اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري و ساختماني تجارت	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: وتجارت6	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	سرمايه گذاري و ساختماني تجارت

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و شركت سرمايه‌گذاري و ساختماني تجارت (سهامي خاص) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1398 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 38 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت‌مديره 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 سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است.
استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين سازمان الزامات آئين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت 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 خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت‌مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.
اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.
همچنين اين سازمان 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. دريافتنيهاي كوتاه مدت به شرح يادداشتهاي توضيحي 4-1-15 و1-1-15، شامل مبلغ46 ميلياردريال طلب شركت اصلي از شركت نساجي آرتا تجارت زرين و مبلغ 73 ميليارد ريال (شامل مبلغ 39 ميليارد ريال اسناد دريافتني واخواستي) مربوط به شركت فرعي سيمان تجارت مهريز انتقالي از سنوات قبل مي‌باشد كه اقدامات انجام شده جهت وصول آن به نتيجه نرسيده است. لذا اعمال تعديلات مورد لزوم در صورتهاي مالي مورد گزارش ضروري مي‌باشد. در صورت اعمال تعديلات، حسابهاي دريافتني گروه و سود انباشته ابتداي سال گروه هر يک به مبلغ 119 ميليارد ريال (شركت اصلي مبلغ 46 ميليارد ريال)كاهش خواهند يافت.

5. با توجه به يادداشت توضيحي 2-28، طبق برگهاي تشخيص صادره ، ماليات عملكرد سالهاي 1395 الي 1397 شركت اصلي مبلغ 743 ميليارد ريال تعيين گرديده كه به دليل اعتراض نسبت به نحوه تشخيص صرفا مبلغ 113 ميليارد ريال پرداخت و يا ذخيره در حسابها منظور شده است. علاوه بر آن به شرح يادداشت توضيحي3-5-35، طبق برگه مطالبه ،جرايم ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم بابت سالهاي 1396 و 1397 شركت اصلي به مبلغ84ميليارد ريال تعيين گرديده كه به دليل اعتراض ذخيره‌اي در حسابها منظور نگرديده است. همچنين بر اساس برگهاي تشخيص و قطعي صادره ماليات عملكرد سنوات 1391 الي 1396 شركتهاي فرعي سيمان تجارت مهريز و شركت مديريت ساخت جمعا مبلغ 191 ميلياردريال تعيين شده است كه به دليل اعتراض صرفا مبلغ 2 ميليارد ريال پرداخت و يا ذخيره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعديلات لازم در صورتهاي مالي مورد گزارش ضروري ميباشد، در صورت اعمال تعديلات، ماليات پرداختني گروه مبلغ 903 ميليارد ريال (شركت اصلي مبلغ 714 ميليارد ريال) افزايش و سود انباشته ابتداي سال گروه مبلغ 903 ميليارد ريال (شركت اصلي مبلغ 714 ميليارد ريال) كاهش خواهد يافت.

6. شركت فرعي سيمان تجارت مهريز از بابت جرايم تاخير تسهيلات اجاره به شرط تمليک دريافتي از بانک تجارت در سنوات قبل ذخيره‌اي در حسابها منظور نكرده است. همچنين مبلغ 21 ميليارد ريال تسهيلات دريافتي از بانک ملي در سالهاي قبل بابت يارانه سوخت تعيين تكليف نشده است. بدليل عدم دسترسي به اطلاعات و شواهد مورد نياز در خصوص ميزان و چگونگي تسويه موارد مذكور، تعيين آثار تعديلات احتمالي بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مقدور نميباشد.

7. پاسخ تاييديه درخواستي حسابهاي دريافتني به مبلغ 408 ميليارد ريال و حسابهاي پرداختني به مبلغ614 ميليارد ريال مربوط به شركت زيبا سازه توس تا تاريخ اين گزارش دريافت نگرديده است. لذا آثار مالي تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت تاييديه مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مييافت، براي اين سازمان مشخص نميباشد.

