

شرکت: سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات	سرمایه ثبت شده: 456,257
نماد: اخابر34	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	سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات- شسکام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی، به تاریخ 29 اسفند 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 30 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

4. از زمان تاسیس تاکنون، شرکت مورد گزارش مورد حسابرسی بیمه‌ای قرار نگرفته است. بابت بکارگیری بازنشسته‌های تامین اجتماعی و پرسنل روز مزد و حق‌الزحمه‌ای در سال جاری و سال قبل بیمه کسر نشده است. براساس رسیدگی‌های به عمل آمده بابت سال مالی مورد گزارش مبلغ 127,942 میلیون ریال به پرسنل روزمزد و حق‌الزحمه‌ای و مبلغ 90,398 میلیون ریال به پرسنل بازنشسته حقوق پرداخت شده است. علاوه بر آن بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به دلیل وجود هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی و جرایم مالیات بر ارزش افزوده سال 1396، کسری ذخیره وجود دارد. هرچند احتساب ذخیره بابت موارد فوق ضرورت دارد لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به اعلام نظر سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی است.
5. شرکت مورد گزارش فاقد سیستم مناسب و مدون جهت محاسبه بهای تمام شده است. نحوه و مبانی تسهیم هزینه‌ها مشخص نمی‌باشد. علاوه بر آن با توجه به عدم ارایه گردش کامل موجودی انبار، اثبات خرید، مصرف، مانده پایان سال و نحوه قیمت‌گذاری موجودی مواد و کالا و بهای تمام شده برای این سازمان میسر نشده است. همچنین موجودی مواد و کالا در پایان سال مالی مورد شمارش قرار نگرفته است. اثبات موارد فوق از طریق سایر روش‌ها نیز میسر نشده است. با توجه به مراتب فوق به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات تعیین آثار مالی احتمالی برای این سازمان مقدور نشده است
6. پاسخ تأییدیه‌های درخواستی درخصوص سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و پیش پرداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی 15، 20 و 13) به ترتیب به مبالغ 379,655 میلیون ریال، 102,281 میلیون ریال و 4,686 میلیون ریال دریافت نشده است. علاوه بر آن تأییدیه‌های دریافتی در خصوص دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به مبلغ 182,204 میلیون ریال کمتر از دفاتر و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ 353,338 میلیون ریال بیشتر از دفاتر است. همچنین صورت تطبیق حساب‌های فیما بین با شرکت مخابرات ایران (شامل مناطق آن) نیز تهیه نشده است. همچنین پاسخ تأییدیه درخواستی از وکیل حقوقی شرکت تاکنون دریافت نگردیده است. علاوه بر این اسناد مالکیت ساختمان‌های واقع در خیابان توپچی و میدان هفت تیر به این سازمان ارایه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی موارد مذکور بر صورت‌های مالی برای این سازمان مقدور نگردیده است.
7. مانده بستانکار دریافتی‌های تجاری به مبلغ 243,513 میلیون ریال و مانده بدهکار پرداختی‌های تجاری به مبلغ 84,286 میلیون ریال تهاثر شده است. ماهیت مبلغ 74,824 میلیون ریال از سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها نیز مشخص نمی‌باشد. علاوه بر آن مبلغ 193,756 میلیون ریال از درآمدهای شرکت مورد گزارش (شامل مبلغ 87,438 میلیون ریال ثبت شده و مبلغ 106,318 میلیون ریال ثبت نشده در دفاتر) توسط شرکت مخابرات ایران تأیید نشده است. همچنین مدارک و مستندات سود حاصل از فروش مواد اولیه به مبلغ 154,776 میلیون ریال با حاشیه سود 2% الي 56% به این سازمان ارایه نشده است. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات امکان تعیین آثار مالی احتمالی برای این سازمان مقدور نگردیده است.

8.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 5 الی 7 صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات- شسکام (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود به حساب صاحبان سهام، ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی، رعایت نشده است.

10. مفاد تبصره 2 قانون ممنوعیت به کارگیری بازنشستگان رعایت نگردیده است. (به طور متوسط تعداد 301 نفر بازنشسته در شرکت شاغل هستند)

11. در سال مالی مورد گزارش مبلغ 64,465 میلیون ریال از مزایای پرداختی به کارکنان خارج از ضوابط مندرج در طرح طبقه بندی مشاغل شرکت بوده و مجوزهای لازم در این ارتباط ارائه نگردیده است. همچنین مبلغ 1,403 میلیون ریال مازاد بر قرارداد به مشاوران پرداخت شده است.

12. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 9/6/1398 صاحبان سهام، علاوه بر موضوع بندهای 6 و 11 این گزارش، در موارد زیر نیز به نتیجه نرسیده است.

1-12-تنظیم قرارداد یا توافق نامه بابت ملک مورد استفاده شرکت به عنوان دفتر مرکزی (متعلق به شرکت مخابرات ایران).

2-12-انجام پوشش بیمه ای کامل موجودی مواد و کالای شرکت.

13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 27، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان 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 رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان معاملات مزبور براساس روابط فیما بین شرکت های گروه مخابرات ایران انجام شده است.

14. 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد 13، 19 و 43 آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و مفاد مواد 5، 11، 12، 16 و 23 دستورالعمل اجرایی آن، مبنی بر پیش بینی و امکان جستجو براساس شماره های معتبر شناسایی در نرم افزارهای مورد استفاده، طراحی سازو کار جهت نظارت فرایندهای مبارزه با پولشویی، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل آن، تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون، استعلام مدارک شناسایی مشتریان از پایگاه های اطلاعاتی، نظارت بر استقرار سیستم کنترل های داخلی، استقرار واحد حسابرسی داخلی و تدوین رویه های قابل اتکا، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/10 19:07:01		[Habib Shams Nateri [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1399/04/10 19:28:14	851403	[Asghar Hasanpour [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1399/04/11 12:26:02		[Morteza Asadi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

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	۵,۵۱۷,۶۰۵	۲,۰۱۱,۸۱۱	۱۷۴	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۳۱۰,۱۸۳)	(۱,۸۱۹,۵۳۸)	(۱۸۶)	
سود (زیان) ناخالص	۳۰۷,۴۲۳	۱۹۳,۲۸۳	۶۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۳,۶۸۳)	(۷۰,۶۸۴)	(۴)	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۰	۰		
سایر هزینه‌ها	۰	۰		
سود (زیان) عملیاتی	۲۳۳,۷۴۰	۱۲۱,۵۹۹	۹۳	
هزینه‌های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۸۴۲	۶,۱۳۲	(۵۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۱,۶۰۲	۵۰,۳۹۳	۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۸۸,۱۸۴	۱۷۸,۰۲۴	۶۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۷۱,۳۳۶)	(۷۵,۵۴۹)	۶
سال‌های قبل	(۲,۰۵۰)	(۱,۱۸۹)	(۷۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۴,۷۹۸	۱۰۱,۳۸۶	۱۱۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۱۴,۷۹۸	۱۰۱,۳۸۶	۱۱۲
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲۸۰	۱۰۲	۲۷۲
غیرعملیاتی (ریال)	۹۱	۱۲۰	(۲۴)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۷۱	۲۲۲	۱۱۲
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۷۱	۲۲۲	۱۱۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۷۱	۲۲۲	۱۱۲
سرمایه	۴۵۶,۲۵۷	۴۵۶,۲۵۷	
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	۲۱۴,۷۹۸	۱۰۱,۲۸۶	۱۱۲
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	۲۱۴,۷۹۸	۱۰۱,۲۸۶	۱۱۲

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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	۴۱۰,۵۴۰	۲۷۱,۵۶۷	۲۶۹,۷۴۵	۵۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۰۷	۵,۲۳۴	۸,۲۳۸	(۷۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۴	۲۴	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۱۷۹	۱۵۶	۰	۱۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۱۲,۱۵۰	۲۷۶,۹۷۱	۲۷۷,۹۷۳	۴۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۱۷۱	۲,۳۴۲	۱۲,۵۵۲	۲۴۹

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	۴۴۳,۰۰۱	۹۵,۴۶۰	۰	۳۶۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۱۸۶,۱۹۸	۵۱۲,۱۷۳	۳۴۹,۸۷۷	۱۳۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۹,۹۱۹	
موجودی نقد	۸۲,۰۲۶	۶۱,۵۸۶	۲۲,۵۴۹	۳۳
	۱,۷۱۹,۳۹۶	۶۷۱,۵۶۱	۳۹۵,۸۹۷	۱۵۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۷۱۹,۳۹۶	۶۷۱,۵۶۱	۳۹۵,۸۹۷	۱۵۶
جمع دارایی‌ها	۲,۱۳۱,۵۴۶	۹۴۸,۵۳۲	۶۷۳,۸۷۰	۱۲۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۵۶,۲۵۷	۴۵۶,۲۵۷	۴۵۶,۲۵۷	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲۷,۷۳۷	۱۶,۹۹۷	۹,۷۶۷	۶۳
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۱۸۶,۵۱۸	۱۰۱,۰۸۷	۷۰,۳۰۹	۸۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۶۷۰,۵۱۲	۵۷۴,۳۴۱	۵۳۶,۳۳۳	۱۷
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	۲۰۸,۰۰۳	۱۴,۱۹۵	۱,۳۴۶	۱,۳۴۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۰۸,۰۰۳	۱۴,۱۹۵	۱,۳۴۶	۱,۳۴۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۰۳۰,۳۰۷	۲۳۴,۳۳۳	۹۶,۳۷۷	۳۴۰
مالیات پرداختنی	۱۱۸,۷۷۵	۷۹,۶۷۹	۱۲,۶۴۳	۴۹
سود سهام پرداختنی	۱۰۰,۳۶۸	۴۳,۳۰۳	۸,۶۳۳	۱۳۷
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۳,۶۸۱	۳,۶۸۱	۱۸,۶۴۸	۰
	۱,۲۵۳,۰۳۱	۳۵۹,۹۹۶	۱۳۶,۳۹۱	۲۴۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۵۳,۰۳۱	۳۵۹,۹۹۶	۱۳۶,۳۹۱	۲۴۸
جمع بدهی‌ها	۱,۴۶۱,۰۳۴	۳۷۴,۱۹۱	۱۳۷,۵۳۷	۲۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۱۳۱,۵۴۶	۹۴۸,۵۳۲	۶۷۳,۸۷۰	۱۲۵

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	۴۵۶,۳۵۷	۰	۰	۰	۹,۷۶۷	۰	۰	۰	۷۰,۳۰۹	۰	۵۳۶,۳۳۳
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	۴۵۶,۳۵۷	۰	۰	۰	۹,۷۶۷	۰	۰	۰	۷۰,۳۰۹	۰	۵۳۶,۳۳۳

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									۱۴۴,۵۹۶		۱۴۴,۵۹۶
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۳,۳۱۰)	•	(۴۳,۳۱۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۰۱,۲۸۶	•	۱۰۱,۲۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۰۱,۲۸۶	•	۱۰۱,۲۸۶
سود سهام مصوب									(۶۳,۳۷۸)		(۶۳,۳۷۸)
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					۷,۲۳۰				(۷,۲۳۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۵۶,۲۵۷	•	•	•	۱۶,۹۹۷	•	•	•	۱۰۱,۰۸۷	•	۵۷۴,۳۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲۱۴,۷۹۸		۲۱۴,۷۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

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 (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۴,۷۹۸	۰	۲۱۴,۷۹۸
سود سهام مصوب									(۱۱۸,۶۳۷)		(۱۱۸,۶۳۷)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۰,۷۴۰				(۱۰,۷۴۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۳۷,۷۳۷	۰	۰	۰	۱۸۶,۵۱۸	۰	۶۷۰,۵۱۲

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	۲۳۰,۳۶۴	۷۴,۴۸۹	۲۰۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳,۷۴۱)	(۹,۷۰۲)	(۲۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۶,۶۲۳	۶۴,۷۸۷	۲۰۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	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 برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۸,۰۳۴)	(۱۳,۰۳۳)	(۸۰۶)
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	(۲۲)	(۶۴۰)	۹۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳۴)	--
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	۹,۹۱۹	--
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	۳,۰۸۴	۶,۶۳۵	(۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱۴,۹۷۳)	۳,۸۴۸	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸۱,۶۵۱	۶۷,۶۳۵	۳۱
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	(۶۱,۳۱۱)	(۳۹,۵۹۸)	(۱۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۱,۳۱۱)	(۳۹,۵۹۸)	(۱۰۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۰,۴۴۰	۳۸,۰۳۷	(۴۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۱,۵۸۶	۳۳,۵۴۹	۱۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۲,۰۲۶	۶۱,۵۸۶	۳۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			