



شرکت: صنعتی دریائی ایران	سرمایه ثبت شده: 1,500,000
نماد: خصدرا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 452001	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	صنعتی دریائی ایران
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت صنعتی دریائی ایران (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1398 و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای 3 الی 5 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. بخشی از حسابهای شرکت به شرح زیر حداقل طی 2 سال اخیر راکد بوده و از سنوات قبل انتقال یافته است:</p> <p>عنوان حسابگروه‌شماره اصلیدادداشت توضیحی میلیارد ریالمیلیارد ریال پیش پرداخت‌ها 71571215 موجودی مواد و کالا 21521516 دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری 7.2994.21417 مبالغ بازمانده پیمان‌ها 17-3653656 پرداختنیهای تجاری و غیرتجاری 5.8005.80022 پیش پرداخت مالیات 37831625 پیش دریافتها 29729728</p>	

توضیح اینکه بابت دریافتیهایی تجاری و غیر تجاری شرکت اصلی و گروه به ترتیب مبالغ 531 و 535 میلیارد ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است. ضمن آنکه ضروری است نسبت به تسویه اقلام فوق اقدام مقتضی صورت پذیرد، تعیین اثرات احتمالی ناشی از قطعیت آنها و نیز کفایت ذخیره منظور شده بابت حسابهای دریافتنی و ضرورت تخصیص ذخیره کاهش ارزش بابت موجودیها بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده و منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی در این زمینه می باشد.

4. قرارداد منعقد شده با شرکت پی دی وی مارینا کشور ونزوتلا موضوع یادداشت‌های توضیحی 1-5 و 1-6-17 توضیحی درخصوص ساخت 4 فروند کشتی نفت کش افراماکس، در سال 1385 به دلیل عدم همکاری طرف قرارداد فاقد پیشرفت مطلوب می باشد. در این رابطه 1 فروند کشتی تکمیل و تحویل شده و 1 فروند کشتی دیگر نیز در حال ساخت می باشد. متعاقباً در سپتامبر سال 2018 میلادی براساس الحاقیه تنظیم شده مبلغ 30/3 میلیون یورو مبلغ قرارداد افزایش و مقرر شده تا شرکت مورد گزارش پس از دریافت مبلغ 7/5 میلیون یورو قسط اول نسبت به شروع ساخت و تکمیل 2 فروند کشتی دیگر اقدام نماید که تا تاریخ این گزارش اقدامی در اینخصوص صورت نپذیرفته است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت قطعیت هزینه های انجام شده جهت ساخت یک فروند کشتی و نیز بازیافت بهای قطعات خریداری شده در این رابطه که مدت زمان طولانی از اجرای آنها گذشته و بعضاً فرسوده گردیده اند، بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نمی باشد.

5. قرارداد ساخت پالایشگاه میعانات گازی بندرعباس توسط شرکت فرعی فن آوری آبهای عمیق، در سال 1392 به شرکت آباد راهان پارس منتقل گردید. در این زمینه مفاد ماده 2 موافقتنامه انتقال قرارداد درخصوص جایگزینی تضامین، پیش پرداختها و انجام تعهدات از جمله پرداخت طلب پیمانکاران، پرداخت اجاره ماشین آلات در اختیار شرکت مذکور و مواد و مصالح مصرفی، به طور کامل صورت نگرفته و از طریق مراجع قانونی نسبت به احقاق حقوق شرکت اقدام شده که تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است، همچنین در این خصوص با شرکت آبادراهان پارس و شرکت فرادست انرژی فلات نیز تطبیق حساب صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت تعیین تکلیف موارد فوق بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 الی 5 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

7. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 7 الی 10 زیر مشروط نشده است.

همانگونه که در صورتهای مالی مورد گزارش منعکس می‌باشد، شرکت اصلی و گروه در سنوات اخیر متحمل زیانهای قابل ملاحظه ای گردیده اند به طوری که زیان انباشته آنها در تاریخ ترازنامه به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده می باشد. همچنین تحویل پروژه ها به طول انجامیده که موجب افزایش بهای تمام شده و متقابلاً تحمیل زیان از این بابت گردیده است. موارد ذکر شده به همراه سایر موارد مندرج در این گزارش بیانگر وجود ابهامی با اهمیت در تداوم فعالیت گروه می باشد.