اظهار نظر مشروط

8. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 و 5 و همچنين آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي6 و 7، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت سرمايه‌گذاري و ساختماني تجارت (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1398، عملكرد مالي و جريانهاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

9. با توجه به يادداشت توضيحي 16،به استناد قانون لغو مالکيت اراضي موات شهري مصوب 1385/4/28شوراي انقلاب اسلامي ،اراضي شرکت ساختماني وعمراني عامري توسط سازمان ملي زمين ومسکن (زمين شهري سابق) در سالهاي گذشته موات اعلام شده وسند مالکيت به نام سازمان مذکور صادر شده است.شرکت فرعي مذکور عليه سازمان فوق اقدام به طرح دعوي نموده و در نهايت راي شماره 429/85مورخ 1385/5/15 از سوي دادگاه تجديدنظر استان خوزستان مبني بر استرداد 198هکتار از اراضي و صدور اسناد جديد به نفع شرکت فرعي صادر گرديده است. براساس نظرکارشناس منتخب طرفين به تاريخ 20 آبان 1398 پيش نويس تفاهم‌نامه نحوه انتقال اراضي آماده شده ليکن تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي منجر نگرديده است. همچنين با توجه به يادداشت توضيحي 3-19، پيگيريهاي شرکت فرعي پتکين از سنوات قبل درخصوص استيفاي حقوق خود در مورد اراضي متعلقه به متراژ 48 هکتار در استان خوزستان و طرح دعوي عليه اداره کل راه و شهرسازي استان خوزستان منجر به صدور قرار کارشناسي گرديده که نتيجه آن تا کنون مشخص نگرديده است. اظهارنظر اين سازمان در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

10. با توجه به يادداشت توضيحي 2-18، فعاليت شرکت اصلي و شرکت فرعي پرديس گلستان در زمينه عمليات ساختماني طي سنوات اخير روند کاهشي داشته است، بطوريکه در سالهاي اخير و سال مورد گزارش به استثناي پروژههاي ايوانک ، نيل و نبوت، ساير پروژه‌هاي در دست اجراء فاقد پيشرفت فيزيکي مناسب بودهاند. همچنين پروژههاي کوه نور مشهد (از شرکت اصلي) و گلزار يوسف آباد (از شرکت فرعي مذکور)نيز فعاليت قابل توجهي نداشته اند.در نتيجه درآمدهاي عملياتي گروه و شرکت اصلي در سال مالي مورد گزارش به نحو قابل ملاحظه کاهش و بخش عمده اي از سود خالص گروه و شرکت اصلي ناشي از سپرده گذاري وجوه شرکت نزد بانک (به شرح يادداشتهاي توضيحي10 و 2-20) بوده است. اظهارنظر اين سازمان در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

11. با توجه به يادداشت توضيحي 3-35، در سال1396 معادل5/5 دانگ از قطعه زمين شهانقي مربوط به شرکت اصلي جمعا حدود يک هکتار به موجب مبايعهنامه منعقده به شرکت آرامش سازان پيشرو فروخته شده و انتقال سند مالکيت صورت گرفته است. به موجب بندهاي 2-3 و3-10 ماده سه مبايعه نامه فروش ملک، شرکت مورد گزارش متعهد به اخذ پروانه ساختماني و تغيير کاربري و همچنين رفع تصرف از قسمتي از ملک مزبور (تصرف شده غير) حداکثر به مدت 20 ماه از تاريخ مبايعه نامه گرديده است. در صورت عدم ايفاي انجام تعهدات به شرح فوق، شرکت اصلي ملزم به واگذاري املاک پروژه کوه نور و همچنين پروژه آيمکس(متعلق به بانک تجارت) بجاي زمين شهانقي گرديده است. در اين رابطه اقدامات انجام شده جهت رفع تصرف از ملک واخذ پروانه ساختماني و تغيير کاربري ملک به نتيجه موثري نرسيده و منوط به حل و فصل موضوع بين طرفين قرارداد ميباشد . اظهارنظر اين سازمان در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

12. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

12-1-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده74اساسنامه درخصوص پرداخت سود سهام حداكثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصويب مجمع عمومي صاحبان سهام

12. -2-12مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت مصوب9/3/1395درخصوص ممنوعيت انتخاب يكي از اعضاي هيئت مديره، اصالتا يا به نمايندگي از شخص حقوقي بطور همزمان در بيش از يک شركت. (بدون دريافت وجه)

