اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ریسندگي خاور	سرمایه ثبت شده: 37,600
نماد: واتي12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/08/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام ریسندگي خاور

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت ريسندگي خاور (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آبان ماه 1399 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 34 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود. حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطر ها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب‌بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام‌شده توسط هيئت‌مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است. اين مؤسسه اعتقاد داردكه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است. همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح مندرج در يادداشت 4-32 صورت‌هاي مالي، نتيجه اعتراض شركت نسبت به مطالبه جرايم ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1395 و 1396، جمعا به مبلغ 15 ميليارد ريال هنوز مشخص نشده است. لازم به ذكر است با توجه به اينكه شركت تاكنون نحوه ترتيب پرداخت اصل بدهي را مشخص ننموده است . به موجب برگ ابلاغي مورخ 16 / 6 / 1399 ، سازمان امور مالياتي مبادرت به صدور دستور بازداشت اموال منقول و غير منقول شركت را نموده است. در چنين شرايطي در صورت اصلاح حسابها از بابت مورد يادشده، حسابهاي پرداختني و زيان انباشته ابتداي سال ، هر يک به مبلغ 15 ميليارد ريال افزايش مي يابند.

5. حساب‌هاي دريافتني در تاريخ صورت وضعيت مالي مشتمل بر مبلغ خالص 22 ميليارد ريال اقلام راكد انتقالي از سال‌هاي قبل بوده كه مدارک مستندي مبني بر قابليت بازيافت آن در اختيار اين موسسه قرار داده نشده است. (يادداشت 19 صورتهاي مالي) در صورت اصلاح حسابها از اين بابت، حسابهاي دريافتني و زيان انباشته ابتداي سال مالي به مبلغ 22 ميليارد ريال به ترتيب كاهش و افزايش مي يابد.

6. متعاقب تغيير اعضاي هيات مديره و انجام عمليات شمارش موجودي مواد و كالا در تاريخ 19 آبان ماه 1398، بر اساس گزارشات انبارگرداني و پاسخ تأييديه هاي مقداري دريافتي از صاحبان مواد اوليه اماني ، شركت مبادرت به شناسايي مبلغ 48 ميليارد ريال تعديلات زيان انباشته به طرفيت موجودي هاي در جريان ساخت و ساخته شده جمعا به مبلغ 28 ميليارد ريال(بابت 248 تن كسري) و حسابهاي پرداختني تجاري به مبلغ 20 ميليارد (بابت 144 تن كسري مواد اوليه اماني نزد شركت) نموده است . بر اساس مطابقت مانده گردش مقداري مواد اوليه دريافتي جهت عمليات كارمزدي با مقادير مندرج در پاسخ تأييديه دريافتي جهت سال مالي مورد گزارش، مواد اوليه اماني نزد شركت مقدار 86 تن كسري را نشان مي دهد، با توجه به عدم وجود مستندات لازم ، از جمله صورتجلسه رفع مغايرت مقداري مواد اوليه اماني، تعيين ميزان مغايرت احتمالي مواد اوليه مزبور براي اين موسسه مشخص نمي باشد، در چنين شرايطي از آنجا كه علي‌رغم تاكيد مجمع عمومي مورخ 1 / 5 / 1399 صاحبان سهام مستندات و دلايل ايجاد كسري موجوديها و 41 تن مغايرت فيمابين مقادير توليد مندرج در گزارش‌هاي توليد سال مالي قبل با سوابق سيستم انبار تهيه نگرديده، انجام رسيدگي‌هاي مورد لزوم و تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش و اقلام مقايسه‌اي آن مقدور نشده است.

7. به شرح مندرج در يادداشت 9-13صورتهاي مالي، مالكيت يک قطعه زمين به مساحت 258 متر مربع واقع در سليمان داراب رشت، كه در سنوات قبل به نام گروه صنعتي خاور بوده، مورد ادعاي شركت مورد گزارش مي باشد . در اين خصوص اقدامات صورت گرفته جهت اخذ سند مالكيت ، تاكنون به نتيجه نرسيده است. به دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک كافي از جمله صورتجلسه نقل و انتقالات اموال از گروه صنعتي خاور به شركت مورد گزارش در سنوات قبل، تعيين آثار احتمالي ناشي از آن بر اقلام صورت‌هاي مالي ميسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

8. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 و 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 6 و 7، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت ريسندگي خاور (سهامي عام) در تاريخ 30 آبان ماه 1399 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

9. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 9 و 10 مشروط نشده است. 9 - به شرح مندرج در يادداشت 4-1 صورت‌هاي مالي، شرکت طي سنوات اخير زيان هاي قابل ملاحظه‌اي داشته به گونه‌اي که زيان انباشته در پايان دوره جاري بيش از 2 برابر سرمايه بالغ گرديده است. مضافا کمبود نقدينگي، فزوني بدهي‌هاي جاري بر دارايي‌هاي جاري(به مبلغ 514 ميليارد ريال)، زيان خالص قابل ملاحظه و نيز فرسودگي ماشين آلات و تجهيزات توليدي، منجر به کاهش توان شرکت در بازيافت دارايي‌ها و تسويه بدهي‌ها شده است. ليکن شرکت در جهت به حداقل رساندن زيان، مبادرت به ارائه خدمات کارمزدي به مشتريان (تبديل پلي استر دريافتي به نخ) نموده است.

10. همانگونه که در يادداشت 2-5 صورتهاي مالي انعکاس يافته، حدود 70 درصد از درآمد عملياتي شرکت ازطريق معاملات انجام شده با شرکتهاي کالاگستر آپادانا و ايپک تجارت ميهن حاصل شده است.

سایر بندهای توضیحی

11. صورت‌هاي مالي سال منتهي به 30 آبان ماه 1398 شرکت توسط موسسه ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 14 بهمن 1398 آن موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، عدم اظهار نظر گرديده است. ضمنا صورتهاي مالي مزبور نيز به تصويب مجمع عمومي عادي نرسيده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. موارد عدم رعايت الزامات مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زير است : موارد عدم رعايت : تشكيل مجمع عمومي عادي ظرف مدت 4 ماه پس از پايان سال مالي ، ماده قانوني : 89 ، ماده اساسنامه : 32 . موارد عدم رعايت : ارسال يک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومي سالیانه مورخ 1 / 5 / 1399 جهت ثبت به مرجع ثبت شركتها ، ماده قانوني : 106 ، ماده اساسنامه : 38 . موارد عدم رعايت : تعيين حدود اختيارات مديرعامل و آگهي در روزنامه رسمي ، ماده قانوني : 124 و 128 ، ماده اساسنامه : 56 .

13. زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه ثبت و پرداخت شده آن مي‌باشد، لذا شركت مشمول مفاد مواد 141و265 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال و يا بقاء آن در چارچوب مقررات اصلاحيه قانون تجارت تصميم گيري نمايد .

14. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1 / 5 / 1399 صاحبان سهام در خصوص موارد ذكر شده در بندهاي 4 ، 12 و 13 يادشده، تا تاريخ تنظيم اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

15. معاملات موضوع يادداشت 1-31 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن آن كه تشريفات مرتبط با تصويب معاملات مذكور، به ترتيب پيش بيني شده درماده قانوني مذكور رعايت نشده، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

16. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

17. در اجراي مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان ، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به استثناي ثبت مدارک مرتبط با شناسايي اوليه ارباب رجوع در پرونده مربوطه وسيستم‌هاي اطلاعاتي و درج شناسايي ملي يا کد اقتصادي درفرم‌هاي شركت، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

	17دی1399

موسسه حسابرسي آزمون پرداز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	[Reza Maasoomzadeh [Sign	800747	1399/11/29 08:18:15
شریک موسسه آزمون پرداز	[Khosroo Lotfi Zadeh [Sign	800682	1399/11/29 08:23:43
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1399/11/29 08:30:04

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۰۳,۰۷۱	۱۵۳,۳۶۸	(۳۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۱,۹۵۶)	(۱۶۱,۳۴۳)	۱۸
سود (زیان) ناخالص	(۲۸,۸۸۵)	(۷,۹۷۵)	(۲۶۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۷,۰۵۵)	(۲۳,۲۶۶)	(۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۲,۷۱۶	۱,۲۰۴	۱۲۶
سایر هزینه‌ها	(۲۶,۲۴۹)	(۴۱,۹۸۷)	۳۷
سود (زیان) عملیاتي	(۷۹,۴۷۳)	(۷۲,۰۲۴)	(۱۰)
هزینه‌های مالی	(۲۸,۸۷۸)	(۲۹,۶۶۱)	۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۴۲۹	۴۹۷	۱,۱۹۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵,۲۴۲	۲,۶۹۶	۹۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۶,۶۸۰)	(۹۸,۴۹۲)	۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۶,۶۸۰)	(۹۸,۴۹۲)	۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۹۶,۶۸۰)	(۹۸,۴۹۲)	۲
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۲۱۱)	(۱۹۲)	(۱۰)
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۶)	(۷۰)	۳۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۲۵۷)	(۲۶۲)	۲
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۵۷)	(۲۶۲)	۲
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۵۷)	(۲۶۲)	۲
سرمایه	۳۷۶,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۹۶,۶۸۰)	(۹۸,۴۹۲)	۲
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	(۹۶,۶۸۰)	(۹۸,۴۹۲)	۲