8. قرارداد پروژه میدان رشادت در سال 1385 و به منظور ساخت 4 سکوی نفتی در خلیج فارس منعقد گردیده که تعداد 2 سکوی نفتی در سنوات قبل تکمیل و تحویل شده و به دلیل اختلاف در موضوع پیمان عملیات 2 سکوی دیگر تعیین تکلیف نگردیده است. لذا در سال مالی قبل و میان دوره ای مورد گزارش عملیات پروژه به دلیل ابهام در برآورد ماحصل ارائه خدمات با سود صفر شناسایی و در حسابها انعکاس یافته است.

9. طبق یادداشت 1-22 توضیحی، بدهی شرکت اصلی به شرکت ملی نفتکش به مبلغ 2.520 میلیارد ریال (معادل 99/8 میلیون دلار آمریکا) مربوط به وجوه دریافتی بابت قرارداد ساخت 3 فروند کشتی 63 هزارتنی در سنوات قبل می باشد که از این بابت مبلغ 477 میلیارد ریال هزینه گردیده و در سرفصل پیمان در جریان پیشرفت (یادداشت 18 توضیحی) منظور شده است. پروژه مزبور در سنوات اخیر متوقف و قرارداد از طرف کارفرما بطور یکجانبه فسخ و موضوع به مراجع قضائی احاله گردیده است. اثرات ناشی از قطعیت دعاوی مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اظهار نظر نهایی مقامات قضائی می باشد.

10. به شرح یادداشت 27 توضیحی بابت دعاوی حقوقی علیه شرکت مبلغ 989 میلیارد ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است. در این رابطه به دلیل عدم حصول رای نهایی قابل اجرا در اکثر موارد دعاوی مطروحه علیه شرکت، کفایت ذخیره مزبور منوط به صدور آراء قطعی و اجرای آن و یا توافق با شرکت های خواهان می باشد

سایر موارد

11. به دلیل مسدود بودن اغلب حسابهای بانکی شرکت اصلی و گروه، بخشی عمده ای از وجوه مربوط به عملیات شرکت، شامل دریافتها و پرداختها از طریق حسابهای بانکی اعضای هیات مدیره و سایر اشخاص صورت می گیرد. این امر مغایر با مفاد ماده 37 اساسنامه شرکت بوده و به منظور اعمال کنترلهای داخلی مناسب، فراهم نمودن شرایط در جهت رفع انسدادهای حسابهای بانکی شرکت مورد تأکید این موسسه می باشد.

12. خریدهای خارجی و پرداختهای ارزی در سنوات اخیر بدون رعایت تشریفات قانونی از جمله گشایش اعتبار اسنادی، به صورت حواله های ارزی از طریق اشخاص و صرافی ها صورت گرفته است.

13. به شرح یادداشت 7-12 توضیحي داراییهای در جریان تکمیل شرکت طی سال جاری عمدتاً راكد بوده که تکمیل این پروژه ها منوط به انعقاد قراردادهای سودآور و ایجاد ضرورت در تکمیل این داراییها می باشد.
14. به شرح یادداشت 6-12 توضیحي تعدادی از ساختمانهای شرکت اصلی واقع در کارخانه کشتی سازی بوشهر بر روی زمینهای استیجاری احداث گردیده و تعدادی از ساختمان های شرکت در مجتمع دریای خزر بر روی زمین های خریداری شده از اشخاص حقوقی و حقیقی ساخته شده که اسناد مالکیت آن به شرکت انتقال نیافته است. همچنین اسناد مالکیت 7 فروند شناور و 50 درصد از یک فروند کربن بارج DLB مربوط به شرکت فرعی فن آوری آبهای عمیق به نام شرکت 15. دستورالعمل افشاء اطلاعات (براساس چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکتها ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار(غیربورسی، غیرفرابورسی) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه موارد زیر رعایت نگردیده است:

- 1-15- تعریف سیستم کنترل داخلی ناشر مطابق مقررات سازمان بورس.
- 2-15- عدم تهیه و افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
- 3-15- ارائه گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.
- 4-15- تهیه و افشاء صورتهای مالی 3 و 6 ماهه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر.
- 5-15- تهیه و افشاء صورتهای مالی 6 ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر.
- 6-15- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی مورخ 30/4/1398 به اداره ثبت شرکتها ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ مجمع.
- 7-15- عدم پرداخت سود تقسیم شده سنوات قبل مصوب مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مدت 8 ماه.
- 8-15- عدم حسابرسی صورتهای مالی برخی از شرکتها فرعی توسط موسسات حسابرسی معتمد بورس.
- 9-15- عدم اعلام میزان سپرده بابت خسارت احتمالی طرح دعوی یا جلوگیری از اجرای حکم.
- 10-15- افشای فوری دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت.

