

شرکت: مهندسي مرآت پولاد	سرمایه ثبت شده: 125,970
نماد: تپولا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 749001	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسي مرآت پولاد
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت مهندسي مرآت پولاد (سهای عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا 36 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 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 اثر بخشی 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی 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 کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

4. دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها جمعا شامل مبلغ 61,613 میلیون ریال و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها مجموعا شامل مبلغ 122,832 میلیون ریال اقلام راكد و نقل از سنوات قبل می باشد. در نبود اطلاعات و مدارک کافی، میزان قابل بازیافت حسابهای دریافتنی و همچنین چگونگی و نحوه تسویه حسابهای پرداختنی مشخص نبوده و لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی سال مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

5. به شرح یادداشت توضیحی 36 صورتهای مالی، شرکت به دلیل اعتراض به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 1395 به مبلغ 2,542 میلیون ریال و جهت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، ذخیره لازم در حسابها منظور ننموده است. همچنین دفاتر شرکت از لحاظ رعایت قانون مالیات بر ارزش افزوده برای سال 1395 مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه اعتراض شرکت به برگه مطالبه مالیات صادره به مبلغ خالص 4,254 میلیون ریال، تا تاریخ این گزارش مشخص نشده و از این بابت نیز ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. لازم به ذکر اینکه دفاتر سالهای 1396 و 1397 در رابطه با مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است. باتوجه به موارد مذکور، هرچند ایجاد ذخیره مالیات در حسابها ضروری می باشد، لیکن تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مالی سال مورد گزارش، موکول به اظهارنظر سازمان امور مالیاتی است.

6. پاسخ تاییدیه های درخواستی جهت حسابهای دریافتنی به مبلغ 64,488 میلیون ریال، حسابهای پرداختنی به مبلغ 39,742 میلیون ریال و پیش دریافتها به مبلغ 14,515 میلیون ریال تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های ارسالی برای این موسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی مرات پولاد (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. به شرح صورتهای مالی ارائه شده، فعالیتهای عملیاتی شرکت طی سنوات اخیر منجر به زیان گردیده است، بطوریکه زیان انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر 219,283 میلیون ریال و بیش از سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. همچنین بدهیهای جاری نسبت به داراییهای جاری شرکت فزونی یافته و بدلیل فروش بخش اعظمی از اموال و داراییهای غیر جاری، کاهش شدید سطح فعالیتها حادث گردیده است. با توجه به موارد مذکور تداوم فعالیت شرکت مورد تردید می باشد. 9. دارائیهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا (یادداشتهای توضیحی 12 و 17 صورتهای مالی) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای 8 و 9 فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

10. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1397 شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 3 تیرماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مردود" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از مبلغ سرمایه ثبت شده می باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می گردد.
12. اقدامات هیأت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 1398/4/29 در رابطه با موارد مندرج در بندهای 4 و 8 این گزارش و استفاده بهینه از ظرفیتهای موجود شرکت در راستای افزایش سودآوری، منجر به نتیجه نشده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-35 صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط فیما بین شرکتهای گروه انجام پذیرفته است.
14. گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
15. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:
- 15-1- مفاد بند 12 ذیل ماده 4 آیین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام شرکت در بورس در خصوص استقرار روش حسابداری قیمت تمام شده.
- 15-2- مفاد بندهای 3، 4 و 5 ذیل ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورتهای مالی میان دوره ای و سالانه حسابرسی نشده و میان دوره ای حسابرسی شده ظرف مهلت های مقرر.
- 15-3- مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای.
- 15-4- مطابقت اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.
16. در اجرای ماده 33 دستورالعمل قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور از جمله مواد 10، 11 و 16 مبنی بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، معرفی رسمی وی به واحد اطلاعات مالی و تدوین رویه های قابل اتکا به منظور کشف عملیات و معاملات مشکوک، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/05/14 17:08:17	800602	[Hamidreza Forouzan [Sign	شریک موسسه رازدار
1399/05/14 17:12:11	811059	[Saied Ghasemi [Sign	شریک موسسه رازدار
1399/05/14 17:13:38	800488	Mohammad Javad Saffar [Soflaei [Sign	مدیر موسسه رازدار

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	۱۸,۶۸۴	۲۳,۴۴۸	(۲۰)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۲۱۲)	(۲۷,۴۷۹)	۲۶	
سود (زیان) ناخالص	(۱,۵۲۸)	(۴,۰۳۱)	۶۳	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۴,۳۵۴)	(۲۰,۹۱۳)	(۱۶)	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۵۰,۶۸۲	۳,۶۴۵	۱,۳۹۰	
سایر هزینه‌ها	(۲۷,۴۸۹)	(۱,۵۴۶)	(۱,۶۷۸)	
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۶۸۹)	(۲۳,۸۴۵)	۸۸	
هزینه‌های مالی	(۱۲,۳۹۷)	(۱۴,۱۴۶)	۱۲	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۴۳۳	۱,۹۶۹	(۲۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۰۱,۰۷۰	۸,۵۴۳	۱,۰۸۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۷,۴۱۶	(۲۶,۴۷۹)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۷,۴۱۶	(۲۶,۴۷۹)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۸۷,۴۱۶	(۲۶,۴۷۹)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۲۱)	(۱۸۱)	۸۸
غیرعملیاتی (ریال)	۷۱۵	(۲۹)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶۹۴	(۲۱۰)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۶۹۴	(۲۱۰)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۹۴	(۲۱۰)	--
سرمایه	۱۲۵,۹۷۰	۱۲۵,۹۷۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۸۷,۴۱۶	(۲۶,۴۷۹)	--
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	۸۷,۴۱۶	(۲۶,۴۷۹)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۹,۸۴۸	۲۲,۱۷۷	۲۲,۱۰۱	(۱۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲,۳۹۸	۲,۴۳۵	۲,۳۶۱	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۹۶	۵۹۶	۵۹۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۱۶,۲۵۷	۱۲,۴۴۴	۱۴,۸۵۰	۳۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۹,۰۹۹	۳۷,۶۵۳	۳۹,۹۰۷	۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۷۰۱	۵,۷۷۳	۲۵,۱۳۸	(۳۶)

