

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 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی	پلاستیران
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند ماه 1399 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 34 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>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.</p>	

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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

- 4.4- ارقام مقایسه ای 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 در این خصوص نیز به شکل مناسب صورت نگرفته است . طبق استانداردهای حسابداری ، هزینه های مذکور می بایست از بهای تمام شده کسر و تحت سرفصل سایر هزینه ها منعکس گردد. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سایر هزینه ها به ترتیب به مبلغ 20 میلیارد ریال کاهش و افزایش خواهند یافت.
- 5.5- در سال مالی 1394 شرکت به منظور تسویه بدهی تسهیلات مالی دریافتی از بانک سامان ، 2 قطعه از زمینهای کارخانه را به بانک واگذار لکن هزینه های مربوط به اخذ مفاصا حساب شهرداری و سایر هزینه های انتقال مالکیت در حسابها انعکاس نیافته است . تعدیل حسابها از این بابت ضروریست . لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی در خصوص مخارج اخذ مفاصا حساب از مراجع ذیصلاح و هزینه انتقال مالکیت ، تعیین تعدیلات لازم میسر نشده است.
- 6.6- صورتهای مالی شرکتی فرعی (ایمن سوخت پلاست و چوبیران) و وابسته (افغان پلاست) ، در اختیار این موسسه قرار نگرفته لذا آثار احتمالی ناشی از عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این موسسه مشخص نمی باشد.
- 7.7- به شرح یادداشت 1-27 توضیحی صورتهای مالی زیان تأیید شده سالهای 1387 ، 1391 ، 1393 ، 1395 و 1396 به مبلغ 112 میلیارد ریال می باشد . با توجه به فقدان شواهد و مستندات کافی منجمله برگهای تشخیص و قطعی مالیات (در خصوص زیان تأیید شده) تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد مذکور و نیز عدم بکارگیری استاندارد حسابداری شماره 35 (با عنوان مالیات بر درآمد) ، بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.
- 8.8- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک سامان و سازمانهای تأمین اجتماعی و امور مالیاتی تا تاریخ این گزارش واصل نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

9.

- 9- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 6 الی 8 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند 1399 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.

تأکید بر مطالب خاص

10. عملیات شرکت در سنوات قبل زیانده بوده ، به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 13 برابر سرمایه ثبت شده می باشد ، همچنین جمع بدهیهای جاری شرکت نسبت به جمع دارائیهایی جاری آن مبلغ 490 میلیارد ریال فزونی یافته که عمدتاً مربوط به تسهیلات مالی سررسید شده است. ضمناً از ظرفیت کارخانه شرکت بهره برداری کامل صورت نگرفته است. موضوع زیان انباشته شرکت 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 دارائیهایی و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. ادامه فعالیت واحد مورد گزارش منوط به تحقق برنامه های مندرج در یادداشت 4-1 توضیحی صورتهای مالی می باشد . اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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 110 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عزل نماینده هیئت مدیره و معرفی جانشین در همان موقع.
 - 11-2- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و 32 اساسنامه شرکت در خصوص اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.
 11. 3-11- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 13 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. 4-11- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام طرف مدت 8 ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی.
 11. 5-11- مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت.
12. 12- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 11 مرداد ماه 1399 صاحبان سهام ، در خصوص بندهای 4 الي 6 ، 8 ، 10 ، 11-2 الي 11-5 و 16 الي 19 این گزارش و وصول مطالبات راکد و سنواتی و تهیه و تنظیم آئین نامه فروش محصولات ، اعطای تخفیفات و اعتبارسنجی مشتریان و عدم واگذاری اسناد مشتریان به تامین کنندگان کالا ، به نتیجه نرسیده است .
13. 13- معاملات مندرج در یادداشت 1-32 توضیحی صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات 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. در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین به استثنای یادداشت 1-1-32 توضیحی صورتهای مالی ، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.
14. 14- 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 رسیدگی های 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 نشده است.
15. 15- مفاد تبصره 2 قانون ممنوعیت بکارگیری بازنشستگان مبنی بر استفاده از خدمات بازنشستگان متخصص با مدرک تحصیلی کارشناسی و بالاتر به صورت پاره وقت و ساعتی رعایت نشده است.
16. 16- طی سنوات گذشته با توجه به مشکلات نقدینگی و عدم امکان دریافت تسهیلات بانکی به دلیل چکهای برگشتی ، مبلغ 71 میلیارد ریال از اشخاص حقیقی و حقوقی دریافت شده که تا کنون تسویه نشده است. ضمناً عملیات جاری شرکت از طریق حسابهای بانکی کارکنان انجام شده ، ضمن آنکه طی سنوات گذشته 2 واحد آپارتمان به

اشخاص حقوقی واگذار شده لکن مفاد قراردادهای منعقد شده در خصوص انتقال اسناد مالکیت به نام خریداران ، رعایت نشده است. مضافاً اینکه توجیهات مورد لزوم در خصوص پرداخت مبلغ 2ر523 میلیون ریال به عنوان حق مشاوره تولید و مالی (یادداشت 7 توضیحی صورتهای مالی) به این موسسه ارائه نشده است.

17. 17- مفاد قوانین تأمین اجتماعی و مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده در خصوص کسر و پرداخت حق بیمه و مالیاتهای مربوطه ، به طور کامل رعایت نشده است .

18. 18- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

18-1- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس :

- بند 10-1 ماده 7 مبنی بر افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی.

- مفاد مواد 9 (تبصره) و 10 مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره ، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و افشای صورتجلسه مجمع عمومی یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

- مفاد ماده 13 در خصوص افشای فوری اطلاعات در مورد افزایش قیمت فروش محصولات.

18-2- دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس :

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

- مفاد ماده 5 در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر در ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت.

- مفاد ماده 8 در خصوص ارائه دلایل زیان دهی و برنامه های آتی برای خروج از مشمولیت ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت.

18-3- مفاد ابلاغیه مورخ 1399/07/07 مبنی بر انعقاد قرارداد بازارگردانی و معرفی بازارگردان به فرابورس ایران.

19. 19- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئیننامهها 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 نایب 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 .

موسسه حسابرسی مفید راهبر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/04/21 15:16:22	881668	[Hasan Esmaeili [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1400/04/21 15:19:33		[Alireza Mehradfar [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1400/04/21 15:23:55	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۱۶	۵۵۴,۸۲۹	۱,۱۹۸,۸۷۷	درآمدهای عملیاتی
(۸۳)	(۴۸۰,۶۰۸)	(۸۷۷,۲۶۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳۳	۷۴,۲۳۱	۳۳۱,۶۰۹	سود (زیان) ناخالص
(۱۱۱)	(۴۸,۳۰۹)	(۱۰۲,۰۳۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۳۰۲	۵۲۳	۲,۱۰۱	سایر درآمدها
--	۰	(۴۰,۳۹۲)	سایر هزینه‌ها
۵۸۶	۲۶,۴۳۵	۱۸۱,۲۹۴	سود (زیان) عملیاتی
۵	(۱۰۱,۸۴۶)	(۹۶,۷۴۹)	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱۴۸	۹,۵۶۶	۲۳,۷۳۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
--	(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۵۸۶	۴۵۹	۳,۱۴۷	عملیاتی (ریال)
۲۱	(۱,۶۰۳)	(۱,۲۶۷)	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۱,۱۴۳)	۱,۸۸۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۱,۱۴۳)	۱,۸۸۰	سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۱,۱۴۳)	۱,۸۸۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
اقلام مقایسه ای سال ۱۳۹۸ تجدید ارائه نشده و فاقد تعدیلات سنواتی میباشد.			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳۳	۱۵۰,۰۹۴	۱۳۲,۹۴۰	۱۷۶,۴۵۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	دارایی‌های نامشهود
(۴)	۱۰,۵۸۵	۱۰,۵۸۵	۱۰,۱۹۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۰	۸۵۰	۵۷۲	۷۴۱	دریافتی‌های بلندمدت
۵۰	۱,۸۵۲	۱,۴۲۶	۲,۱۴۴	سایر دارایی‌ها
۳۰	۱۶۳,۵۲۲	۱۴۵,۶۶۳	۱۸۹,۶۷۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷۱	۸,۰۳۸	۲۲,۴۶۲	۲۸,۳۴۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۸۳	۳۶,۳۵۶	۳۷,۷۵۲	۱۰۶,۸۰۹	موجودی مواد و کالا

