اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پخش سراسري پاک	سرمایه ثبت شده: 65,110
نماد: غپاک4	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	پخش سراسري پاک

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شرکت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1398و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- مسئوليت اين موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه، الزامات آئين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي 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 افشاء شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت 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 اظهار نظر 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 هيات‌مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.
اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ، كافي و مناسب است.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام، گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده در بالا ، وضعيت مالي شركت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1398و عملكرد مالي، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي ذيل تعديل نشده است:

5-1- به شرح يادداشتهاي 2-10 و 3-10 توضيحي صورتهاي مالي ، اسناد مالكيت بخش عمده اي از دارايي هاي ثابت مشهود به نام واحد مورد گزارش منتقل نگرديده و بخشي از وسايط نقليه فاقد پوشش بيمه اي مناسب مي باشند.

5. 2-5- به شرح يادداشت 3-8 توضيحي صورتهاي مالي ، عملكرد شركت در سنوات قبل و سال مالي مورد گزارش منجر به زيان هاي قابل ملاحظه اي گرديده، به گونه اي كه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 184ر150 ميليون ريال (سال قبل 88ر170 ميليون ريال) بيش از 283 درصد سرمايه ثبت شده بوده و بدهي هاي جاري شركت بيش از دارايي هاي جاري آن مي باشد. مضافا به دليل كمبود نقدينگي و وجود مطالبات راكد ، تعهدات شركت در موعد مقرر تاديه نشده و حجم فروش نسبت به سال قبل كاهش يافته است. موارد مذكور نشان دهنده وجود ابهامي با اهميت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليتترديدي عمده ايجاد كند .

5. 3-5- به شرح يادداشت 1-6 توضيحي صورتهاي مالي، 97 درصد از كالاي خريداري شده در سال مورد گزارش و سال قبل از اشخاص وابسته صورت گرفته است.

5. 4-5- به شرح يادداشت هاي 3-20 و 3-22 توضيحي صورتهاي مالي ، به موجب برگهاي تشخيص و قطعي صادره ، ماليات عملكرد ، حقوق و تكليفي سالهاي 1395 و 1396 ، جرائم ماده 169 قانون ماليا‌تهاي مستقيم سال 1395و برگ مطالبه حسابرسي عملكرد سال 1396 توسط سازمان تامين اجتماعي جمعا به مبلغ 603ر20 ميليون ريال تعيين گرديده ثبت به آن اعتراض و كه از اين بابت تاكنون 554ر1 ميليون ريال پرداخت و از بابت الباقي تنها مبلغ810ر6 ميليون ريال ذخيره در حساب ها منظور گرديده است. همچنين ماليات عملكرد، تكليفي و حقوق سال 1397 و 1398، جرائم ماده 169 قانون ماليا‌تهاي مستقيم سالهاي 1396 تا 1398 و همچنين ماليات بر ارزش افزوده سنوات 1394 تا سال مورد گزارش رسيدگي نشده و يا در مرحله رسيدگي مي باشد ذخيره اي به مبلغ 10 ميليارد ريال در دفاتر شناسايي شده است. با عنايت به مطالب مطروحه، تعيين مبلغ قطعي بدهي منوط به بررسي توسط سازمان هاي امور مالياتي و تامين اجتماعي مي باشد .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

6-1- مفاد ماده 109 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه شركت مبني بر تمديد عضويت اعضاي هيئت مديره با توجه به خاتمه يافتن دوره ماموريت آنها .

6. 2-6- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر معرفي يک نفر شخص حقيقي به نمايندگي شخص حقوقي در هيئت مديره شركت.

6. 3-6- مفاد ماده 132 و 258 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 40 اساسنامه شركت مبني بر عدم دريافت اعتبار توسط مدير عامل شركت.

6. 4-6- با توجه به زيان انباشته شركت بيش از سرمايه ثبت شده ، نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به رعايت مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

6. 5-6- مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ممنوعيت همزمان عضويت در هيئت مديره بيش از يک شركت .

6. 6-6- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1398/04/31 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 1-5 ،2-5 ، 4-5 ، 1-6 ، 2-6 ، 4-6 ، 5-6 ، 9 ، 12 و 14 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است .

6. 7-6- معاملات مندرج در يادداشت 1-24 توضيحي صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 42 اساسنامه ، كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، بدون رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و بر اساس روابط فيمابين واحد مورد گزارش با شركتهاي وابسته به بنياد مستضعفان انقلاب اسلامي، انجام شده است .

