اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت کربن صنعت امیر کبیر	سرمایه ثبت شده: 50,000
نماد: فایرا2	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شرکت کربن صنعت امیر کبیر

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت كربن صنعت اميركبير (سهامي‌خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1398 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 22 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است.
استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين موسسه، الزامات آيين 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 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 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 هيئت‌مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.
اين موسسه 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. بشرح يادداشت 2-2-1 توضيحي، مبلغ سرمايه‌گذاري ارزي و ريالي مورد نياز جهت پروژه احداث كارخانه آندسازي شركت براي توليد آند خام و پخت آند به ظرفيت 100 هزار تن در سال، مبلغ 11.449 ميليارد ريال شامل مبلغ 97 ميليون دلار (معادل ريالي مبلغ 8.439 ميليارد ريال براساس نرخ هر دلار 87.000 ريال) و مبلغ 3.010 ميليارد ريال پيش‌بيني گرديده كه تا تاريخ صورت وضعيت مالي مورد گزارش، حدود مبلغ 27 ميليون دلار بابت خريد بخشي از تجهيزات و هزينه‌هاي نصب آن توسط شركت آلومينيوم ايران (سهامدار 96 درصدي) تأمين و پرداخت شده و مبلغ 50 ميليون دلار از منابع ارزي و مبلغ 1.250 ميليارد ريال از منابع ريالي مذكور به ترتيب از طريق تسهيلات ارزي از محل صندوق توسعه ملي و تسهيلات ريالي بانكي و باقيمانده منابع ارزي و ريالي (20 ميليون دلار و 1.760 ميليارد ريال) از طريق سهامدار اصلي تأمين خواهد شد. اين در حالي است كه تاريخ تكميل و راه‌اندازي پروژه مذكور به دليل عدم تأمين منابع ارزي و ريالي (تسهيلات مالي)، به دفعات در سنوات قبل تغيير نموده و نهايتا تاريخ راه‌اندازي و تكميل قسمت پخت آند (بدون واحد توليد آند خام) از محل مبلغ 2.200 ميليارد ريال اعتبارات مصوب سهامدار ياد شده، پايان شهريور 1400 تعيين گرديده است و از اين بابت تا تاريخ اين گزارش مبلغ 370 ميليارد ريال تأمين و به شركت پرداخت شده است، ليكن اطلاعات و مستندات لازم ازجمله برنامه زماني و پيش‌بيني‌هاي ريالي دقيق و به‌روزرساني مبالغ باتوجه به تغييرات نرخ ارز رويداد جهت انجام رسيدگي‌هاي لازم تا تاريخ اين گزارش به اين موسسه ارائه نگرديده است.

5. در ارتباط با داراييهاي ثابت مشهود (موضوع يادداشت 7 توضيحي) موارد زير قابل ذكر مي‌باشد :

5-1- الزامات استانداردهاي حسابداري درخصوص افشاي اطلاعات لازم به طور منسجم و كامل در صورتهاي مالي، در ارتباط با داراييهاي در جريان تكميل مربوط به پروژه شركت شامل درصد تكميل، برآوردهاي تاريخ بهره‌برداري و مخارج تكميل، مخارج انباشته، تأثير آن بر عمليات شركت و نحوه تأمين بخشي از منابع مالي پروژه توسط سهامدار عمده ، رعايت نشده است.

