

شرکت: گروه صنعتي و معدني سيمان تجارت مهریز	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: و تجارت 31	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه صنعتي و معدني سيمان تجارت مهریز
بند مقدمه	
1. صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 31 پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می-کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه-ای را رعایت و حسابرسی را به گونه-ای برنامه-ریزی و اجرا نماید 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 ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری-، بررسی می-شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه-های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازررس قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

4. سرفصل هاي پيش پرداختها و دريافتي-هاي تجاري و ساير دريافتي-ها (يادداشتهاي توضيحي 12 و 14) شامل مبلغ 73.383 ميليون ريال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل بوده كه عليرغم پيگيريهاي صورت گرفته و اقدامات حقوقي انجام شده نسبت به اسناد واخواستي (مبلغ 38.915 ميليون ريال) تاكنون به حيطه وصول در نيامده، ضمن آنكه شواهد متقني نيز از بابت قابليت بازياقت آنها در دست نمي باشد.
- با عنايت به مراتب فوق، احتساب ذخيره مطالبات مشكوك الوصول از اين بابت ضرورت دارد، ليكن به دليل عدم دسترسي به مستندات كافي از جمله جدول تجزيه سني مطالبات و تايديه هاي درخواستي، تعيين ميزان ذخيره مورد نياز در حال حاضر براي اين موسسه امكان-پذير نمي-باشد.
5. سرفصل ساير دريافتي ها (يادداشت توضيحي 14) شامل مبلغ 19.501 ميليون ريال مطالبات از بانك تجارت ناشي از پرداخت بدهي هاي شركت سيمان بوهروك يزد به سازمانها و ارگانهاي دولتي بوده كه طي سالهاي گذشته عليرغم برگزاري جلسات و مكاتبات انجام شده با بانك، اختلافات موجود در ارتباط با ميزان مبالغ مورد ادعاي شركت تاكنون رفع نشده است. با عنايت به موارد مذكور، تعيين هرگونه تعديلات احتمالي ناشي از رفع اختلافات ياد شده منوط به-توافق با بانك تجارت مي-باشد.
6. اهم موارد قابل ذكر در خصوص سرفصل تسهيلات مالي دريافتي (يادداشت-توضيحي 18) به-شرح زير است:
 1-6) شركت از بابت سود و جريمه تاخير در پرداخت اقساط سر رسيد شده قرارداد اجاره به شرط تملك، با توجه اعمال بخشودگي از سوي بانك تجارت ذخيره اي در دفاتر منظور نموده است. هر چند تعيين تكليف اين موضوع منوط به اعلام نظر بانك مي باشد، ليكن احتساب حداقل سود دوران ديركرد ضروري به نظر مي رسد كه به دليل عدم دسترسي به مستندات لازم از جمله سوابق مربوط به تاخيرات صورت گرفته و همچنين پاسخ تايديه درخواستي از بانك تعيين آن براي اين موسسه امكان پذير نگرديده است
 6. 2- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 7-18 اشاره شده، مانده تسهيلات اعطايي از سوي دولت به مبلغ 20.631 ميليون ريال مربوط به تخصيص اعتبار سوخت مصرفي (پارانه ها) در سالهاي قبل به شركت بوده كه در سال 1390 از سوي دولت ابطال گرديده است. شركت با توجه عدم اعلام بانك ملي و تصويب دستورالعمل اجرايي از سوي دولت در خصوص نحوه پرداخت مانده تسهيلات مزبور، اقدام به تسويه آن ننموده است. با عنايت به مراتب فوق، به دليل عدم دسترسي به مستندات كافي از جمله دستورالعمل-هاي مصوب اجرايي از سوي دولت، تعيين آثار ناشي از اعمال تعديلات احتمالي در خصوص ميزان بدهي و نحوه تسويه تسهيلات ياد شده، در حال حاضر براي اين موسسه امكان-پذير نمي باشد.
7. 7) ماليات عملکرد سالهاي 1391 الي 1394 و 1396 (يادداشت توضيحي 21) به موجب برگهاي تشخيص و قطعي جمعا مبلغ 188.790 ميليون ريال (شامل مبلغ 36.097 ميليون ريال جرايم ديركرد) تعيين شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و همچگونه بدهي در حسابها منظور نشده است. ضمنا از بابت ماليات بر درآمد سال 1397 و سال مالي مورد رسيدگي با استناد به عدم وجود درآمد مشمول ماليات، بدهي محاسبه نشده است. با عنايت به سوابق موجود و قوانين و مقررات حاكم، وجود بدهي ماليات از بابت عملکرد سنوات ياد شده محتمل بوده، ليكن تعيين آن منوط به-رسيدگي و اظهار نظر مراجع مالياتي مي باشد.

