

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تولي پرس	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: شتولي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442401	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولي پرس
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1.1) صورت وضعیت مالی شرکت تولي پرس (سهامي عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 5، 6 و 13 الی 15 زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

- 3.3) صورت‌های مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. عملکرد شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان گردیده به گونه‌ای که زیان انباشته بیش از 25 برابر سرمایه شرکت می باشد و حقوق صاحبان سهام منفی و بیش از جمع دارایی‌ها است. این روند با ادامه فعالیت شرکت از سنوات قبل ادامه داشته و امکان اخذ تسهیلات از سیستم بانکی با کارمزد پایین مقدور نشده و هزینه‌های مالی قابل ملاحظه از بابت سود تضمین شده و جرائم دیرکرد اقساط معوق تسهیلات دریافتی در سنوات قبل به شرکت تحمیل گردیده است. همچنین با تغییر فعالیت شرکت از تولید محصولات به ارائه خدمات تولید کارمزدی از سال‌های قبل و عدم توجیه اقتصادی فعالیت‌های شرکت، به گونه‌ای که درآمد خدمات کارمزدی، تکافوی هزینه‌های جاری خدمات مذکور را ننموده است. این وضعیت نشانگر وجود ابهامی اساسی و فراگیر است که می‌تواند نسبت به توانایی شرکت در ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند، بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.
- 4.4) مانده طلب از شرکت‌های سرمایه‌گذاری البرز (یادداشت توضیحی 1-3-16) به مبلغ 507 میلیارد ریال شامل مطالبات از شرکت سرمایه‌گذاری البرز به مبلغ 207 میلیارد ریال و مبلغ 300 میلیارد ریال مانده‌های سنوآنی منعکس در سرفصل دریافتی‌ها، پیش پرداخت‌ها، سرمایه‌گذاری‌ها و موجودی مواد و کالا بوده که در زمان مدیریت شرکت سرمایه‌گذاری البرز ایجاد گردیده و به دلیل عدم قابلیت بازیافت آن‌ها و عدم ایجاد ذخیره لازم در زمان انتقال سهام توسط شرکت فوق الذکر در سنوات قبل به حساب شرکت سرمایه‌گذاری البرز انتقال یافته است. از طرفی به استناد رای صادره از سوی شعبه 4 دادگاه حقوقی تهران و بر اساس دعوی مطروحه توسط واحد مورد گزارش شرکت‌های پخش البرز و سرمایه‌گذاری البرز متضامناً محکوم به پرداخت مبلغ 358 میلیارد ریال اصل طلب و 7 میلیارد ریال هزینه دادرسی و پرداخت خسارت تأخیر تأدیه از تاریخ تقدیم دادخواست (یک خرداد ماه 1392)، تا زمان اجرای حکم گردیده‌اند. پرونده در مرجع تجدید نظر تأیید گردیده ولی با اعمال ماده 18 (اعاده دادرسی) هنوز به مرحله اجرا نرسیده است. با عنایت به مطالب فوق به نظر این موسسه تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی مطالب مزبور بر صورت‌های مالی مورد رسیدگی در شرایط فعلی مقدور نبوده و موقوف به صدور رای نهایی از جانب مراجع قضایی می‌باشد.
- 5.5) اسناد مالکیت زمین، ساختمان و وسایل نقلیه (یادداشت توضیحی 11) به مبلغ دفتری 42,434 میلیون ریال، گواهی اوراق سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت (یادداشت توضیحی 13)، شواهد مربوط به اقامه دعاوی حقوقی شرکت سرمایه‌گذاری البرز و نتایج حاصله (یادداشت توضیحی 1-3-16) و قرارداد و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی (یادداشت توضیحی 25)، جهت رسیدگی‌های لازم در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. بررسی‌های انجام شده حاکی است که آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، اساسی باشد.
- 6.6) موجودی کالای امانی ما نزد دیگران (یادداشت توضیحی 2-15) به مبلغ 414,086 میلیون ریال راکد و نقل از سال‌های قبل می‌باشد که تاکنون نسبت به تعیین وضعیت و استرداد اقلام مذکور اقدامی صورت نپذیرفته و شواهد مربوط به صورت تطبیق حساب فی مابین و صورت ریز اقلام مزبور و نیز مستندات مربوط به انبار گردانی و صورت ریز تعدادی و ریالی قطعات و لوازم یدکی به مبلغ 30,019 میلیون ریال به این موسسه ارائه نگردیده است. مضافاً این موسسه نتوانسته است با اجرای سایر روش‌های حسابرسی نیز از صحت مبلغ موجودی‌های مواد و کالای در ابتدا و پایان دوره مالی مورد گزارش اطمینان حاصل کند. بررسی‌های انجام شده حاکی است که آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، اساسی باشد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

