

شرکت: افق تامین انرژی طوس	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: شستا17	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	افق تامین انرژی طوس
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت افق تأمین انرژی طوس (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 31 توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 بااهمیت 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت افق تأمین انرژی طوس (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 بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. بدون تعدیل نمودن اظهارنظر این مؤسسه، موارد زیر به اطلاع می‌رسد:

5-1. مانده طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در پایان سال بالغ بر 2,272 میلیارد ریال بابت فروش برق مربوط به بازه زمانی بیش از 20 ماه است که فرآیند وصول آن به شرح یادداشت توضیحی 2-26 صورت‌های مالی در جریان است.

5-2. طبق قرارداد سال 1392 سازمان خصوصی‌سازی با شرکت مدیریت تولید برق طوس (شخص وابسته و به نمایندگی از 348 نفر از پرسنل آن شرکت)، حدود 1% از سهام شرکت به پرسنل مذکور واگذار گردیده است. فرآیند قانونی انتقال سهام یادشده به آنها به دلیل توضیحات افشاء شده در یادداشت توضیحی 1-19 صورت‌های مالی، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 29 اسفند 1397 توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و مؤسسه مزبور در گزارش مورخ 9 تیر 1398 خود، نسبت به صورت‌های مالی شرکت، اظهارنظر تعدیل نشده ارائه نموده است.

7. با توجه به عدم معرفی نماینده شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین به عنوان عضو هیئت‌مدیره شرکت، صورت‌های مالی پیوست صرفاً توسط 2 نفر از نمایندگان اعضای حقوقی هیئت‌مدیره امضاء گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر به اطلاع می‌رسد:

8-1. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در مورد پرداخت سود سهام سال‌های قبل طی مدت 8 ماه پس از تاریخ تصویب آن در مجامع عمومی عادی صاحبان سهام.

8-2. مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده جدید همزمان با استعفای نماینده قبلی اعضای حقوقی هیئت‌مدیره.

8-3. مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه مبنی بر برگزاری جلسات هیئت‌مدیره حداقل به صورت ماهیانه.

8-4. مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پیگیری و انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 11 تیر 1398 درخصوص موارد مندرج در بندهای 5-2، 8-1، 8-2 و بالا و انتقال بخشی از اسناد مالکیت اراضی مربوط به نیروگاه به نام شرکت.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31 صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه، معاملات یاد شده براساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

10. گزارش هیئت‌مدیره درخصوص 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 مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

13 خرداد 1399

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/03/17 17:53:15	932146	[Asghar Heyrani [Sign	مدیرفنی موسسه تدوین و همکاران
1399/03/17 17:57:28		Mohammad Kazem [Rohollahi [Sign	شریک موسسه تدوین و همکاران
1399/03/17 18:01:59	800186	Ahmad Sabet Mozaffari [[Sign	مدیر موسسه تدوین و همکاران

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
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۳۳,۲۳۸	۱,۳۷۷,۶۴۵	(۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۳۹,۹۹۰)	(۸۸۳,۶۷۷)	(۱۷)
سود (زیان) ناخالص	۳۰۳,۲۴۸	۴۹۳,۹۶۸	(۳۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۱۰۳)	(۲۳,۵۹۸)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۳	--
سایر هزینه‌ها	(۱۲۸)	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۲۶۹,۰۰۷	۴۷۰,۳۷۳	(۴۳)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸,۶۵۰	۱۱,۵۱۱	۶۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴,۴۱۵	۲۸,۹۳۱	(۸۵)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۹۲,۰۷۲	۵۱۰,۸۱۵	(۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۶۸,۳۵۶)	(۱۲۴,۸۲۶)	۴۵
سال‌های قبل	(۱۱,۴۹۵)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۲,۲۲۱	۳۸۵,۹۸۹	(۴۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۱۲,۲۲۱	۳۸۵,۹۸۹	(۴۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیاتی (ریال)	۱۹۰	۳۵۳	(۴۶)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۲	۳۳	(۳۳)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۱۲	۳۸۶	(۴۵)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۱۲	۳۸۶	(۴۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۱۲,۲۲۱,۰۰۰	۳۸۵,۹۸۹,۰۰۰	(۴۵)
سرمایه	۱۰	۱۰	
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	۲۱۲,۲۲۱	۳۸۵,۹۸۹	(۴۵)
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	۲۱۲,۲۲۱	۳۸۵,۹۸۹	(۴۵)

