

شرکت: شیشه قزوین	سرمایه ثبت شده: 1,428,000
نماد: کفزوي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 541001	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	شیشه قزوین
بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی شرکت سهامی شیشه قزوین (عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان-های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می-کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه-ای را رعایت و حسابرسی را به-گونه-ای برنامه-ریزی 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، ازجمله 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 می-شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه-های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان 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

4. 4- مبلغ 281 میلیارد ریال مانده بدهی ارزی سنواتی به شرکت پیلکینگتون، معادل 2,885,857 یورو که براساس نرخ ارز قابل دسترس در پایان سال مالی قبل تسعیر گردیده در یادداشت توضیحی 4-1-26 مندرج است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم درخصوص زمان و نحوه تسویه بدهی ارزی مذکور و در غیاب پاسخ تأییدیه ارسالی به آن شرکت، از آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به شواهد کافی در موارد فوق اطلاعی حاصل نشده است.
5. 5- سرفصل دریافتنی تجاری و غیرتجاری، موضوع یادداشت توضیحی 1-2-19، شامل مبلغ 160 میلیارد ریال مطالبات درارتباط با فروش انبارهای شرکت در اواخر سال 1390 می-باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده و اسناد مالکیت املاک مزبور نیز به خریدار انتقال نیافته است. درغیاب برخی مستندات تکمیلی تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی برای این مؤسسه مقدور نشده است.
6. 6- در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود صورتهای مالی تلفیقی گروه (مشمول بر شرکت اصلی و شرکتهای وابسته و فرعی موضوع یادداشت توضیحی 1-15) همراه با صورتهای مالی شرکت اصلی برای سال 1398 و سال مالی قبل تهیه و ارائه می-گردید.
7. 7- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی شیشه شناور و حمل و نقل شیشه فلوت کاسپین (یادداشت توضیحی 1-15)، ارائه نگردیده و دراین شرایط از آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به صورتهای مالی مذکور وعدم امکان انجام رسیدگیهای لازم نسبت به سرمایه-گذاری-های انجام شده، اطلاعی حاصل نشده است.
8. 8- اگرچه محاسبات مربوط به تعیین قیمت تمام شده محصولات تولیدی و کالای درجریان ساخت موضوع یادداشتهای توضیحی 6 و 18 براساس سیستم حسابداری صنعتی استقرار یافته در شرکت انجام می-گیرد، لکن به دلیل عدم پیش بینی-های لازم درخصوص تفکیک هزینه-های جذب نشده در تولید ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت ماشین-آلات و نیروی مؤثر کار به منظور انعکاس جداگانه آن جزو ارقام سایر هزینه-های عملیاتی در صورت سودوزیان، هزینه-های مذکور جزو ارقام تشکیل دهنده بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منعکس گردیده است. بنا به مراتب فوق تعیین تعدیلات ناشی از موارد فوق در شرایط استقرار کامل سیستم جامع حسابداری صنعتی مذکور، بر اقلام صورتهای مالی پیوست، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.
9. 9- فروش-های صادراتی شرکت در طی سال مالی جاری و سال مالی قبل به ترتیب مبلغ 697 و 469 میلیارد ریال در یادداشت توضیحی 1-5 مندرج است، در این خصوص ضمن آنکه اطلاعات لازم در رابطه با فروشهای ارزی و همچنین وضعیت ارزی شرکت موضوع یادداشت توضیحی 33 به نحو مناسب در یادداشت-های صورتهای مالی انعکاس

نیافته، تعیین تعدیلات قابل اعمال در حسابها در رابطه با چگونگی رفع تعهدات ارزی در اجرای دستورالعمل-های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران نیز برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

10. 10- جمع مخارج انجام شده جهت احداث محل ساختمان خط دوم طرح توسعه شیشه فلوت، بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 8-13 در تاریخ ترازنامه بالغ بر 456 میلیارد ریال است. دراین خصوص ضمن آنکه در رابطه با انتساب بخشی از مخارج انجام شده به بهای تمام شده ساختمان در جریان احداث به مستندات قابل اتکایی برخورد نگردیده، از آنجائیکه گزارش توجیهی، فنی و اقتصادی طرح مذکور، به ویژه چگونگی تأمین منابع مالی جهت خرید ماشین-آلات و تأسیسات و برآورد کل مخارج طرح ارائه نگردیده، تعیین آثار احتمالی ناشی از چگونگی ادامه عملیات احداث و بازیافت مانده مخارج انجام شده امکان پذیر نگردیده است.

