

شرکت: شرکت حریر خوزستان	سرمایه ثبت شده: 22,029
نماد: تایپکو43	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	شرکت حریر خوزستان
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای مالی شرکت حریر خوزستان (سهامی عام) 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 32 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
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 گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای 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 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 خطر ها ، 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 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 صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر 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، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت حریر خوزستان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تأکید بر مطالب خاص

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

5-1- سود عملیاتی شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل 99 درصد کاهش داشته و به شرح یادداشت 6 توضیحي صورتهای مالی مبلغ 12,131 میلیون ریال و 12,132 میلیون ریال به ترتیب بابت هزینه های جذب نشده تولید و برگشت مجدد محصول تولیدي جهت استفاده به عنوان مواد اولیه منظور شده که عمدتاً ناشی از توقف 82 روزه در تولید بوده است . همچنین زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 4/8 برابر سرمایه آن می باشد . این موضوع به همراه سایر موارد مندرج در این گزارش ، نشان دهنده وجود ابهامی بااهمیت است که نسبت به توانایی واحد مورد گزارش به ادامه فعالیت ، تردیدی عمده ایجاد می کند . پوشش زیان انباشته و تداوم فعالیت منوط به ثبت افزایش سرمایه موضوع یادداشت 32 توضیحي صورتهای مالی و تحقق کامل برنامه ها و فعالیتهای جدید مدیریت به شرح یادداشت 4-1 توضیحي صورتهای مالی می باشد .

5. 5-2- همانگونه که در یادداشت 23 توضیحي صورتهای مالی منعکس شده ، به موجب برگه های قطعی و تشخیص مالیاتی، مالیات عملکرد سالهای 1392 ، 1393 و 1395 الی 1397 در مجموع به مبلغ 86,134 میلیون ریال تعیین گردیده که ضمن اعتراض به موارد مذکور از این بابت مبلغ 24,400 میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته و نتیجه اعتراض ها تا کنون مشخص نگردیده است . عدم نیاز به تعدیلاتي از این بابت منوط به بررسی و پذیرش دفاتر و اعتراض شرکت توسط مقامات مالیاتی می باشد .

5. 5-3- همانگونه که در یادداشتهای 3-1-16 و 4-3-16 توضیحي صورتهای مالی منعکس است، دریافتني های تجاري شامل مبلغ 24,865 میلیون ریال مطالبات از اشخاص منتسب به آقایان عسگري و حسین پور و عمدتاً راکد و سنواتي بوده که از این بابت مبلغ 5,314 میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. در این ارتباط نتیجه اقدامات حقوقي انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. ضمن آن که مبلغ 17,834 میلیون ریال از پرداختني های راکد و سنواتي به عنوان مانده حسابهای اشخاص منتسب به آقای عسگري در صورتهای مالی انعکاس یافته است.

5. 5-4- به شرح یادداشت 1-15 توضیحي صورتهای مالی، موجودي مواد و کالا در مقابل خطر احتمالي از پوشش بیمه اي کافي برخوردار نمي باشد.

سایر بندهای توضیحی

6. 6- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت ، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 18 اردیبهشت ماه 1398 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است :

7-1- زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 4/8 برابر سرمایه آن است ، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده که مجمع عمومی فوق

العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه تشکیل شده ، لیکن تا کنون به ثبت نرسیده است.

