

شرکت: پتروشیمی فارابی	سرمایه ثبت شده: 2,630,463
نماد: شفا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441112	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	پتروشیمی فارابی
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 میالغ 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 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.

مبنای اظهار نظر مشروط

4. تا تاریخ این گزارش تائیدیه های درخواستی درخصوص پیش پرداخت ها، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (یادداشتهای 13، 15 و 22 توضیحی) به ترتیب به میالغ 19، 171 و 186 میلیارد ریال واصل نشده است. ضمناً مانده حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها نیز در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل حداقل مبلغ 242 میلیون ریال اقلام راكد می باشد که در قبال آن مبلغ 137 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است ضمن آنکه ضروریست نسبت به تسویه اقلام راكد اقدام مقتضی صورت پذیرد. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تائیدیه های مزبور و تسویه اقلام راكد بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یابد برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

5. بدهی به صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت به مبلغ 654/2 میلیارد ریال (یادداشت 4-1-22 توضیحی) بابت هزینه مستمری بگیران پیش از موعد طی سالهای 1386 لغایت 1398/12/29 می باشد که تسویه نگردیده و تائیدیه دریافتی از صندوق مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی بیانگر مبلغ 1.057 میلیارد ریال بدهی از این بابت بوده است. اگرچه تعدیل صورتهای مالی مورد گزارش از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به تهیه صورت تطبیق حساب با صندوق مزبور می باشد.

6. به شرح یادداشت 2-31 توضیحی از سوی شرکت دریا خدمات آوارس بابت فسخ قرارداد اجاره مخازن بر علیه شرکت طرح دعوی گردیده که به موجب رای دادگاه شعبه 18 تجدید نظر استان تهران، میزان خسارت وارده به شرکت مزبور بالغ بر 3/3 میلیون دلار آمریکا اعلام و شرکت پتروشیمی فارابی محکوم به پرداخت این مبلغ در وجه شرکت فوق الذکر به اضافه پرداخت نیم عشر هزینه های اجرایی در وجه خزانه دولت گردیده که تا تاریخ این گزارش مبلغ مزبور در دفاتر شرکت ثبت نشده، ضمن آنکه براساس رای مراجع قضائی و اقدام سازمان بورس اوراق بهادار، سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در شرکتهای بورسی و فرابورسی جمعا به مبلغ 11/4 میلیارد ریال به فروش رسیده و وجه آن به بدهکار حساب شرکت دریا خدمات آوارس (یادداشت 2-1-15 توضیحی) منظور شده است. لذا صورتهای مالی بابت موارد فوق می بایست مورد تعدیل قرار گیرد.

7.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

8. تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1398/4/23 صاحبان سهام به شرح بندهای 4 الی 6، 12، 13 و 15 این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
9. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- مفاد ماده 128 قانون مزبور درخصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکتها جهت آگهی در روزنامه رسمی.
9. - با توجه به زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ 1.958 میلیارد ریال نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
10. معاملات مندرج در یادداشت 30 توضیحی به عنوان کلیه معاملات با اشخاص وابسته (مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت) که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری پس از انجام معامله انجام شده است و به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.
11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
12. در بررسی رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طی سال مالی منتهی به 1398/12/29 موارد زیر قابل ذکر است:
- عدم پرداخت سود مصوب مجامع عمومی سنوات قبل ظرف مهلت قانونی (موضوع ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران).
- عدم ارائه دلایل زیاندهی و برنامه های آتی جهت رفع موانع سودآوری ظرف مدت 2 ماه از تاریخ ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده سال قبل (موضوع ماده 9 دستورالعمل انضباطی ناشران).
- عدم ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ 1398/4/23 صاحبان سهام به اداره ثبت شرکتها حداکثر 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع (موضوع ماده 10 دستورالعمل انضباطی ناشران).
- عدم افشاء صورتهای مالی حسابرسی نشده و حسابرسی شده 6 ماهه سال 1398 به ترتیب ظرف مهلت 30 و 60 روز پس از مقطع 6 ماهه. (بند 3 ماده 7)
13. کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی بررسی و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی این موسسه به استثناء عدم فعالیت موثر و نیز ارزیابی ریسک های کنترل های داخلی و ارائه گزارش توسط حسابرسی داخلی به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد نموده است.
14. به دلیل مسدود بودن اغلب حسابهای بانکی، وجوه مربوط به عملیات شرکت شامل دریافت ها و پرداخت ها از طریق حساب بانکی به نام سهامدار اصلی شرکت صورت می پذیرد. ضمن آنکه امضاء مجاز حسابهای بانکی علیرغم تغییر نمایندگان اعضاء هیئت مدیره، تغییر نیافته است. به منظور اعمال کنترلهای مناسب، فراهم نمودن شرایط در جهت رفع انسداد حسابهای بانکی و معرفی صاحبان امضاء مجاز مورد تاکید این موسسه است.
15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حافظ گام	[Hamid Khademi [Sign	861462	1399/03/12 11:26:21
مدیر موسسه حافظ گام	[Hosein Sheikhi [Sign	800456	1399/03/12 11:29:33

