اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آلومینیوم سیلک کاشان	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: فایرا1	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 آلومینیوم سیلک کاشان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت آلومينيوم سيلک كاشان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت 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 كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين موسسه 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. 4)سرفصل پيش پرداخت ها (موضوع يادداشت توضيحي 1-15) به مبلغ 3.539 ميليون ريال مربوط به پرداختي بابت ساخت سوله انبار، ساختمان اداري و رفاهي و نگهباني و حق مديريت پروژه در سنوات قبل مي باشد. با توجه به اتمام زمان انجام قرارداد مزبور، هيچگونه اقدامي جهت اجرايي نمودن مفاد قرارداد از طرف پيمانكار صورت نپذيرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، احتساب ذخيره از اين بابت ضرورت دارد، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به نتيجه پيگيري هاي شركت مي باشد.

5. 5)به شرح يادداشت توضيحي 13، در خصوص سرمايه گذاري هاي بلندمدت شركت هاي فرعي آل تک و گروپ وان (تاسيس شده در كشور ارمنستان) صورتهاي مالي شركت هاي مزبور به اين موسسه ارائه نشده و از آخرين وضعيت آنها اطلاعاتي در دسترس اين موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب مزبور، تعيين آثار احتمالي كه در صورت دريافت صورتهاي مالي و تاييديه درخواستي از شركت هاي مزبور بر صورتهاي مالي ضرورت مي يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه امكانپذير نشده است.

6. 6)سرفصل ساير دارايي ها (موضوع يادداشت توضيحي 14) شامل مبلغ 3.956 ميليون ريال (معادل 94.000 دلار) مانده بدهي شركت آل تک در رابطه با مخارج تحصيل يک قطعه زمين در كشور ارمنستان وساير مخارج مرتبط با تحصيل و اعمال مالكيت شركت فوق الذكر در زمين مورد اشاره در سنوات قبل مي باشد كه طبق شواهد موجود به دليل عدم تامين مالي و مشكلات انتقال ارز، عمليات مربوط به بهره برداري از زمين فوق الذكر در سال هاي قبل متوقف گرديده است. آخرين وضعيت مالكيت زمين مزبور مشخص نمي باشد و پاسخ تاييديه هاي درخواستي براي شركت فرعي فوق نيز واصل نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي، در شرايط حاضر براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

7. 7) به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 و6، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت آلومينيوم سيلک كاشان (سهامي خاص) در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

8. 8)به شرح يادداشت توضيحي 1-16 موجودي مواد و كالا در برابر هرگونه خطر احتمالي از پوشش بيمه اي كافي برخودار نمي باشد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9)اقدامات شرکت در خصوص انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 24/4/1398 در مورد مفاد بند 4، 5، 6 و 13 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

10. 10)مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصويب مجمع عمومي عادي سالانه رعايت نشده است.

11. 11)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29، به عنوان کليه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است. نظر اين موسسه به استثناي مورد مندرج در يادداشت توضيحي 1-2-29 صورتهاي مالي در خصوص واگذاري اموال، به شواهدي حاکي از اين که ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است

12. 12)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، به استثناي موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6 ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است

13. 13)در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم شناسايي کامل ارباب رجوع (موضوع يادداشت توضيحي 8) و برنامه آموزش مستمر و تهيه دستورالعمل هاي لازم براي اجراي قانون مزبور (موضوع مفاد ماده 43 آيين نامه اجرايي قانون مبارزه با پولشويي) اين موسسه به موارد بااهميت ديگري حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده، برخورد نکرده است.

20خرداد1399

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	Mostafa Ahmadi Vosta Kalyi [[Sign]]		1399/06/31 16:57:05
شريک موسسه ارقام نگر آريا	Alireza Zandbabaraeisi [[Sign]]		1399/06/31 17:43:07
مدير موسسه ارقام نگر آريا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign]]		1399/06/31 17:45:14