11. 11- به شرح مندرجات جدول یادداشت-های توضیحی 19 و 2-34، مانده مطالبات از آقای حمیدرضا علاقه‌بندیان در تاریخ صورت وضعیت مالی در رابطه با پرداختهای انجام شده به نامبرده بالغ بر 390 میلیارد ریال می-باشد. در این خصوص ضمن آنکه به مستنداتی مبنی بر دلایل پرداخت، زمان و چگونگی تسویه مطالبات و رعایت صرفه و صلاح شرکت در اختیار نبوده، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی پیوست، برای این مؤسسه میسر نشده است.

12. 12- در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود مبالغ ارزی دریافتی از مشتریان بابت پیش دریافت فروش صادراتی، در هنگام تحقق فروش با همان نرخهای زمان وصول پیش دریافت مورد تسویه قرار گیرد. با توجه به رویه اعمال شده در طی سال مالی جاری و سال مالی قبل لازم بود مبلغ 232 میلیارد ریال زیان ناشی از تسعیر ارز (یادداشت توضیحی 9)، از مبلغ فروش صادراتی سال مالی جاری به میزان 114 میلیارد ریال کسر و مبلغ 118 میلیارد ریال در سرفصل تعدیلات سنواتی منظور می-گردد. لازم به ذکر است که اعمال تعدیلات مذکور بر مانده زیان انباشته در پایان سال مالی منتهی به 29 اسفند 1398 تأثیری ندارد.

13. 13- پاسخ تأییدیه ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت در سرفصل پیش دریافتها و حسابهای پرداختنی دارای مغایرتی در حدود 27 میلیارد ریال بوده و پاسخ تأییدیه ارسالی برای اشخاص طرف حساب در سرفصل حسابهای دریافتنی جمعاً به میزان 88 میلیارد ریال و در سرفصل حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها جمعاً به میزان 117 میلیارد ریال واصل نشده است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرات فوق و همچنین دریافت پاسخ تأییدیه-های فوق، اعمال آن در حسابها ضرورت می-یافت، امکان پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

14. 14- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (6)، (8)، (9) و (12) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (4)، (5)، (7)، (10)، (11) و (13)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی شیشه قزوین (عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه-های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می-دهد.

15. 15-بطوریکه از صورتهای مالی پایان اسفند 1398 مشهود است، زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه ثبت شده شرکت می-باشد و جمع بدهی-های جاری شرکت نسبت به جمع داراییهای جاری آن مبلغ حدود 4,048 میلیارد ریال فزونی داشته است. دلایل عمده وضعیت مزبور توقف بخش عمده خطوط تولید کارخانه قدیم و قابل توجه بودن هزینه-های مالی می-باشد. موارد مزبور به همراه توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی 3-1، نشان دهنده وجود ابهامی بااهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می-کند.
16. 16-همانطور که در جدول یادداشت توضیحی 29 مندرج است، برای سال 1397 و سال جاری به دلیل آنکه شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات ابرازی بوده ذخیره-ای از این بابت در حسابها لحاظ نگردیده است. در این خصوص اعمال هرگونه تعدیل در رابطه با مورد فوق منوط به خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط مالیاتی خواهد بود.
17. 17-به شرح یادداشت 7-13 زمین شرکت واقع در ورامین به متراژ 10,430 مترمربع به بهای کارشناسی 19,550 میلیون ریال و تصویب هیأت مدیره به آقای حمیدرضا علاقندیان فروخته شده است.
18. 18-همانطور که در یادداشت توضیحی 6-5 مندرج است، فعالیتهای تولیدی شرکت در محل کارخانه قدیم منحصر به یک کوره و با تولید محدود شیشه مشجر و صنایع جانبی می-باشد. با توجه به توقف عملیات بخش عمده-ای از خطوط تولید کارخانه قدیم، نتیجه عملیات آن در طی سال مالی جاری همانند سنوات قبل به زیان ناویژه عمده-ای به مبلغ 68 میلیارد ریال بالغ گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

19. 19-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
- 19-1-طبق مندرجات یادداشت توضیحی 27، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل شرکت در موعد مقرر قانونی (8 ماه پس از تصویب در مجمع) پرداخت نگردیده است. اگرچه مانده سود سهام پرداختی مربوط به سهامدارانی است که عمدتاً دسترسی به آنها با اشکال مواجه بوده، معهذا با عنایت به وظایف بازرسی قانونی و با توجه به مفاد قسمت اخیر ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت، مراتب در این گزارش درج گردید.
- 19-2-به موجب رسیدگیهای بعمل آمده بخش عمده-ای از وجوه مربوط به عملیات شرکت (دریافت و پرداخت) از طریق حسابهای افتتاح شده به نام کارکنان شرکت انجام گرفته است. اگرچه برای کلیه حسابهای بانکی مذکور همانند سایر حسابهای بانکی شرکت صورت مغایرات بانکی تهیه و کنترلهای مربوط به حسابهای بانکی در مورد آنها اجرا می-شود معهذا نحوه عمل بشرح فوق با مفاد ماده 37 اساسنامه (اختیارات هیأت مدیره)، که افتتاح هر نوع حساب و استفاده از آن به نام شرکت نزد بانکها بوده، مغایر می-باشد.
- 19-3-سهام وثیفه مدیران، که طبق ماده 32 اساسنامه حداقل 1,000 سهم در نظر گرفته شده، در ارتباط با 2 عضو هیأت مدیره رعایت نگردیده است.
- 19-4-اقدامات انجام شده درخصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل با توجه به ماهیت برخی از این تکالیف هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده که موارد مزبور در بندهای (4) الی (10)، (13)، (15)، (18)، (19-1) الی (3-19)، (20)، (23) و (24) این گزارش درج گردیده است.
20. 20-بطوریکه از صورت وضعیت مالی مورخ 29 اسفندماه 1398 مشهود است، در تاریخ مذکور مانده زیان انباشته از سرمایه شرکت تجاوز نموده و دراین شرایط شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می-باشد. با این ترتیب ضروری است مجمع عمومی فوق-العاده صاحبان سهام دعوت شده تا در چارچوب ضوابط قانونی یادشده تصمیم-گیری گردد.
21. 21-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-34، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره انجام گردیده و این مؤسسه

به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

22. گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

23. 23-اهم مواردی که در رابطه با عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ثبت شده پذیرفته نشده) به آنها برخورد گردیده به شرح زیر می باشد:

-تأخیر در افشای صورت های مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده و نشده 1398

-عدم افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل (فرعی)

-تأخیر در ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه 1397 حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتهای

-تأخیر در افشای صورتهای مالی حسابرسی نشده سال 1398

-تأخیر در افشای فوری تغییرات بیش از 10 درصد در نرخ فروش محصولات

-عدم واریز سود مصوب تقسیم شده

-عدم افشای تأثیرات بااهمیت ناشی از تغییرات ارزی

-عدم ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی خود برای خروج از شمولیت ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت

24. 24-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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندادهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور بوده است.

11خرداد1399

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	Mohammad Reza Arezoumand Somehsaraei [[Sign		1399/03/12 21:12:42
شریک موسسه بهمند	[Ali Mashregghi Arani [Sign	800735	1399/03/12 21:16:03
مدیر موسسه بهمند	[Hooman Hoshi [Sign	871573	1399/03/12 21:19:54

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۶۷	۱,۷۷۲,۲۶۷	۲,۹۶۰,۹۲۷	درآمدهای عملیاتی
(۷۱)	(۱,۲۷۱,۷۳۵)	(۲,۱۷۵,۵۷۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷	۵۰۰,۵۳۲	۷۸۵,۳۵۰	سود (زیان) ناخالص
(۳۰)	(۲۴۶,۹۴۰)	(۳۳۰,۵۰۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
(۲۸)	۳۰,۳۰۰	۱۴,۶۲۸	سایر درآمدها
--	۰	(۲۳۲,۳۴۴)	سایر هزینه‌ها
(۱۰)	۲۷۳,۸۹۲	۲۴۷,۱۳۰	سود (زیان) عملیاتی
(۱۴)	(۴۷۴,۴۱۰)	(۵۴۰,۲۴۲)	هزینه‌های مالی
(۹۱)	۶۵۸,۷۰۳	۵۹,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۹۸	(۲۷۴,۰۸۶)	(۵,۱۴۵)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۱۸۴,۰۹۹	(۲۳۹,۲۵۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	سال‌های قبل
--	۱۸۴,۰۹۹	(۲۳۹,۲۵۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۱۸۴,۰۹۹	(۲۳۹,۲۵۸)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۰)	۱۹۲	۱۷۳	عملیاتی (ریال)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		حسابرسی شده	درصد تغییر
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۴۱)	(۶۳)	(۴۴۱)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۶۸)	۱۲۹	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۶۸)	۱۲۹	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۶۸)	۱۲۹	--
سرمایه	۱,۴۳۸,۰۰۰	۱,۴۳۸,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلیل عمده تفاوت سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها در دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ نسبت به دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ناشی از دریافت بخشودگی تسویه تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹ بوده است . دلیل عمده تغییرات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ، ناشی از افزایش هزینه ها(حقوق و دستمزد و مواد و ...) سال ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ و افزایش میزان تولید (یادداشت ۱-۶) در سال مالی ۱۳۹۸ بوده است. مبلغ مندرج در سایر هزینه‌ها بابت تسعیر بدهی های ارزی (پیش دریافت های ارزی) بوده است.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
دلیل تجدیدارائه دوره بدلیل برگشت ذخیره بدهی (هزینه حقوق دولتی) بوده است.			

