



شرکت: هرمز انرژی	سرمایه ثبت شده: 96,164
نماد: 6شاهد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	هرمز انرژی
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت هرمز انرژی (سهامی خاص) برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت وضعیتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می‌شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند .	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. 3- سرفصلهای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها (یادداشت‌های توضیحی 14 و 15 صورتهای مالی) مشتمل بر مبالغ 30.510 میلیون ریال طلب از شرکت تاپ گروپ (شامل مبلغ 23.737 میلیون ریال مطالبات ایجادي دوره مالی مورد گزارش بابت محکومیت واحد مورد رسیدگی و مدیر عامل وقت به اتهام مشارکت در قاچاق کالا در خصوص قرارداد ارائه خدمات بازرگانی و گمرکی به شرکت تاپ گروه در سال 1391 بابت هیدرو کربن تولید شده صادراتي ، طبق رأی تجدید نظر مورخ 1398/02/31 سازمان تعزیرات حکومتی) و 17.849 میلیون ریال مطالبات و پیش پرداختهای سنواتی (از آقای مجید خلیلی ، شرکت تی ان سی و شرکت EMIR OIL کشور ترکمنستان در خصوص خرید بنزین) ، می باشد که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است . به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی ، تعیین تعدیلات مورد لزوم میسر نشده است . 4. 4- به شرح یادداشت توضیحی 24 صورتهای مالی ، مالیات عملکرد سالهای 1392 الی 1394 شرکت فرعی مخازن ساحل ، طبق برگهای تشخیص مالیاتی جمعا مبلغ 42.673 میلیون ریال تعیین گردیده که مبلغ 21.885 میلیون ریال آن حسب مورد پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده و بابت مابقی به مبلغ 20.788 میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت مزبور ، ذخیره‌ای در حسابها انعکاس نیافته است . همچنین به شرح یادداشت توضیحی 6-1-22 صورتهای مالی ، به دلیل اعتراض شرکت فوق ، بابت مبلغ 3.600 میلیون ریال مالیات حقوق و تکلیفی مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی (مربوط به سالهای 1389 و 1392) ، ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است . تعیین ذخیره مورد نیاز از بابت موارد فوق منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد . 5. 5- خریدهای طی دوره ، پیش پرداختها ، مدیریت سرمایه و ریسکها در یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی به نحو مناسب افشا نشده و مبالغ 13.064 میلیون ریال و 52.570 میلیون ریال زیان تسعیر ارز به ترتیب مربوط به دوره میانی سال 1397 و سال 1397 (با ماهیت سایر هزینه ها) ، در اقلام مقایسه ای ، از سرفصل سایر درآمدها کسر شده است .	

نتیجه گیری مشروط

6.

6- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تأکید بر مطالب خاص

7. 7- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل ، تعدیل نشده است :

- 1-7- به شرح یادداشت توضیحی 1-2-13 صورتهای مالی ، با توجه به انتقال داراییهای شرکت فرعی مخازن ساحل در سنوات قبل به واحد مورد گزارش و توقف عملیات آن ، برنامه های آتی شرکت مزبور در خصوص وضعیت تداوم فعالیت آن مشخص نشده است .
- 2-7- به شرح یادداشت توضیحی 3-11 صورتهای مالی ، داراییهای ثابت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ، از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد .
- 3-7- به شرح یادداشت توضیحی 4-11 صورتهای مالی ، طبق مفاد قرارداد اجاره زمین و تأسیسات سایت STC ، با خاتمه مدت زمان اجاره (به تاریخ 1398/01/17) ، زمین ، امکانات و محلات آن همراه با مستحقات ایجاد شده شرکت به ارزش دفتری 11.485 میلیون ریال ، می بایست به موجر (شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل) تحویل گردد . علیرغم پیش بینی تمدید مدت قرارداد با توافق موجر ، این امر تا کنون صورت نپذیرفته است .

بندهای توضیحی

8- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 20 خرداد ماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است .