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۲۲	۷۲,۸۴۴	۱۳۲,۶۲۶	۲۹۳,۸۷۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۵	۴,۳۸۶	۳۲,۳۷۷	۴۳,۴۶۹	موجودی نقد
۱۱۴	۱۳۱,۶۳۴	۲۲۵,۱۱۷	۴۸۲,۴۹۱	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۱۴	۱۳۱,۶۳۴	۲۲۵,۱۱۷	۴۸۲,۴۹۱	جمع دارایی‌ها
۸۱	۳۸۵,۱۴۶	۳۷۰,۷۸۰	۶۷۲,۱۶۷	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	اندرخته قانونی
۰	۱	۱	۱	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۳	(۷۹۸,۴۹۵)	(۸۶۴,۳۴۰)	(۷۵۶,۰۶۴)	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۴	(۷۳۵,۱۳۴)	(۸۰۰,۹۷۹)	(۶۹۳,۷۰۳)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۲۵	۳۸,۳۷۱	۱۵۷,۴۹۵	۲۱۲,۱۲۳	پرداختنی‌های بلندمدت
(۱۸)	۱۰۳,۸۵۳	۱۵۰,۰۹۸	۱۲۳,۲۳۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۸	۴۱,۴۳۰	۵۲,۱۶۳	۵۶,۵۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۹	۱۸۳,۶۵۴	۳۵۹,۷۵۶	۳۹۱,۹۳۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۹	۱۹۱,۶۳۹	۱۳۳,۸۱۶	۱۹۷,۰۵۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختی
۱۱	۳,۳۴۱	۳,۳۴۱	۳,۶۰۶	سود سهام پرداختی
۱۰	۶۳۰,۸۳۳	۶۶۷,۷۳۸	۷۳۷,۱۰۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۱۰۰	۱۱,۸۳۴	۱۸,۱۰۸	۳۶,۱۸۳	پیش‌دریافت‌ها
۳۰	۸۳۶,۶۳۶	۸۱۳,۰۰۳	۹۷۳,۹۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۰	۸۳۶,۶۳۶	۸۱۳,۰۰۳	۹۷۳,۹۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۱۶	۱,۰۳۰,۲۸۰	۱,۱۷۱,۷۵۹	۱,۳۶۴,۸۷۰	جمع بدهی‌ها
۸۱	۳۸۵,۱۴۶	۳۷۰,۷۸۰	۶۷۳,۱۶۷	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	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۱	۰	۰	(۸۰۷,۳۶۶)	۰	(۷۴۴,۰۰۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۷۱	۰	۸,۸۷۱
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۱	۰	۰	(۷۹۸,۴۹۵)	۰	(۷۳۵,۱۳۴)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۳۷۶	۰	۱۰۸,۳۷۶
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۱	۰	۰	(۷۵۶,۰۶۴)	۰	(۶۹۳,۷۰۳)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۰,۴۳۶	۱۱,۳۷۹	۲۵۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۰,۴۳۶	۱۱,۳۷۹	۲۵۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۴۶۸	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۱,۳۷۸)	(۵,۳۶۳)	(۱,۰۴۴)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۱۶,۴۷۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۶۱	۸۰	۳۶۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۰۶۷)	(۳,۸۱۵)	(۴۴,۵۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۷,۴۶۴	(۴,۰۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	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
۱۳۳	۲۹,۹۷۸	۶۹,۵۴۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۰۳)	(۵,۰۹۴)	(۲۵,۸۲۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱۳)	(۴,۴۵۷)	(۱۸,۴۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
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
(۲۵)	۲۰,۴۲۷	۱۵,۲۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۶۰)	۲۷,۸۹۱	۱۱,۱۹۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۳۶	۴,۲۸۶	۲۲,۲۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵	۲۲,۲۷۷	۴۲,۴۶۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
۰	۰	۰	تن	ورق اکسترودر
۰	۰	۰	تن	انواع بشکه
۰	۰	۰	تن	سایر محصولات
۱۵	۲,۲۴۹,۹۰۹	۲,۵۹۴,۷۵۴	کیلوگرم	قطعات تزریقی

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
ورق اکسترودر	کیلوگرم	۱,۷۴۴,۳۳۶	۱,۷۵۴,۳۹۵	(۱)
انواع بشکه	کیلوگرم	۲,۳۴۲,۱۷۱	۱,۵۳۷,۷۱۲	۴۷
جمع		۶,۵۸۱,۲۵۱	۵,۵۳۲,۰۱۶	۱۹

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ورق اکسترودر	تن	۰	۰
انواع بشکه	تن	۰	۰
سایر محصولات	تن	۰	۰
گروه محصولات خانگی	کیلوگرم	۲,۷۰۶,۴۵۳	۲,۱۷۰,۷۳۲
گروه محصولات خودروپی	کیلوگرم	۶۳۳,۶۸۵	۳۴۰,۰۰۰
گروه محصولات صنعتی	کیلوگرم	۲,۰۷۱,۰۵۰	۲,۹۴۸,۳۸۷
جمع		۶,۴۰۱,۱۸۸	۵,۴۵۹,۱۱۹

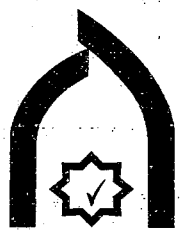
مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
ورق اکسترودر	میلیون ریال	۰	۰	۰
انواع بشکه	میلیون ریال	۰	۰	۰
سایر محصولات	میلیون ریال	۰	۰	۰
گروه محصولات خانگی	میلیون ریال	۷۳۷,۹۷۰	۲۳۶,۹۰۵	۱۲۳
گروه محصولات خودروپی	میلیون ریال	۲۸۹,۲۵۰	۱۱۰,۵۷۴	۱۶۲
گروه محصولات صنعتی	میلیون ریال	۱۸۱,۵۵۷	۱۱۷,۲۵۰	۵۵
جمع		۱,۱۹۸,۸۷۷	۵۵۴,۸۲۹	۱۱۶

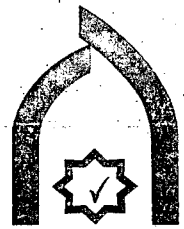
شماره : ۸۰۲ - ۱۴۰۰/۰
تاریخ : ۲۱، ۴، ۱۴۰۰
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى
موسسه حسابرسی



موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مختص سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

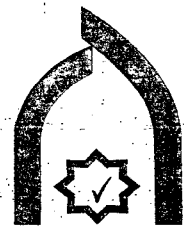
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۳۳

یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- 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.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- 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 بازرسی 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

۴- اقلام مقایسه ای 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 در این خصوص نیز به شکل مناسب صورت نگرفته است. طبق استانداردهای حسابداری، هزینه های مذکور می بایست از بهای تمام شده کسر و تحت سرفصل سایر هزینه ها منعکس گردد. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سایر هزینه ها به ترتیب به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال کاهش و افزایش خواهند یافت.

۵- در سال مالی ۱۳۹۴ شرکت به منظور تسویه بدهی تسهیلات مالی دریافتی از بانک سامان، ۲ قطعه از زمینهای کارخانه را به بانک واگذار لکن هزینه های مربوط به اخذ مفاصا حساب شهرداری و سایر هزینه های انتقال مالکیت در حسابها انعکاس نیافته است. تعدیل حسابها از این بابت ضروریست. لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی در خصوص مخارج اخذ مفاصا حساب از مراجع ذیصلاح و هزینه انتقال مالکیت، تعیین تعدیلات لازم میسر نشده است.

۶- صورتهای مالی شرکتیهای فرعی (ایمن سوخت پلاست و چوبیران) و وابسته (افغان پلاست)، در اختیار این موسسه قرار نگرفته لذا آثار احتمالی ناشی از عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷- به شرح یادداشت ۱-۲۷ توضیحی صورتهای مالی زیان تائید شده سالهای ۱۳۸۷، ۱۳۹۱، ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال می باشد. با توجه به فقدان شواهد و مستندات کافی منجمله برگه های تشخیص و قطعی مالیات (در خصوص زیان تائید شده) تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد مذکور و نیز عدم بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۳۵ (با عنوان مالیات بر درآمد)، بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۸- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک سامان و سازمانهای تامین اجتماعی و امور مالیاتی تا تاریخ این گزارش واصل نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 مطلب خاص

۱۰- عملیات شرکت در سنوات قبل زیانده بوده، به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۱۳ برابر سرمایه ثبت شده می باشد، همچنین جمع بدهیهای جاری شرکت نسبت به جمع دارائیهای جاری آن مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال فزونی یافته که عمدتاً مربوط به تسهیلات مالی سررسید شده است. ضمناً از ظرفیت کارخانه شرکت بهره برداری کامل صورت نگرفته است. موضوع زیان انباشته شرکت 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 دارائیهها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. ادامه فعالیت واحد مورد گزارش منوط به تحقق برنامه های مندرج در یادداشت ۴-۱ توضیحی صورتهای مالی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
- ۱۱-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عزل نماینده هیئت مدیره و معرفی جانشین در همان موقع.
- ۱۱-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه شرکت در خصوص اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.
- ۱۱-۳- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱۳ برابر سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ 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.
- ۱۱-۴- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی.
- ۱۱-۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت.

۱۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۶، ۸، ۱۰، ۱۱-۲، ۱۱-۵ الی ۱۱-۵ و ۱۶ الی ۱۹ این گزارش و وصول مطالبات راکد و سنواتی و تهیه و تنظیم آئین نامه فروش محصولات، اعطای تخفیفات و اعتبارسنجی مشتریان و عدم واگذاری اسناد مشتریان به تامین کنندگان کالا، به نتیجه نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۲ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین به استثنای

یادداشت ۱-۱-۳۲ توضیحی صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ 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 رسیدگی های 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 نشده است.

۱۵- مفاد تبصره ۲ قانون ممنوعیت بکارگیری بازنشستگان مبنی بر استفاده از خدمات بازنشستگان متخصص با مدرک تحصیلی کارشناسی و بالاتر به صورت پاره وقت و ساعتی رعایت نشده است.

۱۶- طی سنوات گذشته با توجه به مشکلات نقدینگی و عدم امکان دریافت تسهیلات بانکی به دلیل چکهای برگشتی، مبلغ ۷۱ میلیارد ریال از اشخاص حقیقی و حقوقی دریافت شده که تا کنون تسویه نشده است. ضمناً عملیات جاری شرکت از طریق حسابهای بانکی کارکنان انجام شده، ضمن آنکه طی سنوات گذشته ۲ واحد آپارتمان به اشخاص حقوقی واگذار شده لکن مفاد قراردادهای منعقد در خصوص انتقال اسناد مالکیت به نام خریداران، رعایت نشده است. مضافاً اینکه توجیحات مورد لزوم در خصوص پرداخت مبلغ ۲٫۵۲۳ میلیون ریال به عنوان حق المشاوره تولید و مالی (یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی) به این موسسه ارائه نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- مفاد قوانین تامین اجتماعی و مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده در خصوص کسر و پرداخت حق بیمه و مالیاتهای مربوطه، به طور کامل رعایت نشده است.

۱۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

- ۱۸-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس:
- بند ۱-۱۰ ماده ۷ مبنی بر افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی.
- مفاد مواد ۹ (تبصره) و ۱۰ مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و افشاء صورتجلسه مجمع عمومی یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اطلاعات در مورد افزایش قیمت فروش محصولات.
- ۱۸-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس:
- مفاد ماده ۳ مبنی بر حسابرسی شرکتهای فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.
- مفاد ماده ۵ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت.
- مفاد ماده ۸ در خصوص ارائه دلایل زیان دهی و برنامه های آتی برای خروج از مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

۳-۱۸- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ مبنی بر انعقاد قرارداد بازارگردانی و معرفی بازارگردان به فرابورس ایران.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه 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 .