16. براساس صلح نامه فیما بین نماینده شرکت مورد گزارش و بانک پارسیان به نمایندگی از بانکها، بدهی های شرکت بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل در قبال مبلغ 12.500 میلیارد ریال سرفقلمی مجتمع تجاری نور بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری، تهاتر و مابه التفاوت مانده تسهیلات به مبلغ 4.744 میلیارد ریال (شامل مبلغ 2.491 میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) در سال 1396 به حساب تعدیلات سنواتی انتقال یافته است. انتقال قانونی مالکیت دارایی تهاتر شده و نیز انتقال وثایق به متصالح (شرکت صنعتی دریایی ایران)، توسط بانکها تا تاریخ این گزارش صورت نپذیرفته، ضمن آنکه جزئیات نحوه محاسبات مبالغ تسویه شده توسط بانک نیز ارائه نگردیده است.

1398د07

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

1398/12/11 18:57:42	861462	[Hamid Khademi [Sign	شریک موسسه حافظ گام
1398/12/11 19:00:19	800456	[Hosein Sheikhi [Sign	مدیر موسسه حافظ گام

صورت سود و زیان تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۳۶	۱۶,۵۹۹,۱۵۸	۴,۵۴۳,۲۸۷	۶,۱۹۱,۲۶۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۴)	(۱۳,۲۵۹,۵۸۰)	(۳,۹۸۸,۲۱۰)	(۴,۵۵۰,۰۳۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۶	۳,۳۳۹,۵۷۸	۵۵۵,۰۷۷	۱,۶۴۱,۳۲۷	سود (زیان) ناخالص
۱۷	(۲۴۳,۴۹۶)	(۱۵۴,۸۹۶)	(۱۳۸,۰۹۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)

سایر درآمدها	۷۸۳	۱۲,۵۸۳	۲۳۶,۱۴۹	(۹۴)
سایر هزینه‌ها	(۷۵۸,۷۷۱)	۰	(۲,۹۸۳,۹۱۳)	--
سود (زیان) عملیاتی	۷۵۵,۱۴۵	۴۱۳,۷۶۴	۵۳۸,۳۱۸	۸۳
هزینه‌های مالی	(۱۹,۳۷۳)	(۳۷,۰۶۰)	(۶۷,۱۴۱)	۴۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۱,۴۷۴	۲,۲۹۷	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸,۱۱۶	۲۲,۹۴۳	۸۶,۷۴۸	(۳۱)
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۷۵۳,۹۸۹	۴۰۰,۱۲۱	۵۶۰,۲۲۲	۸۸
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۵۳,۹۸۹	۴۰۰,۱۲۱	۵۶۰,۲۲۲	۸۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲۰۳,۴۳۹)	۰	(۷۱,۶۰۱)	--
سال‌های قبل	(۲۳,۲۸۸)	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲۹,۲۶۲	۴۰۰,۱۲۱	۴۸۸,۶۲۱	۳۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۵۲۹,۲۶۲	۴۰۰,۱۲۱	۴۸۸,۶۲۱	۳۲
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	۵۲۹,۲۶۲	۴۰۰,۱۲۱	۴۸۸,۶۲۱	۳۲
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۲۵۴	۲۷۵	۳۱۱	۲۹
غیرعملیاتی (ریال)	(۱)	(۸)	۱۵	۸۸
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۵۳	۲۶۷	۳۲۶	۳۲
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۵۳	۲۶۷	۳۲۶	۳۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۵۳	۲۶۷	۳۲۶	۳۲
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	