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
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۹۶,۹۱۲	۱,۰۳۱,۹۱۴	۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۸۵,۶۳۷)	(۸۰۱,۲۰۰)	(۳۶)
سود (زیان) ناخالص	۱۱,۲۸۵	۲۳۰,۷۱۴	(۹۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۴,۹۳۵)	(۱۰۹,۰۷۸)	(۵۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	(۴۴۱,۳۷۴)	(۱۳۶,۹۴۰)	(۲۲۲)
سود (زیان) عملیاتی	(۵۹۵,۰۱۴)	(۱۵,۲۰۴)	(۳,۷۸۸)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱۱۵,۴۵۰)	(۳۱,۵۱۲)	(۲۶۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۱۰,۴۶۴)	(۴۶,۸۱۶)	(۱,۴۱۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سالهای قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۱۰,۴۶۴)	(۴۶,۸۱۶)	(۱,۴۱۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۷۱۰,۴۶۴)	(۴۶,۸۱۶)	(۱,۴۱۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۲۲۶)	(۶)	(۳,۶۶۷)
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۴)	(۱۲)	(۲۶۷)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۲۷۰)	(۱۸)	(۱,۴۰۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۷۰)	(۱۸)	(۱,۴۰۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲۷۰)	(۱۸)	(۱,۴۰۰)
سرمایه	۲,۶۳۰,۴۶۳	۲,۶۳۰,۴۶۳	
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۷۱۰,۴۶۴)	(۴۶,۸۱۶)	(۱,۴۱۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲,۴۸۰,۴۶۳	--
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	۲,۴۸۰,۴۶۳	--
سود (زیان) جامع سال	(۷۱۰,۴۶۴)	۲,۴۳۳,۶۴۷	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۵۴۰,۹۳۶	۲,۶۲۶,۳۴۹	۱۳۱,۵۵۴	۱,۸۳۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۹۰	۲,۰۰۸	۲,۰۴۵	(۵۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۵۴۲,۴۲۶	۲,۶۲۸,۳۵۷	۱۳۴,۵۹۹	۱,۷۸۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۲,۳۲۰	۴۹,۱۷۶	۲۰,۰۵۳	۶۱
موجودی مواد و کالا	۱۷۸,۱۳۲	۱۴۸,۱۹۴	۵۳,۲۰۲	۲۳۵

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 نشده	حسابرسی نشده		
۴۳	۱۲۸,۵۳۴	۱۲۵,۳۴۰	۱۸۲,۵۰۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹۹)	۳,۹۰۸	۵,۳۹۷	۵۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۲	۴,۷۹۳	۳۱,۹۱۷	۸,۷۳۶	موجودی نقد
۹۱	۳۱۰,۴۸۱	۳۶۰,۰۳۴	۴۰۱,۷۳۷	
۰	۳,۳۵۸	۳,۳۵۸	۳,۳۵۸	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸۹	۳۱۳,۷۳۹	۳۶۳,۲۸۲	۴۰۴,۹۹۵	جمع دارایی‌های جاری
۷۴۶	۳۴۸,۳۳۸	۳,۹۹۱,۵۳۹	۳,۹۴۷,۴۳۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱,۶۵۴	۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۴۶۳	۳,۶۳۰,۴۶۳	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۶۳)	(۱,۳۰۰,۹۵۶)	(۱,۳۴۷,۷۷۳)	(۱,۹۵۸,۳۳۶)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
--	(۱,۰۴۵,۹۵۶)	۱,۳۸۷,۶۹۱	۶۷۷,۲۳۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