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۵,۲۱۴	۷۴,۳۳۱	۷۶,۸۲۷	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۹۹	۹۹	۹۹	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۰۷	۷۶۳	۹۲۶	(۲۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۲	۳۲	۳۲	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۵,۹۵۲	۷۵,۲۲۵	۷۷,۸۸۴	۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۳۶۳	۷۵۵	۶۳۰	۸۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۱۱,۳۹۹	۲۱,۲۶۰	۵۵,۱۹۰	(۴۶)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۶,۵۵۴	۳۱,۲۶۲	۴۰,۰۲۱	(۱۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۳۲۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳,۶۲۸	۴۸۶	۳۷۴	۶۴۷
	۴۶,۲۶۴	۵۳,۷۶۳	۹۶,۲۱۵	(۱۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴۶,۲۶۴	۵۳,۷۶۳	۹۶,۲۱۵	(۱۴)
جمع دارایی‌ها	۱۲۲,۲۱۶	۱۲۸,۹۸۸	۱۷۴,۰۹۹	(۵)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۷۶,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۷۱۱	۷۱۱	۷۱۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۸۳۲,۷۸۸)	(۷۳۶,۱۰۸)	(۶۲۷,۶۱۶)	(۱۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۴۳۸,۰۷۷)	(۳۴۱,۳۹۷)	(۲۴۲,۹۰۵)	(۲۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۴,۱۲۲	۸,۲۸۱	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۴,۱۲۲	۸,۲۸۱	--
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۸۳,۵۴۵	۱۷۳,۴۳۴	۱۷۵,۹۲۳	۶
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۳۷۶,۷۴۸	۲۹۲,۸۰۴	۲۳۲,۸۰۰	۲۹
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۲۵	۰	--
	۵۶۰,۲۹۳	۴۶۶,۲۶۳	۴۰۸,۷۲۳	۲۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۵۶۰,۲۹۳	۴۶۶,۲۶۳	۴۰۸,۷۲۳	۲۰
جمع بدهی‌ها	۵۶۰,۲۹۳	۴۷۰,۳۸۵	۴۱۷,۰۰۴	۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲۲,۲۱۶	۱۲۸,۹۸۸	۱۷۴,۰۹۹	(۵)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۳۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱۱	۸,۰۰۰	۰	۰	(۶۰۶,۸۷۴)	۰	(۲۲۲,۱۶۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۷۴۲)	۰	(۲۰,۷۴۲)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۳۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱۱	۸,۰۰۰	۰	۰	(۶۲۷,۶۱۶)	۰	(۲۴۲,۹۰۵)

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰									(۹۸,۴۹۲)		(۹۸,۴۹۲)
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 مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۴۹۲)	۰	(۹۸,۴۹۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۴۹۲)	۰	(۹۸,۴۹۲)
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
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۳۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱۱	۸,۰۰۰	۰	۰	(۷۲۶,۱۰۸)	۰	(۳۴۱,۳۹۷)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰									(۹۶,۶۸۰)		(۹۶,۶۸۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

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
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶,۶۸۰)	۰	(۹۶,۶۸۰)
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
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۳۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱۱	۸,۰۰۰	۰	۰	(۸۲۲,۷۸۸)	۰	(۴۳۸,۰۷۷)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۵۷,۱۸۳)	(۳۴,۱۱۴)	(۱۳۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۷۲۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۷,۱۸۳)	(۳۴,۸۳۵)	(۱۳۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶۹۳	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۵۲۳)	(۱,۷۳۵)	(۲۱۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲,۵۸۷	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۹,۶۱۵)	۰	--
پرداخت های 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	۱۳۶	۴۹۷	(۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۷۲۲)	(۱,۲۳۸)	(۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۸,۹۰۵)	(۲۶,۰۷۳)	(۱۲۶)
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	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۷۵,۵۴۷	۳۲,۴۶۰	۱۳۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳,۵۰۰)	(۶,۲۷۵)	(۱۱۵)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۲,۰۴۷	۲۶,۱۸۵	۱۳۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۱۴۲	۱۱۲	۲,۷۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۸۶	۳۷۴	۳۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۶۲۸	۴۸۶	۶۴۷
معاملات غیرنقدی	۹۱,۳۵۵	۹,۰۵۹	۹۰۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰			