اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه صنايع نفت و انرژي قشم	سرمایه ثبت شده: 229,710
نماد: سنفت5	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
توسعه صنايع نفت و انرژي قشم

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه صنايع نفت و انرژي قشم (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 29اسفند 1398 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي يک تا 33 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي 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 مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت 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 با اهميت 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 مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره 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. بخشي از دارايي ها وبدهي هاي ارزي شامل دريافتني ها و پيش پرداخت هاي ارزي به ترتيب به مبالغ 314 و342ميليارد ريال وپرداختني هاي ارزي، سپرده هاي پرداختني و پيش دريافت هاي ارزي به ترتيب به مبالغ 182، 92/6و 502 ميليارد ريال عمدتا انتقالي از سنوات قبل مي باشد. به دليل مشخص نبودن معادل ارزي مبالغ مزبور، صحت معادل ريالي منعكس در صورتهاي مالي احراز نگرديده و همچنين افشاي لازم در صورتهاي مالي بدرستي انجام نپذيرفته، مضافا علت عدم وصول و يا پرداخت اين مطالبات و بدهي ها تاكنون مشخص نشده است. به نظر اين موسسه، اعمال تعديلاتي بابت موارد فوق بر صورتهاي مالي ضروري است، اما تعيين آثار دقيق آن منوط به بررسي و تعيين تكليف نهايي مانده هاي مزبور مي باشد.

5. ماليات و عوارض بر ارزش افزوده شركت به استثناي سال هاي 1396 و 1397 تاكنون مورد رسيدگي مراجع ذيربط قرار نگرفته است. همچنين جهت اصل و جرائم ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال هاي 1396 و 1397 به ترتيب مبالغ 273 و 88 ميليارد ريال و بابت ماليات حقوق سال 1397 طبق برگ تشخيص ماليات مبلغ 49 ميليارد ريال مطالبه شده كه به دليل اعتراض شركت، ذخيره اي از بابت موارد مزبور در حساب ها منظور نشده است. علاوه بر اين، ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش نيز براساس سود ابرازي در حسابها انعكاس يافته است. به نظر اين موسسه، با توجه به سوابق مالياتي شركت، ايجاد ذخايري بابت موارد بالا ضروري است، اما تعيين ميزان دقيق آن منوط به اظهار نظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد.

6. پاسخ تاييديه هاي درخواستي و صورت هاي تطبيق حساب با كارفرمايان و پيمانكاران عمده، شامل مطالبات و بدهي ها، به ترتيب به مبالغ 600 و 755 ميليارد ريال، تاكنون به اين موسسه ارائه نشده است. همچنين نتايج حاصل از تطبيق حساب هاي ريالي و ارزي با شركت مهندسي و ساختمان صنايع نفت و ساير پيمانكاران و كارفرمايان نشان دهنده مغايراتي جمعا به مبالغ 517 ميليارد ريال و 758 هزار يورو مي باشد. تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش منوط به دريافت تائيديه، تطبيق حساب و رفع مغايرات حسابهاي فيمابين مي باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4و5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 6، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت توسعه صنايع نفت و انرژي قشم (سهامي خاص) در تاريخ 29اسفند 1398و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت ،طبق استاندارد هاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1397 شركت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرارگرفته و در گزارش مورخ 24 ارديبهشت 1398 آن موسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور نظر"مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام رعايت نگرديده است.

10. در اجراي ماده 142اصلاحيه قانون تجارت، پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر درمجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 8خرداد 1398 درخصوص اخذ مفاصا حساب از سازمان تامين اجتماعي جهت پروژه هاي خاتمه يافته وآزاد سازي سپرده هاي مربوط، تعيين تكليف اقلام راكد وكم گردش دريافتني ها خصوصا مطالبات و بدهي هاي مربوط به پروژه خشت و تعيين تكليف فيشهاي واريزي ماليات سنوات قبل وتهاتر با مالياتهاي پرداختني نيز به نتيجه نهايي نرسيده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است . معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نگرديده است.