12. 3-12-پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 10 تير 1398صاحبان سهام، در ارتباط با موارد مندرج در بندهاي4،5 و9 الي11و 15اين گزارش وهمچنين ارائه گزارش به سهامدار عمده جهت تعيين تكليف چگونگي پرداخت سود سهام سنوات قبل و برگشت مازاد وجوه دريافتي توسط اعضاي هيئت مديره سابق به نتيجه نهايي نرسيده است.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-34، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئتمديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيئتمديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري صورت پذيرفته است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. گزارش هيئتمديره 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 سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين سازمان به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

15. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين ارتباط به جز معرفي نماينده شركت به دبيرخانه شوراي عالي مبارزه با پولشويي و آموزش كاركنان، زير ساختهاي لازم جهت اجرايي شدن آيين‌نامه‌ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط با قانون مذكور فراهم نشده است.

	17ارديبهشت1399

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسي	Shahrokh Shah Hosseini [[Sign		1399/02/29 14:27:17
مدیر ارشد سازمان حسابرسي	Seyed Akbar Mousavi Davar [[Sign		1399/02/29 16:31:12
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسي	Ghodratollah Esmaeili [[Sign	800050	1399/02/29 16:50:31

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 حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۵,۰۶۰	۵۸۲,۴۱۳	(۹۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۱,۶۲۹)	(۶۹۷,۰۸۹)	۹۵
سود (زیان) ناخالص	۳,۴۳۱	(۱۱۴,۶۷۶)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۶,۰۴۲)	(۵۸,۲۳۵)	(۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۵۸,۱۹۰	۶۰,۴۴۳	(۴)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	(۱۴,۴۲۱)	(۱۱۲,۴۶۸)	۸۷
هزینه‌های مالی	(۹۶,۸۱۶)	(۵۷,۸۶۰)	(۶۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۴۳,۸۷۹	۶۹۳,۳۷۹	(۲۲)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳۲,۶۴۲	۵۲۳,۰۵۱	(۱۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳۲,۶۴۲	۵۲۳,۰۵۱	(۱۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۳۲,۶۴۲	۵۲۳,۰۵۱	(۱۷)
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	۱۴۴	۱۷۴	(۱۷)
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	
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	۴۳۲,۶۴۲	۵۲۳,۰۵۱	(۱۷)
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	۴۳۲,۶۴۲	۵۲۳,۰۵۱	(۱۷)

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	۳,۹۴۳	۴,۹۳۸	۶,۲۲۰	(۳۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۶۲۲,۲۵۳	۴۲۰,۷۴۹	۱۱۶,۸۹۲	۴۳۲
دارایی‌های نامشهود	۲۴۲	۳۳۹	۴۳۷	(۴۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳۷,۱۲۸	۱۳۶,۰۴۵	۱۳۳,۰۴۴	۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۵۱,۱۹۰	۶۵,۳۷۶	۵۰,۰۰۰	۲۰۲
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۱۴,۷۵۶	۶۲۷,۴۴۷	۳۰۶,۵۹۳	۱۹۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۶۲,۳۲۶	۲۹۹,۶۹۰	۸۱,۴۵۱	۲۲۲

