

شرکت: صنعتي و توليدي ايران ذوب	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: وتوکا20	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	صنعتي و توليدي ايران ذوب
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت صنعتي و توليدي ايران ذوب (سهامي عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضیحي 1 تا 35 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشا 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 خطر ها، 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 رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی 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. به شرح مندرج در یادداشت‌های 15 و 17 صورتهای مالی، بخشی از مانده دریافتنی‌ها و پیش پرداختها به مبلغ 14 میلیارد ریال انتقالی از سنوات قبل بوده که علیرغم پیگیریهای حقوقی صورت گرفته جهت بخشی از مطالبات یادشده به مبلغ 7 میلیارد ریال، تاکنون وصول نگردیده اند. از آنجا که مدارک مستندی در ارتباط با چگونگی و قطعیت بازیافت موارد یاد شده در اختیار این موسسه قرار داده نشده، لذا تعیین آثار ناشی از شناسایی زیان کاهش ارزش مطالبات بر اقلام صورتهای مالی، برای این موسسه مقدور نمی باشد.
5. به شرح مندرج در یادداشت‌های 1-24 و 3-33 صورتهای مالی، بابت مبلغ 42 میلیارد ریال وجوه واریزی به حساب شرکت در سنوات قبل جهت خرید فروکروم از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و قرارداد خرید شمش و تحویل خرسک با شرکت صدرا ذوب، مبلغ 22 میلیارد ریال (به طرفیت کالای امانی شرکت نزد دیگران) تحت عنوان بستانکاران متفرقه در حسابها ثبت گردیده است. از آنجا که در حال حاضر پیگیری موارد یاد شده از طریق دعاوی حقوقی در جریان بوده، به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی از جمله نامشخص بودن نتیجه پیگیریهای حقوقی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی، برای این موسسه مقدور نمی باشد.
6. به شرح یادداشت 3-33 صورتهای مالی، ازبابت رسیدگیهای صورت گرفته به دفاتر شرکت توسط اداره امور مالیاتی درخصوص عوارض و مالیات برارزش افزوده سنوات 1387 الی 1391 و سال 1397 جمعا مبلغ 32 میلیارد ریال (شامل مبلغ 22 میلیارد ریال جریمه)، بدهی مازاد برمبالغ ثبت شده در دفاتر مورد مطالبه آن اداره قرار گرفته است که به دلیل اعتراض شرکت به آن، ذخیره‌ای از این بابت در دفاتر منظور نشده است. باتوجه به موارد فوق تامین ذخیره مورد نیاز در حسابها ضروریست، لیکن تعیین میزان دقیق آن به دلیل عدم دسترسی به نتیجه اعتراض شرکت و آرای مالیاتی صادره، برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

8. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 8 و 9 مشروط نشده است. 8- اقدامات صورت گرفته در جهت اجرای طرح توسعه کارخانه در شهر صنعتی فولاد به شرح یادداشت 5-12 توضیح داده شده است. در شرایط حاضر به دلیل کمبود نقدینگی و شرایط تورمی، اجرای پروژه منوط به بررسی و تصویب مجدد طرح توسعه می باشد.

9. به شرح مندرج در یادداشت 3-33 صورتهای مالی، دعاوی به شرح زیر در دادگاه در جریان رسیدگی می‌باشد: الف-دعوی شرکت مصمم علیه شرکت مورد گزارش با موضوع مطالبه وجه 250 تن فروکروم به مبلغ 5 میلیارد ریال، مطالبه اصل مبلغ و خسارت تاخیر 750 تن فروکروم پرکربن تحویل نشده و مطالبه 21 میلیارد ریال وجه نقد پرداختی و خسارت تاخیر آن. ب- دعاوی شرکت مورد گزارش علیه شرکت مصمم با موضوع ابطال صلح نام منعقد در خصوص 750 تن فروکروم مورد ادعای آن شرکت و 21 مورد شکایت علیه عبدالمهدی اجلائی (مدیرعامل اسبق).