۱۰ تیر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی متحد راهبر
حسن اسماعیلی
شماره عضویت : ۸۱۶۶۸
علیرضا مهادفر
شماره عضویت : ۸۰۰۷۹۵
مؤسسه حسابرسی متحد راهبر
۱۰۰۱۵۱۸۸-C-۱۳۹۹



شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پلاستیران
(شرکت سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

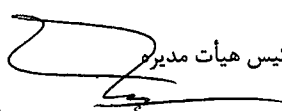
۴

۵

۶-۳۳

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	عباسعلی رضائی صدراآبادی	شرکت سامان یزد
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد مهدی زارع	شرکت عمرانی یزد باف
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	وحید پارسا	شرکت دانانیر تهران
	عضو هیات مدیره	پویا اسداللهی	شرکت یزدباف
	عضو هیات مدیره	محمد رضا منتظری	شرکت کارخانجات تولیدی بهمن

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستی ران
تهران، کرج

کدپستی: ۴۴۹۲۳۰۲۷
تهران، کرج، بلوار ایران خودرو، ابتدای خیابان زامیاد

www.plastiran.com

info@plastiran.com

تلفن: ۴۴۹۲۳۰۲۲ (خط ۱۱) شماره: ۴۴۹۲۳۰۲۷



ISO/TS 16949



شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۴,۸۲۹	۱,۱۹۸,۸۷۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۸۰,۶۰۸)	(۸۷۷,۲۶۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴,۲۲۱	۳۲۱,۶۰۹	سود ناخالص
(۴۸,۳۰۹)	(۱۰۲,۰۲۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۲۳	۲,۱۰۱	۸ سایر درآمدها
۰	(۴۰,۳۹۲)	۹ سایر هزینه ها
۲۶,۴۳۵	۱۸۱,۲۹۴	سود عملیاتی
(۱۰۱,۸۴۶)	(۹۶,۷۴۹)	۱۰ هزینه های مالی
۹,۵۶۶	۲۳,۷۳۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود(زیان) خالص
سود (زیان) پایه هر سهم		
۴۵۹	۳,۱۴۷	عملیاتی (ریال)
(۱,۶۰۲)	(۱,۲۶۷)	غیر عملیاتی (ریال)
(۱,۱۴۳)	۱,۸۸۰	۱۲ سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۳۹۹

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲.۹۴۰	۱۷۶.۴۵۴	۱۳
۱۴۰	۱۴۰	۱۴
۱۰.۵۸۵	۱۰.۱۹۷	۱۵
۵۷۲	۷۴۱	۱۶
۱.۴۲۶	۲.۱۴۴	۱۷
۱۴۵.۶۶۳	۱۸۹.۶۷۶	
۲۲.۴۶۲	۳۸.۳۴۲	۱۸
۳۷.۷۵۲	۱۰۶.۸۰۹	۱۹
۱۳۲.۶۲۶	۲۹۳.۸۷۱	۱۶
۳۲.۲۷۷	۴۳.۴۶۹	۲۰
۲۲۵.۱۱۷	۴۸۲.۴۹۱	
۳۷۰.۷۸۰	۶۷۲.۱۶۷	
۵۷.۶۰۰	۵۷.۶۰۰	۲۱
۵.۷۶۰	۵.۷۶۰	۲۲
۱	۱	۲۳
(۸۶۴.۳۴۰)	(۷۵۶.۰۶۴)	
(۸۰۰.۹۷۹)	(۶۹۲.۷۰۳)	
۱۵۷.۴۹۵	۲۱۲.۱۲۳	۲۴
۱۵۰.۰۹۸	۱۲۳.۲۳۲	۲۵
۵۲.۱۶۳	۵۶.۵۷۵	۲۶
۳۵۹.۷۵۶	۳۹۱.۹۳۰	
۱۲۳.۸۱۶	۱۹۷.۰۵۰	۲۴
.	.	۲۷
۲.۳۴۱	۲.۶۰۶	۲۸
۶۶۷.۷۳۸	۷۳۷.۱۰۲	۲۵
۱۸.۱۰۸	۳۶.۱۸۲	۲۹
۸۱۲.۰۰۳	۹۷۲.۹۴۰	
۱.۱۷۱.۷۵۹	۱.۳۶۴.۸۷۰	
۳۷۰.۷۸۰	۶۷۲.۱۶۷	

دارایی ها
 دارایی های غیر جاری
 دارایی های ثابت مشهود
 دارایی های نامشهود
 سرمایه گذاری های بلند مدت
 دریافتی های بلند مدت
 سایر دارایی ها
 جمع دارایی های غیر جاری
 دارایی های جاری
 پیش پرداخت ها
 موجودی مواد و کالا
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 موجودی نقد
 جمع دارایی های جاری
 جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها
 حقوق مالکانه
 سرمایه
 اندوخته قانونی
 سایر اندوخته ها
 زیان انباشته
 جمع حقوق مالکانه

بدهی ها
 بدهی های غیر جاری
 پرداختی های بلند مدت
 تسهیلات مالی بلند مدت
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 جمع بدهی های غیر جاری
 بدهی های جاری
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 مالیات پرداختی
 سود سهام پرداختی
 تسهیلات مالی
 پیش دریافت ها
 جمع بدهی های جاری
 جمع بدهی ها
 جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه قابل پذیر صورت های مالی است

رئیس هیئت مدیره
 مدیر عامل
 مدیر حسابرسی

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زیان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۴۴,۰۰۵)	(۸۰۷,۳۶۶)	۱	۵,۷۶۰	۵۷,۶۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۸,۸۷۱	۸,۸۷۱	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
(۷۳۵,۱۳۴)	(۷۹۸,۴۹۵)	۱	۵,۷۶۰	۵۷,۶۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۶۵,۸۴۵)	(۶۵,۸۴۵)	۰	۰	۰	زیان خالص سال ۱۳۹۸
(۸۰۰,۹۷۹)	(۸۶۴,۳۴۰)	۱	۵,۷۶۰	۵۷,۶۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۰۸,۲۷۶	۱۰۸,۲۷۶	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۶۹۲,۷۰۳)	(۷۵۶,۰۶۴)	۱	۵,۷۶۰	۵۷,۶۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستی ران
 سهامی عام

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
 مؤسسه تخصصی

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۱.۲۷۹	۴۰.۴۳۶	تقد حاصل از عملیات
۱۱.۲۷۹	۴۰.۴۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵.۳۶۳)	(۶۱.۳۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱.۴۶۸	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	۱۶.۴۷۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۸۰	۳۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳.۸۱۵)	(۴۴.۵۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷.۴۶۴	(۴۰.۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۹.۹۷۸	۶۹.۵۴۰	دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه
(۴.۴۵۷)	(۱۸.۴۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵.۰۹۴)	(۳۵.۸۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۰.۴۲۷	۱۵.۲۸۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷.۸۹۱	۱۱.۱۹۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۴.۳۸۶	۳۲.۲۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲.۲۷۷	۴۳.۴۶۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستی ران

و سهامی عام

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیمه است گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام) بموجب آگهی منتشره در روزنامه رسمی شماره ۶۶۸ مورخ ۱۳۴۷/۱۶/۱۳ در تاریخ ۱۳۴۷/۵/۳۰ تأسیس و تحت شماره ۱۲۵۵۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۸۴۶۷۷ در دفتر اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در هنگام تأسیس سهامی بوده و بر اساس تصمیمات مورخ ۱۳۴۹/۱۰/۳۰ و مورخ ۱۳۵۰/۲/۲۰ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به شرکت سهامی خاص و طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تغییر یافته است. و در تاریخ ۱۳۵۶/۱۱/۱۵ تحت شماره ۲۵۲۰۰۳ در سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین بر اساس ماده ۵۴ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران، طبق دستور نامه شماره ۹۱/۳/۵۰۶۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران با نماد پلاست از فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس حذف و به بازار پایه فرابورس با نماد ذپلاست انتقال یافته است. از اوایل سال ۱۳۹۸ بدلیل تداوم زیان انباشته نماد شرکت به تابلو ج (پایه زرد) مخصوص شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده منتقل شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۱۴ جاده قدیم کرج، بلوار ایران خودرو جنوبی ابتدای خیابان زامیاد می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف) تهیه و نصب انواع ماشین آلات برای ایجاد و تأسیس کارخانجات جهت تولید مصنوعات پلاستیکی برای امور صنعتی و ساختمانی و خانگی و کلیه وسائلی که بنحوی با صنعت پلاستیک بستگی دارد و بهره برداری از آنها.

ب) واردات انواع ماشین آلات و مواد اولیه از خارج از کشور و یا تهیه و خرید در داخل کشور جهت مصرف در کارخانجات خود.

پ) فروش فرآورده های تولیدی در داخل کشور و یا صدور و فروش در خارج از کشور.

ت) خرید سهام مشارکت در شرکتها و یا اشخاص و تأسیس و ایجاد هرگونه شرکتی و به هر منظوری در حدود موضوع اصلی شرکت.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع محصولات خانگی، خودرویی، صنعتی و فروش آن به مشتریان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر ۶۵	نفر ۳۸
۱۰۳	۱۲۹
۱۶۸	۱۶۷

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- نوسان تعداد پرسنل در سال مالی جاری نسبت به سال مالی گذشته ناشی از جذب تعداد ۲۶ نفر و کاهش تعداد ۲۷ نفر ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان و بازخرید می باشد.

۱-۴- تداوم فعالیت

برای خروج از روند زیاندهی و شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت برنامه های زیر توسط هیئت مدیره در دوره مالی جاری در حال اجرا بوده و در سال های بعد ادامه خواهد یافت.

الف- کاهش هزینه های ثابت و سربار و افزایش تولید محصولات.

ب- حذف تدریجی تولید محصولات غیر اقتصادی.

پ- تعیین تکلیف مطالبات بانکها و باز پرداخت آن از طریق استمهال

ت- اصلاح ساختار صورت وضعیت مالی از طریق افزایش سرمایه

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستییران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابرسی جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، بشرح زیر است:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان .. مالیات بردرآمد ..