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	
موجودی مواد و کالا	۱۳۶,۱۷۴	۱۱۳,۵۳۳	۱۱۴,۶۶۰	۱۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۷۸,۰۶۴	۲۳۸,۰۲۵	۲۳۷,۳۹۹	(۲۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱,۰۳۶	۶۹۸	۱,۴۹۱	۴۸
	۳۰۸,۹۷۵	۳۵۸,۰۱۹	۳۷۸,۶۸۸	(۱۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۰۸,۹۷۵	۳۵۸,۰۱۹	۳۷۸,۶۸۸	(۱۴)
جمع دارایی‌ها	۳۴۸,۰۷۴	۳۹۵,۶۷۱	۴۱۸,۵۹۵	(۱۲)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۳۵,۹۷۰	۱۳۵,۹۷۰	۱۳۵,۹۷۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۸,۸۷۳	۸,۸۷۳	۸,۸۷۳	۰
سایر اندوخته‌ها	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۳۱۹,۳۸۳)	(۳۰۶,۶۹۹)	(۲۸۰,۳۳۰)	۲۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۸۴,۱۳۰)	(۱۷۱,۵۳۶)	(۱۴۵,۰۵۷)	۵۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۵۸۴	۶,۴۵۹	۰	(۶۰)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

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	۲,۴۱۰	۲,۲۹۸	۲,۹۳۳	۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۹۹۴	۸,۷۵۷	۲,۹۳۳	(۴۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۷۲,۰۸۰	۴۳۷,۰۰۱	۴۳۴,۳۸۷	(۱۵)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۷,۴۵۵	۸,۰۲۸	۸,۵۴۷	(۷)
تسهیلات مالی	۳۰,۷۹۱	۶۵,۸۶۷	۷۷,۷۵۶	(۵۳)
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۱۶,۸۷۴	۴۷,۵۵۴	۵۰,۰۳۹	(۶۵)
	۴۳۷,۲۰۰	۵۵۸,۴۵۰	۵۶۰,۷۱۹	(۲۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۳۷,۲۰۰	۵۵۸,۴۵۰	۵۶۰,۷۱۹	(۲۴)
جمع بدهی‌ها	۴۳۲,۱۹۴	۵۶۷,۲۰۷	۵۶۳,۶۵۲	(۲۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۴۸,۰۷۴	۳۹۵,۶۷۱	۴۱۸,۵۹۵	(۱۲)

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	۱۲۵,۹۷۰	۰	۰	۰	۸,۸۷۳	۳۲۰	۰	۰	(۱۱۹,۰۴۵)	۰	۱۶,۱۱۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۱,۱۷۵)	۰	(۱۶۱,۱۷۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۲۵,۹۷۰	۰	۰	۰	۸,۸۷۳	۳۲۰	۰	۰	(۲۸۰,۲۲۰)	۰	(۱۴۵,۰۵۷)

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									(۲۶,۴۷۹)		(۲۶,۴۷۹)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲۶,۴۷۹)	•	(۲۶,۴۷۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲۶,۴۷۹)	•	(۲۶,۴۷۹)
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	۱۲۵,۹۷۰	•	•	•	۸,۸۷۳	۳۳۰	•	•	(۳۰۶,۶۹۹)	•	(۱۷۱,۵۳۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۸۷,۴۱۶		۸۷,۴۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

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 (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۴۱۶	۰	۸۷,۴۱۶
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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲۵,۹۷۰	۰	۰	۰	۸,۸۷۳	۳۳۰	۰	۰	(۲۱۹,۲۸۳)	۰	(۸۴,۱۲۰)

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	۵۰,۳۸۲	۱۳,۸۸۴	۲۶۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۰,۳۸۲	۱۳,۸۸۴	۲۶۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	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 دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۸۱)	(۲,۰۹۰)	۹۱
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۹,۶۰۹	--
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	(۳,۸۱۳)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳,۴۰۶	--
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	۱,۴۳۲	۱,۱۸۸	۲۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۵۶۲)	۱۱,۱۱۳	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۷,۸۲۰	۳۴,۹۹۷	۹۱
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	۰	۳۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۵,۰۷۶)	(۴۷,۹۱۴)	۲۷

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 تسهیلات	(۱۲,۳۹۷)	(۸,۱۳۸)	(۵۲)
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	(۵۱۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۷,۴۷۳)	(۲۶,۵۷۱)	(۷۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۴۷	(۱,۵۷۴)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۹۸	۱,۴۹۱	(۵۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۹)	۷۸۱	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۰۳۶	۶۹۸	۴۸
معاملات غیرنقدی	۱۰۲,۸۴۸	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			