

شرکت: محصولات کاغذی لطیف	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: تاپیکو13	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 بازرسی قانونی	محصولات کاغذی لطیف
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورت‌های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 38، 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 گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت-های 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 صورت-های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر 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.

اظهار نظر

4.

4- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

5-1- همانگونه که در یادداشت توضیحی 8-20 صورتهای مالی منعکس است، حسابهای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ 453 میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و اسناد واخواستی (عمدتا مربوط به آقای دادلوئی و آقای عسگری و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان) بوده که از بابت آن مبلغ 397 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است. در این ارتباط نتیجه اقدامات حقوقی انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. ضمن آنکه مبلغ 91 میلیارد ریال از حسابهای پرداختنی و پیش دریافتهای راکد و سنواتی به عنوان مانده حسابهای اشخاص منتسب به آقای عسگری در صورتهای مالی انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی 1-29 صورتهای مالی).

5. 2-5- به شرح یادداشت توضیحی 1-30 صورتهای مالی، در سال 1392 یک باب ساختمان 10 واحدی بر اساس مبایعه نامه تنظیمی به مبلغ 45 میلیارد ریال به آقای دادلویی واگذار و از بابت آن مبلغ 11 میلیارد ریال دریافت و اسناد مالکیت و ملک فروخته شده به خریدار، تحویل گردید. در سال مورد گزارش بابت فروش ملک مزبور مبلغ 17 میلیارد ریال سود شناسایی شده است، لیکن به دلیل عدم وصول مبلغ 34 میلیارد ریال چک دریافتی بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار انتقال نیافته و از بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. ضمن آنکه پیگیری حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می باشد.

5. 3-5- به شرح یادداشت توضیحی 11-3 صورتهای مالی با توجه به تهیه و انتشار صورتهای مالی تلفیقی گروه توسط شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (شرکت اصلی)، صورتهای مالی تلفیقی برای سال مالی مورد گزارش تهیه نشده است.

5. 4-5- به شرح یادداشت توضیحی 2-1-2-36 صورتهای مالی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال 1395 مبلغ 42/7 میلیارد ریال (شامل مبلغ 29/7 میلیارد ریال جرائم) مورد مطالبه قرار گرفته که از بابت اصل بدهی مزبور مبلغ 13 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده و از بابت جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده به دلیل درخواست بخشودگی از سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حسابها انعکاس نیافته است.

سایر بندهای توضیحی

6. 6- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 8 خرداد 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7.7- اقدامات موثری جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 1398/03/20، در خصوص بندهای 1-5 و 4-5 این گزارش و فروش داراییهای مازاد صورت نگرفته است.

8.8- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، با در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، 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.

9.9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-35 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافاً اینکه معاملات مندرج در یادداشت مزبور بالاخص واگذاری سهام شرکت حریر خوزستان به ارزش دفتری به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر (سهامی خاص)، در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی، صورت گرفته است.

10.10- در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه‌ها و دستور العمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای شناسایی کامل ارباب رجوع و درج شماره های شناسایی معتبر در برخی از فاکتورها، تدوین رویه های قابل اتکا جهت عملیات و معاملات مشکوک و ابلاغ به کلیه کارکنان و نظارت بر استقرار سیستم کنترل‌های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

10 اردیبهشت 1399

موسسه حسابرسی مفید راهبر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/10 14:20:22	942192	[Hossein Nazif [Sign	مدیرفنی موسسه مفید راهبر
1399/04/10 14:24:40		Mohammad Taghi Shirkhani [[Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1399/04/10 14:27:35	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			عملیات در حال تداوم:
۱۹	۱,۸۱۴,۱۳۱	۳,۱۵۸,۷۸۷	درآمدهای عملیاتی
(۳۹)	(۱,۲۲۸,۰۶۸)	(۱,۵۸۰,۶۴۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱)	۵۸۶,۰۶۳	۵۷۸,۱۴۳	سود (زیان) ناخالص
(۱۸)	(۹۳,۷۳۱)	(۱۰۹,۶۸۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
--	(۴۷,۷۸۳)	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۵۵)	۵,۳۹۵	۳,۳۹۷	سایر درآمدها
۲۰	(۷۱۰)	(۵۷۱)	سایر هزینه‌ها
۴	۴۵۰,۱۴۴	۴۷۰,۲۸۸	سود (زیان) عملیاتی
۸۶	(۳۳,۴۵۸)	(۴,۵۸۳)	هزینه‌های مالی
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۸)	۱۹۱,۱۵۳	۴۱,۱۳۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۷)	۶۰۷,۸۳۹	۵۰۶,۸۴۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۱۵	(۱۴۴,۵۴۹)	(۱۳۳,۸۶۰)	سال جاری
--	۰	(۱۹,۸۳۴)	سال‌های قبل
(۳۱)	۴۶۳,۳۹۰	۳۶۴,۱۴۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۳۱)	۴۶۳,۳۹۰	۳۶۴,۱۴۸	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
	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
۶۸۵	۲۲۲	۱,۸۲۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		
(۲۱)	۴۶۲,۲۹۰	۲۶۴,۱۴۸	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	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
(۲۱)	۴۶۲,۲۹۰	۲۶۴,۱۴۸	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

