



شرکت: مواد ویژه لیا	سرمایه ثبت شده: 80,820
نماد: شلیا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 541004	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/11/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/05/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مواد ویژه لیا
به هیئت مدیره	

بند مقدمه 1. ترازنامه شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام) در تاریخ 30 بهمن ماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.
بند دامنه بررسی اجمالی 2. به استنای محدودیت های مندرج در بندهای 3 الی 5 زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.
میانی نتیجه گیری مشروط 3. مانده دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداخت ها (یادداشت های توضیحی 5 و 7) به ترتیب شامل مبالغ 9,157 میلیون ریال و 1,100 میلیون ریال، اقلام انتقالی از دوره های مالی قبل بوده که اقدامات شرکت در خصوص وصول و یا بازیافت مانده های فوق، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است. بر این اساس، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی و مناسب، حصول اطمینان از چگونگی و زمان تعیین تکلیف نهایی مانده های یاد شده و نیز تعیین آثار تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد. 4. با توجه به یادداشت توضیحی 1-10، جمعا مبلغ 21,771 میلیون ریال از دارایی های ثابت مشهود (دارایی های در جریان تکمیل و زمین طرح و توسعه) بابت عودت دارایی های موضوع میایعه نامه پروژه طرح و توسعه فی مابین با شرکت توان گستران عایق (اشخاص وابسته) به مبلغ دفتری کاهش یافته است. با توجه به موارد فوق، به دلیل عدم دسترسی به شواهد کافی و مناسب از جمله ارزش های منصفانه قابل اتکا در خصوص رویداد مذکور، این مؤسسه نتوانسته است آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دسترسی به اطلاعات مذکور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین کند. 5. بررسی ها حاکی از آن است که طی دوره مالی مورد گزارش، مبلغ 18,435 میلیون ریال از فروش محصولات (مقدار 3,872,210 متر مربع تیشو بخشی از یادداشت توضیحی 19) با نرخ متفاوت و مابین تاریخ های قبل و بعد از فروش های مذکور انجام شده بطوریکه، نرخ های مذکور بعضاً متفاوت از نرخ های زمان تحویل کالا به مشتریان بوده است. در شرایطی که فروشهای یاد شده براساس نرخ مقطوع با خریداران در زمان اولین تحویل بوده و سیستم کنترل های داخلی مدون و کاملی از بابت روند فروش محصولات نیز موجود نبوده، لذا، صحت شناسایی و اثبات تمامیت فروش های یاد شده و آثار تعدیلات احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه محرز نگردیده است. 6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 12 مشهود است، نتایج رسیدگی به عملکرد سال مالی منتهی به 31 مرداد ماه 1396 شرکت تاکنون ابلاغ نگردیده و عملکرد سال مالی منتهی به 31 مرداد ماه 1397 نیز تا تاریخ این گزارش مورد

رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته و بدهی منظور شده در حساب‌ها بابت مالیات عملکرد سنوات مالی یاد شده و دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی پس از اعمال معافیت‌های مالیاتی مربوط در حساب‌ها لحاظ گردیده است. علاوه بر آن، مالیات بر ارزش افزوده سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بنا به مراتب یاد شده و با توجه به رویه معمول سازمان امور مالیاتی و نیز به موجب بررسی‌های انجام شده، اگر چه تعدیل مالیات پرداختنی و نیز صورت های مالی مورد گزارش ضروریست، لیکن تعیین آثار قطعی آن منوط به خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط می باشد.

نتیجه گیری مشروط

7.

براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 6 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 الی 5 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. به شرح یادداشت توضیحی 2-3-28، از آنجایی که دوره تصدی هیئت مدیره شرکت از تاریخ 28 شهریور ماه 1397 خاتمه یافته، لذا در مورخ 7 فروردین ماه 1398 وفق مفاد ماده 136 اصلاحیه قانون تجارت بابت انتخاب اعضای هیئت مدیره، توسط عده ای از سهامداران شرکت، مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده برگزار گردید که در مورخ 11 اردیبهشت ماه 1398 صورتجلسه مزبور در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و این هیئت مدیره، صرفا با سه عضو از پنج عضو نمایندگان خود را معرفی و ثبت نمودند. در این رابطه، هیئت مدیره قبلی شرکت در تاریخ 22 اسفند ماه 1397 نسبت به دعوت مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده (نوبت اول) مورخ 2 اردیبهشت ماه 1398 اقدام نمود که به حد نصاب قانونی نرسید، و جلسه مجمع عمومی مزبور برای نوبت دوم در تاریخ 13 اردیبهشت ماه 1398 برگزار شد و به موجب تصمیمات اتخاذ شده اعضای هیئت مدیره شرکت انتخاب گردید و متعاقبا در مورخ 14 اردیبهشت ماه 1398 نمایندگان اعضای هیئت مدیره معرفی و تعیین سمت اعضا صورت پذیرفت که این موضوع در مورخ 24 اردیبهشت ماه 1398 نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسید و در سامانه کدال نیز اطلاع رسانی عمومی گردید. علیهذا، به موجب اقدامات حقوقی در جریان توسط برگزار کنندگان مجمع عمومی مورخ 7 فروردین ماه 1398 و طبق پاسخ تأییدیه واصله از وکلای حقوقی شرکت، موضوعات یاد شده مورد دعوای حقوقی طرفین مجامع عمومی مذکور بوده که نتیجه هیئت بدوی در شعبه پنجم دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در مورخ 6 آذر ماه 1398 در این خصوص منجر به صدور رأی به ابطال صورتجلسه مجمع عمومی مورخ 13 اردیبهشت ماه 1398 مبنی بر انتخابات هیئت مدیره و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ 14 اردیبهشت ماه 1398 گردید. مضافا ، دعوی مطروحه شرکت در شعبه 22 دادگاه مذکور در خصوص ابطال صورتجلسه مجمع عمومی مورخ 7 فروردین ماه 1398 و نیز صورتجلسه هیئت مدیره مورخ 8 فروردین ماه 1398 در حال رسیدگی بوده که تا کنون منجر به صدور رأی و تصمیم نشده است. در این رابطه با در نظر داشتن امضا و تأیید صورتهای مالی و تأییدیه مدیران توسط مدیران منتخب مجمع عمومی مورخ 13 اردیبهشت ماه 1398، اعتراض و اقدامات حقوقی شرکت پیرامون رأی مذکور در جریان بوده بطوریکه پیامدهای قطعی و زمان برگزاری هیئت تجدیدنظر ناشی از آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده و تصمیم گیری در این خصوص منوط به اعلام نظر نهایی مراجع قانونی ذیصلاح می باشد.

9. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-10 منعکس است، زمین های شرکت شامل قطعه زمین کشاورزی خریداری شده جنب کارخانه از کشاورزان به متراژ 48,443 متر مربع می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی سند مالکیت 19,995 متر مربع از آن به نام شرکت انتقال یافته است.

10. با توجه به یادداشت توضیحی 1-3-28، وضعیت رسیدگی و بازرسی دفاتر قانونی شرکت توسط موسسه حسابرسي تأمین اجتماعی برای سال مالی منتهی به 31 مرداد ماه 1396 تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نشده است. همچنین، در این خصوص رسیدگی مربوط به سال مالی منتهی به 31 مرداد ماه 1397 تا تاریخ تنظیم این گزارش، انجام نشده است.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 8 الی 10 تأکید بر مطلب خاص فوق، مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

11. صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 بهمن ماه 1396 و سال منتهی به 31 مرداد ماه 1397 شرکت، توسط مؤسسات حسابرسي دیگری به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسي قرار گرفته و در گزارش‌های مورخ 28 فروردین ماه 1397 و 27 آذر ماه 1397 آن مؤسسات نسبت به صورت‌های مالی مزبور به ترتیب ”نتیجه‌گیری مقبول“ و ”عدم اظهارنظر“ اظهار شده است.