۳۲	۴۸۸,۶۲۱	۴۰۰,۱۲۱	۵۲۹,۲۶۲	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۲	۴۸۸,۶۲۱	۴۰۰,۱۲۱	۵۲۹,۲۶۲	سود (زیان) جامع سال
				قابل انتساب به:
۳۲	۴۸۸,۶۲۱	۴۰۰,۱۲۱	۵۲۹,۲۶۲	مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی					
درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱		به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس		شرح
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیرجاری
(۵)	۳,۷۳۰,۵۱۴	۳,۶۶۰,۸۶۱	۳,۴۸۲,۵۷۰	۳,۴۸۲,۵۷۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	۰	سرقفلی
	۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۰	۱۲,۶۴۴	۱۲,۶۴۴	۱۲,۶۴۴	۱۲,۶۴۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
(۷)	۳۱,۵۲۱	۳۲,۹۲۴	۳۰,۶۱۴	۳۰,۶۱۴	سایر دارایی‌ها
(۵)	۳,۷۷۴,۶۷۹	۳,۷۰۶,۴۳۹	۳,۵۲۵,۸۲۸	۳,۵۲۵,۸۲۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
					دارایی‌های جاری
(۱۲)	۵,۸۶۹,۶۳۶	۴,۹۴۰,۹۴۴	۴,۳۶۲,۴۵۱	۴,۳۶۲,۴۵۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲	۷۰۸,۷۹۳	۵۶۳,۰۹۷	۵۷۶,۱۰۵	۵۷۶,۱۰۵	موجودی مواد و کالا
۰	۸,۶۳۳,۳۱۱	۱۴,۷۱۳,۵۶۹	۱۴,۷۷۹,۹۶۰	۱۴,۷۷۹,۹۶۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۱۴,۰۷۳	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۷)	۳۷۶,۴۶۹	۳۱۵,۸۸۴	۱۱۳,۸۸۶	۱۱۳,۸۸۶	موجودی نقد
(۳)	۱۵,۴۹۳,۱۷۳	۲۰,۴۳۲,۴۹۴	۱۹,۸۳۲,۴۰۲	۱۹,۸۳۲,۴۰۲	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
(۳)	۱۵,۴۹۳,۱۷۳	۲۰,۴۳۲,۴۹۴	۱۹,۸۳۲,۴۰۲	۱۹,۸۳۲,۴۰۲	جمع دارایی‌ها
(۳)	۱۹,۲۶۶,۸۵۱	۲۴,۱۳۸,۹۲۳	۲۳,۳۵۹,۲۳۰	۲۳,۳۵۹,۲۳۰	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
					حقوق مالکانه

•	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمايه
	•	•	•	افزايش سرمايه در جريان
	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	صرف سهام خزانه
•	۷۵,۸۷۱	۷۵,۸۷۱	۷۵,۸۷۱	انداخته قانونی
	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳	(۱۶,۰۷۴,۸۵۳)	(۱۵,۵۸۶,۳۳۱)	(۱۵,۰۵۶,۹۶۹)	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۴	(۱۴,۴۹۸,۹۸۱)	(۱۴,۰۱۰,۳۶۰)	(۱۳,۴۸۱,۰۹۸)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	•	•	•	منافع فاقد کنترل
۴	(۱۴,۴۹۸,۹۸۱)	(۱۴,۰۱۰,۳۶۰)	(۱۳,۴۸۱,۰۹۸)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
--	۳۷۷,۸۸۳	۹۵,۳۰۶	•	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۴	۸۷,۳۷۱	۶۰,۹۸۶	۶۹,۷۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۵)	۳۶۵,۱۵۴	۱۵۶,۱۹۲	۶۹,۷۳۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳)	۳۷,۱۷۴,۰۶۹	۳۱,۷۴۶,۶۱۸	۳۰,۹۳۸,۹۰۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹	۶۳۱,۳۷۴	۱,۰۶۹,۹۰۳	۱,۱۶۴,۷۴۹	مالیات پرداختنی
•	۴۴۵,۵۹۰	۳۵۳,۶۳۶	۳۵۳,۶۹۲	سود سهام پرداختنی
۱۳	۱۵۳,۰۰۸	۱۸۳,۶۷۷	۳۰۵,۸۳۴	تسهیلات مالی
(۱۷)	۳,۰۶۳,۱۷۰	۳,۱۱۸,۱۵۷	۳,۵۷۵,۷۶۶	ذخایر
۱	۱,۹۳۵,۴۶۷	۱,۵۳۳,۱۰۰	۱,۵۴۱,۶۵۸	پیش‌دریافت‌ها
(۳)	۳۳,۴۰۰,۶۷۸	۳۷,۹۹۳,۰۹۱	۳۶,۷۷۰,۵۹۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	•	•	•	جمع بدهی‌های جاری
(۳)	۳۳,۴۰۰,۶۷۸	۳۷,۹۹۳,۰۹۱	۳۶,۷۷۰,۵۹۶	جمع بدهی‌ها
(۳)	۳۳,۷۶۵,۸۳۳	۳۸,۱۴۹,۳۸۳	۳۶,۸۴۰,۳۳۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
(۳)	۱۹,۳۶۶,۸۵۱	۲۴,۱۳۸,۹۲۳	۲۳,۳۵۹,۳۳۰	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۷۵,۸۷۱	•	•	•	(۱۶,۰۷۴,۸۵۳)	•	(۱۴,۴۹۸,۹۸۱)	•	(۱۴,۴۹۸,۹۸۱)