12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي 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 مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها در تاريخ صورت وضعيت مالي حدود 70 درصد دارايي هاي شركت بوده است. همچنين با توجه به زيان ده بودن عمده پروژه ها به شرح يادداشت توضيحي 4 و به دليل نبود برنامه ها و استراتژي هاي معين در راستاي پيگيري مطالبات، سودآوري، بهره وري و ورود جريان مناسب وجوه نقد عملياتي به شركت، توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به ضرورت اقتصادي نمودن عمليات، استفاده كامل از ظرفيت شركت و تكميل پيمانهاي در دست اجرا با توجه به برنامه زماني و تعيين تكليف پيمانهاي تكميل شده با كار فرمايان جلب مي نمايد.

14. سپرده هاي حسن انجام كار و بيمه دريافتني و نيز ضمانتنامه هاي مربوط به پيمانهاي تكميل شده طي سنوات قبل به شرح يادداشت هاي توضيحي 1- 14و31، تاكنون تعيين تكليف نشده است .

15. پيگيري هاي شركت جهت اخذ الحاقيه قراردادهاي اضافه كاري سيستم فرآورش ميدان نفتي هفتگل و ميدان نفتي آزادگان جنوبي، باوجود وصول بخشي از آن، تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

16. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي،توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص در حدود ارزيابي هاي انجام شده، اين موسسه باستثناي عدم معرفي مسئول مبارزه با پولشويي به مراجع ذيربط، به مورد بااهميت ديگري برخورد نكرده است .

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رازدار	[Ali Eslami [Sign	952271	1399/04/29 16:33:12
شريک موسسه رازدار	[Mahmoud Langari [Sign		1399/04/29 16:35:52
مدير موسسه رازدار	Mohammad Javad Saffar [Soflaei [Sign	800488	1399/04/29 16:39:22

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	۲,۵۹۶,۴۸۷	۱,۷۲۲,۷۱۸	۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۵۵۰,۴۷۴)	(۱,۶۳۰,۷۲۰)	(۱۱۸)
سود (زیان) ناخالص	(۹۵۳,۹۸۷)	۹۱,۹۹۸	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۹,۰۶۱)	(۶۶,۷۱۸)	(۷۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۱,۰۵۲,۱۳۶	۱۵,۹۸۳	۶,۴۸۳
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	(۲۰,۹۱۲)	۴۱,۲۶۳	--
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	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۳,۸۰۳	۱۰,۶۵۹	۲۱۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲,۸۹۱	۵۱,۹۲۲	(۷۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۸۲)	(۱۰,۸۷۶)	۹۵
سال‌های قبل	(۹,۳۴۶)	(۳۶,۵۰۱)	۷۴
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۹۶۳	۴,۵۴۵	(۳۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲,۹۶۳	۴,۵۴۵	(۳۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۶۸۳)	۱,۳۴۷	--
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۲۱۹	(۱,۱۴۹)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۳۶	۱۹۸	۱۷۱
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۵۳۶	۱۹۸	۱۷۱
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۲۹	۱۹۸	(۳۵)
سرمایه	۲۲۹,۷۱۰	۲۲۹,۷۱۰	
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	۲,۹۶۳	۴,۵۴۴	(۳۵)
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			

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	۴۱۰,۷۹۲	۴۱۲,۰۵۵	۳۷۷,۲۰۶	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵,۱۸۸	۳,۷۹۱	۴,۱۸۹	۳۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۲,۸۶۸	۱۲,۸۶۸	۸۶۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۸۰,۳۸۱	۸۷,۲۴۸	۱۲,۰۰۰	(۸)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۰۹,۲۲۹	۵۱۵,۹۶۲	۳۹۴,۲۶۳	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۰۷۳,۶۰۴	۱,۱۶۶,۷۱۱	۳۶۵,۴۹۲	(۸)