- 7.7) شرکت صورت‌های مالی تلفیقی گروه را برای دوره مالی مورد گزارش ارائه نکرده که با توجه به اهمیت اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی و وابسته، این امر بر خلاف استانداردهای حسابداری است.
- 8.8) بر خلاف استانداردهای حسابداری جرائم تأخیر در تأدیه اقساط معوقه بانکی با توجه به عدم پرداخت اقساط تسهیلات مالی در سررسید، شناسایی نشده و سود و

کارمزد تسهیلات مالی طی دوره مالی مورد گزارش و سال‌های قبل به روش نرخ بهره موثر محاسبه نگردیده است. از طرفی سود تضمین شده تسهیلات مالی ارزی پایان دوره مورد گزارش با نرخ‌های ارز در دسترس، از قرار هر یورو 169 هزار ریال و هر درهم 44 هزار ریال شناسایی ولیکن مانده بدهی‌های ارزی با نرخ‌های اعلامی از سوی بانک مرکزی در تاریخ اخذ تسهیلات در دفاتر انعکاس یافته و تفاوت تسعیر نرخ ارز طی دوره مالی مورد گزارش و سال‌های قبل در دفاتر شناسایی نگردیده است. نظر به وضع مقررات جدید ارزی و محدودیت در تأمین ارز مورد نیاز از بازار ارز جهت تسویه بدهی‌های ارزی حصول اطمینان از امکان تسویه بدهی‌های ارزی با نرخ مذکور از سوی بانک مرکزی برای این موسسه محرز نمی‌باشد، هرچند ایجاد تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده در صورت‌های مالی ضروری است، لکن تعیین آثار مالی ناشی از حل و فصل موارد فوق الذکر که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های ارسالی جهت تسهیلات بانکی، توافقات فی‌ما بین با بانک‌ها و رفع محدودیت‌های مذکور در بند 5، بر صورت‌های مالی و تأمین ارز مورد نیاز جهت تسویه تسهیلات ارزی دریافتی با نرخ‌های منظور شده در صورت‌های مالی در شرایط حاضر برای موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

9. مالیات عملکرد سال‌های 1385 لغایت 1395 (یادداشت توضیحی 23) شامل اصل و جرایم به ترتیب به مبلغ 453,215 میلیون ریال و 514,485 میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده و از این بابت مبلغ 486,088 میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است. همچنین مطابق روند مالیاتی شرکت احتساب ذخیره اضافی در خصوص دوره مالی مورد گزارش و سال‌های 1397 و 1398 و نیز جرایم مالیاتی در حساب‌ها ضروری است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، مالیات پرداختنی و زیان انباشته حداقل به مبلغ 427,211 میلیون ریال افزایش خواهند یافت، لکن تعیین رقم قطعی بدهی مالیاتی منوط به توافق و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

10. دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی 16 و 14) به ترتیب شامل مبلغ 1,432,261 میلیون ریال (شامل مطالبات از اشخاص وابسته به مبلغ 918,138 میلیون ریال) و 134,130 میلیون ریال مطالبات سررسید گذشته و سنواتی است و از این بابت جمعا مبلغ 541,952 میلیون ریال کاهش ارزش در حساب‌ها انعکاس یافته است. کاهش ارزش شناسایی شده فاقد شواهد لازم دال بر میزان قابلیت وصول مطالبات، پیگیری‌های بعمل آمده و نتایج اقدامات حقوقی انجام شده می‌باشد. به دلیل عدم ارائه شواهد مورد لزوم و صورت تطبیق حساب فی مابین، تعیین آثار مالی ناشی از موارد یاد شده بر صورت‌های مالی ارائه شده در حال حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

11. شرکت از سیستم حسابداری صنعتی مدون و مناسب جهت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و شناسایی هزینه‌های جذب نشده در تولید استفاده نمی‌نماید. در نتیجه کلیه هزینه‌های ناشی از عدم استفاده موثر از نیروی انسانی، ظرفیت ماشین آلات و توقف تولید بعنوان بخش از بهای تمام شده تلقی و در صورت سود و زیان منظور گردیده است. همچنین کلیه هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا در بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منعکس شده و سهم مناسبی از هزینه‌های مزبور به هزینه‌های فروش و اداری و عمومی منظور نگردیده است. هرچند ایجاد تعدیلاتی از این بابت در حساب‌ها ضروری است، لکن بدلیل عدم ارائه شواهد مذکور در بند 14 این گزارش و عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی ارائه شده، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

12. استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری و افشای کافی و ارائه مناسب اطلاعات و ارقام در صورت‌های مالی در موارد مشروح زیر رعایت نگردیده است: - ارائه نشدن یادداشت مدت زمان تقریبی دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند و ارائه دلایل دریافتنی‌هایی که کاهش ارزش یافته‌اند.

