صورتهای مالی مورد گزارش، استانداردهای حسابداری در موارد زیر رعایت نشده است:
- 7-1- 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.
- 7-2- 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 35 درصد (سال قبل 60 درصد) می باشد.
- 7-3- صورت تغییرات در حقوق مالکانه به نحو صحیح تهیه نشده است. همچنین مدیریت سرمایه و ریسک های مرتبط به طور مناسب افشا نشده و اقلام مقایسه ای نیز بابت اصلاح اشتباه سنوات قبل به نحو صحیح تجدید ارائه نگردیده است .
8. 8- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص 9 حساب بانکی (6 فقره فاقد صورتحساب) ، 12 مورد از حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری به مبلغ 73/7 ميليارد ريال و 1 مورد از حسابهای پرداختنی به مبلغ 4/1 ميليارد ريال ، 1 مورد تسهیلات مالی دریافتی از بانک سامان به مبلغ 525/5 ميليارد ريال ، تامین کنندگان منابع مالی به شرح یادداشت 24-1-2 توضیحي صورتهای مالی به مبلغ 96/8 ميليارد ريال و مشاور حقوقی شرکت ، تاکنون واصل نشده و صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت همگروه تولیدی یزدباف، نیز تهیه نشده است. همچنین یکی از تامین کنندگان منابع مالی و یکی از بستانکاران طلب خود را جمعا مبلغ 8/5 ميليارد ريال بیشتر از دفاتر و 2 مورد از بدهکاران بدهی خود را مبلغ 1/6 ميليارد ريال کمتر از دفاتر، واحد مورد گزارش اعلام نموده اند . مضافا مدارک و مستندات مورد لزوم در خصوص قابلیت بازیافت سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای جمعا به مبلغ 7/9 ميليارد ريال (یادداشت 1-14 توضیحي صورتهای مالی) ، مبلغ 0/9 ميليارد ريال از هزینه ها و دفتر اندیکاتور ارائه نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

9.

9- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 8 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1398 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.

تاکید بر مطالب خاص

10. 10- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است :

10-1- عملیات شرکت در سال مورد گزارش و سنوات قبل زیانده بوده ، به گونه ای که زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ 864 میلیارد ریال و بیش از 15 برابر سرمایه آن شده و بدهیهای جاری مبلغ 587 میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری بوده که عمدتاً مربوط به تسهیلات مالی سررسید شده می باشد. همچنین از ظرفیت کارخانه شرکت بهره برداری کامل صورت نگرفته است. مضافاً بخشی از محصولات به زیان ناخالص به فروش رسیده است. موضوعات مذکور 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 عمده ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارائیه و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

10. 10-2- به شرح یادداشتهای 1-12 و 1-18 توضیحي صورتهای مالی ، داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار نمی باشند .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. 11- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

11-1- 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.

11. 11-2- مفاد مواد 107 اصلاحیه قانون تجارت و 28 اساسنامه در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره از بین صاحبان سهام.

11. 11-3- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 15 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 در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید .

11. 11-4- 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.

