اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات مهندسي نفت كيش	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: سنفت6	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
خدمات مهندسي نفت كيش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت خدمات مهندسي نفت كيش (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 29 اسفند 1398 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي يک تا 33 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش‌هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاء شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روش‌هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مبلغ قابل بازيافت پيمان شامل اقلام راكد و سنواتي جمعا به مبلغ 268 ميليارد ريال عمدتا مربوط به پروژه شكافت اسيدي ميدان نفتي آذر به مبلغ 222/9 ميليارد ريال معادل 1/5 ميليون يورو مي باشد كه باتوجه به توافقات انجام شده طي صورتجلسه مورخ 24 تير 1397 مبني بر درآمد اضافه كاري هاي شركت در پروژه مزبور با شركت مهندسي وتوسعه سروک آذر(كارفرما)، تعيين تكليف موارد مزبور و نرخ تسعير ارز مورد عمل شركت در خصوص مبالغ قابل بازيافت و دريافتني هاي پروژه مزبور و پروژه مطالعه ميدان نفتي آذر و همچنين تسويه حسابهاي پرداختني و ذخاير مرتبط با آن به پيمانكاران جمعا به مبلغ 247ر1 ميليارد ريال منوط به توافقات نهايي با شركت مهندسي وتوسعه سروک آذر مي باشد. به نظر اين موسسه انجام تعديلاتي در اين خصوص بر صورتهاي مالي ضروري است، اما تعيين مبلغ دقيق آن منوط به اخذ توافق نهايي با كارفرما مي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 4 ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت خدمات مهندسي نفت كيش (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1398 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت توضيحي 21، بابت ماليات عملكرد سال 1397 و سال مالي مورد گزارش براساس سود ابرازي ذخيره و در حسابها انعكاس يافته است. تعيين مبلغ دقيق ماليات سنوات فوق الذكر منوط به رسيدگي مراجع مالياتي مي باشد. اظهار نظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند، مشروط نشده است.

ساير بندهای توضيحی

7. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1397 شركت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 25 ارديبهشت ماه 1398 آن موسسه، نسبت به صورت هاي مالي مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. در اجراي مفاد ماده 142اصلاحيه قانون تجارت، پيگيـري هاي بعمل آمده جهت انجام تكـاليف مقرر در مجـمع عمومي عادي مورخ 7 خرداد 1398 صاحبان سـهام، در خصوص مورد مندرج در بند 4 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسـيده اسـت.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 به عنوان كليه معاملات مشـمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سـال مورد گزارش انجام شـده و توسـط هيئت مديره شـركت به اطلاع اين موسسـه رسـيده، مورد بررسـي قرار گرفته اسـت. معاملات مذكور با رعايت تشـريفات قانوني مقرر در ماده فوق مبني بر كسـب مجوز از هيئت مديره و عدم شـركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته اسـت. نظر اين موسسـه به شـواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شـرايط مناسـب تجاري و در روال عادي عمليات شـركت انجام نگرفته، جلب نشـده اسـت.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شـركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سـهام تنظيم گرديده، مورد بررسـي اين موسسـه قرار گرفته اسـت. با توجه به رسـيدگي هاي انجام شـده، نظر اين موسسـه به موارد بااهميتي حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسـناد و مدارک ارائه شـده از جانب هيئت مديره ، جلب نشـده اسـت.

11. باوجود تحقق كامل سود خالص نسبت به بودجه برآوردي، درآمد و بهاي تمام شـده عملياتي به ترتيب در حدود 78 و 79 درصد بودجه برآوردي تحقق يافته اسـت.

12. دراجراي ماده 33 دسـتورالعمل اجرايي مبارزه با پولشـويي توسـط حسـابرسـان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه ها و دسـتورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليسـتهاي ابلاغي مرجع ذيربط و اسـتانداردهاي حسـابرسـي، توسـط اين موسسـه مورد ارزيابي قرار گرفته اسـت. در اين خصوص در حدود ارزيابي هاي انجام شـده، اين موسسـه به موارد با¬اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شـده، برخورد نكرده اسـت.

06خرداد1399

موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه رازدار	[Ali Eslami [Sign	952271	1399/04/29 11:40:49
شريک موسسه رازدار	[Mahmoud Langari [Sign		1399/04/29 11:47:47
مدير موسسه رازدار	Mohammad Javad Saffar [Soflaei [Sign	800488	1399/04/29 11:53:19