صورت وضعیت مالی

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
(۱۲)	۵,۲۶۵,۹۱۴	۴,۹۵۸,۳۵۸	۴,۶۴۸,۷۴۵	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱	۳۱,۹۸۷	۳۱,۷۸۰	۳۲,۳۴۵	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷۷	۴۴۶	۸۱۰	۷۹۰	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۱۲)	۵,۲۹۸,۳۴۷	۴,۹۹۰,۹۴۸	۴,۶۸۱,۸۸۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۶۰	۷,۸۴۶	۳۶,۸۵۹	۵۱,۸۱۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۷۳	۳۸,۱۸۷	۷۴,۱۵۳	۱۰۴,۲۹۳	موجودی مواد و کالا
۴۹	۱,۷۰۵,۴۶۹	۲,۱۸۸,۳۷۷	۲,۵۴۳,۰۹۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۲۴)	۱۲۸,۶۱۸	۱۷۳,۵۳۳	۹۸,۱۵۲	موجودی نقد
۵۳	۱,۸۸۰,۱۲۰	۲,۴۷۲,۸۲۲	۲,۸۷۷,۳۵۴	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۳	۱,۸۸۰,۱۲۰	۲,۴۷۲,۸۲۲	۲,۸۷۷,۳۵۴	جمع دارایی‌های جاری
۵	۷,۱۷۸,۴۶۷	۷,۴۶۳,۷۷۰	۷,۵۵۹,۲۳۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰	۱۰	۱۰	سرمایه

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	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱	۱	۱	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۵	۸۴۸,۵۱۸	۱,۱۸۴,۵۰۷	۱,۰۵۶,۷۲۸	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۵	۸۴۸,۵۲۹	۱,۱۸۴,۵۱۸	۱,۰۵۶,۷۳۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۵,۹۴۴,۹۳۶	۵,۹۴۴,۹۳۶	۵,۹۴۴,۹۳۶	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۹۲	۳۰۴	۸۳۰	۱,۱۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۵,۹۴۵,۲۴۰	۵,۹۴۵,۷۶۶	۵,۹۴۶,۱۲۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۸۶)	۱۸۱,۷۴۴	۹۸,۹۵۶	۲۵,۱۰۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۳۸)	۱۵۳,۶۸۸	۱۳۵,۹۹۹	۹۶,۰۲۵	مالیات پرداختنی
۷۸۳	۴۹,۲۶۶	۹۸,۵۳۱	۲۳۵,۲۳۷	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۴۵	۲۸۴,۶۹۸	۳۳۳,۴۸۶	۵۵۶,۳۶۶	

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	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۵۵۶,۳۶۶	۳۳۳,۴۸۶	۳۸۴,۶۹۸	۴۵
جمع بدهی‌ها	۶,۵۰۲,۴۹۵	۶,۳۷۹,۲۵۲	۶,۳۳۹,۹۳۸	۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۵۵۹,۲۳۴	۷,۴۶۳,۷۷۰	۷,۱۷۸,۴۶۷	۵

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	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۸۴۸,۵۱۸	۰	۸۴۸,۵۳۹
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	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۸۴۸,۵۱۸	۰	۸۴۸,۵۳۹
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									۲۸۵,۹۸۹		۲۸۵,۹۸۹
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	۲۸۵,۹۸۹	۰	۲۸۵,۹۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۵,۹۸۹	۰	۲۸۵,۹۸۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۵۰,۰۰۰)		(۵۰,۰۰۰)
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	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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱,۱۸۴,۵۰۷	۰	۱,۱۸۴,۵۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲۱۲,۲۲۱		۲۱۲,۲۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۲۲۱	۰	۲۱۲,۲۲۱
سود سهام مصوب									(۳۴۰,۰۰۰)		(۳۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱,۰۵۶,۷۳۸	۰	۱,۰۵۶,۷۳۹

صورت جریان های 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	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۸۹,۸۳۹	۳۰۴,۵۹۶	(۳۸)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۹,۸۳۶)	(۱۴۳,۵۱۵)	۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۰,۰۰۳	۱۶۳,۰۸۱	(۵۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۶۲۳)	(۴,۳۴۳)	۳۸
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۹۰۸)	۰	--
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	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	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۸۰,۰۰۰)	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	۱۸,۸۶۲	۱۱,۰۶۷	۷۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۴,۶۶۸)	۶,۸۲۵	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۵,۳۳۵	۱۶۸,۹۰۶	(۹۷)
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	(۸۰,۷۱۷)	(۱۲۳,۷۵۰)	۳۵
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	

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 اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۲۵۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۰,۷۱۷)	(۱۳۴,۰۰۰)	۳۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۵,۳۸۲)	۴۴,۹۰۶	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۳,۵۳۳	۱۳۸,۶۱۷	۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱	۱۰	(۹۰)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۸,۱۵۲	۱۷۳,۵۳۳	(۴۳)
معاملات غیرنقدی	۷۵,۸۳۲	۴۷,۹۱۸	۵۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			