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	۲۵,۰۹۸	۴۸,۵۳۸	۴۸,۳۶۶	(۴۸)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۱۹۸,۰۸۷	۶,۵۲۸,۸۶۷	۱۲,۵۳۵,۷۹۱	(۹۰)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۴۶۵,۰۰۰	۳,۰۶۷,۰۴۴	۳,۶۴۵,۴۹۸	(۳۲)
موجودی نقد	۵۰,۳۳۰	۶۸,۴۴۵	۳۵۶,۹۱۰	(۸۶)
	۴,۰۰۰,۸۵۱	۱۰,۰۱۲,۵۸۴	۱۶,۶۶۸,۰۱۶	(۷۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۴,۸۶۱,۸۲۹	۳,۰۸۵,۶۳۴	۳,۰۴۰,۸۹۳	۶۰
جمع دارایی‌های جاری	۸,۸۶۲,۶۸۰	۱۳,۰۹۸,۲۱۸	۱۹,۷۰۸,۹۰۹	(۵۵)
جمع دارایی‌ها	۹,۷۷۷,۴۳۶	۱۳,۷۲۵,۶۶۵	۲۰,۰۱۵,۵۰۲	(۵۱)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۱,۶۲۱,۸۶۰	۱,۲۴۷,۷۱۸	۲,۲۵۷,۶۶۷	(۲۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۴,۹۲۱,۸۶۰	۴,۵۴۷,۷۱۸	۵,۵۵۷,۶۶۷	(۱۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۷۵۲,۰۸۳	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	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۹۱۳	۴,۳۵۲	۶,۵۳۲	۲۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۵۹,۹۹۶	۴,۳۵۲	۶,۵۳۲	۱۱,۵۳۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۱۳۰,۹۲۰	۵,۴۹۴,۵۷۰	۱۱,۷۸۰,۵۹۱	(۸۲)
مالیات پرداختنی	۶۳,۴۷۷	۷۰,۹۷۸	۱۰۷,۶۳۹	(۴۱)
سود سهام پرداختنی	۱,۸۹۲,۳۱۹	۳,۲۵۰,۲۰۰	۱,۷۱۷,۲۰۰	۱۰
تسهیلات مالی	۰	۳۵۷,۸۴۷	۳۰۰,۰۰۰	--
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۸,۸۶۴	۰	۵۴۵,۸۷۳	(۹۸)
	۴,۰۹۵,۵۸۰	۹,۱۷۳,۵۹۵	۱۴,۴۵۱,۳۰۳	(۷۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴,۰۹۵,۵۸۰	۹,۱۷۳,۵۹۵	۱۴,۴۵۱,۳۰۳	(۷۲)
جمع بدهی‌ها	۴,۸۵۵,۵۷۶	۹,۱۷۷,۹۴۷	۱۴,۴۵۷,۸۳۵	(۶۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۷۷۷,۴۳۶	۱۳,۷۲۵,۶۶۵	۲۰,۰۱۵,۵۰۲	(۵۱)

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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۷,۶۶۷	۰	۵,۵۵۷,۶۶۷
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

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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۷,۶۶۷	۰	۵,۵۵۷,۶۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۵۲۳,۰۵۱		۵۲۳,۰۵۱
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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۳,۰۵۱	۰	۵۲۳,۰۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۳,۰۵۱	۰	۵۲۳,۰۵۱
سود سهام مصوب									(۱,۵۳۳,۰۰۰)		(۱,۵۳۳,۰۰۰)
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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۷,۷۱۸	۰	۴,۵۴۷,۷۱۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴۳۲,۶۴۲		۴۳۲,۶۴۲

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۲,۶۴۲	۰	۴۳۲,۶۴۲
سود سهام مصوب									(۵۸,۵۰۰)		(۵۸,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۱,۸۶۰	۰	۴,۹۲۱,۸۶۰

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	(۸۱۷,۱۲۰)	(۱,۵۴۱,۹۳۲)	۴۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۰۶۴)	(۳۶,۶۶۱)	۷۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۲۶,۱۸۴)	(۱,۵۷۸,۵۹۳)	۴۸

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 سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۹۰)	(۶۵۵)	(۵)
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	(۱,۰۸۳)	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	۶۴۳,۳۳۷	۵۸۵,۴۵۲	۱۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	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	۳,۳۱۲	۱۷,۱۱۰	(۸۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۴۳,۴۹۸	۶۸۷,۳۸۱	(۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۱۸۸,۳۷۴	۱,۲۸۹,۲۸۸	(۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۶۲,۱۹۰	(۲۸۹,۳۰۵)	--
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	

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 سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۵۷,۸۴۷)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۲,۶۷۳)	(۱۳)	(۱۷۴,۳۰۸)
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	(۳۸۰,۵۲۰)	(۱۳)	(۲,۹۲۶,۹۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸,۳۳۰)	(۲۸۹,۳۱۸)	۹۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۸,۴۴۵	۳۵۶,۹۱۰	(۸۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۱۵	۸۵۳	(۷۵)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۰,۳۳۰	۶۸,۴۴۵	(۲۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			