۲-۱-۱-۱- علیرغم اینکه تاریخ لازم الاجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد از ابتدای سال مالی ۱۳۹۹ می باشد، لیکن اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد جدید حسابداری ۳۹، ۴۱، ۴۲ با عنوان " صورتهای مالی تلفیقی، افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه " و نیز استانداردهای تجدید نظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان " صورتهای مالی جداگانه " و " سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص " که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ لازم الاجرا است. این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده، بدهیهای تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه، تعیین کرده است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق باتوجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار بااهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که به طور مستقیم قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده، داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره و تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۱۵ ساله - ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله - ۱۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
ابزار آلات و قالبها	۶ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۴ و ۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ماه متوالی در یک سال مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- حق الامتیازهای مورد استفاده شرکت بدلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی واحد مولد وجه نقد نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۹-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت سهام شرکتهای وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود

۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه، آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور میشود.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جاری یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند .

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

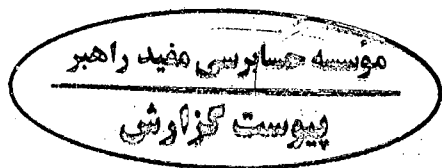
۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
فروش ناخالص:				
۳۲۶,۲۵۴	۲,۰۷۴,۱۸۷	۷۲۹,۶۷۰	۲,۶۹۸,۵۹۴	گروه محصولات خانگی
۱۱۰,۵۳۸	۳۳۱,۲۵۸	۲۸۹,۳۵۰	۶۲۳,۶۸۵	گروه محصولات / خودرویی
۷۷,۴۶۴	۲۵۰,۲۸۴	۱۰۴,۰۷۹	۲۸۹,۵۶۸	گروه محصولات / صنعتی
۵۱۴,۲۵۶	۲,۷۵۵,۷۲۹	۱,۱۲۳,۰۹۹	۳,۶۱۱,۸۴۷	
درآمد ارائه خدمات:				
۴۰,۸۵۱	۲,۵۹۸,۱۰۳	۷۷,۴۷۸	۲,۷۸۱,۴۸۲	گروه محصولات / صنعتی
۲,۰۰۰	۹۶,۵۴۵	۳,۵۵۴	۷,۸۵۹	گروه محصولات خانگی
۱۹۸	۸,۷۴۲	.	.	گروه محصولات / خودرویی
۴۳,۰۴۹	۲,۷۰۳,۳۹۰	۸۱,۰۳۲	۲,۷۸۹,۳۴۱	فروش ناخالص
۵۵۷,۳۰۵	۵,۴۵۹,۱۱۹	۱,۲۰۴,۱۳۱	۶,۴۰۱,۱۸۸	
(۲,۱۹۹)		(۲,۷۵۱)		برگشت از فروش
(۲۷۷)		(۲,۵۰۳)		تخفیفات
۵۵۴,۸۲۹		۱,۱۹۸,۸۷۷		

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	یادداشت
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۱	۶۰,۶۰۵	۷	۷۸,۰۵۴	۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۸۹	۴۹۴,۲۲۴	۹۳	۱,۱۲۰,۸۲۳	سایر مشتریان
۱۰۰	۵۵۴,۸۲۹	۱۰۰	۱,۱۹۸,۸۷۷	

۵-۱-۱- فروش به شرکت تولیدی بهمن براساس سفارش شرکت مذکور و محاسبه نرخ بر مبنای بهای تمام شده و لحاظ استفاده کامل از ظرفیت خالی تولید توسط این شرکت با صدور پیش فاکتور و تایید متقابل بصورت ماهیانه صورت می پذیرد و تفاوتی در نرخ فروش با سایر مشتریان مشابه ندارد.



شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳	۲۱	۱۴۹,۱۳۵	(۵۷۶,۸۱۹)	۷۲۵,۹۵۴
۷۳	۴۴	۱۲۸,۶۶۰	(۱۶۰,۵۰۹)	۲۸۹,۱۶۹
(۴)	۲۵	۴۶,۰۶۴	(۶۶,۹۴۶)	۱۰۳,۰۱۰
۱۷	۲۸	۳۱۳,۸۵۹	(۸۰۴,۳۷۴)	۱,۱۱۸,۱۳۳
(۲۹)	۹	۶,۸۰۴	(۷۲,۵۸۹)	۷۹,۳۹۳
۱۵	۷۰	۹۴۶	(۴۰۵)	۱,۳۵۱
(۱۱۷)	۰	.	.	.
(۲۷)	۱۰	۷,۷۵۰	(۷۲,۹۹۴)	۸۰,۷۴۴
۱۳	۲۷	۳۲۱,۶۰۹	(۸۷۷,۳۶۸)	۱,۱۹۸,۸۷۷

فروش خالص:

گروه محصولات / خانگی

گروه محصولات / خودرو

گروه محصولات / صنعتی

درآمد ارائه خدمات:

گروه محصولات / صنعتی

گروه محصولات / خانگی

گروه محصولات / خودرو

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
 پیوسته گزارشگری

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۱,۷۷۱	۹۱۴	۶۳۶,۲۸۸	۹۱۴	۶۳۵,۳۷۴	مواد مستقیم
۶۳,۰۸۸	۲۷,۸۱۶	۹۹,۷۲۶	۲۷,۸۱۶	۷۱,۹۱۰	دستمزد مستقیم سروار ساخت : ۶-۱
۵۸,۷۳۲	۲۳,۹۴۱	۸۵,۵۰۷	۲۳,۹۴۱	۶۱,۵۶۶	دستمزد غیر مستقیم ۶-۱
۲۰,۴۹۸	۴,۷۰۳	۱۶,۷۹۷	۴,۷۰۳	۱۲,۰۹۴	استهلاک
۲۶,۸۱۸	۵۸۷۹	۴۹,۷۰۵	۵۸۷۹	۴۳,۸۲۶	مواد غیر تولیدی قطعات و بسته بندی
۲۷,۰۲۹	۲۲,۲۸۵	۴۹,۱۶۵	۲۲,۲۸۵	۴۱,۸۸۰	سایر
(۵,۰۴۶)	(۲,۱۸۶)	(۸,۵۹۳)	(۲,۱۸۶)	(۶,۴۰۷)	سهم هزینه های اداری از واحدهای خدماتی ۷
۴۸۲,۸۹۰	۸۳,۳۵۲	۹۴۳,۵۹۵	۸۳,۳۵۲	۸۶۰,۲۴۳	
.	(۱۰,۶۴۰)	(۳۸,۱۴۷)	(۱۰,۶۴۰)	(۲۷,۵۰۷)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹) ۶-۴
۴۸۲,۸۹۰	۷۲,۷۱۲	۹۰۵,۴۴۸	۷۲,۷۱۲	۸۳۲,۷۳۶	جمع هزینه های ساخت
(۶,۶۷۲)	.	(۳,۴۱۰)	.	(۳,۴۱۰)	افزایش (کاهش موجودی های در جریان ساخت) ۱۹
۴۷۶,۲۱۸	۷۲,۷۱۲	۹۰۲,۰۳۸	۷۲,۷۱۲	۸۲۹,۳۲۶	بهای تمام شده ساخت
۴,۲۵۸	۲۸۲	(۲۴,۷۸۰)	۲۸۲	(۲۵,۰۶۲)	افزایش (کاهش موجودی های ساخته شده) ۱۹
۱۳۲	.	۱۰	.	۱۰	افزایش کالای آماده خریداری شده
۴۸۰,۶۰۸	۷۲,۹۹۴	۸۷۷,۲۶۸	۷۲,۹۹۴	۸۰۴,۳۷۴	

۶-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه قانون کار و ساعات اضافه کاری کارکنان میباشد.

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۶۵۵۸۱ میلیون ریال (دوره قبل ۲۸۷۸۴۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		بادداشت	کشور	نوع مواد
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۲۷	۷۶,۴۰۰	۳۰	۲۳۰,۸۱۰		ایران	هایدن سیتی بادی BL۳
۱۹	۵۳,۳۰۵	۱۸	۱۳۵,۸۰۲		ایران	هایدن سیتی تزریقی ۶۲۰۰۷
۱۲	۳۳,۶۷۹	۲	۱۲,۷۴۴		ایران	ABS بیرنگ ۱۵۰
۶	۱۶,۷۰۹	۱۲	۹۵,۰۹۹		ایران	هایدن سیتی پایپ EX۳ - لودن ۲۰۹
۶	۱۵,۷۴۶	۰	۰		ایران	ABS بیرنگ سفید ۱۰۴۴۲
۳	۹,۷۳۱	۰	۰		ایران	هایدن سیتی BL۳ - تزریقی ۶۰۵۰۷
۳	۹,۲۷۶	۱	۱۱,۴۰۹		ایران	کریستال MP۰۸
۲۴	۶۷,۹۹۵	۳۷	۲۷۹,۷۱۷	۶-۲-۱	ایران	سایر
۱۰۰	۲۸۲,۸۴۱	۱۰۰	۷۶۵,۵۸۱			

۶-۲-۱- خریدهای مذکور عمدتاً شامل خرید مواد پلی پروپیلین گرانول ، هایدن سیتی ۵۱۱۰ ، ای بی اس گرانول مشکلی ، لودن سیتی فیلم درجه ۲ ، لودن سیتی بادی ۲۰۰ بی وی سی ۱۰۴ ، پلی پروپیلین کامپاند شده ، پلی آمید ، پلی استال و ... می باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی ۱۳۹۸ سال	تولید واقعی ۱۳۹۹ سال	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات قطعات تزریقی
۲,۳۴۹,۹۰۹	۲,۵۹۴,۷۵۴	۳,۷۱۲,۳۵۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصولات انواع بشکه
۱,۵۲۷,۷۱۲	۲,۲۲۲,۱۷۱	۲,۸۲۵,۶۷۰	۱,۷۲۷,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصولات ورق اکسترودر
۱,۷۵۴,۳۹۵	۱,۷۴۴,۳۲۶	۲,۳۵۷,۵۰۰	۲,۲۲۷,۰۰۰	کیلو گرم	
۵,۵۳۲,۰۱۶	۶,۵۸۱,۲۵۱	۸,۹۰۶,۵۲۰	۱۴,۲۵۴,۰۰۰		

۶-۴- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف تولید ناشی از خرابی ماشین آلات محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است .

