

شرکت: پتروامیدآسیا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: وامید12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
پتروامیدآسیا	به هیئت مدیره
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهای سود و زیان و صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و شرکت اصلی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 34 پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 3 الی 9 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت اصلی (یادداشت 1-1-12 صورتهای مالی) شامل مطالبات از شرکت ملی نفت ایران (ریالی- ارزی) به مبلغ 5.380.701 میلیون ریال از بابت اجاره مخازن نفتی گناوه از تاریخ 20/11/1395 تاکنون می باشد. در حدود بررسی های انجام شده بخشی از صورتهسابهای صادره ارزی توسط واحد مورد گزارش از سنوات قبل تاکنون مورد تایید شرکت ملی نفت ایران نمی باشد. بدلیل عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی و عدم تهیه صورت تطبیق حسابهای فی مابین، صحت مانده مطالبات از شرکت ملی نفت ایران و تعیین آثار تعدیل های احتمالی ناشی از موارد مزبور بر صورتهای مالی واحد مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نیست.
4. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مطالبات شرکت اصلی از شرکت گلوبال پترو تک کیش به مبلغ 147.309 میلیون ریال (یادداشت 4-1-12 صورتهای مالی) از بابت اجاره دکل حفاری خشکی در سنوات قبل می باشد که تا کنون وصول نشده است. واحد مورد گزارش در سال قبل بر علیه شرکت مزبور در مراجع قضایی با خواسته اولیه مبلغ 416.593 میلیون ریال اقامه دعوی نموده که اقدامات انجام شده تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. بدلیل عدم دریافت پاسخ تاییدیه وکیل حقوقی شرکت و عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز، حصول اطمینان نسبت به بازیافت مبلغ فوق و لزوم احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، برای این مؤسسه محرز نشده است.
5. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مطالبات شرکت فرعی توسعه تجارت پترو امید کیش از شرکت روشه قشم به مبلغ 323.612 میلیون ریال (یادداشت 3-1-12 صورتهای مالی) طی قرارداد منعقد در سال 1396 از بابت فروش نقدی 20.000 تن قیر صادراتی می باشد که تا کنون اصل مبلغ فروش و جرائم تأخیر، وصول نشده است. در این رابطه دعاوی حقوقی در محاکم قضایی بر علیه شرکت فوق در جریان می باشد. مضافاً مفاد قرارداد مزبور در خصوص نحوه بازپرداخت فروش قیر و اخذ تضامین مناسب و کافی نیز رعایت نشده است. بدلیل عدم دریافت پاسخ تاییدیه وکیل حقوقی شرکت و نامشخص بودن نتایج اقدامات حقوقی انجام شده و عدم دسترسی به سایر مدارک و مستندات مورد نیاز، حصول اطمینان نسبت به قابلیت بازیافت طلب مورد بحث برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
6. سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ 328.250 میلیون ریال، سرمایه گذاری شرکت اصلی در پروژه طرح میدان نفتی دارخوین فاز 3 (یادداشت 5-11 صورتهای مالی) می باشد که بدلیل عدم همکاری شرکای پروژه، نوسانات نرخ ارز و عدم امکان اخذ تسهیلات ارزی جهت تکمیل طرح، پروژه مزبور از سال 1392 متوقف گردیده است. در حدود بررسی های انجام شده، هیئت مدیره شرکت برنامه جامع و مدونی برای تعیین تکلیف وضعیت فعلی پروژه مزبور ارائه نکرده است. بدلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز، حصول اطمینان نسبت به قابلیت بازیافت سرمایه گذاری انجام شده، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نشده است.
7. سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت های فرعی و وابسته به مبلغ 223.510 میلیون ریال (یادداشت 2-11 صورتهای مالی) می باشد، فعالیت شرکت های مزبور از سال مالی 1395 متوقف بوده و فاقد درآمد عملیاتی بوده و در تاریخ ترازنامه عمدتاً دارای زیان انباشته می باشند، بعلاوه به استناد مصوبه صورتجلسه مورخ 18/08/1398 هیئت مدیره شرکت اصلی مبنی بر انحلال و تسویه شرکت های گروه تا پایان سال مالی 1398 تصویب شده است، همچنین مانده مطالبات از شرکت مورد بحث به مبلغ 135.855 میلیون ریال می باشد، شایان ذکر است صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1397 و 30 آذر ماه 1398 شرکت توسعه تجارت پترو امید کیش نیز تاکنون مورد تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه قرار نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق و عدم دسترسی به ارزش های جاری صورتهای مالی شرکت های فرعی، حصول