- عدم ارائه یادداشت تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد، نوع وثیقه و تفکیک مناسب مبلغ ریالی و ارزی و سود و کارمزد و جرایم معوق.

- اطلاعات لازم در خصوص مدیریت سرمایه و ریسک‌ها و تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی و قیمت اوراق بهادار مالکانه.

- وضعیت ارزی.

- انتقال حساب‌های بانکی مسدود شده به سرفصل سایر دارایی‌ها.

13. شرکت فاقد سیستم کنترل‌های داخلی مناسب در خصوص ثبت و انعکاس رویدادهای مالی بوده و در چارچوب قرارداد تولید کارمزدی (به شرح یادداشت توضیحی 1-1-5) کلیه پرداخت‌های شرکت توسط شرکت سرمایه‌گذاری بین المللی کیوان تجارت دارو صورت گرفته و درآمد خدمات کارمزدی به مبلغ 44,405 میلیون ریال به بدهکار حساب شرکت مزبور منظور شده است. همچنین شرکت طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ 559,247 میلیارد ریال مواد اولیه از بورس کالا تأمین و با حاشیه سود نیم در هزار (یادداشت توضیحی 9) به شرکت کیوان تجارت دارو واگذار نموده است. در نبود کنترل‌های داخلی موثر، حصول اطمینان از کامل بودن گروه معاملات و رویدادها و مانده حساب‌ها و تعیین آثار احتمالی آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نگردیده است.

14. صورت مغایرت‌های بانکی، اوراق مالیاتی حقوق، تکلیفی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به طور کامل، صورت ریز محاسبات مربوط به حقوق و دستمزد مزایا، صورت ریز محاسبات ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، صورت ریز و محاسبات دارایی‌های ثابت مشهود و اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی‌های احتمالی به این موسسه ارائه نگردیده است. باتوجه به موارد فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

15. پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها، سود سهام پرداختنی و پیش دریافت‌ها (یادداشت‌های توضیحی 22، 24 و 26) تماما بصورت بدهی‌های سررسید گذشته و سنواتی بوده که تاکنون نسبت به تعیین تکلیف آن‌ها اقدامی به عمل نیامده است. از طرفی مطابق شواهد موجود مانده حساب فی مابین شرکت‌های گروه (یادداشت- توضیحی 1-28) مطالبات و بدهی به شرکت‌های گروه دارای مغایرتی به ترتیب به مبلغ 686,726 میلیون ریال، 35,974 میلیون ریال می‌باشد که علت آن توجیه

نشده است. به دلیل عدم تطبیق حساب‌های فی مابین و یا امکان اخذ تاییدیه از اشخاص طرف معامله، تعیین آثار مالی احتمالی که در صورت تطبیق حساب‌ها و رفع مغایرت‌های احتمالی که بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت خواهد یافت، در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

عدم امکان نتیجه گیری

16. 16) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی محدودیت مندرج در بندهای 5 و 6، که مانع از دستیابی به شواهد کافی و مناسب گردیده است و نیز به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بندهای 3 و 4 در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، نتیجه‌گیری نسبت به صورت‌های مالی یاد شده، امکان پذیر نیست.

تأکید بر مطالب خاص

17. 17) به شرح یادداشت توضیحی 1-15 صورت‌های مالی، موجودی مواد و کالا طی دوره مالی مورد گزارش از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نمی‌باشد. عدم امکان نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند نبوده است.