12. با عنایت به یادداشت توضیحي 3-19، نرخ فروش محصولات شرکت در هر مورد با در نظر داشتن وضعیت بازار و با توجه به مصوبات هیئت مدیره و اختیارات تعیین شده برای نماینده هیئت مدیره (مطابق با صورتجلسه هیئت مدیره مورخ 26 تیر ماه 1397 و ثبت شده در روزنامه رسمي مورخ 23 مرداد ماه 1397) در زمان فروش مشخص گردیده است. لذا، بررسی های این موسسه در این رابطه صرفاً در چارچوب مصوبات یاد شده و سایر مستندات مرتبط به فروشهای انجام شده بوده است. در این خصوص، اتخاذ تدابیر لازم جهت استقرار و اجرای نمودن کامل فرآیندهای کنترل داخلی و نیز شناسایی کامل ارباب رجوع، ضروري مي باشد.

13. مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام، در مهلت مقرر قانوني (حداکثر چهار ماه پس از پایان سال مالي) برگزار نگردیده است.

14. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (در خصوص شرکت های ثبت شده پذیرفته نشده)، به شرح زیر رعایت نشده است:

14-1- افشای به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای 3 ماهه، 6 ماهه، 9 ماهه و سالانه حسابرسی نشده و نیز صورتهای مالی 6 ماهه و سالانه حسابرسی شده.

14-2- افشای فوري تصمیمات مجامع عمومي عادي سالانه و عادي بطور فوق العاده مورخ 28 آذر ماه 1397، 28 بهمن ماه 1397 و 2 اردیبهشت ماه 1398.

14-3- افشای فوري متن صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجامع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 28 بهمن ماه 1397 و 2 اردیبهشت ماه 1398.

14-4- ارائه صورتجلسه مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده 28 بهمن ماه 1397 پیرامون انتخاب بازرسان اصلي و علي البدل در مهلت مقرر نزد مرجع ثبت شرکتها و افشای آن در مهلت مقرر پس از ابلاغ ثبت.

14-5- افشای فوري تصمیمات مجامع عمومي عادي بطور فوق العاده و متن صورتجلسات مجامع عمومي مورخ 7 فروردین ماه 1398، 13 اردیبهشت ماه 1398، صورتجلسه هیئت مدیره مورخ 14 اردیبهشت 1398، دعاوی حقوقي في مابین سهامداران و رأي صادره هیئت بدوي مورخ 6 آذر ماه 1398 پیرامون ابطال مصوبات مجمع عمومي و مصوبه هیئت مدیره مطروحه در بند 8 این گزارش.

14-6- برگزاری مجمع عمومي عادي سالانه حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالي و پرداخت سود تقسیم شده مصوب سنوات مالي قبل در مهلت مقرر.

14-7- صورتهای مالی مورد گزارش و تأییدیه مدیران، توسط نمایندگان هیئت مدیره منتخب مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 13 اردیبهشت ماه 1398 مورد تأیید و امضا قرار گرفته است. در این خصوص، علي رغم خاتمه دوره تصدي اعضاي هیئت مدیره از مورخ 28 شهریور ماه 1397، اقدامات مربوط به تعیین و انتخاب مجدد هیئت مدیره و مدیرعامل تا تاریخ مجمع مذکور (با در نظر داشتن نامشخص بودن پیامدهای ناشی از موضوع مندرج در بند 8 این گزارش)، منجر به نتیجه نگردیده بود که از این بابت، مفاد مواد 28، 30، 31 و 43 اساسنامه شرکت رعایت نشده است.