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲,۱۶۳	۶,۳۲۶
استهلاک	۱۳۴	۱۳۷
حمل و نقل	۶,۲۶۷	۱,۳۴۳
سایر	۷,۹۵۷	۲,۸۳۲
	<u>۲۶,۵۲۱</u>	<u>۱۰,۶۳۸</u>
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۱۰۰	۲۱,۱۹۲
حق الزحمه بازرس قانونی و حسابر س	۲,۷۷۶	۱,۸۳۰
حق الزحمه خدمات مشاوره ای و حقوقی	۳,۳۷۳	۱,۲۱۴
استهلاک	۹۳۲	۱,۱۴۹
هزینه برق مصرفی	۲۶۱	۵۴۰
سایر	۲۹,۴۶۸	۶,۷۰۰
	<u>۶۶,۹۱۰</u>	<u>۳۲,۶۲۵</u>
۶ سهم هزینه های اداری از واحدهای خدماتی	۸,۵۹۳	۵,۰۴۶
	<u>۱۰۲,۰۲۴</u>	<u>۴۸,۳۰۹</u>

۷-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه قانون کار و ساعات اضافه کاری کارکنان میباشد.

۷-۲- علت افزایش سایر هزینه های اداری و عمومی عمدتاً بابت هزینه های مطالبات مشکوک الوصول، کارمزد بانکی میباشد.

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۳	۲,۱۰۱

فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۳۸,۱۴۷
.	۲,۲۴۵
.	۴۰,۳۹۲

هزینه جذب نشده در تولید (یادداشت ۶)

خالص کسری انبار

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۱۲۲	۹۶,۷۴۹	۱۰-۱
۷۲۴	.	
۱۰۱,۸۴۶	۹۶,۷۴۹	

بانک ها و موسسات اعتباری

کارمزد بانکی

۱۰-۱- بهره وامهای دریافتی از بانکها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۵۰۶	۸۸,۵۰۶
۵,۶۹۴	۴,۳۱۳
۶,۹۲۲	۳,۹۳۰
۱۰۱,۱۲۲	۹۶,۷۴۹

بانک سامان

بانک سپه

بانک ملی

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۲	۱,۳۷۹
۷۳۵	.
.	۱۶,۰۸۱
۳۴۰	۱,۲۹۶
۸۰	۳۶۹
.	۴,۴۲۷
۷,۱۲۹	۱۷۲
۹,۵۶۶	۲۳,۷۳۱

درآمد اجاره

سود فروش قالب

سود فروش سهام (شرکتهای توسعه صنعتی ایران و بهمن)

سود سهام

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

وصول مطالبات سنواتی

سایر

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۳۵	۱۸۱,۲۹۴	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۲۶,۴۳۵	۱۸۱,۲۹۴	
(۹۲,۲۸۰)	(۷۳,۰۱۸)	زیان غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۹۲,۲۸۰)	(۷۳,۰۱۸)	
(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود(زیان) خالص
.	.	اثر مالیاتی
(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	میانگین موزون تعداد سهام
۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰	
۴۵۹	۳,۱۴۷	سود عملیاتی هر سهم
(۱,۶۰۲)	(۱,۲۶۷)	سود(زیان) غیر عملیاتی پایه هر سهم
(۱,۱۴۳)	۱,۸۸۰	سود (زیان) هر سهم طبق میانگین موزون تعداد سهام

شرکت کارخانجات تولیدی بلاستیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	اثاث و	وسایل	ابزار آلات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
	دارایی های در	پیش برداشت	جمع	منصوبات	تقلیه	و قالبها	و تجهیزات			
	جریان تکمیل	های سرمایه ای								
۲۹۱,۲۲۱	۱۵۱۸	۱۶۱	۲۸۹,۵۴۲	۲,۳۸۵	۴۰۰۵	۴۳,۲۷۵	۱۶۲,۵۳۰	۲۱,۲۵۹	۴۱,۴۴۹	۲,۹۳۹
۵,۲۶۳	.	۲۳۸	۵,۰۲۵	۷۰	۴۸۷	۱,۲۱۵	۲,۳۰۵	۶۹۴	۲۵۴	.
(۷۳۳)	(۷۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۴۵)	(۲۶۴)	۵۰۹	.	.	۵۰۹	.	.	.	.
۲۹۵,۸۵۱	۷۴۰	۲۵	۲۹۵,۰۷۶	۴,۰۵۵	۴,۴۹۲	۴۴,۹۹۹	۱۶۴,۸۳۵	۲۲,۰۵۳	۴۱,۷۰۳	۲,۹۳۹
۶۱,۳۷۸	۲۱,۶۶۹	۱,۵۶۵	۷۸,۱۴۴	۱,۸۷۱	۱۲۷	۲۱,۱۲۵	۱۲,۸۱۴	۶,۱۵۰	۵,۰۳۷	.
۲۵۷,۲۲۹	۳۲,۴۰۹	۱,۶۰۰	۲۲۳,۲۳۰	۵,۹۲۶	۴,۶۱۹	۴۷,۱۳۴	۱۱۷,۶۴۹	۲۸,۲۰۳	۴۶,۷۵۰	۲,۹۳۹
۱۴۱,۱۲۷	.	.	۱۴۱,۱۲۷	۲,۱۰۲	۲,۰۵۳	۲۰,۰۱۷	۸۴,۴۳۹	۱۶,۵۰۵	۱۵,۰۱۱	.
۲۱,۷۸۴	.	.	۲۱,۷۸۴	۶۹۲	۸۵۲	۷۶۸۰	۸,۰۸۳	۲,۰۱۰	۲,۶۶۷	.
۱۶۲,۹۱۱	.	.	۱۶۲,۹۱۱	۲,۳۸۴	۲,۹۰۵	۲۷,۶۹۷	۹۲,۵۲۲	۱۸,۵۱۵	۱۷,۶۷۸	.
۱۷,۸۶۴	.	.	۱۷,۸۶۴	۲۴۰	۴۸۲	۵,۶۵۴	۷,۰۲۵	۲,۲۳۱	۲,۱۳۱	.
۱۸,۰۷۵	.	.	۱۸,۰۷۵	۴,۰۳۴	۲,۳۸۸	۳۲,۳۵۱	۹۹,۵۵۷	۲۰,۸۲۶	۱۹,۶۰۹	.
۱۷۶,۶۵۴	۲۲,۴۰۹	۱,۶۰۰	۱۴۲,۴۶۵	۱,۸۹۲	۱,۳۳۱	۱۳,۷۸۳	۷۸,۰۹۳	۱۷,۳۶۷	۲۷,۱۴۱	۲,۹۳۹
۱۳۲,۹۴۰	۷۴۰	۲۵	۱۳۲,۱۶۵	۲۶۱	۱,۵۸۷	۱۷,۲۰۲	۷۲,۳۱۳	۱۳,۵۲۸	۲۴,۳۲۵	۲,۹۳۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

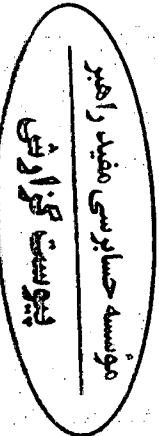
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶۷۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از انفجار، زلزله، آتشفشان، سقوط هواپیما، سیل و طغیان آب از پوشش بیمه ای برخوردار است، وسایط نقلیه دارای کسری پوشش می باشد.

۱۳-۲- زمین سفید آباد و کارخانه بابت تسهیلات دریافتی از بانک سامان در رهن بانک مذکور می باشد. زمین کارخانه شامل ۴ پلاک ثبتی بوده که ۲ پلاک ثبتی در سنوات قبل به بانک سامان واگذار شده و ۲ پلاک ثبتی دیگر نیز در رهن بانک قرار گرفته است.

۱۳-۳- اقدامات لازم در خصوص اخذ پایان کار ساختمان کارخانه با شهرداری منطقه ۲۱ طی صورتجلسه تنظیمی صورت پذیرفته که متعاقباً اصلاح سند مالکیت از بابت عقب نشینی بلوار ایران خودرو پس از اخذ پایان کار صورت خواهد پذیرفت.

۱۳-۴- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به ساخت قالب ویل گارد می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰	۱۴۰

