



شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه	سرمایه ثبت شده: 1,180,000
نماد: خوارزمی10	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	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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 را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 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.

تأکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحي 22، مالیات عملکرد سالهای 1393 و 1394 بر اساس برگ تشخیص مالیات جمعا به مبلغ 9/6 میلیارد ریال مطالبه گردیده که از جهت مباني تشخیص مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین مالیات عملکرد سال 1397 و سال مورد گزارش براساس سود ابرازی جمعا به مبلغ 9/7 میلیارد ریال پرداخت و ذخیره شده است.
6. همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-14 صورتهای مالی منعکس گردیده، مانده اسناد دریافتی از شرکت مگاتوان سیستم خاورمیانه به مبلغ 199 میلیارد ریال مربوط به دریافت 6 فقره چک در رابطه با فروش 2 دستگاه ژنراتور در سال 1394 بوده که در سررسید وصول نشده و منجر به اقامه دعوی بر علیه شرکت مزبور و صدور اجراییه ثبتی در رابطه با توقیف عرصه و ماشین آلات آن شرکت گردیده است. بموجب تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام، اقدامات شرکت جهت وصول مطالبات مذکور در حال انجام است.
7. طبق یادداشت توضیحي 1-10، پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ 118 میلیارد ریال مربوط به پیش پرداخت ساخت دو دستگاه مولد برق به شرکت هیوندای کره می باشد که به دلیل اعمال تحریم ها، تاکنون از سوی شرکت مزبور ارسال نشده است. به نظر هیئت مدیره، با توجه به روابط تجاری فی مابین و شریک تجاری بودن، این مبلغ به طور کامل قابل بازیافت بوده و پس از رفع مشکلات ناشی از تحریمها امکان تسویه حساب از محل تحویل دستگاه های مزبور فراهم خواهد شد. همچنین طلب از شرکت فولاد مبارکه به مبلغ 21 میلیارد ریال موضوع یادداشت های توضیحي 4-14 و 5-14 بابت قرارداد ساخت نیروگاه فولاد سبا، در سنوات قبل می باشد که تحویل قطعی و تسویه آن در جریان است.
- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الي 7 بالا، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافا 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.
9. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده است.
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین 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 در حدود ارزیابی های انجام شده، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

09 تیر 1399			
موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/15 11:14:21	952271	[Ali Eslami [Sign	مدیرفنی موسسه رازدار
1399/04/15 11:20:53		[Mahmoud Langari [Sign	شریک موسسه رازدار
1399/04/15 11:24:24	800488	Mohammad Javad Saffar [Soflaei [Sign	مدیر موسسه رازدار

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		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۳۷,۹۸۹		۱۴۰,۹۵۷	۱۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۷,۸۳۲)		(۶۲,۶۸۸)	(۱۰۴)
سود (زیان) ناخالص	۲۱۰,۱۶۷		۷۸,۲۶۹	۱۶۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۹,۳۴۵)		(۲۳,۳۳۴)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰		۰	
سایر درآمدها	۰		۱۲,۲۵۸	--
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۷۳۲)		۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۷۰,۱۰۰		۶۷,۲۰۳	۱۵۳

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	(۵۳,۱۳۱)	(۵۴,۸۹۱)	۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵,۰۷۵	۶,۰۳۸	۱۵۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳۳,۰۴۴	۱۸,۳۵۰	۶۳۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۶,۵۱۲)	(۳,۳۵۴)	(۱۰۰)
سال‌های قبل	۰	(۳,۰۹۶)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۵,۵۳۲	۱۲,۰۰۰	۹۴۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۲۵,۵۳۲	۱۲,۰۰۰	۹۴۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۰۶۴	۱۵۸	۵۷۳
سرمایه	۱,۱۸۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	
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	۱۲۵,۵۳۲	۱۲,۰۰۰	۹۴۶
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 شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۰۳۱,۴۹۹	۱,۰۴۹,۴۴۳	۹۹۲,۴۱۹	(۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳,۸۲۰	۳,۸۲۰	۳,۸۲۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۱۲,۲۷۸	۱۸,۴۳۸	۱۳,۰۳۱	(۳۳)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۰۳۷,۵۹۷	۱,۰۷۱,۷۰۱	۱,۰۰۹,۲۶۰	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵,۳۸۲	۱۰,۱۳۳	۱۱,۵۵۳	۵۲
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	