7. 2-7- مرکز اصلی شرکت و سرمایه آن به ترتیب در سال مورد گزارش و سنوات قبل تغییر یافته است ، لیکن اقدامات لازم جهت تغییر مفاد مواد 5 و 6 اساسنامه صورت نگرفته است . در این خصوص توجه مجمع عمومی را به مفاد مواد 83 و 163 اصلاحیه قانون تجارت و 38 اساسنامه جلب می نماید .
7. 3-7- مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 45 اساسنامه در خصوص تشکیل جلسه هفتگی یا ماهیانه هیئت مدیره با دعوت کتبی رئیس یا نائب رئیس و یا دو نفر از اعضای هیئت مدیره . توضیح اینکه تا پایان مهر ماه جلسه هیئت مدیره تشکیل نشده است .
7. 4-7- مفاد بندهای 2 و 9 ماده 50 اساسنامه به ترتیب در خصوص تصویب آئین نامه های داخلی شرکت و عقد هر نوع قرارداد در مورد خرید و فروش توسط هیئت مدیره . توضیح اینکه مفاد بند الف ماده 1 فصل هشتم و تبصره 3 آن و ماده 3 بند ب فصل چهارم آیین نامه معاملات در خصوص انعقاد قرارداد و تأیید آن توسط مشاور حقوقی و تأیید فروش محصولات اصلی توسط مدیر بازرگانی ، کمیسیون معاملات و مدیر عامل بابت فروشهای 7 ماهه ابتدای سال رعایت نشده است . همچنین در آئین نامه معاملات در خصوص اخذ تضمین مناسب بابت فروشهای اعتباری پیش بینی لازم صورت نگرفته است و فروشهای نسبه در مواردی با بازپرداخت بلندمدت انجام شده است .
7. 5-7- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 74 اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام طرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام .
7. 6-7- مفاد مواد 107 ، 110 ، 112 و بند 3 ماده 201 اصلاحیه قانون تجارت و مواد 39 ، 40 و 42 اساسنامه در خصوص رعایت حداقل تعداد 5 نفر عضو هیئت مدیره، بلا تصدی ماندن سمت 2 نفر از اعضای هیئت مدیره برای مدت بیش از 6 ماه و عدم معرفی به موقع از سوی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره . توضیح اینکه از تاریخ 1398/07/10 نمایندگان شرکتهای محصولات کاغذی لطیف و صنایع کاغذ سازی کاوه به ترتیب مستعفی و بازنشسته شده اند ، لیکن اقدامی جهت معرفی نمایندگان جدید از سوی شرکتهای مذکور صورت نگرفته است .
7. 7-7- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین وظایف و حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات ایشان به اداره ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی . توضیح اینکه شرکت تا تاریخ 1398/07/21 مدیر عامل نداشته و وظایف و اختیارات آن در تاریخ 1398/08/21 به اداره ثبت شرکتها اعلام شده است .
7. 8-7- به شرح یادداشت 19 توضیحی صورتهای مالی ، افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ 1395/11/09 ، تا تاریخ این گزارش در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده که مغایر با مفاد ماده 163 اصلاحیه قانون تجارت می باشد .
7. 9-7- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 29 اردیبهشت ماه 1398 صاحبان سهام، در ارتباط با بندهای 2-5 ، 3-7 ، 6-7 الی 8-7 ، 10 و 11 این گزارش به نتیجه نرسیده است .
8. 8- معاملات مندرج در یادداشت 1-30 توضیحی صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به عدم تشکیل جلسه هیئت مدیره تا پایان مهر ماه ، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در خصوص معاملات مذکور ، رعایت نشده است . همچنین معاملات مزبور و سایر معاملات بر اساس روابط خاص فیما بین واحدهای گروه انجام شده است .
9. 9- گزارش هیئت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.
10. 10- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها ، پیش پرداختها و موجودی مواد و کالا (یادداشتهای 16 ، 15 و 14 توضیحی صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ 126,080 میلیون ریال ، 2,416 میلیون ریال و 45,616 میلیون ریال اقلام راكد سنواتی (به ترتیب دارای مبالغ 67,134 میلیون ریال ، 3,331 میلیون ریال و 2,016 میلیون ریال کاهش ارزش) می باشد که پیگیریهای موثر در مورد وصول ، مصرف و یا تعیین تکلیف آنها انجام نشده است . همچنین صاحبان امضای مجاز 13 فقره از حسابهای بانکی با توجه به آخرین تغییرات هیئت مدیره ، تغییر نیافته است .
11. 11- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی وزارت دارایی، عدم آموزش کارکنان ، عدم واریز وجوه بالاتر از سقف مقرر از طریق حسابهای بانکی ذینفعان ، عدم کسب اطلاعات کامل از پایگاههای اطلاعاتی ذیربط در خصوص ارباب رجوع، عدم استقرار واحد حسابرسی داخلی و عدم ابلاغ به کارکنان در خصوص اعلام معاملات و عملیات مشکوک به مسئول مبارزه با پولشویی ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

03 خرداد 1399			
موسسه حسابرسی مفید راهبر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/10 16:20:55	942167	[Fariborz Khani [Sign	مدیر فني موسسه مفید راهبر
1399/04/10 16:22:41	831195	[Gholamabbas Karimi [Sign	مدیر فني موسسه مفید راهبر
1399/04/10 16:34:12	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

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	۱,۲۵۷,۹۹۰	۹۴۹,۴۵۷	۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۱۲,۵۷۷)	(۸۳۷,۵۵۳)	(۴۵)
سود (زیان) ناخالص	۴۵,۴۱۳	۱۱۱,۹۰۴	(۵۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۸۲۱)	(۲۶,۷۴۵)	(۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۳,۴۸۹	۱,۸۸۳	۸۵
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۶۶۰)	(۱۰)	(۱۳۶,۵۰۰)
سود (زیان) عملیاتی	۴۲۱	۸۷,۰۳۱	(۱۰۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
هزینه‌های مالی	۰	(۳۳)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۳۶۷	۸,۱۹۳	(۷۱)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۷۸۸	۹۵,۱۹۱	(۹۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۳۵)	(۳۱,۸۷۰)	۹۹
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۵۶۳	۷۳,۳۲۱	(۹۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲,۵۶۳	۷۳,۳۲۱	(۹۷)
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	۱۱۶	۳,۳۲۸	(۹۷)
سرمایه	۲۲,۰۲۹	۲۲,۰۲۹	
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	۲,۵۶۳	۷۳,۳۳۱	(۹۷)
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	۲,۵۶۳	۷۳,۳۳۱	(۹۷)