11. 5-11- مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحیه 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 و نهادها می باشد.
11. 6-11- مفاد ماده 49 اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس مبنی بر ارائه گزارش فعالیت هیئت مدیره طرف مدت 3 ماه از پایان سال مالی شرکت به بازرس قانونی.
11. 7-11- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 31 تیر ماه 1398 صاحبان سهام ، در خصوص بندهای 4 الی 8 ، 10-1 ، 10-2 ، 11-1 الی 11-5 و 12 الی 18 این گزارش به نتیجه نرسیده است .
11. 8-11- معاملات مندرج در یادداشت 1-33 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 انجام شده است . همچنین معاملات مذکور از جمله انتقال مطالبات شرکتهای همگروه سامان یزد و عمرانی یزد باف جمعا به مبلغ 8450ر به حساب بنیاد دینی و فرهنگی صدوق بزرگ (واحد اصلی) براساس روابط خاص فیما بین انجام شده است .
11. 9-11- 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 توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای 4 الی 8 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 ، جلب نشده 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 .
12. 12- سیستم کنترل های داخلی واحد مورد گزارش در خصوص چرخه فروش ، دریافتها و پرداختها به طور کامل استقرار نیافته است . از جمله ضعفهای موجود ، واگذاری اسناد مشتریان به تامین کنندگان کالا، انجام عملیات جاری شرکت از طریق حساب بانکی کارکنان (بدون اخذ تضمین کافی) و عدم تهیه و تنظیم آیین نامه فروش محصولات ، اعطای تخفیفات و اعتبار سنجی مشتریان می باشد. همچنین مبلغ 11/7 میلیارد ریال از اسناد دریافتنی بدون اخذ مجوز تمهیل و با تاخیر 7 الی 32 روز وصول گردیده است.
13. 13- 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.
14. 14- طی سال جاری مبلغ 778 میلیون ریال به 3 نفر از مشاورین ، تحت عنوان حق المشاوره پرداخت گردیده که در این خصوص گزارش کارکرد ، قرارداد و مستندات نحوه انتخاب آنها ارائه نشده است . همچنین هزینه های سال مورد گزارش شامل مبلغ 1/1 میلیارد ریال پرداختی به اشخاص برون سازمانی می باشد که تناسب مبالغ پرداختی با خدمات دریافتی مشخص نمی باشد.
15. 15- مفاده مواد 3 و 3 تبصره ماده 13 آیین نامه معاملات مبنی بر اخذ سه فقره استعلام بهای کتبی در خصوص خریدهای انجام شده (عمدتاً مواد اولیه) به مبلغ 35 میلیارد ریال و تایید کمیسیون معاملات و تصویب هیئت مدیره در خصوص مبلغ 7/5 میلیارد ریال از هزینه های انجام شده ، رعایت نگردیده است.
16. 16- مفاد قوانین و مقررات سازمان تامین اجتماعی و مالیاتهای مستقیم در خصوص کسر و پرداخت حق بیمه و مالیات از برخی مزایای مشمول پرداختی به کارکنان ، ارسال گزارشات خرید و فروش فصلی منطبق با دفاتر و مفاد مواد 19، 20، 21 و 22 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 پرداختنی های غیر تجاری شامل مبلغ 41/3 میلیارد ریال بدهیهای دولتی (سازمانهای تامین اجتماعی ، امور مالیاتی و ...) می باشد که تا کنون پرداخت یا تعیین تکلیف نگردیده است .
17. 17- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:
- 17-1- دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس :
- بند 5 ماده 7 مبنی بر ارائه صورتهای مالی حسابرسی نشده حداکثر 60 روز پس از پایان سال مالی شرکت.
- 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 صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.
- ماده 11 مبنی بر افشای تصویب اجرای افزایش سرمایه حداقل 10 روز قبل از برگزاری جلسه هیئت مدیره .
- ماده 13 در خصوص افشای فوری اطلاعات در مورد تعدیلات سنواتی با اهمیت و افزایش قیمت فروش محصولات.

17-2- دستورالعمل انضباطي ناشران غير بورسي و غير فرابورسي ثبت شده نزد سازمان بورس :

- ماده 3 مبنی بر حسابرسی شرکتهای فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

- ماده 5 در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام طرف 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 .

18. 18- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامه ها 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 رویه های 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 .

17 تیر 1399

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فني موسسه مفید راهبر	[Alireza Lashgari [Sign	932063	1399/05/01 15:22:14
مدیر فني موسسه مفید راهبر	[Gholamabbas Karimi [Sign	831195	1399/05/01 15:24:41
مدیر موسسه مفید راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1399/05/01 15:27:49