اطمینان از عدم لزوم ایجاد ذخیره جهت کاهش ارزش سرمایه گذاریها و مطالبات برای این موسسه میسر نشده است.

8. در سال مالی قبل مبلغ 862.753 میلیون ریال از حساب دارایی های ثابت شرکت اصلی (یادداشت 2-9 صورتهای مالی) تعدیل و به طرفیت مطالبات از شرکت فنی ساختمانی تهران جنوب (یادداشت های 2-12 و 1-2-7-9-1 صورتهای مالی) در صورتهای مالی منعکس شده است. بدلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز و عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی، حصول اطمینان نسبت به صحت ثبت و قابلیت بازیافت مطالبات مزبور و تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

9. سرفصل پرداختنی های تجاری و غیرتجاری (یادداشت 1-23 صورتهای مالی) شامل بدهی ارزی شرکت فرعی توسعه تجارت پترو امید کیش به شرکت های LEO، CAMTECH و PRINCE به ترتیب به مبالغ 486.186 یورو، 226.128 درهم امارات و 43.320 یورو، جمعا به مبلغ 105.352 میلیون ریال می باشد با توجه به سنواتی بودن مانده فوق و عدم وجود شواهدی مبنی بر پیگیری وصول بدهی ها توسط شرکت های مورد بحث، نحوه و چگونگی تسویه بدهی های مزبور مشخص نمی باشد. بدلیل عدم دسترسی به اسناد، مدارک و شواهد مورد نیاز، حصول اطمینان نسبت به صحت مانده حسابهای مزبور، قابلیت بازپرداخت و تعهدات و بدهی های احتمالی در این رابطه برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

10. به استناد برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سنوات 1395 تا 1397 شرکت اصلی جمعا مبلغ 997.406 میلیون ریال تعیین و مورد مطالبه قرار گرفته است. با توجه به عدم اخذ پروانه بهره برداری توسط واحد مورد گزارش، شرکت به استناد معافیت مندرج در مفاد ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم، نسبت به آرای صادره اعتراض نموده و موضوع در هیئت های حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می شود. شایان ذکر است جهت سال مالی قبل و همچنین دوره مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم مالیات عملکرد سنوات قبل تا پایان دوره مورد گزارش، سرفصل های سود انباشته و سود سال جاری به ترتیب به مبلغ 1.840.590 میلیون ریال و 115.511 میلیون ریال کاهش و ذخیره مالیات به مبلغ 1.956.101 میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

11. دفاتر مالی شرکت های فرعی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است، بعلاوه مبلغ 27.537 میلیون ریال عمدتا از بابت احتساب ارزش افزوده فروش غیر توسط شرکت فرعی تجارت پترو امید کیش به شرکت روشه قشم در سنوات قبل در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت نشده، همچنین از بابت فروش غیر به شرکت GRAND GENERAL TRADING توسط شرکت فرعی مورد بحث، در سنوات قبل نیز، مالیات بر ارزش افزوده محاسبه نشده است. بعلاوه به استناد برگ مطالبه مالیات برارزش افزوده شرکت اصلی، جهت سال مالی 1397 نیز به مبلغ 454.019 میلیون ریال تعیین شده است. در این رابطه مانده بدهی گروه به سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ 105.713 میلیون ریال (یادداشت 23 صورتهای مالی) و وجوه پرداختی به سازمان امور مالیاتی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ 47.058 میلیون ریال (یادداشت 12 صورتهای مالی) می باشد. تعدیل حسابها در این خصوص ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم و ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نیست.

