



شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فولاد7	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	شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامي خاص)
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت های مالی شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه‌ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های 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. تا مقطع رسیدگی، پاسخ تاییدیه های ارسالی مبلغ 404.642 میلیون ریال سرمایه گذاری های بلندمدت، مبلغ 807.951 میلیون ریال پیش پرداخت ها و مبلغ 47.405 میلیون ریال کالای امانی ما نزد دیگران دریافت نگردیده است. همچنین پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص هشت مورد از فروشندگان (با مانده صفر) در ارتباط با معاملات فی مابین دریافت نگردید. ضمناً در پاسخ تاییدیه دریافتی از بانک ها و یکی از صرافی ها، حسب مورد به برخی از اسناد تضمینی و وجوه پرداختی که در حساب های شرکت منعکس شده اشاره ای نشده است. به علت عدم دریافت پاسخ تاییدیه ها و عدم شناسایی عوامل مغایرت مذکور، تعیین تعدیلات احتمالی لازم بر حساب های مربوطه و اثرات آن بر صورت های مالی مورد رسیدگی، برای این موسسه میسر نگردیده است.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 22 همراه صورت های مالی منعکس گردیده است، براساس برگ تشخیص متمم، بابت مالیات عملکرد سال 1391 با احتساب جرائم اعلام شده مبلغ 22.937 میلیون ریال (شامل مبلغ 2.692 میلیون ریال بابت اصل و مبلغ 20.245 میلیون ریال بابت جریمه) مازاد بر مبلغ احتسابی شرکت مطالبه شده است. شرکت به دلیل اعتراض به مطالبه مذکور ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است. همچنین، مالیات بر ارزش افزوده سال 1392 و سال های 1395 تا مقطع صورت وضعیت مالی، مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمناً مالیات عملکرد سال مالی مورد رسیدگی با فرض عدم وجود هرگونه انحراف مالیاتی و قبول تخفیفات مالیاتی موضوع مفاد تبصره 7 ماده 105 قانون مالیات های مسقیم، در حساب ها انعکاس یافته است. با توجه به فقدان مدارک کافی درخصوص نحوه تشخیص مالیات مطالبه شده، تعیین بدهی احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق جهت سنوات مذکور و سایر آثار مالی ناشی از آن، برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظہار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت شماره 1-3-20 همراه صورت های مالی انعکاس یافته است، بخش عمده ای از منابع شرکت از محل منابع مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامدار عمده) تامین شده است. خالص منابع یاد شده به مبلغ 981.912 میلیون ریال در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها درج گردیده است. ضمناً موضوع مبلغ 315.377 میلیون ریال از اسناد تضمینی نزد شرکت فولاد مبارکه اصفهان خاتمه یافته، لکن تا تاریخ تهیه این گزارش آزادسازی آن نهایی نشده است. استمرار فعالیت های شرکت در این سطح منوط به تداوم تخصیص منابع مالی یادشده و حفظ و توسعه بازارهای فعلی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

8. همانگونه که در یادداشت شماره 4-15 همراه صورت های مالی انعکاس یافته است، بخش عمده ای از منابع مالی شرکت برای خرید کالاهای وارداتی تخصیص داده شده است. نرخ ارز خریدهای خارجی در حدود نرخ سامانه ارزی نیما صورت گرفته است. مبلغ 25.199 میلیون ریال از بهای تمام شده خریدهای یادشده بابت مابه التفاوت نرخ ارز، ناشی از تاخیر در فرایند خرید بوده است. آزادسازی تضامین مربوط به خریدهای مذکور منوط به رفع تعهدات ارزی شرکت می باشد. ضمناً موضوع مبلغ 44.445 میلیون ریال از اسناد تضمینی مربوط به خریدها، خاتمه یافته، لکن آزادسازی آنها انجام نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. سود سهام پرداختنی شرکت تا مقطع صورت وضعیت مالی، پرداخت نشده است. در این خصوص توجه صاحبان سهام را به مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
10. اقدام هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 15 اردیبهشت 1398، بعضا انجام شده و در سایر موارد در شرف انجام می باشد. ضمنا اسامی صاحبان امضای مجاز جدید به برخی از بانک های شرکت اعلام نگردیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت گرفته، لکن به دلیل ترکیب مدیران، امکان عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نشده است. مضافا 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.
12. 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 و در تاریخ 21 اردیبهشت 1399 به این موسسه واصل شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای 4، 5، 7 و 8 فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بجز عدم انتخاب مدیر مبارزه با پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

22 اردیبهشت 1399

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	Amir Hossein Bahramian [[Sign	891710	1399/02/31 11:03:14
شریک موسسه رایمند	Abbas Ali Dehdashtinejad [[Sign	800306	1399/02/31 11:15:24
مدیر موسسه رایمند	[Fariborz Amin [Sign	800088	1399/02/31 11:24:24

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
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۰۳,۷۹۰	۱,۰۵۴,۴۷۳	(۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۲۳,۵۳۸)	(۷۷۳,۸۱۸)	(۶)
سود (زیان) ناخالص	۱۸۱,۲۶۲	۲۸۰,۶۵۵	(۳۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۴,۸۶۹)	(۳۳,۶۱۳)	(۹۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۳۳۱,۸۱۴	۳۴,۱۴۱	۱,۲۳۳
سایر هزینه‌ها	(۴۸۳)	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۴۵۷,۷۲۵	۲۸۳,۱۸۳	۶۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۳,۹۴۰	۱۳,۰۴۴	۳۳۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۰۱,۶۶۵	۲۹۵,۲۲۷	۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۰,۹۵۵)	(۵۱,۷۵۵)	۴۰
سال‌های قبل	۰	۴,۲۴۱	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۷۰,۷۱۰	۲۴۷,۷۱۳	۹۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۷۰,۷۱۰	۲۴۷,۷۱۳	۹۰
سود (زیان) پایه هر سهم			