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
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۰,۸۹۸	۱۱۹,۸۳۰	۹۷,۷۹۶	۱۱۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۱۰,۸۹۸	۱۱۹,۸۳۰	۹۷,۷۹۶	۱۱۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۹۸۲,۹۹۸	۱,۲۰۹,۷۳۵	۱,۰۱۴,۰۸۳	۹۶
مالیات پرداختنی	۰	۷۶,۳۰۸	۹۷,۴۵۱	--
سود سهام پرداختنی	۵,۸۹۰	۷۷,۱۵۷	۷۷,۳۵۲	(۹۲)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۶۳,۹۱۱	۶۸,۹۵۵	۷۲,۴۵۴	(۱۲)
پیش‌دریافت‌ها	۶,۴۹۷	۵۱,۸۶۳	۳۵,۱۵۸	(۸۲)
	۲,۰۵۹,۳۹۶	۱,۴۸۴,۰۱۸	۱,۳۹۶,۴۹۸	۵۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲,۰۵۹,۳۹۶	۱,۴۸۴,۰۱۸	۱,۳۹۶,۴۹۸	۵۹
جمع بدهی‌ها	۲,۲۷۰,۱۹۴	۱,۶۰۳,۸۴۸	۱,۳۹۴,۳۹۴	۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۹۴۷,۴۳۱	۲,۹۹۱,۵۳۹	۲۴۸,۳۳۸	۷۴۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۲۰۰,۹۵۶)	۰	(۱,۰۴۵,۹۵۶)
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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۲۰۰,۹۵۶)	۰	(۱,۰۴۵,۹۵۶)

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۴۶,۸۱۶)		(۴۶,۸۱۶)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۶,۸۱۶)	•	(۴۶,۸۱۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•		•	•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۶,۸۱۶)	•	(۴۶,۸۱۶)
سود سهام مصوب									•	•	•
افزایش سرمایه	۲,۴۸۰,۴۶۳		•			•			•		۲,۴۸۰,۴۶۳
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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۶۳۰,۴۶۳	•	•	•	۵,۰۰۰	•	•	•	•(۱,۳۴۷,۷۷۲)		۱,۳۸۷,۶۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۷۱۰,۴۶۴)		(۷۱۰,۴۶۴)

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۷۱۰,۴۶۴)	•	(۷۱۰,۴۶۴)
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 در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۶۳۰,۴۶۳	•	•	•	۵,۰۰۰	•	•	•	(۱,۹۵۸,۲۳۶)	•	۶۷۷,۲۲۷

صورت جریان‌های 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	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۳۷,۴۴۴	(۳۵,۱۳۱)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۶,۳۰۸)	(۳۱,۱۴۳)	(۳۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۱,۱۳۶	(۵۶,۲۶۴)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۳۳۷)	(۲۱,۳۹۵)	۸۰
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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۳۳۷)	(۲۱,۳۹۵)	۸۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۶,۷۹۹	(۷۷,۶۵۹)	--
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	

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 برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۱۰۴,۴۳۲	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	
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	
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	(۷۱,۲۶۷)	(۱۹۵)	(۳۶,۴۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۱,۲۶۷)	۱۰۴,۲۳۷	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴,۴۶۸)	۲۶,۵۷۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱,۹۱۷	۴,۷۹۳	۵۶۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۲۷۷	۵۴۶	۱۳۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۷۳۶	۳۱,۹۱۷	(۷۳)
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
دي اکتیل فتالات DOP	تن	۲,۶۷۸	۲,۷۱۵	(۱)
انیدرید فتالیک PAF	تن	۷,۱۳۹	۱۱,۵۸۰	(۲۸)
		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	
دي اکتیل فتالات DOP	تن	۲,۰۸۵	۲,۷۰۲	(۲۳)
انیدرید فتالیک PAF	تن	۷,۱۳۹	۱۰,۴۴۰	(۳۲)
		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
دي اکتیل فتالات DOP	میلیون ریال	۴۴۹,۹۳۱	۳۱۹,۸۹۶	۴۱
انیدرید فتالیک PAF	میلیون ریال	۶۴۶,۹۹۱	۷۱۲,۰۱۸	(۹)
	میلیون ریال	۰	۰	