5. 5-2- باتوجه به تأخير در راه‌اندازي پروژه شركت نسبت به آخرين برنامه زمان‌بندي پيش‌بيني شده و نيز نامشخص بودن تاريخ دقيق بهره‌برداري كامل از كارخانه توليد آندخام و پخت آند كه به دفعات تغيير نموده است. مستندات لازم درخصوص اقلام تشكيل دهنده عمده مبلغ 222.170 ميليون ريال از دارايي هاي در جـريان تكميل (موضوع يادداشت 2-7 توضيحي) ازجمله درصد پيشرفت، صورت ريز اقلام منصوبه، صورت ريز اقلام قابل نصب در آينده در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. لذا اثبات صحت تماميت مبلغ 222.170 ميليون ريال به عنوان بخشي از داراييهاي ثابت مشهود شركت براي اين موسسه مقدور نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

.6

به نظر اين موسسه، به‌استثناي آثار موارد مندرج در بند 1-5 و همچنين به‌استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4 و 2-5، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت كربن صنعت اميركبير (سهامي‌خاص) – قبل از مرحله بهره‌برداري در تاريخ 29 اسفند 1398 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. وضعيت پروژه شركت شامل پيشرفت ريالي و فيزيكي آن در يادداشت توضيحي 2-1، منعكس گرديده است. در اينخصوص مورد ذيل شايان توجه مي‌باشد :

كل مخارج برآوردي تجديدنظر شده پروژه مزبور مبلغ 11.449.000 ميليون ريال مي‌باشد كه مخارج انجام شده تا تاريخ ترازنامه توسط شركت آلومينيوم ايران و شركت مورد رسيدگي جمعا مبلغ 704.639 ميليون ريال مي‌باشد. بر اين اساس درصد پيشرفت فيزيكي و ريالي پروژه به ترتيب 81/27 و 64/28 درصد مي‌باشد كه پيشرفت ريالي طرح با درصد پيش‌بيني طبق برنامه تجديدنظر شده در سال مالي مورد گزارش، معادل 76/59 درصد انحراف نامساعد دارد. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بند فوق تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

8-1- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه درخصوص توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شركت.

9. نتايج اقدامات شركت در رابطه با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 19/04/1398 صاحبان سهام، در رابطه با مورد ذيل به نتيجه قطعي نرسيده است :

9-1- تأمين مالي و پيشرفت فيزيكي پروژه باتوجه به انحراف نامساعد بين ارقام واقعي و برنامه‌اي (موضوع بند 8).

10. زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 57/1 برابر سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروريست مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات اصلاحيه قانون تجارت تصميم‌گيري نمايد. در اين خصوص بشرح يادداشت توضيحي 14 صورتهاي مالي، افزايش سرمايه شركت به مبلغ 650 ميليارد ريال در جريان انجام است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 20 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه 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. به استثناي معاملات مربوط به تحصيل زمين و ماشين‌آلات كه به مبالغ دفتري انجام شده نظر اين موسسه به شواهدي كه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

12. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي 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.

13. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اينخصوص به جز عدم رعايت مفاد ماده 15-ب دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي مبني بر واريز وجه بيش از سقف مقرر صرفا به حساب بانكي متعلق به پيمانكاران طرف قرارداد به موارد ديگري برخورد نكرده است.

26مرداد1399

دایا رهیافت

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	Khosro Vasheghani [Farahani [Sign	800869	1399/07/01 13:19:49
شریک موسسه دایا رهیافت	[Iraj Jamshidi Far [Sign	800206	1399/07/01 13:28:45
مدیر موسسه دایا رهیافت	[Ahmad Hassani [Sign	831244	1399/07/01 13:33:22

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	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۴۱۱)	(۱۷,۱۳۷)	(۱۰۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	(۳۴,۴۱۱)	(۱۷,۱۳۷)	(۱۰۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵,۲۵۳	۷۸۵	۵۶۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۹,۱۵۸)	(۱۶,۳۵۲)	(۷۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۹,۱۵۸)	(۱۶,۳۵۲)	(۷۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۲۹,۱۵۸)	(۱۶,۳۵۲)	(۷۸)
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	(۵۸,۳۱۶)	(۳۲,۷۰۴)	(۷۸)
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
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
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۳۴,۴۱۱)	(۱۷,۱۳۷)	(۱۰۱)
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	(۳۴,۴۱۱)	(۱۷,۱۳۷)	(۱۰۱)