7. 7- گزارش هيئت مديره ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگيهاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه

حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

8. 8-سرفصلهاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداختها(14 و 16 توضيحي صورتهاي مالي) شامل مبلغ56ر126 ميليون ريال اقلام راكد سنواتي (داراي مبلغ 26ر5456 ميليون ريال ذخيره مطالبات مشكوک الوصول) مي باشد كه تا كنون پيگيريهاي انجام شده در جهت وصول مطالبات مذكور، به نتيجه نهايي نرسيده است.

9. 9- سيستم كنترلهاي داخلي واحد مورد گزارش در چرخه هاي فروش و موجودي كالا به طور كامل استقرار نيافته است. از جمله ضعف هاي موجود، دسترسي اپرتورها به حذف فاكتور هاي فروش، عدم تاييد بخشي از صورتحسابها توسط مشتريان، امكان حذف برخي از حواله ها و رسيد انباره و عدم رعايت آيين نامه هاي داخلي و ضوابط مراجع قانوني و ... مي باشد. ضمنا موارد قابل ذكر در خصوص رعايت مفاد آئين نامه ها و دستورالعملها و قراردادهاي منعقده در خصوص معاملات طي سال مورد گزارش به شرح ذيل است :

9-1- واحد مورد رسيدگي فاقد آيين نامه مدون در خصوص تعيين درصد حق العمل پيمانكاران (عاملين فروش)، پورسانت فروش، فروش اموال و دارايي ها مي باشد .

9-2- مفاد مواد 13، 16 الي 18 ، 21 آيين نامه فروش مبني بر انعقاد قرارداد و رعايت الزامات قرارداد نمايندگي، اخذ تضامين، تعيين تخفيفات اعطايي به پيشنهاد معاونت فروش و بازاريابي و تصويب توسط كميسيون فروش رعايت نگرديده است.

9-3- مفاد مواد 7 ، 9 و 21 آيين نامه معاملات مبني بر طرح و تصويب بخشي خريد هاي طي سال در كميسيون معاملات و رعايت تركيب اعضاي كميسيون معاملات در خصوص برخي خريدها و همچنين برگزاري مزايده جهت فروش 2 دستگاه خودرو رعايت نگرديده است.

10. 10- واحد مورد گزارش فاقد مجوزات قانوني فعاليت از قبيل پروانه تاسيس و بهداشتي مي باشد و ضوابط تعيين شده از سوي سازمان غذا و دارو در خصوص استقرار مسئول فني به نمايندگي وزارت مربوطه تاكنون اجرايي نشده است. اين موضوعات منجر به عدم رعايت مفاد ماده 7 قانون احكام دائمي برنامه هاي توسعه كشور گرديده است. ضمنا از بابت امحا ضايعات صورتجلسه اي تهيه نمي گردد.

11. 11-توجيهات مورد لزوم در خصوص برگشت حدود 7ر561 ميليون كالا سوي مشتريان و قبول آن توسط شركت ارائه نگرديده است. ضمنا در سال مالي مورد گزارش به ميزان 3ر375 ميليارد ريال اسناد انتظامي نزد شركت پاک جهت اخذ تسهيلات آن شركت به وديعه گذاشته شده است.

12. 12-صورت هاي مالي و تاييديه مديران به تاييد يكي از اعضاء هيئت مديره نرسيده است.

13. 13- مفاد مواد 53 ، 86 و 169 قانون ماليا‌تهاي مستقيم ، ماده 22 قانون ماليات بر ارزش افزوده و مواد 38 و 39 قانون تامين اجتماعي در خصوص كسر و پرداخت ماليات از اجاره و حق الزحمه پرداختي به مشاوران ، اخذ و صدور صورتحساب هاي معتبر و ارائه گزارشات معاملات فصلي و اظهارنامه هاي ارزش افزوده منطبق با حسابها، كسر سپرده بيمه از پيمانكاران و پرداخت حق بيمه مكسوره در موعد مقرر به طور كامل رعايت نگرديده است.

14. 14- مفاد نظام راهبري مطلوب ابلاغي دفتر رهبري به صورت كامل رعايت نگرديده است.

15. 15- در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين‌نامه‌ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، مورد ارزيابي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم درج كامل شناسه ملي يا كد اقتصادي اشخاص در سربرگ ها ، فرم ها ، قراردادها و نرم افزارهاي كامپيوتري ، آموزش كاركنان، تدوين رويه هاي قابل اتكاء جهت كشف عمليات و معاملات مشكوک و عدم پرداخت مبالغ بيش از سقف مقرر از طريق حساب بانكي ذينفعان و پرداخت بخشي از بدهي به تامين كنندگان از طريق واريز مبالغ به حسابهاي اشخاص ثالث و يا واگذاري اسناد دريافتني ديگران به آنها، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده ، برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1399/10/01 11:34:30
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1399/10/01 11:37:47
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1399/10/01 11:51:13