14 اسفند 1398

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مدیر فنی موسسه مفید راهبر	[Majid Najarnezhad Asl [Sign		1398/12/28 13:45:21
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	[Ghasem Mohebbi [Sign	800693	1398/12/28 13:47:12
مدیر موسسه مفید راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1398/12/28

صورت سود و زیان تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۱۵	۶۵۳,۶۸۱	۳۵۴,۶۸۰	۴۰۸,۴۳۴	درآمدهای عملیاتی
۱۳	(۴۹۳,۵۱۰)	(۳۳۰,۴۹۹)	(۲۸۸,۳۲۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۹۷	۱۶۰,۱۷۱	۲۴,۱۸۱	۱۳۰,۱۰۶	سود (زیان) ناخالص
(۳۶)	(۴۰,۹۴۶)	(۳۰,۳۸۸)	(۲۵,۶۲۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
(۵۸)	۱۵,۳۴۰	۴۵,۳۶۸	۱۸,۷۹۷	سایر درآمدها
(۴۷۴)	(۴,۳۰۶)	(۲,۵۸۷)	(۱۴,۸۴۶)	سایر هزینه‌ها
۱۱۲	۱۳۰,۳۵۹	۴۶,۴۷۴	۹۸,۴۳۶	سود (زیان) عملیاتی
--	(۴,۷۴۷)	(۴,۷۴۶)	.	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۳)	(۲۴,۲۱۴)	۳,۳۹۲	۲,۶۱۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۳۴	۱۰۱,۳۹۸	۴۵,۱۳۰	۱۰۱,۰۵۴	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
	.	.	.	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۳۴	۱۰۱,۳۹۸	۴۵,۱۳۰	۱۰۱,۰۵۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۲۱)	(۲۴,۳۳۵)	(۱۱,۴۵۳)	(۲۵,۳۸۰)	سال جاری
	.	.	.	سال‌های قبل
۱۲۵	۷۷,۰۶۳	۳۳,۶۶۸	۷۵,۷۷۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۲۵	۷۷,۰۶۳	۳۳,۶۶۸	۷۵,۷۷۴	سود (زیان) خالص
				قابل انتساب به:
۱۲۵	۷۷,۰۶۰	۳۳,۶۶۷	۷۵,۷۷۳	مالکان شرکت اصلی
.	۳	۱	۱	منافع فاقد حق کنترل
				سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	عملیاتی (ریال)
	.	.	.	غیرعملیاتی (ریال)

		.		ناشی از عملیات در حال تداوم
		.		ناشی از عملیات متوقف شده
		.		سود (زیان) پایه هر سهم
۱۲۵	۸,۰۱۴	۳,۵۰۱	۷,۸۸۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴	سرمایه
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۲۵	۷۷,۰۶۳	۳۳,۶۶۸	۷۵,۷۷۴	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۲۵	۷۷,۰۶۳	۳۳,۶۶۸	۷۵,۷۷۴	سود (زیان) جامع سال
				قابل انتساب به:
۱۲۵	۷۷,۰۶۰	۳۳,۶۶۷	۷۵,۷۷۳	مالکان شرکت اصلی
.	۳	۱	۱	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۷)	۹۷,۴۴۶	۹۵,۱۱۷	۸۸,۵۶۴	دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	سرقفلی
(۵)	۱,۹۹۶	۱,۵۵۸	۱,۴۷۷	دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
.	۱۲۷	۵۳	۵۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	۳۲۵	۲,۲۵۲	۲,۲۵۲	دریافتنی‌های بلندمدت