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	۶۹۷,۱۰۲	۱۳,۶۳۳	۹,۵۹۵	۵,۰۱۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳,۹۲۰	۳۵	۵۱	۱۱,۱۰۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۰۱,۰۲۲	۱۳,۶۶۸	۹,۶۴۶	۵,۰۲۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۱۰	۷۹۱	۱۸	(۴۸)
موجودی مواد و کالا	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	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲,۴۲۰	۸۰۷	۴۷۹	۱,۴۳۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۹۳۳	۰	۰	
موجودی نقد	۳۳,۸۹۳	۸,۳۷۳	۲,۰۲۷	۲۹۳
	۴۸,۶۵۶	۹,۹۷۱	۲,۵۲۴	۳۸۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴۸,۶۵۶	۹,۹۷۱	۲,۵۲۴	۳۸۸
جمع دارایی‌ها	۷۴۹,۶۷۸	۲۳,۶۳۹	۱۲,۱۷۰	۳,۰۷۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۶۵۰,۰۰۰	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	(۷۸,۵۳۹)	(۴۹,۳۸۲)	(۳۳,۰۳۰)	(۵۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۶۲۱,۴۶۱	۶۱۸	(۳۲,۹۹۵)	۱۰۰,۴۶۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۸۳۵	۱,۴۱۹	۹۵۹	۱۰۰

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	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۸۳۵	۱,۴۱۹	۹۵۹	۱۰۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲۵,۳۸۲	۲۱,۶۰۲	۴۴,۲۰۶	۴۸۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۱۲۵,۳۸۲	۲۱,۶۰۲	۴۴,۲۰۶	۴۸۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱۲۵,۳۸۲	۲۱,۶۰۲	۴۴,۲۰۶	۴۸۰
جمع بدهی‌ها	۱۲۸,۲۱۷	۲۳,۰۲۱	۴۵,۱۶۵	۴۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۴۹,۶۷۸	۲۳,۶۳۹	۱۲,۱۷۰	۳,۰۷۱

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	۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۰۳۰)	۰	(۳۲,۹۹۵)
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	۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۰۳۰)	۰	(۳۲,۹۹۵)

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									(۱۶,۳۵۲)		(۱۶,۳۵۲)
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	(۱۶,۳۵۲)	۰	(۱۶,۳۵۲)
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	(۱۶,۳۵۲)	۰	(۱۶,۳۵۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۴۹,۹۶۵		۰			۰			۰		۴۹,۹۶۵
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	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۳۸۲)	۰	۶۱۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۲۹,۱۵۷)		(۲۹,۱۵۷)
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	(۲۹,۱۵۷)	۰	(۲۹,۱۵۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۶۵۰,۰۰۰				۰					۶۵۰,۰۰۰
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	۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۵۳۹)	۰	۶۲۱,۴۶۱

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	(۱۳,۱۶۰)	(۱۸,۰۶۸)	۲۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۳,۱۶۰)	(۱۸,۰۶۸)	۲۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۷۳	--

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	(۲۲۸,۷۷۵)	(۴,۷۱۱)	(۴,۷۵۶)
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	(۲,۹۳۳)	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	۴,۸۸۸	۶۹۳	۶۰۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۲۶,۸۲۰)	(۳,۷۴۵)	(۵,۹۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۲۹,۹۸۰)	(۲۱,۸۱۳)	(۱,۰۰۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰	۷,۶۹۵	۳۰
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	۲۵۴,۵۰۰	۲۰,۴۶۴	۱,۱۴۴
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	۲۶۴,۵۰۰	۲۸,۱۵۹	۸۳۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴,۵۲۰	۶,۳۴۶	۲۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۳۷۳	۲,۰۲۷	۳۱۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲,۸۹۳	۸,۳۷۳	۲۹۳
معاملات غیرنقدی	۱,۰۹۹,۲۱۴	۴۲,۲۷۰	۲,۵۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			