



شرکت: صنایع شیر ایلام زاگرس	سرمایه ثبت شده: 284,000
نماد: غالب2	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	صنایع شیر ایلام زاگرس
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1) صورتهای مالی شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 25 توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3.3) مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین 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 روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است . انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابرسی استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازررس 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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4) دریافتني هاي تجاري و ساير دريافتي ها و پيش پرداختها به شرح يادداشت هاي توضيحي 11 و 9 همراه صورتهاي مالي جمعا" شامل مبلغ 2.596 ميليون ريال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل بوده كه تا تاريخ اين گزارش به حيطه وصول درنيامده است و کاهش ارزشي نيز از اين بابت در حسابها منظور نشده است . هر چند اصلاح حسابها از اين بابت ضروري است ، ليكن به دليل نبود اطلاعات و مدارك لازم در خصوص قابليت وصول اقلام مزبور، تعيين ميزان کاهش ارزش از اين بابت در شرايط كنوني براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.
5. 5) موجودي مواد اوليه موضوع يادداشت توضيحي 10 همراه صورتهاي مالي شامل مبلغ 5.112 ميليون ريال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل بوده كه با توجه به ماهيت اقلام مزبور كه عمدتاً داراي تاريخ انقضاء و فاسد شديني است ، کاهش ارزشي در حسابها منظور نشده است . در نبود اطلاعات و مدارك لازم نسبت به خالص ارزش بازيافتي اقلام مزبور ، تعيين دقيق مبلغ کاهش ارزش مورد لزوم ، در شرايط كنوني براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.
6. 6) پرداختني هاي تجاري ارزي به شرح يادداشت توضيحي 16 همراه صورتهاي مالي شامل بر مبلغ 85.214 يورو بدهي ارزي به شركت تتراپك بابت خريد ماشين آلات بوده كه بر خلاف استاندارد هاي حسابداري در تاريخ صورت وضعيت مالي تسعير نگريده است . در صورت اعمال تعديللات لازم ، سرفصل پرداختني ها و زيان انباشته هر کدام به مبلغ 10.989 ميليون ريال افزايش خواهند يافت.
7. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 17 همراه صورتهاي مالي منعكس مي باشد ، به موجب برگ هاي قطعي، جهت ماليات سال هاي 1390 الي 1394 جمعا" مبلغ 5.482 ميليون ريال توسط سازمان امور مالياتي تعيين و ابلاغ گرديده كه شركت از اين بابت مبلغ 100 ميليون ريال پرداخت و به دليل اعتراض به آراي صادره ، ذخيره اي در حسابها منظور ننموده است. همچنين به موجب برگ هاي قطعي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده براي سال 1393 جمعا" مبلغ 1.238 ميليون ريال بابت اصل و جرايم مطالبه شده است كه شركت ذخيره اي در حسابها منظور ننموده است . هرچند احتساب ذخيره از اين بابت در حسابها ضروري است ، ليكن تعيين تعديللات مورد لزوم ، منوط به اعلام نظر قطعي سازمان امور مالياتي مي باشد.

اظهار نظر مشروط

8. 8) به نظر اين مؤسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بند هاي 4 الي 7 ، صورتهاي مالي ياد شده در بالاوضعيت مالي شركت صنايع شير ايلام زاگرس (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت طبق استاندارد هاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تأکید بر مطالب خاص

9.9) صورتهای مالی شرکت بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم گردیده است. فرض مزبور مبتنی بر تحقق دارایی ها و تسویه بدهی ها شرکت به ارزش دفتری و در جریان عادی فعالیت های تجاری آن می باشد. عملیات شرکت طی سال های اخیر منجر به زیان های قابل ملاحظه شده و بدهی های جاری شرکت به دارایی های جاری آن 3.9 برابر فزونی یافته است. لذا تداوم فعالیت شرکت منوط به اقدامات آتی موارد مندرج در یادداشت توضیحی 4-1 همراه صورتهای مالی می باشد. 10.10) به شرح یادداشت توضیحی 3-10 همراه صورتهای، موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11.11) مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت قانون تجارت و مفاد ماده 35 اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره رعایت نشده است. 12.12) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-23 همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است. 13.13) تا تاریخ این گزارش، هیئت مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این مؤسسه ارائه نکرده است. 14.14) در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد 10 و 11 دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول شویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	Saeed Khajevand Sarivi [[Sign		1399/06/25 20:09:54
شریک موسسه ارقام نگر آریا	Alireza Zandbabaraeisi [[Sign		1399/06/25 20:12:15
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1399/06/26 09:31:23