•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	اصلاح اشتباهات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییر در رویه‌های حسابداری
(۱۴,۴۹۸,۹۸۱)	•	(۱۴,۴۹۸,۹۸۱)	•	(۱۶,۰۷۴,۸۵۲)	•	•	۷۵,۸۷۱	•	•	•	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
													تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۸۸,۶۲۱	•	۴۸۸,۶۲۱	•	۴۸۸,۶۲۱									سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	اصلاح اشتباهات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییر در رویه‌های حسابداری
۴۸۸,۶۲۱	•	۴۸۸,۶۲۱	•	۴۸۸,۶۲۱	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•	•	•		•	•								سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴۸۸,۶۲۱	•	۴۸۸,۶۲۱	•	۴۸۸,۶۲۱	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•	•	•		•									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
(۱۴,۰۱۰,۳۶۰)	•	(۱۴,۰۱۰,۳۶۰)	•	(۱۵,۵۸۶,۲۳۱)	•	•	۷۵,۸۷۱	•	•	•	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
													تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۵۲۹,۲۶۲	•	۵۲۹,۲۶۲	•	۵۲۹,۲۶۲									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•	•	•		•	•								سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۵۲۹,۲۶۲	•	۵۲۹,۲۶۲	•	۵۲۹,۲۶۲	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•	•	•		•									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

				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۱	(۷۲,۵۱۶)	(۷۲,۵۱۵)	(۷۲,۰۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۸	(۶۷,۱۴۱)	(۳۷,۰۶۰)	(۱۹,۲۵۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۹۱,۹۵۴)	(۱۶,۰۶۳)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۲۷	(۳۳۱,۶۱۱)	(۱۲۵,۶۳۸)	(۹۱,۳۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۰	(۶۰,۵۸۵)	(۱۷۱,۴۴۵)	(۱۰۲,۲۱۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۲)	۳۷۶,۴۶۹	۳۷۶,۴۶۹	۳۱۵,۸۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	۳۱۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸	۳۱۵,۸۸۴	۱۰۵,۰۳۴	۱۱۳,۸۸۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۲,۰۹۴,۸۶۰	۱۱۳,۲۶۱	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				

