

شرکت: خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریا بندر	سرمایه ثبت شده: 158,437
نماد: حبندر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 600301	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریا بندر
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت های مالی شرکت خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریا بندر(سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل درآمدهای عملیاتی شامل مبلغ 511.868 میلیون ریال مربوط به قرارداد اجاره تجهیزات لایروبی ناحیه شمال می باشد که 199.161 میلیون ریال از مبلغ فوق به استناد تبصره یک ماده 3 قرارداد (اصلاح سهم درآمدی شرکت توسط اداره کل بنادر و دریانوردی استان گیلان در صورت افزایش یا کاهش بیش از 10 درصدی در آمد پیش بینی شده ناشی از تغییرات نرخ ارز) در سرفصل برگشت از درآمدها با طرفیت پرداختی های غیر تجاری منعکس گردیده است. همچنین بابت مابه التفاوت اجاره تجهیزات دریایی و نیز وجه التزام مربوطه جمعا مبلغ 81.159 میلیون ریال توسط اداره بنادر و دریانوردی استان گیلان مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. باتوجه به مراتب فوق و فقدان هرگونه توافق با کارفرما در خصوص مبانی محاسبات انجام شده، هر چند اصلاح حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.
5. سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت به شرح یادداشت توضیحی 16، شامل مبلغ 2.382 میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت سی پورت لاین در کشور عمان در سنوات قبل می باشد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مربوط به مالکیت سهام و نیز وضعیت مالی شرکت مذکور، آثار هرگونه تعدیلات احتمالی از این بابت در حسابها برای این موسسه مشخص نیست.
6. به شرح یادداشت توضیحی 27، بر اساس برگ تشخیص مالیاتی صادر، جهت مالیات عملکرد سال های مالی 1394 و 1396، جمعا مبلغ 19.607 میلیون ریال بیش از مبلغ پرداختی در حسابها مطالبه گردیده که شرکت نسبت به نحوه تشخیص اعتراض نموده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی 1395 بر اساس برگه قطعی صادره مبلغ 6.866 میلیون ریال بیش از مبلغ ثبت شده در حسابها مطالبه گردیده و جهت عملکرد سال های مالی 1397 و 1398 بر اساس درآمد ابرازی مشمول، مالیات محاسبه گردیده است. مضافا اینکه سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سال مالی 1395 مبلغ 12.374 میلیون ریال از حساب های بانکی شرکت برداشت نموده و در ارتباط، با قرارداد لایروبی تاکنون مفاصا حساب تامین اجتماعی اخذ نگردیده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق بیمه ای و مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره مازاد بر مبالغ منظور شده در دفاتر ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نیست.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریا بندر (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

8. به شرح یادداشت توضیحی 14، اسناد مالکیت شناورهای دریابندر 3، 4 و 5 به نام شرکت منتقل نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه شرکت مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران و صندوق شرکت.
9. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه مبنی بر پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
10. اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 22/04/1398 در خصوص بندهای 5، 6، 8 و 9 این گزارش و اجرای برنامه های تنوع بخشی و درآمدزایی به نتیجه قطعی نرسیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه 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 نشده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور، با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.
12. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضعیت عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. مفاد مواد 9، 12 و بند 5 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای بلافاصله تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره، جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تاریخ مجمع و نیز افشای صورتهای مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به 29 اسفند 1397 حداکثر 60 روز پس از پایان سال مالی رعایت نشده است.
14. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به استثنای موارد مندرج در این گزارش، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و تدوین آیین نامه های مربوطه در این زمینه، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

26 خرداد 1399

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/16 18:36:17		Mostafa Ahmadi Vosta Kalyi [[Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1399/04/16 18:38:58		Mohammadtaghi Rezaei [[Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1399/04/16 18:41:57	800669	[Esfandiar Garshasbi [Sign	مدیر موسسه ارقام نگر آریا

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	۸۷۶,۵۳۳	۸۳۷,۵۵۳	۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۵۸,۰۱۱)	(۵۶۴,۴۵۰)	(۱۷)
سود (زیان) ناخالص	۲۱۸,۵۲۱	۲۶۳,۱۰۳	(۱۷)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۸,۱۵۱)	(۳۱,۶۳۶)	(۸۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۷,۵۳۱	۵,۵۵۳	۳۵
سایر هزینه‌ها	(۸۹,۷۵۳)	(۲۰۲,۴۴۵)	۵۶
سود (زیان) عملیاتی	۷۸,۱۳۸	۳۴,۵۸۳	۱۲۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ درصد تغییر	
		حسابرسی شده	
هزینه‌های مالی	(۸۵,۳۲۰)	(۷۷,۶۷۶)	(۱۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۶۴۳	۸۰۵	۱۰۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۹,۹۹۳	۴۵,۱۱۴	۱۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۴,۴۵۴	۲,۸۲۶	۱,۴۷۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸,۵۶۳)	۰	--
سال‌های قبل	(۳,۳۴۸)	(۱,۸۴۳)	(۸۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۲,۵۴۴	۹۸۴	۳,۳۰۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۲,۵۴۴	۹۸۴	۳,۳۰۷
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۳۷۳	۴۰۵	(۸)
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۶۸)	(۳۹۳)	۵۷
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۰۵	۱۲	۱,۶۰۸
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۰۵	۱۲	۱,۶۰۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۰۵	۶	۳,۳۱۷
سرمایه	۱۵۸,۴۳۷	۱۵۸,۴۳۷	
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	۳۲,۵۴۴	۹۸۴	۳,۲۰۷
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 نشده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۳۸,۰۲۷	۸۲۱,۱۶۶	۸۲۱,۱۶۶	(۱۰)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲,۳۷۵	۶۹۳	۶۹۳	۳۴۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۵۰۷	۴,۷۵۷	۴,۷۵۷	(۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۷۹,۱۹۸	۲۷,۰۱۵	۲۷,۰۱۵	۱۹۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۲۴,۱۰۷	۸۵۳,۶۳۰	۸۵۳,۶۳۰	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۴,۹۷۸	۱۳,۹۹۹	۱۳,۹۹۹	۷
موجودی مواد و کالا	۷۷۸	۶۸۵	۶۸۵	۱۴