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح

دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس

تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده در دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۵۵۴,۸۲۹	۲۵۳,۸۷۶	۱۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۸۰,۶۰۸)	(۲۶۲,۷۸۱)	(۸۳)
سود (زیان) ناخالص	۷۴,۲۲۱	(۸,۹۰۵)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۸,۳۰۹)	(۳۸,۹۹۰)	(۲۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۵۳۳	۱۸۱	۱۸۹
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۲۶,۴۳۵	(۴۷,۷۱۴)	--
هزینه‌های مالی	(۱۰۱,۸۴۶)	(۱۰۶,۹۵۰)	۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹,۵۶۶	۷,۱۳۳	۳۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۵,۸۴۵)	(۱۴۷,۵۳۱)	۵۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۵,۸۴۵)	(۱۴۷,۵۳۱)	۵۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۶۵,۸۴۵)	(۱۴۷,۵۳۱)	۵۵
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۴۵۹	(۸۲۸)	--
غیرعملیاتی (ریال)	(۱,۶۰۳)	(۱,۷۳۳)	۸
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱,۱۴۳)	(۲,۵۶۱)	۵۵
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۱۴۳)	(۲,۵۶۱)	۵۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱,۱۴۳)	(۲,۵۶۱)	۵۵
سرمایه	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۶۵,۸۴۵)	(۱۴۷,۵۳۱)	۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	
سود (زیان) جامع سال			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳۲,۹۴۰	۱۵۰,۰۹۴	۱۴۹,۳۷۷	(۱۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰,۵۸۵	۱۰,۵۸۵	۱۰,۵۸۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۵۷۳	۸۵۰	۸۵۶	(۳۳)
سایر دارایی‌ها	۱,۴۲۶	۱,۸۵۳	۲,۰۷۰	(۲۳)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴۵,۶۶۳	۱۶۳,۵۲۲	۱۶۲,۹۲۸	(۱۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۲,۴۶۲	۸,۰۳۸	۲,۹۰۵	۱۷۹
موجودی مواد و کالا	۳۷,۷۵۲	۳۶,۳۵۶	۲۷,۵۸۸	۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳۲,۶۲۶	۷۲,۸۴۴	۸۶,۳۸۲	۸۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳۲,۳۷۷	۴,۳۸۶	۱,۶۳۳	۶۳۶
	۳۲۵,۱۱۷	۱۳۱,۶۲۴	۱۱۸,۵۰۷	۸۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۲۵,۱۱۷	۱۳۱,۶۲۴	۱۱۸,۵۰۷	۸۵
جمع دارایی‌ها	۳۷۰,۷۸۰	۲۸۵,۱۴۶	۲۸۱,۴۳۵	۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۱	۱	۱	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۸)	(۶۵۰,۹۶۴)	(۷۹۸,۴۹۵)	(۸۶۴,۳۴۰)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۹)	(۵۸۷,۶۰۳)	(۷۳۵,۱۳۴)	(۸۰۰,۹۷۹)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۳۱۰	۴۴,۳۰۰	۳۸,۳۷۱	۱۵۷,۴۹۵	پرداختنی‌های بلندمدت
۴۵	۱۱۶,۸۰۹	۱۰۳,۸۵۳	۱۵۰,۰۹۸	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۶	۳۴,۵۹۴	۴۱,۴۳۰	۵۳,۱۶۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶	۱۹۵,۶۰۳	۱۸۳,۶۵۴	۳۵۹,۷۵۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳۵)	۱۶۳,۳۶۴	۱۹۱,۶۳۹	۱۳۳,۸۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۲,۳۵۳	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	سود سهام پرداختنی
۶	۵۰۳,۰۱۹	۶۳۰,۸۳۲	۶۶۷,۷۳۸	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
۵۳	۵,۶۹۹	۱۱,۸۳۴	۱۸,۱۰۸	پیش‌دریافت‌ها
(۳)	۶۷۳,۴۳۵	۸۳۶,۶۳۶	۸۱۲,۰۰۳	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۳)	۶۷۳,۴۳۵	۸۳۶,۶۳۶	۸۱۲,۰۰۳	جمع بدهی‌های جاری
۱۵	۸۶۹,۰۳۸	۱,۰۳۰,۳۸۰	۱,۱۷۱,۷۵۹	جمع بدهی‌ها
۳۰	۲۸۱,۴۳۵	۲۸۵,۱۴۶	۳۷۰,۷۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۱	۰	۰	(۶۸۳,۰۹۸)	۰	(۶۱۹,۷۳۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۳۴	۰	۳۳,۱۳۴
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۱	۰	۰	(۶۵۰,۹۶۴)	۰	(۵۸۷,۶۰۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۱۴۷,۵۳۱)		(۱۴۷,۵۳۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۵۳۱)	۰	(۱۴۷,۵۳۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۵۳۱)	۰	(۱۴۷,۵۳۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به انداخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر انداخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۱	۰	۰	(۷۹۸,۴۹۵)	۰	(۷۳۵,۱۳۴)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۶۵,۸۴۵)		(۶۵,۸۴۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۸۴۵)	۰	(۶۵,۸۴۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به انداخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر انداخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۱	۰	۰	(۸۶۴,۳۴۰)	۰	(۸۰۰,۹۷۹)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
-----	--	--	------------