اظهار نظر مشروط

8.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4، 6-1 و 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 5 و 6-2، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

9. همانطور که در یادداشت توضیحی 3-13 اشاره شده، موجودی مواد و کالای شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. زیان انباشته شرکت در پایان سال بیش از مبلغ 10 میلیارد ریال می باشد، (سرمایه به مبلغ 10 میلیون ریال) لذا توجه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
11. در سنوات گذشته شرکت به منظور احداث مجتمع تجاری و رفاهی (یادداشت توضیحی 1-9) اقدام به خرید یک قطعه زمین از اداره راه و شهرسازی استان یزد نموده که اقدامات به عمل آمده در خصوص اخذ پروانه ساخت و شروع عملیات اجرایی منتج به نتیجه نشده و با توجه به شروط منعکس در قرارداد تاکنون مالکیت قطعی زمین به نام شرکت انتقال نیافته است. از سوی دیگر مستندات در خصوص اهداف و برنامه های مدیریت جهت چگونگی تامین مالی و احداث مجتمع مورد نظر ارایه نشده است. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را نسبت به اتخاذ تدابیر لازم در این خصوص جلب می نماید.
12. اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 10 اردیبهشت ماه 1398- در خصوص بندهای 4، 5، 1-6، 7، 9 و 10 این گزارش که در سال قبل نیز مصداق داشته و همچنین ارایه برنامه زمانبندی در خصوص اجرای پروژه مجتمع رفاهی تجاری، منتج به نتیجه نشده است.
13. 13) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 28، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رایگیری صورت پذیرفته است. ضمناً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی-های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته و در این رابطه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد ارقام	AliAsghar Mahmoudzadeh [[Sign	952275	1399/02/20 09:11:23
مدیر موسسه کاربرد ارقام	Mohammad Hossein [Badakhshani [Sign	851422	1399/02/20 09:15:16

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	۱,۳۷۳,۶۰۳	۱,۰۱۸,۹۵۵	۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۴۸,۹۴۱)	(۷۶۹,۱۶۳)	(۲۳)
سود (زیان) ناخالص	۴۲۴,۶۶۲	۲۴۹,۷۹۲	۷۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۸,۶۴۵)	(۷۰,۵۸۶)	(۶۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳۰۶,۰۱۷	۱۷۹,۲۰۶	۷۱
هزینه‌های مالی	(۱۲۶,۳۸۹)	(۱۱۴,۸۹۹)	(۱۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶,۰۸۵	۲۴,۶۵۹	۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۵,۷۱۳	۸۸,۹۶۶	۱۳۱

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	۲۰۵,۷۱۳	۸۸,۹۶۶	۱۳۱	
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰		۰	
سود (زیان) خالص	۲۰۵,۷۱۳	۸۸,۹۶۶	۱۳۱	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰		۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰		۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰		۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰		۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰		۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۰۵,۷۱۳,۰۰۰	۸۸,۹۶۶,۰۰۰	۱۳۱	
سرمایه	۱۰		۱۰	
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	۲۰۵,۷۱۳	۸۸,۹۶۶	۱۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۲۰۵,۷۱۳	۸۸,۹۶۶	۱۳۱

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۸۱,۸۷۹	۷۴۶,۳۶۳	۷۶۸,۹۱۴	(۲۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۴۹,۶۸۱	۱۴۹,۶۸۱	۱۴۹,۳۶۶	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۳,۷۳۹	۱۳,۸۹۱	۱۴,۰۱۳	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۹	۴۹	۴۹	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۴۵,۳۳۸	۹۰۹,۹۸۴	۹۳۲,۳۴۲	(۲۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۱,۶۳۱	۳۱,۴۱۹	۳۸,۴۳۵	(۷۰)
موجودی مواد و کالا	۵۵۴,۶۷۳	۳۹۶,۰۱۹	۳۸۴,۴۷۵	۴۴