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 نشده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۳۸,۶۹۸	۴۳۷,۱۵۵	۴۳۷,۱۵۵	۹۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۹۳,۴۶۳	۲۱۴,۷۲۰	۲۱۴,۷۲۰	(۵۷)
	۹۴۶,۹۱۷	۶۶۶,۵۵۹	۶۶۶,۵۵۹	۴۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۹۴۶,۹۱۷	۶۶۶,۵۵۹	۶۶۶,۵۵۹	۴۳
جمع دارایی‌ها	۱,۷۷۱,۰۳۴	۱,۵۳۰,۱۸۹	۱,۵۳۰,۱۸۹	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵۸,۴۳۷	۱۵۸,۴۳۷	۱۵۸,۴۳۷	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۸,۴۶۰	۶,۸۳۲	۶,۸۳۲	۳۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۴۳,۴۵۳	۲۸,۳۸۰	۲۸,۳۸۰	۵۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۲۱۰,۳۵۰	۱۹۳,۶۴۹	۱۹۳,۶۴۹	۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۴۷۸,۲۸۴	۴۷۸,۲۸۴	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۴۱۰	۱۰,۳۲۱	۱۰,۳۲۱	۷۰

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 نشده		
(۹۶)	۴۸۸,۵۰۵	۴۸۸,۵۰۵	۱۷,۴۱۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۶۱	۵۲۰,۳۱۹	۵۲۰,۳۱۹	۸۳۸,۸۸۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۸,۶۵۶	مالیات پرداختنی
(۳۴)	۱۲,۳۴۲	۱۲,۳۴۲	۸,۰۹۶	سود سهام پرداختنی
۱۳۰	۲۹۸,۵۸۶	۲۹۸,۵۸۶	۶۸۷,۰۲۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
(۹۱)	۶,۷۸۸	۶,۷۸۸	۶۱۲	پیش‌دریافت‌ها
۸۴	۸۳۸,۰۳۵	۸۳۸,۰۳۵	۱,۵۴۳,۲۶۴	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۸۴	۸۳۸,۰۳۵	۸۳۸,۰۳۵	۱,۵۴۳,۲۶۴	جمع بدهی‌های جاری
۱۸	۱,۳۲۶,۵۴۰	۱,۳۲۶,۵۴۰	۱,۵۶۰,۶۷۴	جمع بدهی‌ها
۱۷	۱,۵۲۰,۱۸۹	۱,۵۲۰,۱۸۹	۱,۷۷۱,۰۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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	۶۳,۳۷۵	۵۴,۲۶۶	۰	۰	۶,۷۸۳	۰	۰	۰	۴۳,۲۸۹	۰	۱۶۷,۷۱۳
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	۹۸۴	۰	۹۸۴
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۳,۳۷۵	۵۴,۲۶۶	۰	۰	۶,۷۸۳	۰	۰	۰	۴۴,۲۷۳	۰	۱۶۸,۶۹۷

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									۰		۰
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	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب									(۱۵,۸۴۴)		(۱۵,۸۴۴)
افزایش سرمایه	۹۵,۰۶۲		۰			۰			۰		۹۵,۰۶۲
افزایش سرمایه در جریان		(۵۴,۲۶۶)	۰			۰					(۵۴,۲۶۶)
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	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					۴۹				(۴۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵۸,۴۲۷	۰	۰	۰	۶,۸۳۲	۰	۰	۰	۲۸,۳۸۰	۰	۱۹۳,۶۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲۲,۵۴۴		۲۲,۵۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	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	۳۲,۵۴۴	۰	۳۲,۵۴۴
سود سهام مصوب									(۱۵,۸۴۳)		(۱۵,۸۴۳)
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					۱,۶۲۸				(۱,۶۲۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۸,۴۳۷	۰	۰	۰	۸,۴۶۰	۰	۰	۰	۴۳,۴۵۳	۰	۲۱۰,۳۵۰

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	۴۳,۲۸۷	۳۹۰,۸۰۰	(۸۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۶۸۶)	(۴,۸۹۰)	۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۸,۶۰۱	۳۸۵,۹۱۰	(۹۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۰,۰۰۰	۱۷۳	۲۳,۰۲۱

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	(۴,۲۱۳)	(۱۳,۳۸۴)	۶۹
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	(۱,۹۶۳)	(۳۰۰)	(۵۵۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۵۰	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	
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	۵	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳۰	۸۰۰	(۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۴,۴۰۴	(۱۳,۷۰۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۳,۰۰۵	۳۷۳,۳۰۴	(۸۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۴۰,۷۹۶	--
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	(۱۴۴,۷۶۹)	(۱۴۳,۸۶۶)	(۱)

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	(۳۰,۴۰۳)	(۷۷,۶۷۶)	۶۱
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	(۲۰,۰۹۰)	(۱۴,۳۰۹)	(۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۵,۳۶۳)	(۱۹۴,۰۵۵)	(۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲۲,۳۵۷)	۱۷۹,۱۴۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱۴,۷۳۰	۳۵,۵۷۱	۵۰۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۳,۴۶۳	۳۱۴,۷۳۰	(۵۷)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			