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره منتهی به	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به	شرح
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرس	
	حسابرسی شده		
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	(۹,۸۳۵)	۱۱,۳۷۹	نقد حاصل از عملیات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۹,۸۳۵)	۱۱,۳۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۱,۴۶۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۶۶	(۱۵,۵۸۹)	(۵,۳۶۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
--	۴	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۵۴)	۱۷۴	۸۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷۵	(۱۵,۴۱۱)	(۳,۸۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۳۵,۳۴۶)	۷,۴۶۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۹,۹۷۸	۲۸,۰۰۰	۷
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۰۹۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۴۵۷)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰,۴۲۷	۲۸,۰۰۰	(۲۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۷,۸۹۱	۲,۷۵۴	۹۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۳۸۶	۱,۶۳۲	۱۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲,۲۷۷	۴,۳۸۶	۶۳۶
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
ورق اکسترودر	تن	۰	۰	
انواع بشکه	تن	۰	۰	
سایر محصولات	تن	۰	۰	
قطعات تزریقی	کیلوگرم	۲,۳۴۹,۹۰۹	۱,۳۱۲,۹۳۹	۷۱
ورق اکسترودر	کیلوگرم	۱,۷۵۴,۳۹۵	۱,۳۱۶,۳۳۱	۴۳
انواع بشکه	کیلوگرم	۱,۵۳۷,۷۱۲	۸۵۴,۰۸۱	۷۹
جمع		۵,۵۳۲,۰۱۶	۳,۲۸۳,۳۳۱	۶۳

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ورق اکسترودر	تن	۰	۰	
انواع بشکه	تن	۰	۰	
سایر محصولات	تن	۰	۰	
گروه محصولات خانگی	کیلوگرم	۲,۱۷۰,۷۳۲	۱,۳۴۲,۶۱۰	۷۵
گروه محصولات خودرویی	کیلوگرم	۳۴۰,۰۰۰	۶۶۰,۵۶۵	(۴۹)
گروه محصولات صنعتی	کیلوگرم	۲,۹۴۸,۳۸۷	۱,۵۷۷,۵۵۶	۸۷
جمع		۵,۴۵۹,۱۱۹	۳,۴۸۰,۷۳۱	۵۷

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
-------------------	------	--------------------------------	-------------------------------	------------

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
ورق اکسترودر	میلیون ریال	۰	۰	
انواع بشکه	میلیون ریال	۰	۰	
سایر محصولات	میلیون ریال	۰	۰	
گروه محصولات خانگی	میلیون ریال	۳۲۶,۹۰۵	۱۴۶,۷۳۸	۱۲۳
گروه محصولات خودرویی	میلیون ریال	۱۱۰,۵۷۴	۶۷,۶۰۵	۶۴
گروه محصولات صنعتی	میلیون ریال	۱۱۷,۳۵۰	۳۹,۵۳۳	۱۹۷
جمع		۵۵۴,۸۲۹	۲۵۳,۸۷۶	۱۱۹