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	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۹۹۹,۳۹۲	۲,۷۲۹,۷۱۴	۲,۶۵۱,۸۲۹	۴۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۰۰۰	۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	(۶۲)
موجودی نقد	۱۲۷,۴۴۷	۱۷۰,۷۲۰	۳۵۹,۰۸۴	(۲۵)
	۵,۲۰۲,۴۴۳	۴,۰۷۲,۴۲۵	۳,۳۸۱,۶۸۵	۲۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۵,۲۰۲,۴۴۳	۴,۰۷۲,۴۲۵	۳,۳۸۱,۶۸۵	۲۸
جمع دارایی‌ها	۵,۷۱۱,۶۷۲	۴,۵۸۸,۳۸۷	۳,۷۷۵,۹۴۸	۲۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۲۹,۷۱۰	۲۲۹,۷۱۰	۲۲۹,۷۱۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲۲,۹۷۱	۲۲,۹۷۱	۲۲,۹۷۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۷,۷۰۹	۴۹,۷۴۶	۱۴۵,۲۰۱	(۸۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۲۶۰,۳۹۰	۳۰۲,۴۲۷	۳۹۷,۸۸۲	(۱۴)
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	۱۰۵,۲۲۳	۸۹,۷۵۴	۷۹,۵۷۱	۱۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰۵,۲۲۳	۸۹,۷۵۴	۷۹,۵۷۱	۱۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۷۵۰,۱۴۸	۲,۱۱۸,۶۰۴	۲,۳۰۷,۱۰۰	۳۰
مالیات پرداختنی	۲۰,۸۰۴	۵۳,۶۷۰	۲۰,۸۲۹	(۶۱)
سود سهام پرداختنی	۴۳۴,۹۳۸	۳۸۹,۹۳۸	۲۴۲,۸۱۳	۱۲
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۸۱۹,۷۳۴	۱۹۱,۵۲۸	۱۹۷,۳۳۲	۳۲۸
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۲۰,۴۳۵	۱,۴۴۲,۴۶۶	۵۳۰,۴۲۱	(۸)
	۵,۳۴۶,۰۵۹	۴,۱۹۶,۲۰۶	۳,۲۹۸,۴۹۵	۲۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۵,۳۴۶,۰۵۹	۴,۱۹۶,۲۰۶	۳,۲۹۸,۴۹۵	۲۷
جمع بدهی‌ها	۵,۴۵۱,۲۸۲	۴,۲۸۵,۹۶۰	۳,۳۷۸,۰۶۶	۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۷۱۱,۶۷۲	۴,۵۸۸,۳۸۷	۳,۷۷۵,۹۴۸	۲۴

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	۲۲۹,۷۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۷۱	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۰۲	۰	۳۹۷,۸۸۳
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	۲۲۹,۷۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۷۱	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۰۲	۰	۳۹۷,۸۸۳

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									۴,۵۴۴		۴,۵۴۴
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	۴,۵۴۴	۰	۴,۵۴۴
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	۴,۵۴۴	۰	۴,۵۴۴
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
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	۲۲۹,۷۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۷۱	۰	۰	۰	۴۹,۷۴۶	۰	۳۰۲,۴۲۷
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲,۹۶۳		۲,۹۶۳
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	۲,۹۶۳	۰	۲,۹۶۳
سود سهام مصوب									(۴۵,۰۰۰)		(۴۵,۰۰۰)
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	۲۲۹,۷۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۷۱	۰	۰	۰	۷,۷۰۹	۰	۲۶۰,۳۹۰

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	(۱۸,۲۹۹)	(۱۲۵,۱۰۴)	۸۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۲,۷۹۴)	(۱۶,۵۹۴)	(۱۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۱,۰۹۳)	(۱۴۱,۶۹۸)	۵۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۶۴	۲۶	۱,۳۰۰

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	(۴۹,۹۷۷)	(۷۱,۰۲۸)	۳۰
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	(۱,۸۰۰)	(۶۴)	(۲,۷۱۲)
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	۱۰,۵۶۳	۸,۴۱۸	۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۰,۸۵۰)	(۶۲,۶۴۸)	۳۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰۱,۹۴۳)	(۲۰۴,۳۴۶)	۵۰
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	(۱۰۱,۹۴۳)	(۲۰۴,۳۴۶)	۵۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۰,۷۲۰	۳۵۹,۰۸۴	(۵۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۸,۶۷۰	۱۵,۹۸۲	۲۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۲۷,۴۴۷	۱۷۰,۷۲۰	(۲۵)
معاملات غیرنقدی	۱۳,۲۴۱	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			