				سایر دارایی‌ها
(۷)	۹۹,۹۰۴	۹۸,۹۷۹	۹۲,۲۴۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۸۵۳	۴۷,۴۲۲	۸,۷۵۸	۱۷۱,۰۴۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱,۳۶۹	۶۲,۸۲۲	۲,۵۳۵	۳۷,۰۸۹	موجودی مواد و کالا
(۸)	۴۵,۱۹۲	۱۳۳,۰۶۱	۱۱۳,۵۴۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۱۰۰)	۶,۳۵۶	۶,۳۵۵	۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۳)	۶۹,۷۹۹	۳۵,۱۷۸	۳۱,۰۷۵	موجودی نقد
۱۰۱	۲۳۱,۵۹۱	۱۷۵,۸۷۷	۲۵۳,۷۵۸	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۰۱	۲۳۱,۵۹۱	۱۷۵,۸۷۷	۲۵۳,۷۵۸	جمع دارایی‌های جاری
۶۳	۲۳۱,۴۹۵	۲۷۴,۸۵۶	۴۴۵,۱۰۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۹,۶۱۶	۹,۶۱۶	۹,۶۱۶	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۰	(۱۵,۷۵۳)	۶۱,۳۰۷	۹۱,۸۸۲	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱۸	۹۰,۰۳۷	۱۶۷,۰۸۷	۱۹۷,۶۶۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴	۲۵	۲۸	۳۹	منافع فاقد کنترل
۱۸	۹۰,۰۵۳	۱۶۷,۱۱۵	۱۹۷,۶۹۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۰	۷,۹۸۳	۱۰,۳۶۳	۱۵,۴۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰	۷,۹۸۳	۱۰,۳۶۳	۱۵,۴۳۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۸۶	۱۷۳,۸۴۶	۶۳,۰۹۶	۱۱۷,۳۱۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶	۹۵۱	۳۴,۱۵۰	۲۵,۶۰۵	مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۵۵,۰۸۲	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۷۰	۱۰,۲۳۲	۸۹,۰۶۷
	۱۳۸	۹۷,۴۷۸	۳۳۳,۴۶۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳۸	۹۷,۴۷۸	۳۳۳,۴۶۰
جمع بدهی‌ها	۱۳۰	۱۰۷,۷۴۱	۲۴۷,۴۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۲	۲۷۴,۸۵۶	۴۴۵,۱۰۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی													
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۹,۶۱۶	۰	۰	۰	(۱۷,۴۹۱)	۰	۸۸,۲۸۹	۲۵	۸۸,۳۱۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۸	۰	۱,۷۳۸	۰	۱,۷۳۸
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۹,۶۱۶	۰	۰	۰	(۱۵,۷۵۳)	۰	۹۰,۰۲۷	۲۵	۹۰,۰۵۲
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									۷۷,۰۶۰		۷۷,۰۶۰	۳	۷۷,۰۶۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۰۶۰	۰	۷۷,۰۶۰	۳	۷۷,۰۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۰۶۰	۰	۷۷,۰۶۰	۳	۷۷,۰۶۳
سود سهام مصوب									۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰					۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰			۰		۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۹,۶۱۶	۰	۰	۰	۶۱,۳۰۷	۰	۱۶۷,۰۸۷	۲۸	۱۶۷,۱۱۵

												تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۷۵,۷۷۴	۱	۷۵,۷۷۳		۷۵,۷۷۳								سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.	.	.			.	.						سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۷۵,۷۷۴	۱	۷۵,۷۷۳	.	۷۵,۷۷۳	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۴۵,۱۹۸)	.	(۴۵,۱۹۸)		(۴۵,۱۹۸)								سود سهام مصوب
.	.	.		.			.		.		.	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
۱۹۷,۶۹۱	۳۹	۱۹۷,۶۶۳	.	۹۱,۸۸۳	.	.	.	۹,۶۱۶	.	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ۹۶,۱۶۴

صورت جریان های نقدی تلفیقی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۰۱۳	۳۱,۳۰۹	۳۳,۷۳۰	(۳۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳,۸۲۵)	.	(۸۱۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰,۸۱۳)	۳۱,۳۰۹	۳۳,۹۱۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۱۴	.	۱	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۴۴)	(۱۷۴)	(۱۳,۰۰۰)	(۹۶۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	.	.	.	

