

شرکت: مهندسي سيستم ياس ارغواني	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: وبملت19	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	مهندسي سيستم ياس ارغواني
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت مهندسي سيستم ياس ارغواني (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 34 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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 خطرها، کنترل داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-5 الي 3-5 تعديل نشده است:

- 5-1- شرکت در خصوص نحوه محاسبه معادل ارزي مبالغ ريالي پرداخت شده به شرکت فراوان رسا تجارت با شرکت مذکور دچار اختلاف نظر گردیده است، مدیریت شرکت تا زمان مشخص شدن نتیجه رایزني‌ها صورتحساب‌هاي دریافتي از ایشان را براساس نظر فروشنده در حساب‌ها منظور نموده است.
6. براساس برگ مطالبه صادره توسط سازمان تأمین اجتماعي و سازمان امور مالياتي (ارزش افزوده) جهت عملکرد سنوات 1395 و 1396 جمعا مبلغ 9/80 ميليارد ريال از شرکت مطالبه شده که شرکت با عنایت به برآورد خود از بدهي قطعي، مبلغ 7/38 ميليارد ريال از بابت آن ذخيره در حساب‌ها منظور نموده است. مضافا عملکرد سنوات 1393، 1394، 1397 و 1398 توسط سازمان تأمین اجتماعي مورد رسيدگي قرارنگرفته و يا نتايج بررسي‌ها به شرکت اعلام نشده است. مدیریت شرکت ازبابت موارد فوق و سنوات رسيدگي نشده (بیمه و ماليات) مازاد بردخاير موجود بدهي با اهميتي را برآورد نمي نمايد.
7. براساس رويه معمول طي سنوات اخير، در هر مقطع گزارشگري مخارج انجام شده جهت اجراي پروژه‌هايي که قرارداد فيما بين با کارفرمايان به تأييد طرفين نرسیده، به عنوان پروژه در جريان در صورتهاي مالي منعکس و درآمدي از بابت آنها شناسايي نمي گردد. در این ارتباط، در تاريخ صورت وضعيت مالي مبلغ 68 ميليارد ريال از مخارج انجام شده را بر اساس مصوبه هيات مديره ويا در نظر گرفتن قابليت بازيافت آن در سرفصل مزبور منعکس نموده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهاي مالي سال منتهي به 29 اسفند ماه 1397 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 5 اردیبهشت ماه 1398 آن مؤسسه، نسبت به صورتهاي مالي مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد مواد 232 و 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص عدم ارائه صورت مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره حداقل 20 روز قبل مجمع به بازرس قانونی و عدم پرداخت سود سهام در موعد مقرر قانونی رعایت نگردیده است.
10. پیگیری‌های هیأت مدیره جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه سهام مورخ 16/02/1398، درخصوص وسیله نقلیه تحت مالکیت که در اختیار شرکت نبوده، ارائه گزارش کامل پروژه‌های در جریان پیشرفت به هلدینگ، فروش زمین شیرگاه، تعیین تکلیف مطالبات از صندوق اندوخته نیکان، انتقال سند مالکیت ساختمان اسکندری و تعیین تکلیف وضعیت دستگاه CRS موجود نزد انبار و فروش سهام شرکت به پرداخت ملت تا تاریخ این گزارش انجام نشده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-3 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال معمول عملیات فی مابین شرکت‌های گروه انجام پذیرفته است.
12. گزارش هیأت 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء عدم درج کد اقتصادی در کلیه سربگ‌ها، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

16 اردیبهشت 1399

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/03/12 15:48:02	800671	MohammadReza Golchin [Pour Sign]	شریک موسسه ایران مشهود
1399/03/12 15:51:51	800543	[Alireza Atoufi Sign]	مدیر موسسه ایران مشهود

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
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۲,۴۷۵,۷۶۸	۲,۲۷۰,۵۲۲	۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۳۰۵,۳۴۱)	(۲,۰۳۹,۶۶۳)	(۱۳)
سود (زیان) ناخالص	۱۷۰,۴۲۷	۲۳۰,۸۵۹	(۲۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۳,۲۱۱)	(۱۵۰,۲۲۷)	(۴۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۱,۷۸۴)	۸۰,۶۳۳	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸۸,۵۰۲	۶۹,۳۶۷	۲۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۲,۶۷۰	۳,۹۹۳	۲۱۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۹,۳۸۸	۱۵۳,۹۹۱	(۶۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱۷,۷۹۳)	--
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹,۳۸۸	۱۳۶,۱۹۸	(۶۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۹,۳۸۸	۱۳۶,۱۹۸	(۶۴)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	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	
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	۳۳۹	۹۰۸	(۶۴)
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
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	۴۹,۳۸۸	۱۳۶,۱۹۸	(۶۴)
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	۴۹,۳۸۸	۱۳۶,۱۹۸	(۶۴)