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	
		حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	(۲۳۹,۲۵۸)	۱۸۴,۰۹۹	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	(۲۳۹,۲۵۸)	۱۸۴,۰۹۹	--

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				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۷۷۲,۷۹۰	۳,۸۹۸,۰۰۰	۳,۱۸۶,۸۶۷	۱۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۴,۴۳۰	۱۳,۰۱۱	۱۳,۷۳۶	۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۷,۰۷۱	۳۷,۰۷۱	۳۷,۰۷۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۸۱۴,۲۹۱	۴,۱۱۸,۰۸۲	۳,۲۳۷,۶۷۴	۱۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۷۶,۷۶۱	۳۳۸,۸۵۹	۶۷,۸۱۲	۱۶۱
موجودی مواد و کالا	۹۶۱,۸۰۸	۶۹۹,۶۰۸	۳۵۱,۵۱۱	۱۷۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۳۳۷,۷۳۰	۸۴۸,۷۰۲	۷۸۳,۸۷۷	۷۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۴۹,۲۹۷	۵۲,۴۸۳	۱۳,۰۱۷	۳۷۹
	۲,۵۲۵,۵۹۶	۱,۸۳۹,۶۵۲	۱,۲۱۶,۲۱۷	۱۰۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲,۵۲۵,۵۹۶	۱,۸۳۹,۶۵۲	۱,۲۱۶,۲۱۷	۱۰۸
جمع دارایی‌ها	۶,۳۳۹,۸۸۷	۵,۹۵۷,۷۳۴	۴,۴۴۳,۸۹۱	۴۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				

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	۱,۴۲۸,۰۰۰	۱,۴۲۸,۰۰۰	۱,۴۲۸,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	اندوخته قانونی
۰	۴۴,۷۲۳	۴۴,۷۲۳	۴۴,۷۲۳	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳)	(۱,۷۷۹,۷۳۸)	(۱,۵۹۵,۶۳۹)	(۱,۸۳۴,۸۹۷)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۸)	(۲۹۸,۶۱۵)	(۱۱۴,۵۱۶)	(۳۵۳,۷۷۴)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۳۳,۳۵۰	۳۳,۳۵۰	۳۳,۳۵۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۲۱	۳۹,۱۳۱	۵۵,۹۹۲	۸۶,۵۹۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۵	۷۲,۴۸۱	۸۹,۳۴۳	۱۱۹,۹۴۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۳۶	۵۴۷,۹۴۹	۱,۲۴۳,۳۹۰	۱,۲۹۱,۲۶۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۳۵,۴۷۱	۳۵,۴۳۷	۳۵,۴۱۰	سود سهام پرداختنی
۱	۲,۷۰۰,۷۸۳	۳,۴۰۴,۷۲۶	۳,۷۴۳,۲۳۳	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
۳۹۰	۲۸۵,۸۲۲	۱,۲۹۹,۲۵۵	۱,۵۰۴,۸۰۶	پیش‌دریافت‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۰۹۹	۰	۱۸۴,۰۹۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۴۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۴۰۰	۴۴,۷۲۳	۰	۰	(۱,۵۹۵,۶۲۹)	۰	(۱۱۴,۵۱۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۲۳۹,۲۵۸)		(۲۳۹,۲۵۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۹,۲۵۸)	۰	(۲۳۹,۲۵۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۴۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۴۰۰	۴۴,۷۲۳	۰	۰	(۱,۸۳۴,۸۹۷)		(۳۵۳,۷۷۴)

