

شرکت: تولیدی معدنی مدوار	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: سرچشمه 2	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	تولیدی معدنی مدوار
بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی شرکت تولیدی معدنی مدوار (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی 1 تا 35 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه-های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4-بررسیهای انجام شده حاکی از آنستکه سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری - سایر (یادداشت توضیحی شماره 18-5) شامل مبلغ 13,138 میلیون ریال (سال قبل مبلغ 11,641 میلیون ریال) جرائم تأخیر و دیرکرد فروش ریجکت مس و کنسانتره (واحد 500 تنی) شرکت ملی صنایع مس می-باشد بررسیهای انجام شده موید آنستکه این مانده عمدتاً از سال 1397 تاکنون نقل شده و شرکت طی مکاتبات متعدد که آخرین آن به شماره 43/99/ص مورخ 29/02/1399 از شرکت مس واریز مبلغ مورد اشاره را درخواست نموده لیکن تاکنون در این خصوص پاسخی که موید تعیین تکلیف این امر باشد صورت نپذیرفته است. لذا بنظر این موسسه اثرات احتمالی ناشی از تعیین تکلیف مبلغ مذکور بر صورتهای مالی موکول به توافق با شرکت ملی مس ایران می-باشد.
5. 5-سرفصل-های حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی-ها (یادداشت توضیحی شماره 18) و پیش پرداختها (یادداشت توضیحی شماره 16) جمعاً بمبلغ 23,407 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می-باشد که از این بابت صرفاً مبلغ 14,704 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک-الوصول در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به عدم حصول نتیجه درخصوص اقدامات بعمل آمده و عدم وجود تضامین کافی، بازیافت اقلام راکد بطور کامل بعید به نظر می-رسد، همچنین سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی-ها (یادداشت توضیحی شماره 24) شامل مبلغ 11,859 میلیون ریال مانده سنواتی می-باشد که دلایل ایجاد آن مشخص نبوده و نسبت به تعیین تکلیف آن نیز تاکنون اقدامی بعمل نیامده است. باتوجه بمراتب مذکور وبه علت عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی حسب مورد نحوه تسویه و یا تعیین میزان ذخیره لازم برای این موسسه مقدور نبوده است.
6. 6-به موجب برگ مطالبه صادره، اصل و جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1394 و 1397 جمعاً مبلغ 19,470 میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که با اعتراض شرکت پرونده به هیأت حل اختلاف تجدیدنظر، مالیاتی ارجاع شده است. هرچند تعدیل حسابها از این باب ضروریست لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می-باشد.

اظهار نظر مشروط

7.

- 7- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4 صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی معدنی مدوار (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنرا برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

8. 8- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29/12/1397 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 11 خرداد ماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر میباشد:
- 1-9- مفاد ماده 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 10 اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام در موعد مقرر در رابطه با صورتهای مالی سال 1397.
9. 2- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی فوق-العاده مورخ 07/12/1397 صاحبان سهام، درخصوص پرداخت مبلغ افزایش سرمایه توسط یکی از سهامداران به نتیجه نرسیده است.
10. 10- اسناد مالکیت تعدادی از وسایل نقلیه شرکت جهت بررسی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.
11. 11- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-32، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه 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 صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب گردیده است.
12. 12- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
13. 13- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین-نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای انجام وظایف پیش-بینی شده برای مسئول مبارزه با پولشویی و تدوین رویه-ها و ابلاغ به کارکنان برای کشف عملیات و معاملات مشکوک و برنامه آموزشی، سایر مواردی که براساس قوانین و مقررات یاد شده، انجام آنها به عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، رعایت گردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ممیز	[Saeed Teimournejad [Sign	932148	1399/04/09 09:45:19
شریک موسسه ممیز	[Hossein Siadatkhoo [Sign	800404	1399/04/09 09:54:48

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	۳۰۳,۷۰۴	۹۸,۳۴۴	۱۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۷,۹۴۶)	(۷۳,۲۷۱)	(۹۱)
سود (زیان) ناخالص	۶۵,۷۵۸	۲۶,۰۷۳	۱۵۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۲,۰۴۵)	(۶۵,۸۶۳)	۳۵
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۳۵,۵۶۷	۷۷	۴۶,۰۹۱
سایر هزینه‌ها	(۵,۰۲۰)	(۳۱,۰۸۳)	۸۴
سود (زیان) عملیاتی	۵۳,۲۶۰	(۷۰,۷۹۶)	--
هزینه‌های مالی	(۲۷۶)	(۶۴۰)	۵۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۳۲۰	۱۱,۷۱۸	(۶۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۷,۳۰۴	(۵۹,۷۱۸)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سالهای قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۷,۳۰۴	(۵۹,۷۱۸)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۵۷,۳۰۴	(۵۹,۷۱۸)	--
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	۹۵۵	(۹۹۵)	--
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
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	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		
--	(۵۹,۷۱۹)	۵۷,۳۰۴	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	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
--	(۵۹,۷۱۹)	۵۷,۳۰۴	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۶	۳۰,۸۸۴	۲۲,۲۴۵	۲۲,۵۵۵	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۶۰	۳,۵۷۲	۳,۲۰۵	۵,۱۱۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۴	۳۷	۳۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۱۲	۶۹۰	۵,۲۹۴	۵,۹۴۰	سایر دارایی‌ها
۱۳	۳۵,۱۷۰	۳۰,۷۷۱	۳۴,۶۳۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۲)	۲,۹۳۹	۷,۶۲۵	۷,۴۵۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۴۶	۱۶,۳۳۳	۳۷,۹۵۵	۶۸,۸۴۶	موجودی مواد و کالا