10. به شرح مندرج در یادداشت 1-16 صورتهای مالی، موجودی موادوکالا در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

سایر بندهای توضیحی

11. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1397 توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 15 اردیبهشت 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. علیرغم اتمام موضوع عملیات مرتبط با مبلغ 1.026 میلیارد ریال از اسنادتضمیني شرکت نزد دیگران، اقدامات صورت گرفته در جهت استرداد اسنادمزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.
13. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مدت 8 ماه از تاریخ تصویب، رعایت نشده است .
14. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 18 / 02 / 1398 صاحبان سهام در خصوص موارد ذکر شده در بندهای 4، 5، 6، 9 و 10 فوق، تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نرسیده است.
15. معاملات مندرج در یادداشت 1-32 صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظراین مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
16. گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
17. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها 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 این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده ، برخورد نکرده است.

20 اردیبهشت 1399

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه آزمون پرداز ایران مشهود	[Farshid Mohebbi Sign]	861479	1399/03/07 11:55:48
شریک مؤسسه آزمون پرداز ایران مشهود	[Mostafa Alaei Sign]	871545	1399/03/07 11:58:36
مدیر مؤسسه آزمون پرداز ایران مشهود	[Abbas Vafadar Sign]	800874	1399/03/07 12:00:25

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۳۰,۷۹۷	۶۶۹,۴۰۳	۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۰۹,۴۹۰)	(۵۱۰,۳۱۶)	(۵۹)
سود (زیان) ناخالص	۲۲۱,۳۰۷	۱۵۹,۰۸۷	۳۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۸۹۸)	(۴۳,۹۷۳)	(۲۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۱,۰۱۷	۱,۳۳۳	(۲۴)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۱۶۵,۴۳۶	۱۱۶,۴۴۷	۴۳
هزینه‌های مالی	(۱,۴۱۹)	(۱,۳۶۱)	(۱۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۸۸۵	۳,۳۱۳	۱۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵,۰۳۱	۱۰,۰۰۸	(۵۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷۳,۹۳۳	۱۲۸,۵۰۷	۲۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۳,۳۳۳)	(۳۷,۹۶۴)	(۱۹)
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۹,۶۰۱	۱۰۰,۵۴۳	۳۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۳۹,۶۰۱	۱۰۰,۵۴۳	۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم			

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیاتی (ریال)	۲,۱۹۹	۱,۷۴۴	۲۶
غیرعملیاتی (ریال)	۱۲۸	۲۳۵	(۴۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲,۳۲۷	۱,۹۷۹	۱۸
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۳۲۷	۱,۹۷۹	۱۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۳۲۷	۱,۶۷۶	۳۹
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	
سود (زیان) خالص	۱۳۹,۶۰۱	۱۰۰,۵۴۳	۳۹
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	۱۳۹,۶۰۱	۱۰۰,۵۴۳	۳۹

صورت وضعیت مالی

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	۱۰۰,۳۴۱	۷۷,۰۵۲	۵۶,۳۷۹	۷۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹۷۲	۴۹۳	۵۳۴	۸۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۲,۱۲۵	۱۴,۲۸۷	۱۴,۳۷۱	(۱۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۵۶	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۱۳,۴۳۸	۹۱,۸۳۲	۷۱,۳۴۰	۵۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵,۹۱۸	۲,۵۹۴	۲,۹۳۸	۷۸۲
موجودی مواد و کالا	۲۲۸,۹۶۸	۱۷۳,۲۲۶	۱۰۱,۳۶۴	۱۲۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۹۶,۵۸۹	۲۲۹,۱۶۴	۱۵۸,۵۴۵	۸۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۰,۴۲۱	۱۰,۲۷۹	۹,۶۱۸	۸
موجودی نقد	۱۰۹,۹۶۱	۶۱,۹۴۱	۸,۳۰۳	۱,۲۲۴
	۶۷۱,۸۵۷	۴۷۷,۲۰۴	۲۸۰,۷۶۸	۱۳۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۶۷۱,۸۵۷	۴۷۷,۲۰۴	۲۸۰,۷۶۸	۱۳۹
جمع دارایی‌ها	۷۸۵,۲۹۵	۵۶۹,۰۳۶	۲۵۲,۰۰۸	۱۲۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۵۰,۰۰۰	--