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۸۵	۱۰,۱۹۷	(۵۰,۸۰۴)	۶۱,۰۰۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
									سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
									گروه تولیدی بهمن (مزدا)
۲۷۴	۵۲	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۱۹	۲۱	۸۱۸	۲۱	.	۲۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۶	۹۰,۲۵۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲,۵۹۱	۲۱۹	۱۱	.	.	.	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰۲	۹۴۰	گروه صنعتی سدید
۱,۲۹۲	۸۷	۵,۷۹۸	۸۷	.	۸۷	۱,۰۰۰	۰.۰۰۵	۱,۹۷۴,۰۰۰	شرکت پارس الکترونیک
۲,۷۰۸	۵۱	۲,۱۱۰	۲۵	.	۲۵	۱,۰۰۰	۰.۰۱۵	۲۱,۹۹۲	شرکت شیشه قزوین
۲,۹۹۴	۱	۵,۲۳۴	۱	.	۱	۱,۰۰۰	۰.۰۳۶	۵۱۰,۰۰۰	شرکت ساروج بوشهر
۲۰۲	۴۱	۱,۴۶۸	۴۱	.	۴۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۶	۷۴,۹۲۸	
۱۰,۶۸۱	۴۷۲	۱۵,۴۳۹	۱۷۵	.	۱۷۵				سایر شرکتها:
.	۲,۸۳۰	.	۲,۸۳۰	.	۲,۸۳۰	۱,۰۰۰	۷,۵۷۸	۱,۵۱۵,۵۵۲	شرکت ایران برک (۱۵-۲)
.	۱,۵۸۵	.	۱,۵۸۵	.	۱,۵۸۵	۱,۰۰۰	۲,۵۴۴	۱,۰۱۷,۵۰۴	شرکت تولیدی بهمن (فیلور) (۱۵-۲)
.	۲,۴۴۸	.	۲,۴۴۸	.	۲,۴۴۸	۱,۰۰۰	۲,۳۵۷	۸۴۸,۵۳۶	شرکت یزد باف (۱۵-۲)
.	۱,۱۲۸	.	۱,۱۲۸	.	۱,۱۲۸	۱,۰۰۰	۱۴,۵۳۱	۵۲۳,۱۲۷	شرکت گردباف یزد
.	۱۸۸	.	۱۸۸	.	۱۸۸	۱,۰۰۰	۰.۰۹۹۶	۱۲۰,۰۰۰	شرکت ارج (۱۵-۲)
.	۱۳۰	.	۱۳۰	.	۱۳۰	۱,۰۰۰	۰.۲۱۴	۲۸۸,۵۲۷	شرکت ساسان (۱۵-۲)
.	۹۱	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۰.۱۴۶	.	شرکت کمپرسورسازی
.	۱۳	.	۱۳	.	۱۳	۱,۰۰۰	۰.۱۰۱	۱۴,۷۰۰	شرکت شهد سهند
.	۴	.	۴	.	۴	۱,۰۰۰	۰.۰۰۴	۱۵,۷۴۷	شرکت بمب سازی ایران
.	.	.	.	(۲۸,۶۷۵)	۲۸,۶۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴,۰۰۰	شرکت چوبیران - فرعی
.	۷۱۲	.	۷۱۲	(۲۰,۱۲۹)	۲۰,۸۴۱	۱,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انرژی - فرعی
.	۷۷۵	.	۷۷۵	(۲,۰۰۰)	۲,۷۷۵	.	۴۹	-	شرکت افغان پلاستیک - وابسته
.	۱۰۹	.	۱۰۹	.	۱۰۹	۱,۰۰۰	۰.۰۴۱	۱۲۸,۲۶۵	شرکت آسیای آرام
.	۱۰۰	.	۱۰۰	.	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۹۹	۳۰۹,۸۲۳	مرکز آموزش و تحقیقات
	۱۰,۱۱۳		۱۰,۰۲۲	(۵۰,۸۰۴)	۶۰,۸۲۶				
۱۰,۶۸۱	۱۰,۵۸۵	۱۵,۴۳۹	۱۰,۱۹۷	(۵۰,۸۰۴)	۶۱,۰۰۱				

۱-۱-۱۵- شرکتهای چوبیران و انرژی (ایمن سوخت پلاست) فاقد هرگونه فعالیت و عملیات مالی بوده و ازاین بابت نیز صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۱-۱-۲- شرکت پلاستیران از سنوات گذشته اقدام به سرمایه گذاری در ساخت و راه اندازی شرکت افغان پلاست در کشور افغانستان با سرمایه گذاری و مشارکت ۴۹ درصدی پلاستیران و ۵۱ درصدی شریک افغانی نموده است. که با توجه به شرایط حاکم بر کشور افغانستان و شریک افغانی اقدام اولیه در خصوص انحلال شرکت مذکور در دست اقدام میباشد.

۱۵-۲- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک سپه شعبه چهارراه کالج میباشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	شرکت ایران برک
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	شرکت یزد باف
۱,۵۸۴	۱,۵۸۴	شرکت تولیدی بهمن
۱۸۷	۱۸۷	شرکت ارج
۱۳۰	۱۳۰	شرکت ساسان
۷,۱۷۹	۷,۱۷۹	

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۰	۲,۴۸۷	۰	۲,۴۸۷	شرکت کارخانجات تولیدی بهمن - اشخاص وابسته
۶,۷۵۲	۱۴,۱۷۲	۰	۱۴,۱۷۲	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان
۹,۷۵۲	۱۶,۶۵۹	۰	۱۶,۶۵۹	

تجاری

اسناد دریافتنی

حساب‌های دریافتنی

۲,۸۴۶	۷,۴۸۴	۰	۷,۴۸۴	شرکت کارخانجات تولیدی بهمن - اشخاص وابسته
۹۶,۶۹۵	۲۳۳,۲۰۲	(۸,۲۹۵)	۲۴۱,۴۹۷	۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
۹۹,۵۴۱	۲۴۰,۶۸۶	(۸,۲۹۵)	۲۴۸,۹۸۱	
۱۰۹,۳۹۳	۲۵۷,۳۴۵	(۸,۲۹۵)	۲۴۸,۶۴۰	

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

۱۰,۵۲۴	۸,۰۶۰	(۱,۳۰۱)	۹,۳۶۱	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
۶,۱۵۰	۶,۱۵۰	۰	۶,۱۵۰	منصور براتی (فروش زمین سعید آباد)
۲,۶۹۱	۴,۵۳۸	۰	۴,۵۳۸	کارکنان (وام مساعده)
۷۹۴	۲,۱۲۹	۰	۲,۱۲۹	سپرده‌های موقت
۳,۱۷۴	۱۵,۶۴۹	(۲,۳۴۰)	۱۷,۹۸۹	سایر
۲۳,۳۳۳	۳۶,۵۲۶	(۳,۶۴۱)	۴۰,۱۶۷	
۱۳۲,۶۲۶	۲۹۳,۸۷۱	(۱۱,۹۳۶)	۳۰۵,۸۰۷	

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۱۳۷	.	۲,۱۳۷	شرکت سینجر
۳,۰۷۵	۱,۱۰۹	.	۱,۱۰۹	شرکت پاکشوما
۱,۳۲۷	۲,۸۶۴	.	۲,۸۶۴	شرکت شیمی پتروشیمی وستا
۱,۵۶۳	.	.	.	شرکت آماذ بهینه ساز
۲,۳۵۰	۸,۰۶۲	.	۸,۰۶۲	سایر
۸,۳۱۵	۱۴,۱۷۲	.	۱۴,۱۷۲	
(۱,۵۶۳)	.	.	.	
۶,۷۵۲	۱۴,۱۷۲	.	۱۴,۱۷۲	تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۱-۲۹)

۱۶-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۸۵۷	۱۷۱,۷۸۱	.	۱۷۱,۷۸۱	شرکت سازه گستر سایپا
۱۷,۱۷۶	۲۶,۱۶۱	.	۲۶,۱۶۱	شرکت ساپکو - ایران خودرو
.	۴,۱۱۱	.	۴,۱۱۱	شرکت تولیدی و بازرگانی حایر پلاست
۵,۰۴۵	۳,۷۸۹	.	۳,۷۸۹	شرکت پاکشوما
۶۶۱	۳,۳۶۴	.	۳,۳۶۴	شرکت پاکسان
۶,۲۴۴	۲,۸۱۰	.	۲,۸۱۰	شرکت پدیده شیمی غرب
.	۲,۰۱۸	.	۲,۰۱۸	شرکت شیمیایی بهدش
۷۷,۹۸۳	۲۱۴,۰۳۴	.	۲۱۴,۰۳۴	
۱۸,۷۱۲	۱۹,۱۶۸	(۸,۲۹۵)	۲۷,۴۶۳	
۹۶,۶۹۵	۲۳۳,۲۰۲	(۸,۲۹۵)	۲۴۱,۴۹۷	

۱۶-۱-۳- سایر دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۳	.	.	.	شرکت گرد باف یزد
۳,۹۷۶	۵,۸۱۸	.	۵,۸۱۸	شرکت یزد باف
.	.	(۱,۳۰۱)	۱,۳۰۱	۱۶-۱-۳-۱ شرکت افغان پلاست
۹۵۷	۹۷۳	.	۹۷۳	سردخانه دنا
۴۱۸	۱,۲۶۹	.	۱,۲۶۹	شرکت کاشی یزد
۱۰,۵۲۴	۸,۰۶۰	(۱,۳۰۱)	۹,۳۶۱	

۱۶-۱-۳-۱- مطالبات از شرکت افغان پلاست به مبلغ ۱,۳۰۱ میلیون ریال بابت ارسال مواد اولیه و قالبهای صنعتی جهت تولید محصول می

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴-۱۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۰,۸۶۶	۱۰,۸۶۶	
۰	۵,۴۵۳	زیان کاهش ارزش بازیافتی
۰	(۴,۳۸۳)	بازیافت شده طی سال
۱۰,۸۶۶	۱۱,۹۳۶	مانده در پایان سال

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۲	۷۴۱	۰	۷۴۱
۵۷۲	۷۴۱	۰	۷۴۱

سایر دریافتی ها

حساب های دریافتی

حصه بلند مدت کارکنان (وام، مساعده)

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	وجوه بانکی مسدود شده
۶۸۶	۷۵	
۷۴۰	۲,۰۶۹	سایر
۱,۴۲۶	۲,۱۴۴	

۱۷-۱- سایر دارایی ها شامل مطالبات از صندوق های قرض الحسنه فرشته، خاتم و ائمه اطهار می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های مالیات	۱,۲۰۱	۱۸,۴۶۰
خرید قطعات یدکی و خدمات تولیدی	۳۵۶	۱,۴۶۸
خرید مواد اولیه	۳۳,۹۲۸	۱,۱۵۸
بیمه دارایی ها	۱,۹۴۸	۶۳۷
سایر	۹۰۹	۷۳۹
	<u>۳۸,۳۴۲</u>	<u>۲۲,۴۶۲</u>

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً از شرکتهای پتروشیمی پلیمر کرمانشاه، مارون، جم، امیرکبیر و لرستان می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹	خالص	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۳۱,۶۱۱	۰	۳۱,۶۱۱	۳۱,۶۱۱	۶,۸۳۱	
کالای در جریان ساخت	۱۲,۴۵۰	۰	۱۲,۴۵۰	۱۲,۴۵۰	۹,۰۴۰	
مواد اولیه و بسته بندی	۴۹,۵۷۳	۰	۴۹,۵۷۳	۴۹,۵۷۳	۱۳,۷۳۵	
قطعه و لوازم یدکی	۱۳,۱۷۵	۰	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۸,۱۴۶	
	<u>۱۰۶,۸۰۹</u>	<u>۰</u>	<u>۱۰۶,۸۰۹</u>	<u>۱۰۶,۸۰۹</u>	<u>۳۷,۷۵۲</u>	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از انفجار، زلزله، آتشفشان، سقوط هواپیما، سیل و طغیان آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه شامل هایدن سیتی تزریقی، هایدن سیتی پایپ، وهایدن سستی و ... به مبلغ ۴۳.۲ میلیارد ریال و قطعات و بسته بندی به مبلغ ۶.۲ میلیارد ریال می باشد.