18. 18) صورت‌های مالی و تائیدیه مدیران شرکت توسط اکثریت اعضای هیات مدیره امضا شده و صورتجلسه هیات مدیره در این خصوص به این موسسه ارائه نگردیده است.
19. 19) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر، رعایت نشده است:
- 19-1) ارائه دلایل زیان دهی و برنامه‌های آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت و خارج شدن از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.
- 19-2) ارائه صورت‌های مالی تلفیقی و نیز افشا اطلاعات مالی میان دوره‌ای 3، 6 و 9 ماهه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر.
- 19-3) افشا صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه و میان‌دوره‌ای 6 ماهه شرکت‌های فرعی تحت کنترل و نیز افشا اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری.
- 19-4) ثبت صورتجلسات مجامع عمومی در اداره ثبت شرکت‌ها.
- 19-5) ارائه و افشا متن صورتجلسات هیئت مدیره.
- 19-6) افشا فوری تصمیمات مجامع عمومی و افشا متنی از صورتجلسه مجمع عمومی عادی ظرف مهلت مقرر.
- 19-7) ارائه و افشا متن صورتجلسات هیئت مدیره.
- 19-8) ارائه و افشا برنامه‌های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و گروه و نیز افشا پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و گروه بر اساس عملکرد واقعی 3، 6 و 9 ماهه و افشا تغییرات با اهمیت آن.
- 19-9) نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌ها.
- 19-10) تهیه گزارش تفسیری مدیریت.
- 19-11) تعریف سیستم‌های مالی و کنترل‌های داخلی مطابق مقررات مربوطه و استقرار واحد حسابرس داخلی و کمیته حسابرسی.
20. 20) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، رعایت نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاه نگر	Mohamadreza Taghvaei [[Sign		1399/10/20 13:55:28
مدیر موسسه آگاه نگر	[Mohammad Afsari [Sign	800066	1399/10/20 13:59:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۴۴,۴۰۵	۵۵,۱۴۹	۱۱۳,۳۷۰	(۱۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۳,۱۱۶)	(۸۰,۴۷۵)	(۱۷۰,۱۷۳)	(۱۶)
سود (زیان) ناخالص	(۴۸,۷۱۱)	(۲۵,۳۲۶)	(۵۶,۹۰۳)	(۹۳)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۱۷)	(۱,۳۱۸)	(۲,۴۵۹)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۰,۵۳۸)	(۲۶,۶۴۴)	(۵۹,۳۶۳)	(۹۰)
هزینه‌های مالی	(۵۱۰,۵۳۷)	(۵۱۰,۵۳۷)	(۱,۰۱۷,۶۵۹)	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۸۰	۲۰۰	۷۰۹	۴۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۶۰,۷۸۵)	(۵۳۶,۹۸۱)	(۱,۰۷۶,۳۱۳)	(۴)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۶۰,۷۸۵)	(۵۳۶,۹۸۱)	(۱,۰۷۶,۳۱۳)	(۴)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۵۶۰,۷۸۵)	(۵۳۶,۹۸۱)	(۱,۰۷۶,۳۱۳)	(۴)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۲۰۲)	(۱۰۷)	(۳۳۷)	(۸۹)
غیرعملیاتی (ریال)	(۳,۰۴۱)	(۳,۰۴۱)	(۴,۰۶۸)	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۳,۲۴۳)	(۳,۱۴۸)	(۴,۳۰۵)	(۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۳,۲۴۳)	(۳,۱۴۸)	(۴,۳۰۵)	(۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳,۲۴۳)	(۳,۱۴۸)	(۴,۳۰۵)	(۴)
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۵۶۰,۷۸۵)	(۵۳۶,۹۸۱)	(۱,۰۷۶,۳۱۲)	(۴)
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	(۵۶۰,۷۸۵)	(۵۳۶,۹۸۱)	(۱,۰۷۶,۳۱۲)	(۴)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۳,۵۰۳	۴۳,۱۶۹	۴۴,۴۷۷	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۲,۴۳۹	۲,۴۳۹	۲,۴۳۹	•
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۷,۳۷۳	۲۷,۳۷۳	۲۷,۳۷۳	•
دریافتنی‌های بلندمدت	•	•	•	
سایر دارایی‌ها	•	•	•	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۳,۳۱۵	۷۲,۹۸۱	۷۴,۲۸۹	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳۸,۳۱۱	۱۲۷,۹۹۱	۱۵۶,۹۸۸	۸۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۴۳۰,۶۹۰	۴۲۹,۴۵۹	۴۳۷,۷۷۵	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۴۳۵,۴۷۹	۱,۴۳۵,۴۹۹	۱,۴۳۵,۰۳۷	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۰
	۲,۱۰۶,۸۴۴	۱,۹۹۵,۳۱۳	۲,۰۳۲,۱۶۴	۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲,۱۰۶,۸۴۴	۱,۹۹۵,۳۱۳	۲,۰۳۲,۱۶۴	۶
جمع دارایی‌ها	۲,۱۷۹,۱۵۹	۲,۰۶۸,۲۹۴	۲,۰۹۶,۴۵۳	۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۶,۴۶۱,۷۳۵)	(۵,۹۰۰,۹۴۰)	(۴,۸۳۴,۶۳۷)	(۱۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۶,۱۹۰,۲۳۵)	(۵,۶۳۹,۴۴۰)	(۴,۵۵۳,۱۳۷)	(۱۰)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۲,۵۲۷	۵۷,۰۴۲	۴۵,۸۲۸	۲۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۲,۵۲۷	۵۷,۰۴۲	۴۵,۸۲۸	۲۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۴۸,۶۷۵	۱,۶۰۳,۰۴۷	۱,۵۸۳,۷۶۶	۹
مالیات پرداختنی	۴۸۶,۰۸۸	۴۸۶,۰۸۸	۴۸۶,۰۸۸	۰
سود سهام پرداختنی	۷۱,۸۱۶	۷۱,۸۱۶	۷۱,۸۱۶	۰
تسهیلات مالی	۵,۹۸۵,۹۷۳	۵,۴۷۵,۴۳۶	۴,۴۵۷,۷۷۷	۹
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۴,۳۰۵	۴,۳۰۵	۴,۳۰۵	۰
	۸,۲۹۶,۸۵۷	۷,۶۴۰,۶۹۲	۶,۶۰۳,۷۵۲	۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۸,۲۹۶,۸۵۷	۷,۶۴۰,۶۹۲	۶,۶۰۳,۷۵۲	۹
جمع بدهی‌ها	۸,۳۶۹,۳۸۴	۷,۶۹۷,۷۳۴	۶,۶۴۹,۵۸۰	۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۱۷۹,۱۵۹	۲,۰۶۸,۲۹۴	۲,۰۹۶,۴۵۳	۵