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
			حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۵۹,۸۶۸		۶۶۰,۷۶۵	(۷۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰		۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵۹,۸۶۸	۶۶۰,۷۶۵		(۷۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰		۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸۰,۰۸۷)		(۵۷,۱۶۲)	(۲۱۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰		۴۰۰	--
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۹۷۳)		(۴۴)	(۴,۳۸۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰		۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	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	
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	(۱۸۰,۰۰۰)	--
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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۱۶۵	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹,۰۳۳	۴,۵۴۸	۳۱۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۶۳,۰۳۷)	(۲۳۳,۰۹۳)	۳۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۱۵۹)	۴۲۸,۶۷۳	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
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	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۳۸۹,۱۷۳)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	(۲۷)	(۲۴)	۲۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۷)	(۲۸۹,۳۰۶)	۱۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۱۸۶)	۳۹,۴۶۶	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۲,۴۸۳	۱۳,۰۱۷	۳۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۹,۳۹۷	۵۲,۴۸۳	(۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
افزایش پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود ، بابت خرید سیستم مالی راهکاران بوده است.			
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
شیشه ساده و مشجر بیرنگ	مترمربع بر اساس ۲ میله	۴,۵۸۰,۹۶۳	۴,۷۴۴,۳۰۹	(۳)
شیشه برنز و مشجر رنگی و دوجداره و سکوریت و طلّقی	مترمربع بر اساس ۲ میله	۷۳۰,۱۳۲	۷۵۱,۴۳۱	(۴)
شیشه فلوت	مترمربع بر اساس ۲ میله	۱۳,۴۱۹,۹۰۱	۱۳,۱۱۱,۴۹۳	۱۱
شیشه فلوت سبز	متر مربع بر اساس ۲ میله	۱۱,۵۳۷,۳۳۱	۷,۱۷۶,۳۱۰	۶۱
شیشه لعابی	مترمربع بر اساس ۲ میله	۸۸,۵۸۰	۱۷,۴۶۴	۴۰۷
شیشه وین وایت	متر مربع بر اساس ۲ میل	۸,۶۶۷	۳,۶۶۸,۴۵۹	(۱۰۰)

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سایر خدمات	عدد	۳۷	۰	
		۰	۰	

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	
شیشه ساده و مشجر بیرنگ	مترمربع بر اساس ۲ میله	۴,۴۱۸,۶۶۹	۳,۹۱۸,۵۴۴	۱۳
شیشه برنز و مشجر رنگی و دوجداره و سکوریت و طلّقی	مترمربع بر اساس ۲ میله	۷۱۷,۹۸۷	۸۱۴,۳۳۰	(۱۲)
شیشه فلوت	مترمربع بر اساس ۲ میله	۱۳,۰۶۴,۲۸۶	۱۰,۰۹۳,۳۶۶	۲۰
شیشه فلوت سبز	متر مربع بر اساس ۲ میله	۱۱,۰۳۹,۶۴۱	۹,۳۸۶,۳۵۵	۱۸
سایر	کیلوگرم	۰	۵۸۶,۹۴۰	--
شیشه لعابی	مترمربع بر اساس ۲ میله	۱۸,۶۱۹	۵,۵۹۰	۲۳۳
شیشه وین وایت	متر مربع بر اساس ۲ میل	۱,۱۶۷,۴۳۴	۴۱۳,۶۷۹	۱۸۳
سایر خدمات	عدد	۳۷	۰	
		۰	۰	

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
شیشه ساده و مشجر بیرنگ	میلیون ریال	۲۷۳,۰۷۸	۲۰۱,۹۷۷	۳۵
شیشه برنز و مشجر رنگی و دوجداره و سکوریت و طلّقی	میلیون ریال	۲۰۸,۹۹۹	۵۹,۰۴۹	۲۵۴
شیشه فلوت	میلیون ریال	۹۳۵,۲۴۹	۶۵۴,۳۱۵	۴۳
شیشه فلوت سبز	میلیون ریال	۱,۴۱۸,۴۰۳	۸۰۳,۱۶۱	۷۷
سایر	میلیون ریال	۰	۶,۰۷۷	--
شیشه لعابی	میلیون ریال	۸,۱۳۵	۱,۱۵۷	۶۰۳

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
شیشه وین وایت	میلیون ریال	۱۱۶,۹۲۵	۴۶,۶۳۱	۱۵۱
سایر خدمات	میلیون ریال	۱۳۹	۰	
	میلیون ریال	۰	۰	