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 حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۸۲,۴۵۸	۱۷۹,۷۳۹	۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷۴,۸۸۶)	(۱۸۴,۱۴۰)	(۴۹)
سود (زیان) ناخالص	۷,۵۷۲	(۴,۴۰۱)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۵۸۷)	(۲۸,۷۰۵)	(۱۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	(۱,۳۳۹)	--
سایر درآمدها	۸۲,۱۱۸	۳۰۶,۷۱۸	(۷۳)
سایر هزینه‌ها	(۲۰,۳۶۴)	(۱۶,۶۳۷)	(۲۲)
سود (زیان) عملیاتي	۳۶,۷۳۹	۲۵۵,۶۳۶	(۸۶)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲,۰۹۴	۱۵,۲۹۴	(۲۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۸,۸۳۳	۲۷۰,۹۳۰	(۸۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۱)	(۵۵,۳۴۰)	۱۰۰
سال‌های قبل	(۵,۴۲۳)	(۹,۶۴۲)	۴۴
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳,۳۷۹	۲۰۵,۹۴۸	(۷۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۳,۳۷۹	۲۰۵,۹۴۸	(۷۹)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
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	۲,۸۹۲	۱۳,۷۳۰	(۷۹)
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
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 حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۴۳,۳۷۹	۲۰۵,۹۴۸	(۷۹)
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	۹۹,۱۹۹	۱۰۷,۲۵۸	۱۱۳,۲۲۲	(۸)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۱۵۷	۳۸۹	۴۳۴	۱۹۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱	۱	۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۵۹,۰۰۱	۵۵,۴۴۶	۵۱,۳۵۴	۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵۹,۳۵۸	۱۶۳,۰۹۴	۱۶۵,۰۱۱	(۲)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۴۵	۱۵۷	۱۷,۸۴۸	۲۴۷
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۶۸۱,۲۵۲	۱,۳۵۷,۹۲۹	۷۹۱,۰۷۰	۲۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۵,۴۱۸	۱۱۴,۴۱۱	۱۵,۳۲۴	(۶۰)
موجودی نقد	۲۵۱,۱۱۹	۷۹,۳۲۳	۱۳۶,۰۳۲	۲۱۷
	۱,۹۷۸,۳۳۴	۱,۵۵۱,۸۲۰	۹۶۰,۲۷۴	۲۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۹۷۸,۳۳۴	۱,۵۵۱,۸۲۰	۹۶۰,۲۷۴	۲۷
جمع دارایی‌ها	۲,۱۳۷,۶۹۲	۱,۷۱۴,۹۱۴	۱,۱۲۵,۲۸۵	۲۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

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	
اندوخته قانونی	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۱۹۴,۲۲۱	۱۹۹,۸۴۲	(۱,۱۰۶)	(۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۳۵۹,۲۲۱	۳۶۴,۸۴۲	۱۵۸,۸۹۴	(۲)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۲,۶۹۸	۴۳,۸۵۱	۳۳,۳۶۶	۴۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۲,۶۹۸	۴۳,۸۵۱	۳۳,۳۶۶	۴۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۲۵۷,۸۵۶	۷۱۶,۱۹۳	۳۹۳,۳۱۸	۷۶
مالیات پرداختنی	۱۰۱,۵۸۶	۱۳۱,۴۲۰	۶۱,۶۶۹	(۲۳)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۲۶۶,۰۲۶	۴۵۰,۵۸۰	۴۷۸,۰۳۸	(۴۱)
پیش‌دریافت‌ها	۹۰,۳۰۵	۸,۰۲۸	۰	۱,۰۲۵
	۱,۷۱۵,۷۷۳	۱,۳۰۶,۲۲۱	۹۲۳,۰۲۵	۳۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۷۱۵,۷۷۳	۱,۳۰۶,۲۲۱	۹۲۳,۰۲۵	۳۱
جمع بدهی‌ها	۱,۷۷۸,۴۷۱	۱,۳۵۰,۰۷۲	۹۶۶,۳۹۱	۳۲

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 حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۱۳۷,۶۹۲	۱,۷۱۴,۹۱۴	۱,۱۲۵,۲۸۵	۲۵

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	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۲	۰	۱۶۳,۱۱۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۱۸)	۰	(۴,۲۱۸)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۱۰۶)	۰	۱۵۸,۸۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۲۰۵,۹۴۸		۲۰۵,۹۴۸
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 مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۹۴۸	۰	۲۰۵,۹۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۹۴۸	۰	۲۰۵,۹۴۸
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

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
فروش سهام خزانه										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					۵,۰۰۰				(۵,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۸۴۲	۰	۳۶۴,۸۴۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴۳,۳۷۹		۴۳,۳۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۳۷۹	۰	۴۳,۳۷۹
سود سهام مصوب									(۴۹,۰۰۰)		(۴۹,۰۰۰)
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
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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۲۲۱	۰	۳۵۹,۲۲۱

صورت جریان‌های 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	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۰۶	۲۴۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰,۷۸۹)	(۵,۰۰۰)	(۷۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۰,۰۳۱	۳۵,۸۰۶	۱۷۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۱۳۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۷۳۸)	(۷۵۷)	(۱۳۰)
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	(۱,۰۳۵)	(۳۲۶)	(۲۱۷)
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	۷۱,۲۲۴	۲,۳۵۱	۲,۹۳۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲,۲۳۱)	(۱۰۱,۴۳۷)	۹۸
پرداخت های 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	۱۲,۰۰۳	۱۱,۱۷۲	۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۸,۲۲۳	(۸۷,۸۶۷)	--

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 خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۷۸,۲۵۴	(۵۲,۰۶۱)	--
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	۰	۰	
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	
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	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷۸,۲۵۴	(۵۲,۰۶۱)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۹,۳۲۳	۱۳۶,۰۳۳	(۴۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۶,۴۵۸)	(۴,۶۴۸)	(۳۹)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۵۱,۱۱۹	۷۹,۳۲۳	۲۱۷
معاملات غیرنقدی	۵۲,۳۷۲	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