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	۱۳۱,۹۱۸	۱۲۸,۲۸۰	۱۴۶,۷۵۸	۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۷۸۲	۱,۲۶۹	۱,۳۹۵	۴۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۸	۴۸	۴۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۳,۷۴۸	۱۲۹,۵۹۷	۱۴۸,۱۰۱	۳
دارایی‌های جاری				

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	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۷,۰۸۳	۸۸,۲۴۳	۴۷,۶۲۶	(۴۷)
موجودی مواد و کالا	۲۸۰,۷۲۷	۲۰۳,۳۵۷	۹۸,۰۱۵	۳۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰۱,۴۶۴	۱۵۵,۰۷۱	۲۱۰,۴۱۲	۳۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳۳,۳۳۰	۴۳,۳۹۹	۲۶,۴۱۶	(۲۱)
	۵۶۳,۶۰۴	۴۸۸,۹۷۰	۳۸۳,۴۶۹	۱۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۵۶۳,۶۰۴	۴۸۸,۹۷۰	۳۸۳,۴۶۹	۱۵
جمع دارایی‌ها	۶۹۶,۳۵۳	۶۱۸,۵۶۷	۵۳۰,۵۷۰	۱۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۳,۰۲۹	۲۳,۰۲۹	۲۳,۰۲۹	۰
افزایش سرمایه در جریان	۳۴۷,۹۷۱	۳۴۷,۹۷۱	۳۴۷,۹۷۱	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۸۵,۱۸۳)	(۸۵,۴۶۸)	(۱۵۸,۷۸۹)	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۸۹,۸۱۸	۱۸۹,۵۳۳	۱۱۶,۳۱۱	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				

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	
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۴۸,۱۴۱	۲۰,۰۰۰	۵,۵۵۷	۱,۶۴۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۸۷۵	۱۱,۰۳۴	۹,۷۳۱	۳۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۶۳,۰۱۶	۳۱,۰۳۴	۱۵,۲۸۸	۱,۰۷۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹۸,۲۳۸	۳۵۱,۴۳۱	۳۶۳,۳۸۶	(۷۲)
مالیات پرداختنی	۲۴,۶۳۵	۳۰,۹۰۰	۳۰,۱۷۷	(۲۰)
سود سهام پرداختنی	۴۷۱	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۰,۱۸۴	۱۵,۶۹۰	۵,۵۰۸	۲۹
	۱۴۳,۵۱۸	۳۹۸,۰۱۱	۳۹۹,۰۷۱	(۶۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱۴۳,۵۱۸	۳۹۸,۰۱۱	۳۹۹,۰۷۱	(۶۴)
جمع بدهی‌ها	۵۰۶,۵۳۴	۴۲۹,۰۳۵	۴۱۴,۳۵۹	۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۹۶,۳۵۲	۶۱۸,۵۶۷	۵۳۰,۵۷۰	۱۳

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	۲۲,۰۳۹	۲۴۷,۹۷۱	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۹,۲۶۱)	۰	۲۲۵,۷۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۹,۵۳۸)	۰	(۱۰۹,۵۳۸)

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲,۵۶۳		۲,۵۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۳	۰	۲,۵۶۳
سود سهام مصوب									(۲,۲۷۷)		(۲,۲۷۷)
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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲,۰۲۹	۲۴۷,۹۷۱	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۸۵,۱۸۳)	۰	۱۸۹,۸۱۸

صورت جریان های 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	(۸۱۱)	۲۲,۷۶۳	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶,۵۰۰)	(۱۲,۰۷۳)	۴۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۳۱۱)	۱۰,۶۹۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۳,۰۲۶)	(۱,۵۴۷)	(۱,۳۸۸)
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	(۵۱۹)	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	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	۱,۸۸۷	۶,۷۳۹	(۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۱,۶۵۸)	۵,۱۹۲	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۸,۹۶۹)	۱۵,۸۸۳	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	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 سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۰,۰۰۰	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	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	۲۰,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۹۶۹)	۱۵,۸۸۳	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۳,۲۹۹	۲۶,۴۱۶	۶۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۳,۳۳۰	۴۳,۲۹۹	(۲۱)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