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		
(۸)	۳۸۹,۳۱۲	۴۲۳,۱۸۱	۳۸۸,۹۴۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳,۰۶۷	۲,۸۸۰	۲,۸۳۹	۸۹,۹۳۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۷)	۳۳,۱۷۴	۳۶,۳۵۸	۳۰,۲۷۰	موجودی نقد
۱۱	۴۳۶,۹۱۹	۴۷۳,۴۱۱	۵۳۴,۵۱۳	
	.	.	.	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱	۴۳۶,۹۱۹	۴۷۳,۴۱۱	۵۳۴,۵۱۳	جمع دارایی‌های جاری
۱	۱,۴۴۶,۱۷۹	۱,۵۴۴,۱۱۲	۱,۵۶۳,۱۱۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۵۵	۷۶۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	سرمایه
--	۳۳۳,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه در جریان
	.	.	.	صرف سهام
	.	.	.	صرف سهام خزانه
	.	.	۱,۵۱۱	اندوخته قانونی
	.	.	.	سایر اندوخته‌ها
	.	.	.	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱۰۷,۳۳۲)	(۹۵,۳۳۲)	۳۸,۶۹۹	سود (زیان) انباشته
	.	.	.	سهام خزانه
۱۲	۸۸۴,۶۷۸	۱,۰۸۴,۶۷۸	۱,۳۱۰,۳۱۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	.	.	.	پرداختنی‌های بلندمدت
(۶۴)	۳۶۳,۳۹۰	۱۸۳,۶۷۷	۶۶,۱۹۹	تسهیلات مالی بلندمدت
	۱۱۳	.	۴۵۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۶,۶۵۴	۱۸۲,۶۷۷	۲۶۲,۴۰۳	(۶۴)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶,۵۵۷	۴۰,۱۷۳	۴۴,۳۲۸	(۹)
مالیات پرداختنی	۶,۵۱۲	۴,۳۴۹	۸,۵۱۱	۵۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۳۳۷,۴۹۴	۳۲۷,۵۵۲	۳۴۴,۳۵۹	۴
ذخایر	۲,۶۸۳	۲,۶۸۳	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
	۲۸۵,۳۴۶	۲۷۶,۷۵۷	۲۹۹,۰۹۸	۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲۸۵,۳۴۶	۲۷۶,۷۵۷	۲۹۹,۰۹۸	۳
جمع بدهی‌ها	۳۵۱,۹۰۰	۴۵۹,۴۳۴	۵۶۱,۵۰۱	(۲۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۵۶۳,۱۱۰	۱,۵۴۴,۱۱۲	۱,۴۴۶,۱۷۹	۱

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 ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۷۶۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۷,۳۳۳)	۰	۸۸۴,۶۷۸
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	۷۶۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۷,۳۳۳)	۰	۸۸۴,۶۷۸

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۱۲,۰۰۰		۱۲,۰۰۰
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۲,۰۰۰	•	۱۲,۰۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۲,۰۰۰	•	۱۲,۰۰۰
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		۱۸۸,۰۰۰	•			•					۱۸۸,۰۰۰
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 اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۶۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	(۹۵,۳۲۲)	•	۱,۰۸۴,۶۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۲۵,۵۳۲		۱۲۵,۵۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

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	۱۲۵,۵۳۲	۰	۱۲۵,۵۳۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۴۳۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۴۳۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۴۳۰,۰۰۰)				۰					(۴۳۰,۰۰۰)
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					۱,۵۱۱				(۱,۵۱۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۱	۰	۰	۰	۲۸,۶۹۹	۰	۱,۲۱۰,۲۱۰

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	۲۴۵,۸۴۲	۶۳,۲۹۵	۲۸۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۳۴۹)	(۱۰,۵۱۱)	۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴۱,۴۹۳	۵۲,۷۸۴	۲۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های 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	(۱۳,۳۱۸)		(۵۱,۵۶۴)	۷۴
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	۰		۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰		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		۴۱	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۸۷,۰۸۱)		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	۱۳,۵۸۴		۵,۳۳۲	۱۳۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۷,۸۱۵)		(۴۶,۱۹۱)	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۵۳,۶۷۸		۶,۵۹۳	۲,۳۳۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰		۱۸۸,۰۰۰	--
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		۱,۳۵۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱۳,۹۹۰)		(۹۹,۵۳۸)	(۱۵)

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	(۴۵,۶۷۶)	(۹۳,۳۲۱)	۵۱
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	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵۹,۶۶۶)	(۳,۵۰۹)	(۴,۴۵۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۹۸۸)	۳,۰۸۴	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۶,۳۵۸	۳۳,۱۷۴	۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰,۳۷۰	۳۶,۳۵۸	(۱۷)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			