نتیجه گیری مشروط

12. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 10 و 11 و همچنین به استثنای تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند های 3 الی 9 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

13. همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-1-1-12 درج شده، براساس شرایط اقتصادي حاکم برکشور و محدودیت تبادل ارزی به دلار، مبادلات ارزی-دلاری طی سال با شرکت ملی نفت ایران به یوان چین انجام شده است.
14. طبق یادداشت 2-1-1-12 صورتهای مالی مبلغ 111.311 میلیون ریال به شرکت لیزینگ امید (از شرکت های اقماری هلدینگ سرمایه گذاری امید) پرداخت شده است.
15. سرفصل دارائیهای ثابت شرکت اصلی (یادداشت 3-1-9 همراه صورتهای مالی)، شامل بهای تمام شده یکدستگاه دکل حفاری خشکی می باشد که در سنوات قبل به منظور عملیات حفاری پروژه دارخوین به مبلغ 427.178 میلیون ریال خریداری شده، لیکن شواهد و مستندات مربوط به علل عدم بهره برداری از دارایی مزبور از سال 1395 تاکنون به این موسسه ارائه نشده است، همچنین شواهد و مستندات لازم در خصوص نحوه و چگونگی بهره برداری ساختمان شرکت اصلی (ملک خدامی) توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.
16. مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت اصلی (یادداشت های 6-1-9 و 1-7-1-9 صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ 1.017.655 میلیون ریال و 1.958.721 میلیون ریال-مخارج انجام شده جهت پروژه ساخت مخازن ذخیره سازی نفت خام جاسک می باشد در این رابطه طرح توجیهی اقتصادی پروژه مزبور به این موسسه ارائه نشده است، لذا منابع مالی مورد نیاز و چگونگی اجرای پروژه برای این موسسه مشخص نمی-باشد.
- اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 13 الی 16 "مشروط" نشده است.

سایر موارد

17. در سال مالی قبل گزارش، تعداد 4 فقره چک از حساب ارزی بانک ملت (شعبه مستقل سازمان گسترش) جمعا به مبلغ 200 میلیون یورو به تاریخ 25 جولای 2019 (03/05/1398) بابت ضمانت قرارداد تامین مالی پروژه جاسک توسط شرکت ITOE در وجه آقای حشام المکاوی صادر و تحویل نامبرده شده است. بدلیل عدم اجرای قرارداد مورد بحث، چکهای مزبور ابطال گردیده است. آثار حقوقی موضوع فوق برای این موسسه مشخص نمی باشد.
18. صورتهای مالی تلفیقی سال مالی منتهی به 30/09/1398 توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 27/01/1399 مورد تایید و تصویب قرار نگرفته است.
19. صورتهای مالی تلفیقی و تاییدیه مدیران توسط 3 نفر از 5 عضو هیئت مدیره امضاء شده، مضافا طبق مفاد ماده 42 اساسنامه شرکت، علیرغم تعیین مدیر عامل (نماینده حقوقی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید) در جلسه هیئت مدیره مورخ 15/10/1398، تایید حکم مدیرعامل توسط عضو حقوقی هیئت مدیره و سهامدار اصلی شرکت تاکنون صادر نشده و عملا سمت مدیرعامل در شرکت به مدت بیش از 6 ماه بلاتصدی مانده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حساب گستر پویا	[Kamran Khodaei [Sign	831274	1399/07/12 17:07:29
مدیر موسسه حساب گستر پویا	Mohammad Hassan Karimi [[Sign	831196	1399/07/12 17:09:15