07دی1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

شریک موسسه سامان پندار	[Seyed Mahdi Mirhosseini [Sign		1399/01/05 10:01:47
شریک موسسه سامان پندار	[Hamid Hosseinian [Sign	800243	1399/01/05 10:04:28
مدیر موسسه سامان پندار	[Hamid Hosseinian [Sign	861465	1399/01/05 10:06:25

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴۴,۵۰۳	۱۶,۱۶۰	۱۷۵	پرداختنی‌های تجاری	۵۳,۷۶۸	۴۸,۱۳۳	۱۰

۱۵	۱۳,۹۶۱	۱۶,۰۶۹	پرداختنی‌های غیرتجاری	(۹۹)	۳۹,۱۵۱	۲۴۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۴)	۶,۳۳۹	۶,۰۶۳	مالیات پرداختنی	۴۵	۱۱۰,۱۰۳	۱۵۹,۱۳۱	دریافتنی‌های تجاری
۵۶	۳۰,۶۷۱	۴۷,۹۶۵	سود سهام پرداختنی		۰	۰	دریافتنی‌های غیرتجاری
	۰	۰	تسهیلات مالی	۶۶	۳۸,۷۴۷	۶۴,۵۰۹	موجودی مواد و کالا
۶۶	۳۱,۴۸۳	۳۵,۶۵۹	ذخایر	۳۱۳	۸,۶۷۳	۳۵,۶۹۸	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۴۳	۲۱۲,۸۳۳	۳۰۴,۰۸۹	جمع دارایی‌های جاری
۳۱	۱۳۰,۵۸۶	۱۵۸,۵۳۳	جمع بدهی‌های جاری				دارایی‌های غیرجاری
			بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۴	۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۹۴۹	۱,۹۵۴	دارایی‌های نامشهود
۵	۱۴,۱۷۳	۱۴,۹۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۶)	۱۴۷,۹۸۹	۱۳۳,۹۰۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۵	۱۴,۱۷۳	۱۴,۹۱۰	جمع بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲۹	۱۳۴,۷۵۹	۱۷۳,۴۳۳	جمع بدهی‌ها	(۱۶)	۱۴۹,۹۴۳	۱۲۵,۸۶۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۸۰,۸۲۰	۸۰,۸۲۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۸,۰۸۳	۸,۰۸۳	اندوخته قانونی				
	۰	۰	سایر اندوخته‌ها				
	۰	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				
۲۰	۱۳۹,۱۱۴	۱۶۷,۶۱۹	سود (زیان) انباشته				
۱۳	۳۲۸,۰۱۶	۳۵۶,۵۲۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۹	۳۶۳,۷۷۵	۴۳۹,۹۵۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹	۳۶۳,۷۷۵	۴۳۹,۹۵۴	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	جهت ارائه به حسابرِس	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۱۱۵,۱۱۷	۱۱۲,۸۸۸	۳	۲۴۷,۴۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۸,۲۸۳)	(۷۰,۴۵۳)	(۳)	(۱۶۲,۰۴۳)
سود (زیان) ناخالص	۴۶,۸۳۴	۴۲,۴۳۶	۱۰	۸۵,۴۵۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۱۴۶)	(۷,۸۱۹)	۵۵	(۱۷,۱۶۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰		۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۲,۱۹۱)	(۱,۹۰۹)	۱۵	(۳,۰۸۱)
سود (زیان) عملیاتی	۳۲,۴۹۷	۳۲,۷۰۸	(۱)	۶۵,۲۰۵
هزینه‌های مالی	(۲,۱۵۱)	(۲۶۹)	۷۰۰	(۳,۷۱۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۲۰۴	۵,۲۷۲	(۲۸)	۷,۸۶۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳,۶۵۰	۳۷,۸۱۱	(۱۱)	۷۰,۳۵۱
مالیات بر درآمد	(۵,۱۴۵)	(۸,۹۳۷)	(۴۳)	(۱۳,۹۶۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸,۵۰۵	۲۸,۸۷۴	(۱)	۵۶,۳۹۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) خالص	۲۸,۵۰۵	۲۸,۸۷۴	(۱)	۵۶,۳۹۰
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۲۳۸	۲۹۴	۱۵	۶۳۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱۴	۶۳	(۷۸)	۶۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۵۲	۳۵۷	(۱)	۶۹۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰		۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۲۸,۵۰۵	۲۸,۸۷۴	(۱)	۵۶,۳۹۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۳۹,۱۱۴	۹۰,۸۰۶	۵۳	۹۰,۸۰۶
تعدیلات سنواتی	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۳۹,۱۱۴	۹۰,۸۰۶	۵۳	۹۰,۸۰۶
سود سهام مصوب	۰	(۸,۰۸۲)	--	(۸,۰۸۲)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۳۹,۱۱۴	۸۲,۷۲۴	۶۸	۸۲,۷۲۴

انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۱۶۷,۶۱۹	۱۱۱,۵۹۸	۱۳۹,۱۱۴
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۶۷,۶۱۹	۱۱۱,۵۹۸	۱۳۹,۱۱۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۸۰,۸۳۰	۸۰,۸۳۰	۸۰,۸۳۰

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

--

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

--

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

--

جریان وجوه نقد

کلیه میبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲۲,۰۷۵)	۲۱,۹۳۳	--	۵۵,۱۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۲,۰۷۵)	۲۱,۹۳۳	--	۵۵,۱۶۱
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۲,۴۷۸	۵,۱۶۰	(۵۳)	۸,۱۵۱
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۴۳۴)	(۱۶۷)	۱,۹۵۶	(۲,۴۵۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰		۰
سود سهام پرداختی	(۳۷۸)	(۸۰۷)	(۶۶)	(۳,۷۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۲۳۴)	۴,۱۸۶	--	۱,۹۳۷
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۲۳۱)	(۱۳,۶۹۸)	(۷۵)	(۱۳,۶۹۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۲۴۹)	(۶۵,۴۰۷)	(۹۸)	(۷۱,۴۳۴)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۷)	(۳۴۳)	(۶۸)	(۳۶۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	.	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	.	.
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	.	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	.	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۸,۹۰۴	۱۰۴,۳۴۳	(۶۳)	۴۴,۳۷۹
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.	(۶۷,۸۱۷)	--	(۳۵,۵۴۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۷,۵۷۸	(۳۹,۳۳۴)	--	(۶۳,۸۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۱,۰۴۸	(۱۵,۸۰۳)	--	(۱۸,۴۶۰)
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	۵۳,۰۰۰	۴۴,۶۰۰	۱۷	۶۰,۶۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۴,۷۰۵)	(۷,۰۰۵)	۳۹۵	(۳۰,۱۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۷,۲۹۵	۳۷,۵۹۵	(۵۴)	۳۰,۴۰۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸,۳۴۳	۳۱,۷۹۲	۳۰	۱۱,۹۴۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶,۱۶۰	۴,۳۱۱	۲۸۴	۴,۳۱۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	.	.
موجودی نقد در پایان دوره	۴۴,۵۰۳	۳۶,۰۰۳	۷۱	۱۶,۱۶۰
مبادلات غیرنقدی	۳۱,۷۷۱	.	.	.
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ 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 ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
تیشو ۵۰ گرمی	متر	۱۸,۶۳۸,۱۰۰	۳۴,۱۳۷,۰۰۰	(۲۳)	۴۹,۵۴۹,۷۶۰
عایق رطوبتی	متر	.	۴۸۰,۹۱۰	--	۸۱۳,۶۳۰
مقدار فروش					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
تیشو ۵۰ گرمی	متر	۱۸,۱۸۴,۸۳۰	۲۳,۳۸۷,۲۶۰	(۲۲)	۵۰,۴۷۰,۰۶۰
عایق رطوبتی	متر	۷۶۹	۴۵۹,۵۷۰	(۱۰۰)	۸۲۵,۴۸۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
تیشو ۵۰ گرمی	میلیون ریال	۱۱۴,۶۹۹	۹۳,۸۱۹	۲۲	۲۰۷,۱۶۷
عایق رطوبتی	میلیون ریال	۴۱۸	۱۹,۰۶۹	(۹۸)	۴۰,۳۲۸