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 ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	(۴,۸۳۴,۶۳۸)	۰	(۴,۵۵۳,۱۳۸)
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	(۴,۸۳۴,۶۳۸)	۰	(۴,۵۵۳,۱۳۸)

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱,۰۷۶,۳۱۲)		(۱,۰۷۶,۳۱۲)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۰۷۶,۳۱۲)	•	(۱,۰۷۶,۳۱۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۰۷۶,۳۱۲)	•	(۱,۰۷۶,۳۱۲)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	•	•	(۵,۹۰۰,۹۴۰)	•	(۵,۶۲۹,۴۴۰)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۵۶۰,۷۸۵)		(۵۶۰,۷۸۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

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
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶۰,۷۸۵)	۰	(۵۶۰,۷۸۵)
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	(۶,۴۶۱,۷۲۵)	۰	(۶,۱۹۰,۲۲۵)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۰	۰	۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	•	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	.	.	.	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پودر لباسشویی	تن	۱۱,۹۱۲	۱۷,۰۴۶	(۳۰)	۳۳,۶۹۶
مایع ظرفشویی	تن	۱۳,۱۵۲	۱۴,۰۳۲	(۶)	۲۹,۷۷۱
سایر محصولات	تن	۳۱۱	۴۳۵	(۲۹)	۱,۲۵۹
جمع		۲۵,۳۷۵	۳۱,۵۱۳	(۱۹)	۶۴,۷۲۶

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پودر لباسشویی	تن	۱۱,۹۱۲	۱۷,۰۴۶	(۳۰)	۳۳,۶۹۶
مایع ظرفشویی	تن	۱۳,۱۵۲	۱۴,۰۳۲	(۶)	۲۹,۷۷۱
سایر محصولات	تن	۳۱۱	۴۳۵	(۲۹)	۱,۲۵۹
جمع		۲۵,۳۷۵	۳۱,۵۱۳	(۱۹)	۶۴,۷۲۶

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پودر لباسشوئي	میلیون ریال	۲۰,۸۴۶	۲۹,۸۳۰	(۳۰)	۵۸,۹۶۸
مایع ظرفشوئي	میلیون ریال	۲۳,۰۱۶	۲۴,۵۵۸	(۶)	۵۲,۱۰۰
سایر محصولات	میلیون ریال	۵۴۳	۷۶۱	(۲۹)	۲,۲۰۲
جمع		۴۴,۴۰۵	۵۵,۱۴۹	(۱۹)	۱۱۳,۲۷۰