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲,۶۶۷,۸۰۸	۲,۱۳۵,۰۹۴	۴,۴۶۶,۳۳۵	۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵۴,۷۰۶)	(۴۶۳,۳۳۶)	(۸۷۸,۶۰۸)	۲
سود (زیان) ناخالص	۲,۲۱۳,۱۰۲	۱,۶۷۱,۷۶۸	۳,۵۸۷,۶۳۷	۳۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۶,۳۴۶)	(۳۷,۷۴۳)	(۵۷,۳۱۳)	۵
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۱,۰۳۶,۸۵۸	۷۰۴,۴۵۴	۸۱۳,۸۰۵	۴۷
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳,۲۲۳,۷۱۴	۲,۳۴۸,۴۸۰	۴,۳۴۴,۱۲۰	۳۷
هزینه‌های مالی	(۳۷۱,۲۵۹)	(۵۹۳,۶۳۳)	(۱,۰۰۵,۹۵۳)	۳۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴,۳۶۳	۱۱,۳۶۰	۱۰۰,۳۷۰	۴۶۷

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۷۴۳,۳۵۵	(۶,۳۴۹)	(۶۵,۷۹۹)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۶۰,۱۷۳	۱,۷۶۰,۸۶۸	۳,۳۷۳,۷۳۹	۱۰۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۶۶۰,۱۷۳	۱,۷۶۰,۸۶۸	۳,۳۷۳,۷۳۹	۱۰۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳,۶۶۰,۱۷۳	۱,۷۶۰,۸۶۸	۳,۳۷۳,۷۳۹	۱۰۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۸۳۰	۸۸۰	۱,۶۸۶	۱۰۸
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳,۶۶۰,۱۷۳	۱,۷۶۰,۸۶۸	۳,۳۷۳,۷۳۹	۱۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
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	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۳,۶۶۰,۱۷۳	۱,۷۶۰,۸۶۸	۳,۳۷۳,۷۳۹	۱۰۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۳۷۸,۱۳۱	۶,۷۷۷,۰۹۵	۰	۲۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۶,۹۸۴,۳۹۳	
دارایی‌های نامشهود	۴,۸۸۷	۵,۰۳۹	۵,۱۶۵	(۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۲۰۱,۶۷۴	۱,۱۹۴,۵۹۳	۵۸۶,۸۰۳	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۵,۷۳۱	۴,۷۸۸	۲۶۵	۱۹
سایر دارایی‌ها	۱۱۷,۵۵۳	۱۱۷,۵۰۰	۱۱۷,۵۰۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹,۶۰۷,۹۵۵	۸,۰۹۹,۰۱۵	۷,۶۹۴,۰۲۶	۱۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳,۱۹۰	۷,۳۷۹	۸,۹۳۷	۷۹

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۳۱۲,۶۴۵	۳۱۱,۴۳۰	۱۹۳,۶۳۷	۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶,۶۳۱,۹۵۵	۴,۸۷۹,۸۴۴	۶,۶۵۳,۶۹۳	۳۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳,۱۴۶,۴۸۱	۲,۵۶۲,۵۹۶	۵۳۰,۵۹۵	(۱۶)
	۸,۹۹۴,۳۷۱	۷,۶۶۱,۳۴۹	۷,۳۷۵,۸۵۱	۱۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸,۹۹۴,۳۷۱	۷,۶۶۱,۳۴۹	۷,۳۷۵,۸۵۱	۱۷
جمع دارایی‌ها	۱۸,۶۰۲,۳۲۶	۱۵,۷۶۰,۲۶۴	۱۵,۰۶۹,۸۷۷	۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳۰۰,۱۳۱	۳۰۰,۱۳۱	۳۰۰,۱۳۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۹,۴۹۰,۴۳۷	۵,۸۳۰,۲۵۴	۲,۵۵۷,۵۱۵	۶۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۶۹۰,۵۵۸	۸,۰۳۰,۳۸۵	۵,۷۵۷,۶۴۶	۴۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۰۲۲,۰۵۰	۳,۰۳۷,۲۴۹	۴,۷۱۱,۹۹۰	(۳۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۷۳۷	۶,۶۸۵	۴,۷۳۳	۳۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۰۳۰,۷۷۷	۳,۰۴۳,۹۳۴	۴,۷۱۶,۷۱۳	(۳۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۴۴۱,۰۰۴	۲,۵۸۲,۶۱۷	۲,۸۶۳,۸۰۲	(۵)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۱,۴۳۹,۹۹۵	۱,۴۳۹,۹۹۵	۳۳۹,۹۹۷	۰
تسهیلات مالی	۹۹۸,۷۷۳	۶۵۹,۸۰۳	۱,۳۸۸,۵۱۴	۵۱
ذخایر	۱,۱۱۹	۳,۵۳۰	۳,۲۰۵	(۶۸)
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۴,۸۸۰,۸۹۱	۴,۶۸۵,۹۴۵	۴,۵۹۵,۵۱۸	۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴,۸۸۰,۸۹۱	۴,۶۸۵,۹۴۵	۴,۵۹۵,۵۱۸	۴
جمع بدهی‌ها	۶,۹۱۱,۶۶۸	۷,۷۳۹,۸۷۹	۹,۳۱۲,۳۳۱	(۱۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۸,۶۰۲,۳۲۶	۱۵,۷۶۰,۲۶۴	۱۵,۰۶۹,۸۷۷	۱۸