۲۳	۱۶,۵۹۹,۱۵۸	۴,۵۴۲,۲۸۷	۵,۵۹۶,۵۱۰	درآمدهای عملیاتی
۴	(۱۲,۹۱۳,۳۰۸)	(۴,۱۳۴,۶۴۱)	(۳,۹۵۱,۴۵۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۳	۳,۶۸۵,۸۵۰	۴۰۸,۶۴۶	۱,۶۴۵,۰۵۶	سود (زیان) ناخالص
۳۴	(۱۹۶,۸۲۷)	(۱۳۷,۹۳۳)	(۹۷,۵۹۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
--	۸,۷۶۲	۱۷,۸۹۴	.	سایر درآمدها
--	(۲,۹۵۲,۳۷۲)	.	(۷۳۶,۳۴۳)	سایر هزینه‌ها
۱۷۲	۵۴۴,۵۱۳	۳۹۸,۶۱۸	۸۱۱,۱۲۳	سود (زیان) عملیاتی
۴۸	(۶۷,۱۴۱)	(۳۷,۰۶۰)	(۱۹,۲۷۲)	هزینه‌های مالی
--	۳,۳۹۷	۱,۴۷۴	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸	۳۷,۳۴۳	۱۵,۳۰۱	۱۷,۹۰۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۹۱	۵۱۶,۹۱۱	۳۷۸,۲۳۳	۸۰۹,۷۵۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۶۰,۶۱۳)	.	(۳۰۲,۴۳۹)	سال جاری
	.	.	.	سال‌های قبل
۱۱۸	۴۵۶,۳۹۹	۳۷۸,۲۳۳	۶۰۷,۳۱۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۱۸	۴۵۶,۳۹۹	۳۷۸,۲۳۳	۶۰۷,۳۱۵	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۱۰۴	۳۳۳	۱۹۹	۴۰۶	عملیاتی (ریال)
۹۳	(۱۸)	(۱۴)	(۱)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۱۹	۳۰۵	۱۸۵	۴۰۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۱۹	۳۰۵	۱۸۵	۴۰۵	سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	

۱۱۸	۴۵۶,۳۹۹	۲۷۸,۳۲۳	۶۰۷,۳۱۶	سود (زیان) خالص سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۱۸	۴۵۶,۳۹۹	۲۷۸,۳۲۳	۶۰۷,۳۱۶	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۴)	۱,۲۸۲,۰۷۹	۳,۳۵۹,۵۷۹	۳,۳۲۲,۷۷۲	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۰,۵۸۴	۱۰,۵۸۴	۱۰,۵۸۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
(۱)	۲۴,۹۴۱	۳۰,۳۳۶	۳۰,۱۷۸	سایر دارایی‌ها
(۴)	۱,۳۱۷,۶۰۴	۳,۴۰۰,۴۹۹	۳,۲۶۳,۵۳۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۱۱)	۶,۰۸۸,۱۵۱	۵,۱۴۶,۶۳۵	۴,۵۶۹,۴۵۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۷۰۷,۶۳۳	۵۶۰,۶۰۶	۵۵۹,۳۹۲	موجودی مواد و کالا
(۱)	۱۳,۱۷۹,۵۹۷	۱۵,۹۰۷,۳۴۰	۱۵,۷۲۳,۶۰۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۱۴,۰۷۳	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۹)	۳۶۳,۹۸۲	۳۰۵,۷۵۷	۱۰۴,۳۲۳	موجودی نقد
(۴)	۳۰,۳۵۳,۴۳۶	۳۱,۸۲۰,۳۳۸	۳۰,۹۵۶,۶۹۱	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
(۴)	۳۰,۳۵۳,۴۳۶	۳۱,۸۲۰,۳۳۸	۳۰,۹۵۶,۶۹۱	جمع دارایی‌ها
(۴)	۲۱,۵۷۰,۰۲۰	۲۵,۲۳۰,۷۲۷	۲۴,۲۳۰,۳۲۵	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۷۵,۸۱۲	۷۵,۸۱۲	۷۵,۸۱۲	اندوخته قانونی