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	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۹,۰۴۰	۲۷,۸۹۳	۲۷,۰۳۹	۲۵۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۵۳,۷۸۹	۴,۸۲۲	۲,۸۲۸	۱,۰۱۵
	۲۳۹,۱۲۹	۶۸,۲۹۵	۴۹,۱۱۹	۳۳۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲۳۹,۱۲۹	۶۸,۲۹۵	۴۹,۱۱۹	۳۳۵
جمع دارایی‌ها	۲۶۳,۷۶۳	۹۹,۰۶۶	۸۴,۲۸۹	۱۶۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	(۸۳)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۶۱,۸۴۳	(۲۸۵,۴۶۱)	(۲۳۵,۷۴۳)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۷۴,۲۰۹	(۲۳۳,۰۹۴)	(۱۶۳,۳۷۵)	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲۴۸	۷۵۴	--

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	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۵۴۳	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۵۴۳	۲۴۸	۷۵۴	۱,۳۳۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۱۱,۹۹۸	۳۴۹,۸۶۶	۲۱۰,۹۹۰	(۵۵)
مالیات پرداختنی	۰	۴۳۹	۴۳۹	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۹۵۳	۶۳۰	--
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۷۴,۰۱۳	۷۰,۶۶۴	۳۴,۸۶۱	۵
	۱۸۶,۰۱۱	۳۳۱,۹۱۲	۲۴۶,۹۱۰	(۴۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱۸۶,۰۱۱	۳۳۱,۹۱۲	۲۴۶,۹۱۰	(۴۲)
جمع بدهی‌ها	۱۸۹,۵۵۴	۳۳۲,۱۶۰	۲۴۷,۶۶۴	(۴۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۶۳,۷۶۳	۹۹,۰۶۶	۸۴,۳۸۹	۱۶۶

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	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۷	۱,۳۶۰	۰	۰	(۳۲۵,۷۴۳)	۰	(۱۶۳,۳۷۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۹۳	۰	۶,۴۹۳
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۷	۱,۳۶۰	۰	۰	(۳۱۹,۲۵۰)	۰	(۱۵۶,۸۸۳)

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۶۶,۲۱۱)		(۶۶,۲۱۱)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۶۶,۲۱۱)	•	(۶۶,۲۱۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۶۶,۲۱۱)	•	(۶۶,۲۱۱)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
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				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۱۰۷	۱,۲۶۰	•	•	(۲۸۵,۴۶۱)	•	(۲۲۳,۰۹۴)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۵۷,۳۰۳		۵۷,۳۰۳

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۳۰۳	۰	۵۷,۳۰۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳۴۰,۰۰۰		۰			۰			۳۹۰,۰۰۰		۵۳۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	(۳۹۰,۰۰۰)	۰				۰					(۳۹۰,۰۰۰)
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	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۷	۱,۲۶۰	۰	۰	۶۱,۸۴۳	۰	۷۴,۲۰۹

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	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶۰,۸۴۳	(۱۰,۵۵۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۹۴۸)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۵,۸۹۵	(۱۰,۵۵۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۳۶۱	۱۴,۷۹۴	(۶۴)	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۳۲۶)	(۱,۴۳۶)	(۴۸۰)	
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	(۲,۵۳۷)	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		
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	۵۳	۱۷	۳۰۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۴۵۰)	۱۳,۳۷۵	--	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۰,۴۴۵	۲,۸۱۷	۱,۶۹۱	
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	۱,۲۰۲	--	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۲۰۲)	(۱,۳۸۴)	۱۳	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۷۶)		(۶۴۱)	۵۷
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	(۱,۴۷۸)		(۸۲۳)	(۸۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۸,۹۶۷		۱,۹۹۴	۲,۳۵۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۸۲۲		۲,۸۲۸	۷۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰		۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۳,۷۸۹		۴,۸۲۲	۱,۰۱۵
معاملات غیرنقدی	۲۴۰,۰۰۰		۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				