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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۱۳۱	۰	۰	۰	۳,۵۶۴,۰۴۷	۰	۵,۷۶۴,۱۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۵۳۳)	۰	(۶,۵۳۳)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۱۳۱	۰	۰	۰	۳,۵۵۷,۵۱۵	۰	۵,۷۵۷,۶۴۶

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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۳,۳۷۲,۷۳۹		۳,۳۷۲,۷۳۹
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳,۳۷۲,۷۳۹	•	۳,۳۷۲,۷۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳,۳۷۲,۷۳۹	•	۳,۳۷۲,۷۳۹
سود سهام مصوب									(۱,۱۰۰,۰۰۰)		(۱,۱۰۰,۰۰۰)
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						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲۰۰,۱۳۱	•	•	•	۵,۸۳۰,۲۵۴	•	۸,۰۳۰,۲۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۳,۶۶۰,۱۷۳		۳,۶۶۰,۱۷۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۰,۱۷۳	۰	۳,۶۶۰,۱۷۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	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 انداخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر انداخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۱۳۱	۰	۰	۰	۹,۴۹۰,۴۳۷	۰	۱۱,۶۹۰,۵۵۸

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۸۲۳,۵۵۲	۲,۶۸۷,۹۵۸	۵,۷۸۳,۰۲۵	(۳۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۸۲۳,۵۵۲	۲,۶۸۷,۹۵۸	۵,۷۸۳,۰۲۵	(۳۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۹۴,۸۳۶)	(۱۶۴,۳۷۷)	(۱,۲۳۴,۵۵۸)	(۱,۰۵۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۲)	(۱۷۵)	(۲۲۳)	۷۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷,۰۸۱)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۰۷,۷۹۰)	۹۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۱۱,۳۱۱)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۵	۳۵	۹,۷۶۴	(۵۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴,۳۴۸	۱۱,۳۲۵	۹۰,۶۰۶	۴۶۸

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۹۴۸,۹۰۷)	(۱,۳۵۳,۰۹۲)	(۱,۷۳۲,۲۰۱)	(۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲۵,۳۵۵)	۱,۳۳۴,۸۶۶	۴,۰۵۰,۸۳۴	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	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	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۱۷,۴۸۳)	(۴۴۷,۰۷۹)	(۸۳۵,۶۵۷)	(۱۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۳۰,۰۰۵)	(۶۵۸,۲۱۸)	(۱,۱۲۰,۱۶۳)	۱۹
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	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	(۲)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۰۴۷,۴۸۸)	(۱,۱۰۵,۳۹۷)	(۱,۹۵۵,۸۳۲)	۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۱۷۲,۸۴۳)	۲۳۹,۵۶۹	۲,۰۹۵,۰۱۲	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۵۶۲,۵۹۶	۵۲۰,۵۹۵	۵۲۰,۵۹۵	۳۹۲

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۵۶,۷۳۸	۱,۳۷۴	(۵۳,۰۱۱)	۵۹,۳۹۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۱۴۶,۴۸۱	۷۵۱,۴۳۸	۲,۵۶۲,۵۹۶	۱۸۶
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				