۲۰- موجودی نقد

موجودی نزد بانک های ریالی، آینده، ملی، سپه، ملت، سامان، تجارت و صادرات	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۳,۴۶۹	۳۲,۲۷۷

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۷۶۰۰ میلیون ریال شامل ۵۷/۶ میلیون سهم یکپهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

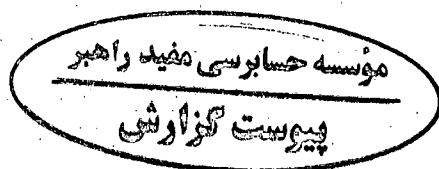
۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
	هزار سهم		هزار سهم	
۴۸.۴۰	۲۷,۸۷۷	۴۸.۴۰	۲۷,۸۷۷	بنیاد دینی و فرهنگی صدوق بزرگ
۵۱.۶۰	۲۹,۷۲۳	۵۱.۶۰	۲۹,۷۲۳	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۵۷,۶۰۰	۱۰۰	۵۷,۶۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵,۷۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها طبق مصوبه مجمع عمومی سال ۱۳۸۵ مبلغ یک میلیون ریال بابت اندوخته احتیاطی اختصاص یافته است.



شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
۷,۳۳۷	۷,۳۳۷	ایمن سوخت پلاست - اشخاص وابسته
۲۷,۵۵۹	۵۲,۶۴۹	۲۴-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۳۴,۸۹۶</u>	<u>۵۹,۹۸۶</u>	
		سایر پرداختنی‌ها
		اسناد پرداختنی
۵۰۰	۵۰۰	سایر اشخاص
		حساب‌های پرداختنی
۳۸۴	۳۸۴	۲۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۱,۲۱۹	۲۶,۳۴۴	۲۴-۱-۳ حق بیمه‌های پرداختنی
۴۱,۳۲۶	۷۳,۶۰۴	۲۴-۱-۴ مالیات‌های تکلیفی
۹,۵۶۳	۹,۸۰۶	شرکتهای بیمه ای
۵,۶۷۴	۵,۶۷۴	شرکت تامین اعتبار بانک سامان
۵,۰۳۰	۲,۱۵۳	هزینه‌های پرداختنی
۳,۵۲۱	۱۲,۲۷۰	سنوآت پرداختنی کارکنان بازنشسته
۲۵۶	.	حقوق پرداختنی
۱,۴۴۷	۶,۳۲۹	سایر
<u>۸۸,۹۲۰</u>	<u>۱۳۷,۰۶۴</u>	
<u>۱۲۳,۸۱۶</u>	<u>۱۹۷,۰۵۰</u>	

۲۴-۱-۱- بخش اعظم مواد اولیه مورد نیاز از طریق شرکت بورس کالا بصورت نقدی خریداری میگردد. بخش دیگری از سایر منابع بصورت نقدی و بخش دیگر

نیز بصورت اعتباری از شرکتهای ماشین سازی مازیار، پلیمر پلاستیک حیدری و... با میانگین دوره اعتباری ۲۳ روزه خریداری میگردد.

۲۴-۱-۲- مانده حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲	۲۴۲	شرکت سامان یزد
۱۴۲	۱۴۲	شرکت پدم
<u>۳۸۴</u>	<u>۳۸۴</u>	

۲۴-۱-۳- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۲۶,۳۴۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۸۰۴ میلیون ریال بابت بیمه اسفند ماه ۱۳۹۹ (که پس از تهیه صورت‌های مالی پرداخت شده است) و مبلغ حصه جاری بدهی سهم کارگر و کارفرما و حسابرسی بیمه سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۳,۵۴۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۱-۴- مالیات‌های تکلیفی بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ و مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۲۴-۲-پرداختنی های بلند مدت :
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر پرداختنی ها
۱۱۳,۷۱۵	۱۷۳,۷۳۷	۲۴-۲-۱	بنیاد دینی ، فرهنگی خدماتی صدوق
۴۳,۷۸۰	۳۸,۳۸۶	۲۴-۲-۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۵۷,۴۹۵	۲۱۲,۱۲۳		

۲۴-۲-۱-گردش حساب بنیاد دینی ، فرهنگی خدماتی صدوق بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		مانده اول دوره/ سال
میلیون ریال	میلیون ریال		دریافت نقدی جهت افزایش سرمایه
۷۵,۹۲۱	۱۱۳,۷۱۵		انتقال مانده حساب سامان یزد
۲۹,۹۷۸	۶۹,۵۴۰		انتقال مانده حساب عمرانی یزد باف
۳,۴۵۰			انتقال مانده حساب گرد باف یزد
۵,۰۰۰	(۵,۱۷۳)		هزینه های پرسنلی و پرداخت تنخواه دفتر مرکزی
(۶۳۴)	(۴,۳۴۵)		
۱۱۳,۷۱۵	۱۷۳,۷۳۷		

۲۴-۲-۱-۱- با توجه به برنامه شرکت جهت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی، بدهی به سهامدار عمده (بنیاد دینی و فرهنگی صدوق) به سرفصل پرداختنی های بلند مدت انتقال یافته است.

۲۴-۲-۲- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حصه بلند مدت اقساط حق بیمه سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۶ می باشد.

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۹ - میلیون ریال			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۸۱۷,۸۳۶	۱۵۰,۰۹۸	۶۶۷,۷۳۸	۸۶۰,۳۳۴	۱۲۳,۲۳۲	۷۳۷,۱۰۲	

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۹ - میلیون ریال			یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	ت
۴۷۲,۱۳۰	۱۳,۴۷۰	۴۵۸,۶۶۰	۴۴۸,۹۴۴	۱۳,۴۷۰	۴۳۵,۴۷۴	بانک ها
۱۰۳,۳۶۰	.	۱۰۳,۳۶۰	۷۱,۳۵۸	.	۷۱,۳۵۸	۲۵-۱-۱-۱ سایر اشخاص
۵۷۵,۴۹۰	۱۳,۴۷۰	۵۶۲,۰۲۰	۵۲۰,۳۰۲	۱۳,۴۷۰	۵۰۶,۸۳۲	
(۲۵,۵۱۰)	.	(۲۵,۵۱۰)	(۱۹,۵۸۳)	.	(۱۹,۵۸۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۵۰۶,۳۵۶	۳,۳۵۹	۵۰۲,۹۹۷	۵۹۸,۱۱۵	۳,۳۵۹	۵۹۴,۷۵۶	سود و کارمزد جرائم معوق
۱,۰۵۶,۳۳۶	۱۶,۸۲۹	۱,۰۳۹,۵۰۷	۱,۰۹۸,۸۳۴	۱۶,۸۲۹	۱,۰۸۲,۰۰۵	
(۱۵۰,۰۹۸)	.	(۱۵۰,۰۹۸)	(۱۲۳,۲۳۲)	.	(۱۲۳,۲۳۲)	حصه بلند مدت
(۲۳۸,۵۰۰)	.	(۲۳۸,۵۰۰)	(۲۳۸,۵۰۰)	.	(۲۳۸,۵۰۰)	کاهش تسهیلات بانک
						سامان از بابت فروش دارایی ثابت
۶۶۷,۷۳۸	۱۶,۸۲۹	۶۵۰,۹۰۹	۷۳۷,۱۰۲	۱۶,۸۲۹	۷۲۰,۲۷۳	حصه جاری

۱-۱-۲۵- تسهیلات دریافتی به تفکیک سایر اشخاص :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مجتبی متولی زاده
۸۹,۸۶۰	۵۹,۸۵۸	شرکت شیشه همدان
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	مسعود فلاطونی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	خانم فرزانه حسینی
۲,۰۰۰	.	خانم ماریا رضی پرچکلایی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۱۰۳,۳۶۰	۷۱,۳۵۸	

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۷,۶۱۷	۸۳۳,۴۲۰	بیش از ۲۵ درصد
۳۴,۶۰۲	۳۶,۱۵۱	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۵۳,۹۲۷	۱۴۱,۰۷۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۰۳,۳۶۰	۷۱,۳۵۸	کارمزد نامشخص
<u>۱,۰۵۶,۳۳۶</u>	<u>۱,۰۹۸,۸۳۴</u>	

۲-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳,۱۰۳	۹۷۵,۶۰۱	سال ۱۴۰۰
۴۷,۷۸۶	۴۷,۷۸۶	سال ۱۴۰۱
۴۷,۷۸۶	۴۷,۷۸۶	سال ۱۴۰۲
۲۷,۶۶۱	۲۷,۶۶۱	سال ۱۴۰۳
<u>۱,۰۵۶,۳۳۶</u>	<u>۱,۰۹۸,۸۳۴</u>	

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۲,۵۶۶	۵۹۵,۰۶۴	چک و سفته
۴۹۶,۵۹۱	۴۹۶,۵۹۱	زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۷,۱۷۹	۷,۱۷۹	سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
<u>۱,۰۵۶,۳۳۶</u>	<u>۱,۰۹۸,۸۳۴</u>	

۵-۱-۲۵- بدهی به بانک سپه شعبه کالج در ۵۴ قسط از تاریخ ۹۸/۱۲/۲۳ و بدهی به بانک ملی شعبه فردوسی در ۵۴ قسط تاریخ شروع اقساط ۹۹/۰۴/۱۷ تقسیط شده است.

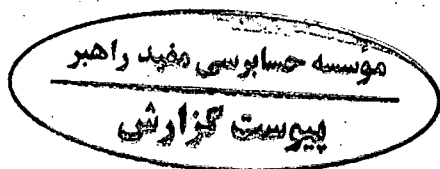
۶-۱-۲۵- دو قطعه زمین به شماره پلاکهای ثبتی ۳/۱۹۳۰ و ۲/۲۰۴۹ به مبلغ کارشناسی ۲۳۸,۵۰۰ میلیون ریال (۹۰ درصد بهای کارشناسی) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۴ بابت بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک سامان به بانک مذکور واگذار گردید. انتقال محضری تاکنون صورت پذیرفته است. جلسات متعدد انجام شده با بانک سامان در خصوص نحوه تسویه حساب تا تهیه این یادداشتها نهایی نشده است.