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 حسابرسان	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۴۱)	۱۰۸,۶۵۷	۶۸,۰۶۳	۳۹,۹۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۴	۴,۵۵۶	۵,۴۵۹	۶,۳۴۳	دارایی‌های نامشهود
(۱۰۰)	۱۸۹,۰۹۳	۱۸۹,۰۹۳	۹۳۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۸,۳۳۴	۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	سایر دارایی‌ها
(۷۷)	۳۱۰,۶۴۰	۲۸۰,۲۶۹	۶۴,۷۶۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۵	۳,۱۶۱	۴۳,۹۲۴	۵۳,۸۴۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴	۱۳۵,۵۹۷	۳۱۶,۳۳۶	۳۳۷,۸۵۶	موجودی مواد و کالا
(۹)	۵۱۳,۸۸۳	۵۳۱,۹۹۹	۴۸۶,۰۷۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳	۱۳,۲۶۳	۷۸,۳۹۱	۸۰,۷۷۱	موجودی نقد
(۲)	۶۵۳,۹۰۳	۹۶۹,۵۴۰	۹۴۸,۵۴۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
(۲)	۶۵۳,۹۰۳	۹۶۹,۵۴۰	۹۴۸,۵۴۶	جمع دارایی‌ها
(۱۹)	۹۶۴,۵۴۳	۱,۳۴۹,۸۰۹	۱,۰۱۳,۳۰۹	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه

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		
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۶۲۸,۸۲۸)	(۱۷۵,۵۲۸)	۱۷۲,۰۱۹	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۷۸۲	(۴۱۸,۸۲۸)	۴۴,۴۶۲	۳۹۲,۰۱۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۹	۳۷,۲۸۹	۴۱,۲۰۹	۵۷,۴۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹	۳۷,۲۸۹	۴۱,۲۰۹	۵۷,۴۵۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۷۷)	۷۴۰,۸۴۴	۸۵۲,۸۳۲	۱۹۳,۲۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۳۷)	۰	۱۳۲,۵۶۱	۸۲,۸۶۰	مالیات پرداختنی
	۳۰۳	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۴۹۵	۵۳۱,۰۸۰	۱۰,۱۹۸	۶۰,۶۴۱	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
۳۵	۷۲,۷۵۵	۱۶۸,۵۴۷	۲۲۷,۱۲۱	پیش‌دریافت‌ها
(۵۲)	۱,۳۴۵,۹۸۲	۱,۱۶۴,۱۲۸	۵۶۳,۸۳۸	

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		
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۵۲)	۱,۳۴۵,۹۸۲	۱,۱۶۴,۱۳۸	۵۶۳,۸۳۸	جمع بدهی‌های جاری
(۴۸)	۱,۳۸۲,۳۷۱	۱,۲۰۵,۳۴۷	۶۳۱,۳۹۰	جمع بدهی‌ها
(۱۹)	۹۶۴,۵۴۳	۱,۲۴۹,۸۰۹	۱,۰۱۳,۳۰۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهم خزانة	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
(۲۵,۷۸۶)	۰	(۲۴۵,۷۸۶)	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۳۹۳,۰۴۲)	۰	(۳۹۳,۰۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
(۴۱۸,۸۲۸)	۰	(۴۲۸,۸۲۸)	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۶۳,۳۹۰		۴۶۳,۳۹۰									سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۴۶۳,۳۹۰	۰	۴۶۳,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰			۰	۰							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴۶۳,۳۹۰	۰	۴۶۳,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۷۵,۵۲۸)	۰	۴۴,۴۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۳۶۴,۱۴۸		۳۶۴,۱۴۸
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	۳۶۴,۱۴۸	۰	۳۶۴,۱۴۸
سود سهام مصوب									(۱۶,۵۹۱)		(۱۶,۵۹۱)
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۰۱۹	۰	۳۹۲,۰۱۹

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	۳۰۴,۱۵۱	۳۹۷,۱۹۲	(۲۳)	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۹۲,۳۷۰)	(۲۶,۸۵۳)	(۶۱۶)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱۱,۷۸۱	۳۷۰,۳۳۹	(۷۰)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶,۴۶۴)	(۱۰,۲۳۷)	(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	(۱,۴۷۴)	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		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	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
(۴۷)	۵,۱۸۶	۲,۷۷۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۰۰)	(۵,۰۵۱)	(۱۵,۱۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۴)	۲۶۵,۲۸۸	۹۶,۶۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	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
(۵۰)	۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۳۶	(۲۶۸,۲۳۴)	(۱۷۲,۲۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۰۰	(۱۸۳,۱۷۹)	(۱۹۵)	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	۰	(۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۶۷	(۳۰۱,۵۱۳)	(۹۸,۲۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۶۳,۷۷۵	(۱,۶۶۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۳۸	۱۲,۲۶۲	۷۸,۲۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۴	۲,۲۵۴	۴,۱۴۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳	۷۸,۲۹۱	۸۰,۷۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۱۸۸,۱۶۶	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			