		•	•	•	سایر اندوخته‌ها
		•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
		•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶	(۱۰,۴۸۷,۸۵۶)	(۱۰,۰۳۱,۵۵۷)	(۹,۴۳۴,۳۴۱)		سود (زیان) انباشته
		•	•	•	سهم خزانه
۷	(۸,۹۱۲,۰۴۴)	(۸,۴۵۵,۷۴۵)	(۷,۸۴۸,۴۲۹)		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
		•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
--	۲۷۷,۸۸۲	۹۵,۳۰۶	•		تسهیلات مالی بلندمدت
۸	۸۶,۷۸۱	۶۰,۵۹۷	۶۵,۶۵۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۸)	۳۶۴,۶۶۴	۱۵۵,۸۰۳	۶۵,۶۵۷		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
(۴)	۳۴,۳۶۳,۶۹۴	۳۷,۴۵۹,۰۳۴	۳۶,۳۰۸,۰۳۸		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۸	۴۱۹,۸۷۳	۸۸۷,۴۲۵	۱,۰۴۶,۳۵۶		مالیات پرداختنی
•	۴۴۵,۵۹۰	۳۵۳,۶۳۶	۳۵۳,۶۹۲		سود سهام پرداختنی
۱۳	۱۵۲,۰۰۸	۱۸۲,۶۷۷	۲۰۵,۸۲۴		تسهیلات مالی
(۱۷)	۳,۰۶۲,۱۷۰	۳,۱۱۸,۱۵۷	۳,۵۷۵,۷۶۶		ذخایر
•	۱,۶۷۵,۰۷۵	۱,۵۱۹,۷۵۰	۱,۵۱۳,۴۳۱		پیش‌دریافت‌ها
(۵)	۳۰,۱۱۷,۴۱۰	۳۳,۵۲۰,۶۷۹	۳۳,۰۰۲,۹۹۷		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
		•	•		جمع بدهی‌های جاری
(۵)	۳۰,۱۱۷,۴۱۰	۳۳,۵۲۰,۶۷۹	۳۳,۰۰۲,۹۹۷		جمع بدهی‌ها
(۵)	۳۰,۴۸۲,۰۷۴	۳۳,۶۷۶,۴۸۲	۳۳,۰۶۸,۶۵۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
(۴)	۳۱,۵۷۰,۰۲۰	۳۵,۲۲۰,۷۲۷	۳۴,۳۲۰,۲۲۵		

صورت تغییرات در حقوق مالکانه											
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	سهم خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۷۵,۸۱۲	•	•	•	(۱۰,۴۸۷,۸۵۶)	•	(۸,۹۱۲,۰۴۴)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۷۵,۸۱۲	•	•	•	(۱۰,۴۸۷,۸۵۶)	•	(۸,۹۱۲,۰۴۴)
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									۴۵۶,۲۹۹		۴۵۶,۲۹۹
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۵۶,۲۹۹	•	۴۵۶,۲۹۹

											۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											سایر ارقام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴۵۶,۲۹۹	۰	۴۵۶,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											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 ارقام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
											تخصیص به اندوخته قانونی
											تخصیص به سایر اندوخته‌ها
(۸,۴۵۵,۷۴۵)	۰	(۱۰,۰۳۱,۵۵۷)	۰	۰	۷۵,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۶۰۷,۳۱۶		۶۰۷,۳۱۶									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
											سایر ارقام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۶۰۷,۳۱۶	۰	۶۰۷,۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
											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 ارقام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
											تخصیص به اندوخته قانونی
											تخصیص به سایر اندوخته‌ها
(۷,۸۴۸,۴۲۹)	۰	(۹,۴۲۴,۳۴۱)	۰	۰	۷۵,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان های نقدی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسان	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۴۵۵,۵۵۷	(۳۷,۵۹۹)	۶۹,۸۳۷	نقد حاصل از عملیات
--	(۸,۴۴۷)	۰	(۶۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۴۴۷,۱۱۰	(۳۷,۵۹۹)	۹,۸۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

	۹۰	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۶۷	(۲۲۰,۷۵۱)	(۶۱,۰۵۹)	(۲۰,۰۴۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۱۴,۰۷۳	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
--	۳,۲۹۷	۱,۴۷۴	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
--	۱۱,۰۵۹	۷,۶۴۵	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۶۱	(۱۹۳,۲۳۲)	(۵۱,۹۴۰)	(۲۰,۰۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۸۹	۲۵۳,۸۷۸	(۸۹,۵۳۹)	(۱۰,۲۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۱	(۱۵۳,۰۰۸)	(۷۳,۵۱۵)	(۷۳,۰۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۸	(۶۷,۱۴۱)	(۳۷,۰۶۰)	(۱۹,۲۵۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۹۱,۹۵۴)	(۱۶,۰۶۴)	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۳۷	(۳۱۱,۱۰۳)	(۱۳۵,۶۳۹)	(۹۱,۳۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

۵۲	(۵۷,۳۳۵)	(۳۱۵,۱۷۸)	(۱۰۱,۵۳۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳۳)	۲۶۲,۹۸۲	۲۶۲,۹۸۲	۲۰۵,۷۵۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	.	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۸	۲۰۵,۷۵۷	۴۷,۸۰۴	۱۰۴,۳۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۲,۰۹۴,۸۶۰	۱۱۳,۳۶۱	.	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				