۷-۱-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۹۶۴,۷۶۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۰۱,۱۲۲	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۰۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴,۴۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۱,۰۵۶,۳۳۶</u>	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹۶,۲۴۹	سود و کارمزد و جرائم
(۳۵,۸۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸,۴۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۱,۰۹۸,۸۳۴</u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۴۳۰	۵۲,۱۶۳	مانده در ابتدای دوره
(۷,۶۹۳)	(۱۶,۵۵۱)	پرداخت شده طی دوره
۱۸,۴۲۶	۲۰,۹۶۳	ذخیره تأمین شده
<u>۵۲,۱۶۳</u>	<u>۵۶,۵۷۵</u>	مانده در پایان دوره



شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی		
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
مانده	مالیات	پرداختنی	پرداختنی	ابرازی	سود (زیان)	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۵۳۱)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۵۱۰	(۶۵,۸۴۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۲۷۶	۱۳۹۹
	=====					

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و شرکت فاقد بدهی مالیاتی بوده، همچنین زیان شرکت مجموعاً مبلغ ۱۱۱,۸۸۴ میلیون ریال (شامل برگه های تشخیص به مبلغ ۲۸,۲۵۰ میلیون ریال و برگه های اعلام نتیجه رسیدگی به مبلغ ۸۳,۶۳۴ میلیون ریال) بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۷، ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ تأیید شده است.

۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص امور مالیاتی مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۲۷-۳- باتوجه به زیان ابرازی سنوات قبل جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ ذخیره مالیات شناسایی نشده است.

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۱	۲,۶۰۶	۲۸-۱

سود سهام پرداختنی مربوط به سنوات قبل از ۱۳۹۵

۲۸-۱- سود سهام پرداختنی شامل شرکت همگروه سامان یزد به مبلغ ۵ میلیون ریال و سایر سهامداران به مبلغ ۲,۶۰۱ میلیون ریال می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۴,۶۸۴	شرکت کلر پارس
.	۵,۰۱۴	شرکت تولیدی شیمیائی کلران
.	۹,۲۱۳	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
.	۱,۳۴۹	مصطفی جعفری
۱۴,۲۱۹	.	شرکت آماذ بهینه
۵,۴۵۲	۵,۹۲۳	سایر مشتریان
۱۹,۶۷۱	۳۶,۱۸۲	
(۱,۵۶۳)	.	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۱۸,۱۰۸	۳۶,۱۸۲	

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۵,۸۴۵)	۱۰۸,۲۷۶	سود(زیان) خالص
		تعدیلات
۱۰۱,۸۴۶	۹۶,۷۴۹	هزینه های مالی
۱۰,۷۳۳	۴,۴۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱,۷۸۴	۱۷,۸۶۴	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۷۳۵)	.	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود(فروش قالب)
.	(۱۶,۰۸۸)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۳۴۰)	(۱,۲۹۶)	سود سهام
(۸۰)	(۳۶۹)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۷,۳۶۳	۲۰۹,۵۴۸	
(۵۹,۱۵۸)	(۱۶۰,۵۷۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۳۹۶)	(۶۹,۰۵۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۴۲۴)	(۱۵,۸۸۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲,۶۱۰	۵۸,۳۲۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۶,۲۸۴	۱۸,۰۷۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۱,۲۷۹	۴۰,۴۳۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ (۱۹۱) درصد زیر هدف بوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱,۳۶۴,۸۷۰	۱,۱۷۱,۷۵۹
موجودی نقد	(۴۳,۴۶۹)	(۳۲,۲۷۷)
خالص بدهی	۱,۳۲۱,۴۰۱	۱,۱۳۹,۴۸۲
حقوق مالکانه	(۶۹۲,۷۰۳)	(۸۰۰,۹۷۹)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	(۱۹۱)	(۱۴۲)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت بدنبال حداقل کردن این ریسک ها است.

۳۱-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های خرید مواد اولیه قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک فوق اقدام به دریافت سهمیه و خرید مواد اولیه از بورس کالا نموده است، همچنین موارد زیر را بکار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۲-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذارینها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژی نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند، همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت زیر براساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر و پایین تر باشد، سود برای سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع پلاستیک و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. بنابراین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات	کاهش ارزش
شرکت سازه گستر سایپا	۱۷۱,۷۸۱	۹۳,۶۶۹	۰
شرکت سایپکو - ایران خودرو	۲۶,۱۶۱	۶,۵۴۳	۰
شرکت تولیدی وبازرگانی حایر پلاست	۴,۱۱۱	۳,۶۱۵	۰
سایر مشتریان	۶۳,۵۸۷	۰	(۸,۲۹۵)
	۲۶۵,۶۴۰	۱۰۳,۸۲۷	(۸,۲۹۵)

۳۱-۶- مدیریت ریسک ارز

کلیه معاملات شرکت با شرکتهای و اشخاص حقیقی داخلی بوده و مواد اولیه مورد نیاز خود را از بازارهای داخلی تامین می نماید.

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

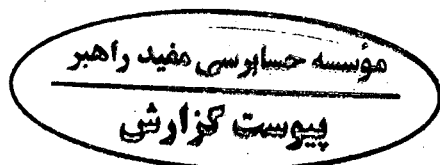
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۱,۶۴۳	۲۳,۰۰۶	۱۵,۳۳۷	۰	۰	۵۹,۹۸۶
سایر پرداختنی ها	۱۲۲,۹۵۷	۴,۳۱۲	۹,۷۹۵	۰	۰	۱۳۷,۰۶۴
تسهیلات مالی	۶۸۹,۳۱۶	۱۱,۹۴۷	۳۵,۸۳۹	۱۲۳,۲۳۲	۰	۸۶۰,۳۳۴
سود سهام پرداختنی	۲,۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۲,۶۰۶
پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	۰	۲۱۲,۱۲۳	۰	۲۱۲,۱۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۵۶,۵۷۵	۰	۵۶,۵۷۵
بدهی احتمالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۸۴۶,۵۲۲	۳۹,۲۶۵	۶۰,۹۷۱	۳۹۱,۹۳۰	۰	۱,۳۲۸,۶۸۸

۳۱-۸- مدیریت ریسک شیوع ویروس کرونا

فعالیت شرکت از زمان شیوع ویروس کرونا در روال عادی ادامه یافته و تغییر با اهمیتی در تقاضای محصولات شرکت به وجود نیامده است و با توجه به تامین مواد اولیه در داخل کشور، ریسک تامین مواد اولیه داخلی وجود ندارد. در حد اطلاعات موجود شیوع بیماری کووید ۱۹ در سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، تاثیری بر وضعیت عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری نداشته است. با توجه به تامین مواد اولیه از داخل کشور، بیماری مذکور تاثیری بر فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۰ نیز ندارد.



شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر پرداخت ها	پرداخت هزینه	وجوه قرض الحسنه	انتقال حساب	سود سهام دریافتی
واحد اصلی و نهایی	بنیاد دینی و فرهنگی صدوق بزرگ	سهامدار اصلی	*	۰	۰	۴,۳۴۶	۰	۶۹,۵۴۰	۵,۱۷۳	۰
سایر اشخاص وابسته	سامان بزد	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارخانجات تولیدی بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	*	(۱,۰۹۹)	۷۸,۰۵۴	۰	(۲۱۸)	۰	۰	۰
	شرکت گردباف بزد	واحد تجاری وابسته		۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۱۷۳)	۰
	بزدباف	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۰	۱,۴۱۸	۰	۰	۰	۴۲۴
	کاشی بزد	واحد تجاری وابسته		۰	۰	۸۵۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت عمرانی بزد باف	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سردخانه دنا	واحد تجاری وابسته		۰	۰	۴۲۶	(۴۱۰)	۰	۰	۰
جمع				(۱,۰۹۹)	۷۸,۰۵۴	۷,۰۴۱	(۶۲۸)	۶۹,۵۴۰	۰	۴۲۴

۳۲-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای دریافت وجوه قرض الحسنه از بنیاد دینی و فرهنگی صدوق بزرگ به مبلغ ۶۹,۵۴۰ میلیون ریال) با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

گروه صنعتی آریا
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰

شرکت کارخانجات تولیدی پلاستران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹		سود سهام پرداختی	بلندمدت پرداختی های	سایر پرداختی ها	سایر پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شرکت وابسته	شرح
	طلب بدهی	طلب خالص								
(۱۱۳,۷۱۵)	۰	(۱۷۳,۷۳۷)	۰	(۱۷۳,۷۳۷)	۰	۰	۰	۰	بنیاد دینی و فرهنگی صدوق بزرگ	شرکت های همگروه
۰	۵,۸۴۶	۰	۰	۰	۰	۲,۴۸۷	۷,۴۸۴	کارخانجات تولیدی بهمن (سهامی عام)		
۰	۵,۱۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گردیاف		
۰	۳,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۵,۸۱۸	۰	شرکت نزد پاف		
۰	۹۵۷	۰	۰	۰	۰	۹۷۳	۰	سردخانه دنا		
۰	۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۹	۰	شرکت کاشی بزد		
(۱۴۲)	۰	(۱۴۲)	۰	۰	(۱۴۲)	۰	۰	شرکت پدم		
(۷,۳۳۷)	۰	(۷,۳۳۷)	۰	۰	۰	(۷,۳۳۷)	۰	ایمن سوخت پلاست		
(۳۴۷)	۰	(۳۴۷)	(۵)	۰	(۳۴۲)	۰	۰	شرکت سامان بزد		
(۱۲۱,۴۴۱)	۱۶,۳۷۰	(۱۸۱,۴۶۳)	(۵)	(۱۷۳,۷۳۷)	(۳۸۴)	(۷,۳۳۷)	۱۰,۵۴۷	۷,۴۸۴	جمع کل	

۳۲-۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

۳۳ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ - شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی و یا اقسا، در یادداشتهای توضیحی باشد نیافته است .