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 جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۰	۳۴۳,۳۹۵	۳۶۳,۹۷۱	۳۴۳,۹۸۶	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳۵	۴۴,۳۹۴	۵۲,۰۰۴	۵۹,۷۵۴	دارایی‌های نامشهود
۵۸	۴۶۴,۳۱۸	۶۱۶,۷۵۳	۷۳۳,۲۶۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۷۸)	۱۵,۱۸۶	۴,۹۹۳	۳,۳۶۹	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۹,۲۳۵	۱۰,۶۰۰	سایر دارایی‌ها
۳۳	۸۶۶,۱۹۳	۱,۰۴۶,۹۵۶	۱,۱۵۰,۹۷۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲,۳۳۸	۳,۱۴۶	۶,۰۵۵	۷۶,۶۹۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۷۴	۱۲۰,۸۵۱	۱۷۰,۱۹۹	۲۱۰,۳۳۱	موجودی مواد و کالا
۱۶۵	۳۳۳,۸۱۲	۴۷۶,۳۶۵	۸۸۳,۹۳۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۴,۴۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۶	۶۴,۷۹۰	۱۷۳,۷۹۴	۱۰۷,۴۷۳	موجودی نقد
۱۴۵	۵۲۲,۵۹۹	۸۲۶,۴۱۳	۱,۲۸۲,۸۳۱	
۰	۱۲,۳۳۸	۱۲,۳۳۸	۱۲,۳۳۸	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۴۲	۵۳۴,۹۳۷	۸۳۸,۷۵۱	۱,۳۹۵,۱۶۹	جمع دارایی‌های جاری
۷۵	۱,۴۰۱,۱۳۰	۱,۸۸۵,۷۰۷	۲,۴۴۶,۱۳۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام

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 جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۴۰۵)	۱۲۲,۴۰۷	۴۵,۳۰۹	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۸	۱۶۴,۵۹۵	۲۸۷,۴۰۷	۲۱۰,۳۰۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰۵	۱۰۶,۷۵۳	۱۴۸,۸۹۶	۲۱۸,۷۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۵	۱۰۶,۷۵۳	۱۴۸,۸۹۶	۲۱۸,۷۵۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۷۸	۱,۰۹۵,۳۰۰	۱,۴۰۹,۶۹۸	۱,۹۵۳,۰۴۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
--	۲۸,۶۸۲	۲۱,۸۵۹	۰	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۱۷,۸۴۷	۶۳,۶۵۲	ذخایر
(۹۴)	۵,۸۰۰	۰	۳۷۵	پیش‌دریافت‌ها
۷۹	۱,۱۲۹,۷۸۲	۱,۴۴۹,۴۰۴	۲,۰۱۷,۰۷۲	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش

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 جاری	۲,۰۱۷,۰۷۲	۱,۴۴۹,۴۰۴	۱,۱۳۹,۷۸۲	۷۹
جمع بدهی‌ها	۲,۲۳۵,۸۳۰	۱,۵۹۸,۳۰۰	۱,۲۳۶,۵۳۵	۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۴۴۶,۱۳۹	۱,۸۸۵,۷۰۷	۱,۴۰۱,۱۳۰	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	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۷۹	۰	۱۹۳,۰۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸,۴۸۵)	۰	(۲۸,۴۸۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۰۶)	۰	۱۶۴,۵۹۴
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									۱۳۶,۱۹۸		۱۳۶,۱۹۸
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	۱۳۶,۱۹۸	۰	۱۳۶,۱۹۸
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	۱۳۶,۱۹۸	۰	۱۳۶,۱۹۸
سود سهام مصوب									(۱۳,۳۸۵)		(۱۳,۳۸۵)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰		۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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	۱۵۰,۰۰۰	•	•	•	۱۵,۰۰۰	•	•	•	۱۲۲,۴۰۷	•	۲۸۷,۴۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴۹,۳۸۸		۴۹,۳۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۹,۳۸۸	•	۴۹,۳۸۸
سود سهام مصوب									(۱۲۶,۴۸۶)		(۱۲۶,۴۸۶)
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						•			•	•	•

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
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۳۰۹	۰	۲۱۰,۳۰۹

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	(۳۸۷,۴۳۴)	۱۰۵,۸۸۴	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱,۸۵۹)	(۲۴,۶۱۶)	۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۰۹,۲۸۳)	۸۱,۲۶۸	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۵,۳۵۰)	(۷۸,۰۷۶)	۲۹
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	(۳۱,۶۳۱)	(۱۶,۵۷۳)	(۳۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۷,۳۱۵	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	۴,۹۶۵	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۹,۴۰۰)	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			
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۷۰,۰۵۲		۴۴,۹۷۸	۵۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷,۱۳۱		۷,۴۰۳	(۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۰۲,۹۸۲	(۴۲,۲۶۷)		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۰۶,۳۰۱)	۳۹,۰۰۱		--
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰		۰	
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۴۰,۰۰۰		۱۵۵,۰۰۰	۵۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰		(۸۵,۰۰۰)	--
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰		۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰		۰	
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰		۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰		۰	
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰		۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای	۰		۰	
پرداخت های نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای	۰		۰	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۰)		(۲)	(۹۰۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۳۹,۹۸۰	۶۹,۹۹۸	۲۴۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۶,۳۳۱)	۱۰۸,۹۹۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۳,۷۹۴	۶۴,۷۹۰	۱۶۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۵	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۰۷,۴۷۳	۱۷۳,۷۹۴	(۳۸)
معاملات غیرنقدی	۳۴۱,۳۶۹	۱۶۸,۳۷۷	۱۰۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			