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	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۶,۰۰۰	۵,۳۸۸	۱,۰۰۰	۵۰۰
سایر اندوخته‌ها	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۱۹۷,۴۱۱	۸۳,۳۸۲	(۱۲,۷۷۴)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۲۶۸,۱۱۱	۱۵۳,۴۷۰	۵۳,۹۲۶	۴۰۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۸۰۷	۳۰,۹۱۶	۱۵,۹۵۳	۷۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۷,۸۰۷	۳۰,۹۱۶	۱۵,۹۵۳	۷۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۵۷,۶۵۳	۳۱۵,۱۵۰	۱۴۷,۵۸۵	۷۵
مالیات پرداختنی	۴۵,۳۷۳	۳۷,۱۱۷	۹۰۷	۴,۸۹۲
سود سهام پرداختنی	۳۴,۷۶۱	۷۳,۹۳۴	۱۰۰,۹۸۰	(۷۵)
تسهیلات مالی	۷,۹۰۰	۱۳,۶۱۷	۲,۸۰۸	۱۸۱
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۱۵۳,۷۹۰	۶۶,۸۳۳	۳۰,۸۴۹	۳۹۹
	۴۸۹,۳۷۷	۳۹۴,۶۵۰	۲۸۳,۱۳۹	۷۳

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	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۸۹,۳۷۷	۳۹۴,۶۵۰	۲۸۳,۱۲۹	۷۳
جمع بدهی‌ها	۵۱۷,۱۸۴	۴۱۵,۵۶۶	۲۹۹,۰۸۲	۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۸۵,۳۹۵	۵۶۹,۰۳۶	۳۵۲,۰۰۸	۱۲۳

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	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۴,۷۰۰	۰	۰	(۱۲,۷۷۳)	۰	۵۲,۹۳۷
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	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۴,۷۰۰	۰	۰	(۱۲,۷۷۳)	۰	۵۲,۹۳۷
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									۱۰۰,۵۴۳		۱۰۰,۵۴۳
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 مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۴۳	۰	۱۰۰,۵۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۴۳	۰	۱۰۰,۵۴۳

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 سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۵۰,۰۰۰		•			•			•		۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۵۰,۰۰۰)	•			•					(۵۰,۰۰۰)
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					۴,۲۸۸				(۴,۲۸۸)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	•	•	•	۵,۲۸۸	۴,۷۰۰	•	•	۸۳,۳۸۲	•	۱۵۳,۴۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۳۹,۶۰۱		۱۳۹,۶۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۳۹,۶۰۱	•	۱۳۹,۶۰۱
سود سهام مصوب									(۲۴,۹۶۰)		(۲۴,۹۶۰)
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				•			•	•	•		•

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۱۲				(۶۱۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۴,۷۰۰	۰	۰	۱۹۷,۴۱۱	۰	۲۶۸,۱۱۱

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	۱۶۹,۲۶۸	۷۴,۷۹۰	۱۳۶	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵,۱۶۶)	(۱,۷۵۵)	(۷۶۴)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵۴,۱۰۲	۷۳,۰۳۵	۱۱۱	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۴۳	۰		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۶,۲۴۴)	(۱۲,۰۱۷)	(۲۰۲)	
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	(۵۰۰)	۰	--	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۸۸۷	۳۲۳	۷۹۴	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷۲۵)	(۳۵۰)	(۱۰۷)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	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	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳,۳۷۵	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۵)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۷۸۳)	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	۱,۴۰۳	۷۷۴	۸۱
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۰۲۷	۱,۳۲۵	۵۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۱,۳۰۶)	(۷,۶۷۰)	(۳۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۳,۸۹۶	۶۵,۳۶۵	۸۸
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	۷,۷۵۰	۲۶,۰۰۰	(۷۰)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳,۴۶۷)	(۱۰,۳۳۷)	(۲۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۴۱۹)	(۱,۱۳۴)	(۲۶)
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	

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 اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۷۳,۱۳۴)	(۲۸,۰۴۶)	(۱۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۹,۳۷۰)	(۱۳,۵۰۷)	(۴۸۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳,۶۳۶	۵۱,۸۵۸	(۱۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۱,۹۴۱	۸,۳۰۳	۶۴۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۳۹۴	۱,۷۸۰	۱۴۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۰۹,۹۶۱	۶۱,۹۴۱	۷۸
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			