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۳۰	۴۵۳,۸۷۰	۴۱۷,۹۲۰	۵۸۷,۹۰۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۸۰,۸۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲	۲۷,۵۸۱	۵۶,۸۵۰	۳۰,۸۲۳	موجودی نقد
۳۶	۱,۰۰۴,۳۵۱	۹۹۷,۲۰۸	۱,۳۶۵,۸۳۵	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۶	۱,۰۰۴,۳۵۱	۹۹۷,۲۰۸	۱,۳۶۵,۸۳۵	جمع دارایی‌های جاری
۹	۱,۹۳۶,۶۹۳	۱,۹۰۷,۱۹۲	۲,۱۱۱,۱۷۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰	۱۰	۱۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
	۰	۰	۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹۶	(۳۰۵,۶۳۶)	(۲۱۶,۶۷۰)	(۱۰,۹۵۷)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۹۶	(۳۰۵,۶۳۶)	(۲۱۶,۶۶۰)	(۱۰,۹۴۷)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
(۱۵)	۱,۰۹۶,۲۰۲	۱,۰۱۵,۴۷۷	۹۲۶,۶۸۰	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
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳,۶۶۲	۵۲,۰۷۷	۴۲,۲۹۰	۷۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۰۰۰,۳۴۲	۱,۰۶۷,۵۵۴	۱,۱۳۸,۴۹۲	(۱۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲۹,۵۴۹	۱۷۲,۲۲۸	۲۲۳,۷۱۴	۳
مالیات پرداختنی	۰	۷۹۵	۷۹۵	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۸۷۰,۴۰۱	۸۶۷,۸۱۵	۸۶۳,۳۳۰	۱
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۱,۸۲۸	۱۵,۴۶۰	۱۵,۹۸۸	۳۷
	۱,۱۲۱,۷۷۸	۱,۰۵۶,۲۹۸	۱,۱۰۳,۸۲۷	۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۲۱,۷۷۸	۱,۰۵۶,۲۹۸	۱,۱۰۳,۸۲۷	۳
جمع بدهی‌ها	۲,۱۲۲,۱۲۰	۲,۱۲۳,۸۵۲	۲,۲۴۲,۳۱۹	(۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۱۱۱,۱۷۳	۱,۹۰۷,۱۹۲	۱,۹۳۶,۶۹۳	۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۱,۵۳۲)	۰	(۳۰۱,۵۳۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۰۴)	۰	(۴,۱۰۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۵,۶۳۶)	۰	(۳۰۵,۶۳۶)

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									۸۸,۹۶۶		۸۸,۹۶۶
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۸۸,۹۶۶	•	۸۸,۹۶۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۸۸,۹۶۶	•	۸۸,۹۶۶
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰	•	•	•	•	•	•	•	(۳۱۶,۶۷۰)	•	(۳۱۶,۶۶۰)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲۰۵,۷۱۳		۲۰۵,۷۱۳

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	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۰۵,۷۱۳	•	۲۰۵,۷۱۳
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	۱۰	•	•	•	•	•	•	•	(۱۰,۹۵۷)	•	(۱۰,۹۴۷)

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	۲۶۱,۲۸۹	۳۰۴,۸۶۴	(۱۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۹۵)	•	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶۰,۴۹۴	۳۰۴,۸۶۴	(۱۵)

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	(۴۰,۶۷۷)	(۱۰۳,۷۰۴)	۶۱
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	(۳۱۵)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۷۵,۸۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۱,۴۱۶)
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	۲۶,۰۶۴	۳۴,۵۶۳	۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۰,۴۱۳)	(۸۴,۴۵۶)	(۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۷۰,۰۸۱	۲۳۰,۴۰۸	(۲۳)
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	۰	
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	(۷۶,۴۳۴)	(۷۴,۴۹۸)	(۲.۶۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	(۱۱۹,۶۸۷)	(۱۱۶,۶۴۰)	(۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۶,۱۳۱)	(۱۹۱,۱۳۸)	(۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۶,۰۵۰)	۲۹,۲۷۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۶,۸۵۰	۲۷,۵۸۰	۱۰۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۳	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰,۸۲۳	۵۶,۸۵۰	(۴۶)
معاملات غیرنقدی	۱۶,۴۷۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			