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	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۱۳۵)	(۲,۵۱۶)	(۳۰۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰,۱۳۵)	(۲,۵۱۶)	(۳۰۳)
هزینه‌های مالی	(۳,۱۵۳)	(۴,۴۶۴)	۲۹

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	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۲۸۸)	(۶,۹۸۰)	(۹۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۲۸۸)	(۶,۹۸۰)	(۹۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۱۳,۲۸۸)	(۶,۹۸۰)	(۹۰)
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	(۴۷)	(۲۵)	(۸۸)
سرمایه	۲۸۴,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	
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	(۱۳,۲۸۷)	(۶,۹۸۰)	(۹۰)
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	(۱۳,۲۸۷)	(۶,۹۸۰)	(۹۰)

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	۲۱۷,۱۹۰	۲۲۳,۶۴۳	۲۸,۲۶۷	(۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۸	۱۹	۱۴	۴۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۱۷,۵۸۲	۲۲۴,۰۲۵	۲۸,۶۴۵	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۹۱	۲۷۶	۷۰۵	۱۱۴

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	۱۱,۱۷۹	۱۰,۹۸۰	۱۰,۹۸۰	۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۹۴۵	۵,۱۵۵	۵,۰۴۶	(۴۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲۴۴	۱۱۰	۱۵۱	۱۲۲
	۱۴,۹۵۹	۱۶,۵۲۱	۱۶,۸۸۲	(۹)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۴,۹۵۹	۱۶,۵۲۱	۱۶,۸۸۲	(۹)
جمع دارایی‌ها	۲۳۲,۵۴۱	۲۴۰,۵۴۶	۲۴۵,۵۲۷	(۳)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۸۴,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۱,۶۵۹	۱,۶۵۹	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۱۳۴,۰۲۱)	(۱۱۰,۷۳۴)	(۱۰۳,۷۵۵)	(۱۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۶۱,۶۳۸	۱۷۴,۹۲۵	(۱۳,۷۵۵)	(۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۱,۹۷۱	۱۲,۹۷۵	۲۴,۷۸۷	(۱۴)

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	۶۳۹	۵۴۵	۵۰۳	۱۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۶۱۰	۱۴,۵۳۰	۲۵,۲۹۰	(۱۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۸,۸۵۹	۳۶,۳۰۹	۳۲,۱۷۷	۲۵
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۷,۶۱۹	۱۳,۰۷۷	۰	(۴۲)
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۰
	۵۸,۲۹۳	۵۱,۱۰۱	۳۳,۹۹۳	۱۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۵۸,۲۹۳	۵۱,۱۰۱	۳۳,۹۹۳	۱۴
جمع بدهی‌ها	۷۰,۹۰۳	۶۵,۶۳۱	۵۹,۳۸۳	۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳۲,۵۴۱	۲۴۰,۵۴۶	۴۵,۵۲۷	(۳)

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	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۰۳۴)	۰	(۱۳,۰۳۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۳۱)	۰	(۱,۷۳۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۷۵۵)	۰	(۱۳,۷۵۵)

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۶,۹۷۹)		(۶,۹۷۹)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۶,۹۷۹)	•	(۶,۹۷۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۶,۹۷۹)	•	(۶,۹۷۹)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۱۹۴,۰۰۰		•			•			•		۱۹۴,۰۰۰
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			•				۱,۶۵۹	•	•		۱,۶۵۹
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۸۴,۰۰۰	•	•	•	•	•	۱,۶۵۹	•	(۱۱۰,۷۳۴)	•	۱۷۴,۹۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱۳,۲۸۷)		(۱۳,۲۸۷)
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	(۱۳,۲۸۷)	۰	(۱۳,۲۸۷)
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
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	۲۸۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۹	۰	(۱۳۴,۰۲۱)	۰	۱۶۱,۶۳۸

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	۱۰,۷۷۴	۲,۱۵۹	۳۹۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۷۷۴	۲,۱۵۹	۳۹۹
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	(۱۸)	۰	--
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	(۹)	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	۱	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۶)	۱	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۰,۷۴۸	۲,۱۶۰	۳۹۸
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	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷,۴۶۰)	(۴۸۰)	(۱,۴۵۴)

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	(۳,۱۵۴)	(۱,۷۲۱)	(۸۳)
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	(۱۰,۶۱۴)	(۲,۲۰۱)	(۳۸۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۴	(۴۱)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱۰	۱۵۱	(۲۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴۴	۱۱۰	۱۲۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			