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۴۶۳	۶۵,۲۳۳	(۷۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴,۵۳۱)	(۴۴,۷۸۹)	۶۸
سود (زیان) ناخالص	۱,۹۳۲	۲۰,۴۴۴	(۹۱)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۵۷۸)	(۱۰,۴۳۷)	(۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۱,۵۹۶	۵,۰۵۲	(۶۸)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	(۹,۰۵۰)	۱۵,۰۵۹	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۶۳۰	۱,۶۸۲	(۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۴۲۰)	۱۶,۷۴۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۳,۷۸۰)	--
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۴۲۰)	۱۲,۹۶۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۷,۴۲۰)	۱۲,۹۶۱	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
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	(۷۴,۲۰۰)	۱۲۹,۶۱۰	--
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	
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 حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	(۷,۴۲۰)	۱۶,۷۴۱	--
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	(۳,۷۸۰)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	(۳,۷۸۰)	--
سود (زیان) جامع سال	(۷,۴۲۰)	۱۲,۹۶۱	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	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	۱۸,۴۷۵	۱۸,۰۸۸	۱۹,۸۱۲	۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۷۹	۸۷۶	۸۹۲	۶۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸	۸	۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۴,۱۱۹	۴,۱۱۹	۴,۱۱۹	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۴,۰۸۱	۲۳,۰۹۱	۲۴,۸۳۱	۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۳۶۹	۳,۶۸۲	۴,۱۱۷	۴۶
موجودی مواد و کالا	۹۸,۷۳۰	۲۱,۹۴۵	۹,۶۹۱	۳۵۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵,۸۶۶	۹,۱۷۳	۱۲,۶۲۲	(۳۶)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳,۶۶۳	۳۰,۹۱۱	۳۰,۹۰۶	(۸۲)
	۱۱۳,۶۲۸	۵۵,۷۱۱	۵۷,۳۳۶	۱۰۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۱۳,۶۲۸	۵۵,۷۱۱	۵۷,۳۳۶	۱۰۴
جمع دارایی‌ها	۱۳۷,۷۰۹	۷۸,۸۰۲	۸۲,۱۶۷	۷۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۳۵,۹۰۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۲,۱۳۲)	۵,۸۷۵	(۷,۰۸۵)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۳۳,۸۷۸	۵,۹۸۵	(۶,۹۷۵)	۲,۱۳۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۸۸	۱۰۳	۲۵	۶۶۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۸۸	۱۰۳	۲۵	۶۶۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۹۳	۶۷,۵۰۷	۸۵,۳۸۴	(۹۷)
مالیات پرداختنی	۶۶۲	۵,۲۰۷	۳,۷۳۳	(۸۷)
سود سهام پرداختنی	۵۸۸	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۳,۰۴۳	۷۲,۷۱۴	۸۹,۱۱۷	(۹۶)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های جاری	۳,۰۴۳	۷۳,۷۱۴	۸۹,۱۱۷	(۹۶)
جمع بدهی‌ها	۳,۸۳۱	۷۳,۸۱۷	۸۹,۱۴۲	(۹۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳۷,۷۰۹	۷۸,۸۰۲	۸۳,۱۶۷	۷۵

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	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۰
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۰
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									۱۲,۹۶۰		۱۲,۹۶۰
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	(۷,۱۰۵)	۰	(۷,۱۰۵)
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۵۵	۰	۵,۸۵۵
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	۵,۸۵۵	۰	۵,۸۵۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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
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	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۵,۸۷۵	۰	۵,۹۸۵
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۷,۴۲۰)		(۷,۴۲۰)
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	(۷,۴۲۰)	۰	(۷,۴۲۰)
سود سهام مصوب									(۵۸۷)		(۵۸۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۳۵,۹۰۰				۰					۱۳۵,۹۰۰
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

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۳۵,۹۰۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۲,۱۳۲)	۰	۱۳۳,۸۷۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۷۹,۷۰۹)	۵,۷۸۵	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۵۴۵)	(۲,۳۰۷)	(۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۴,۲۵۴)	۳,۴۷۸	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۵۷۱)	(۱,۲۸۷)	(۱۷۷)
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	(۶۱۱)	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	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
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	۱,۶۱۱	۱,۶۲۰	(۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۵۷۱)	۳۳۳	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۶,۸۲۵)	۳,۸۱۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۶۹,۵۵۸	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	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	(۱۳,۸۶۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۹,۵۵۸	(۱۳,۸۶۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۷,۲۶۷)	(۱۰,۰۵۷)	(۷۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۰,۹۱۱	۳۰,۹۰۶	(۳۲)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹	۶۲	(۶۹)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۶۶۳	۲۰,۹۱۱	(۸۲)
معاملات غیرنقدی	۱۳۵,۹۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			