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	۶۵۳,۰۶۲	۶۴۶,۱۷۳	۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰۰,۱۴۹)	(۵۸۳,۶۶۱)	(۳)
سود (زیان) ناخالص	۵۲,۹۱۳	۶۲,۵۱۲	(۱۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۶,۲۹۹)	(۹۲,۳۵۰)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	(۲۲,۷۴۳)	(۴,۰۰۰)	(۴۶۹)
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	(۳۱)	--
سود (زیان) عملیاتي	(۸۶,۱۲۹)	(۳۳,۸۶۹)	(۱۵۴)
هزینه‌های مالی	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۹۵۹	۹۸	۱,۸۹۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۴,۱۷۰)	(۳۳,۷۷۱)	(۱۴۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	(۱۱,۸۱۰)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۵,۹۸۰)	(۳۳,۷۷۱)	(۱۸۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۹۵,۹۸۰)	(۳۳,۷۷۱)	(۱۸۴)
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			
سرمایه	۰	۰	
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	(۹۵,۹۸۰)	(۳۳,۷۷۱)	(۱۸۴)
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	(۹۵,۹۸۰)	(۳۳,۷۷۱)	(۱۸۴)

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	۴۲,۱۱۷	۴۰,۵۹۲	۴۱,۱۱۵	۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۷۷	۱,۷۴۷	۳,۰۳۳	(۷۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۹	۹۹	۹۹	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۲,۶۹۳	۴۲,۴۳۸	۴۴,۲۴۷	۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۰۹۳	۲,۱۳۳	۲,۸۶۹	۱۳۹

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	۱۲,۸۱۴	۱۷,۴۴۹	۱۴,۳۷۹	(۲۷)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۳,۶۵۵	۱۰۴,۸۳۸	۱۳۵,۹۴۲	(۱۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۵,۵۴۳	۷,۶۶۴	۶,۰۰۰	۱۰۳
	۱۲۷,۱۰۵	۱۳۲,۰۸۴	۱۵۹,۱۹۰	(۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۲۷,۱۰۵	۱۳۲,۰۸۴	۱۵۹,۱۹۰	(۴)
جمع دارایی‌ها	۱۶۹,۷۹۸	۱۷۴,۵۲۲	۳۰۳,۴۳۷	(۳)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	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	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۱۸۴,۱۵۰)	(۸۸,۱۷۰)	(۵۴,۳۹۸)	(۱۰۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۱۱۹,۰۴۰)	(۲۳,۰۶۰)	۱۰,۷۱۲	(۴۱۶)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	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	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۳۴۲	۲,۹۲۹	۱,۶۱۳	۴۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۳۴۲	۲,۹۲۹	۱,۶۱۳	۴۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۷۲,۶۸۶	۱۹۱,۵۳۹	۱۸۷,۹۹۸	۴۲
مالیات پرداختنی	۱۱,۸۱۰	۳,۱۱۴	۳,۱۱۴	۲۷۹
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۲۸۴,۴۹۶	۱۹۴,۶۵۳	۱۹۱,۱۱۲	۴۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲۸۴,۴۹۶	۱۹۴,۶۵۳	۱۹۱,۱۱۲	۴۶
جمع بدهی‌ها	۲۸۸,۸۳۸	۱۹۷,۵۸۲	۱۹۲,۷۲۵	۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶۹,۷۹۸	۱۷۴,۵۲۲	۲۰۳,۴۳۷	(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	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸,۳۶۲)	۰	۱۶,۷۴۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۳۷)	۰	(۶,۰۳۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۳۹۹)	۰	۱۰,۷۱۱

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
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									(۳۳,۷۷۱)		(۳۳,۷۷۱)
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	(۳۳,۷۷۱)	۰	(۳۳,۷۷۱)
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	(۳۳,۷۷۱)	۰	(۳۳,۷۷۱)
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
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	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸,۱۷۰)	۰	(۲۳,۰۶۰)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۹۵,۹۸۰)		(۹۵,۹۸۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							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
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۵,۹۸۰)	۰	(۹۵,۹۸۰)
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
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	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴,۱۵۰)	۰	(۱۱۹,۰۴۰)

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	۱۷,۴۰۸	۵,۵۶۳	۲۱۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۱۱۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴,۲۹۴	۵,۵۶۳	۱۵۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۹۸	۱۳۰	۱,۱۲۹

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	(۸,۰۸۴)	(۴,۱۲۷)	(۹۶)
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	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	
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	۷۱	۹۸	(۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۴۱۵)	(۳,۸۹۹)	(۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷,۸۷۹	۱,۶۶۴	۳۷۳
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	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 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	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۸۷۹	۱,۶۶۴	۳۷۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷,۶۶۴	۶,۰۰۰	۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵,۵۴۳	۷,۶۶۴	۱۰۳
معاملات غیرنقدی	۰	۵۴۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			