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۴۷۱	۳۴۷,۷۱۳,۰۰۰	(۱۰۰)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	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	
سود (زیان) خالص	۴۷۰,۷۱۰	۳۴۷,۷۱۳	۹۰
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	۴۷۰,۷۱۰	۳۴۷,۷۱۳	۹۰

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	۷۶,۶۰۰	۷۴,۴۲۳	۷۴,۴۱۵	۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲,۰۷۵	۹۲	۳	۶۹,۰۶۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۵۸۳,۵۸۶	۳۶۸,۱۵۰	۵۷,۰۲۶	۲,۶۷۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۶۶۲,۲۶۱	۴۴۲,۶۶۵	۱۳۱,۴۴۴	۱,۱۶۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۰۹,۱۹۰	۲۲۹,۹۹۹	۲۳,۹۷۰	۲,۲۸۲
موجودی مواد و کالا	۲۲۶,۷۸۰	۳۴۰,۹۱۹	۴۳۲,۲۶۴	(۴۸)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۵۹,۲۲۳	۱۱۱,۹۷۷	۱۶۳,۶۱۳	۵۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۸۲,۶۷۷	۲۲۲,۹۹۵	۳۴,۷۸۳	۴۲۵
	۱,۴۷۷,۸۷۰	۹۰۵,۸۹۰	۶۶۴,۶۳۰	۱۲۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۴۷۷,۸۷۰	۹۰۵,۸۹۰	۶۶۴,۶۳۰	۱۲۲
جمع دارایی‌ها	۳,۱۴۰,۱۳۱	۱,۳۴۸,۵۵۵	۷۹۶,۰۷۴	۲۹۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰	۹,۹۹۹,۹۰۰

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	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲۳,۵۳۶	۱	۱	۲,۲۵۳,۵۰۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۷۸۰,۲۱۵	۳۵۷,۸۱۲	۱۲۱,۳۹۹	۵۴۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۰۳,۷۵۱	۳۵۷,۸۲۳	۱۲۱,۴۱۰	۱,۳۸۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴۱	۱,۱۸۰	۹۳۵	(۴۳)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۴۱	۱,۱۸۰	۹۳۵	(۴۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۰۳۸,۴۵۶	۹۱۵,۱۳۱	۵۹۵,۴۹۳	۷۴
مالیات پرداختنی	۳۰,۸۵۸	۴۴,۷۵۳	۲۰,۹۴۳	۴۷
سود سهام پرداختنی	۲۴,۷۷۲	۰	۴,۳۴۳	۴۸۴
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۴۱,۷۵۳	۲۹,۶۶۸	۵۳,۰۶۰	۲۵۶
	۱,۳۳۵,۸۳۹	۹۸۹,۵۵۲	۶۷۳,۷۳۹	۹۸

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	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۳۵,۸۳۹	۹۸۹,۵۵۳	۶۷۳,۷۳۹	۹۸
جمع بدهی‌ها	۱,۳۳۶,۳۸۰	۹۹۰,۷۳۳	۶۷۴,۶۶۴	۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۱۴۰,۱۳۱	۱,۳۴۸,۵۵۵	۷۹۶,۰۷۴	۳۹۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۳۱,۳۹۹	۰	۱۳۱,۴۱۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۳۱,۳۹۹	۰	۱۳۱,۴۱۰
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									۳۴۷,۷۱۳		۳۴۷,۷۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۷۱۳	۰	۳۴۷,۷۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۷۱۳	۰	۳۴۷,۷۱۳

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
سود سهام مصوب									(۱۱,۳۰۰)		(۱۱,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۲۵۷,۸۱۲	۰	۲۵۷,۸۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴۷۰,۷۱۰		۴۷۰,۷۱۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰		۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۰,۷۱۰	۰	۴۷۰,۷۱۰
سود سهام مصوب									(۲۴,۷۷۲)		(۲۴,۷۷۲)
افزایش سرمایه	۹۹۹,۹۹۰		۰			۰			۰		۹۹۹,۹۹۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۳,۵۳۵				(۲۳,۵۳۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۳۶	۰	۰	۰	۷۸۰,۳۱۵	۰	۱,۸۰۳,۷۵۱

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	(۱,۳۴۵,۳۵۵)	(۱۰۹,۹۳۷)	(۱,۰۳۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۴,۸۵۰)	(۳۳,۷۰۴)	(۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۳۹۰,۳۰۵)	(۱۳۳,۶۴۱)	(۸۶۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۲۸۱)	(۶۹۸)	(۲۳۷)
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	(۲,۰۴۰)	(۸۹)	(۲,۱۹۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵,۲۵۶	۱۲,۱۴۱	۱۰۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۱,۰۳۵	۱۱,۲۵۴	۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۲۶۹,۱۷۰)	(۱۳۲,۲۷۷)	(۹۳۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۸۰۱	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۹۷۶,۲۵۱	۵۲۶,۰۳۲	۲۷۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۶۷,۴۶۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۸۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۱۵,۵۴۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۲۰۹,۵۹۲	۳۱۰,۴۸۹	۲۹۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۹,۵۷۸)	۱۸۸,۲۱۲	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۲۲,۹۹۵	۳۴,۷۸۳	۵۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹,۲۶۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸۲,۶۷۷	۳۲۲,۹۹۵	(۱۸)
معاملات غیرنقدی	۹۹۹,۹۹۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			