	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	۶,۳۴۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	۱۳۳	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۵۸)	۳,۶۵۵	۳,۲۱۲	۹۳۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳۳۱	(۹,۳۲۱)	۳,۰۳۸	۶,۷۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۳۳,۶۹۰	۳۳,۳۴۷	(۴,۰۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۵۵,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۴,۷۴۷)	(۴,۷۴۶)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	(۵۹,۷۴۷)	(۵۹,۷۴۶)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸۹	(۳۶,۰۵۷)	(۳۶,۳۹۹)	(۴,۰۶۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵۰)	۶۹,۷۹۹	۶۹,۷۹۹	۳۵,۱۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۱,۴۳۶	۱,۱۷۵	(۴۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱,۰۷۵	۳۴,۵۷۵	۳۵,۱۷۸	(۱۰)
معاملات غیرنقدی	.	.	.	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۴۰۸,۴۳۴	۳۵۴,۶۸۰	۴۵۳,۶۸۱	۱۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۸۸,۳۲۸)	(۳۳۰,۴۹۹)	(۴۹۳,۵۱۰)	۱۳
سود (زیان) ناخالص	۱۲۰,۱۰۶	۲۴,۱۸۱	۱۶۰,۱۷۱	۳۹۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۴۸۸)	(۳۰,۱۷۵)	(۴۰,۷۱۹)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	.	.	.	
سایر درآمدها	۱۸,۷۹۷	۴۵,۱۷۶	۱۵,۳۴۰	(۵۸)
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۸۴۶)	(۳,۴۳۲)	(۳,۸۹۶)	(۵۱۰)
سود (زیان) عملیاتی	۹۸,۵۶۹	۴۶,۷۵۰	۱۳۰,۸۹۶	۱۱۱
هزینه‌های مالی	.	(۴,۷۴۶)	(۴,۷۴۷)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	.	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳,۱۴۸	۳,۸۰۶	(۲۴,۸۶۳)	(۱۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۱,۷۱۷	۴۵,۸۱۰	۱۰۱,۳۸۷	۱۳۳
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲۵,۲۸۰)	(۱۱,۴۵۳)	(۲۴,۳۳۵)	(۱۳۱)
سال‌های قبل	.	.	.	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۶,۴۳۷	۳۴,۳۵۸	۷۶,۹۵۲	۱۳۳
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	.	.	.	
سود (زیان) خالص	۷۶,۴۳۷	۳۴,۳۵۸	۷۶,۹۵۲	۱۳۳
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	.	.	.	
غیرعملیاتی (ریال)	.	.	.	
ناشی از عملیات در حال تداوم	.	.	.	

ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۷۶,۴۳۷	۳۴,۳۵۸	۷۶,۹۵۲	۱۲۲
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	۷۶,۴۳۷	۳۴,۳۵۸	۷۶,۹۵۲	۱۲۲

صورت وضعیت مالی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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	۸۷,۶۸۳	۹۴,۱۹۵	۹۶,۵۵۹	(۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۷۷	۱,۵۴۱	۱,۶۶۹	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۰۷۷	۵,۰۷۷	۵,۱۵۲	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۲,۲۵۲	۲,۲۵۲	۲۳۵	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۶,۴۸۹	۱۰۳,۰۶۵	۱۰۳,۷۱۵	(۶)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۷۱,۰۴۵	۸,۷۰۷	۴۷,۴۳۲	۱,۸۶۴
موجودی مواد و کالا	۳۷,۰۸۹	۲,۵۲۵	۶۲,۸۲۲	۱,۳۶۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۱۳,۳۷۶	۱۲۳,۱۴۶	۳۱,۵۳۰	(۸)

•	۸	۷	۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۲۲)	۶۸,۴۸۹	۳۹,۶۶۳	۳۳,۹۹۱	موجودی نقد
۱۱۱	۳۱۰,۳۷۱	۱۶۳,۰۴۸	۳۴۳,۵۰۸	
•	•	•	•	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱۱	۳۱۰,۳۷۱	۱۶۳,۰۴۸	۳۴۳,۵۰۸	جمع دارایی‌های جاری
۶۵	۳۱۳,۹۸۶	۳۶۶,۱۱۳	۴۳۹,۹۹۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
•	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴	۹۶,۱۶۴	سرمایه
•	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•	•	•	صرف سهام
•	•	•	•	صرف سهام خزانه
•	۹,۶۱۶	۹,۶۱۶	۹,۶۱۶	اندوخته قانونی
•	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۴	(۳۷,۹۶۶)	۴۸,۹۸۶	۸۰,۳۲۶	سود (زیان) انباشته
•	•	•	•	سهام خزانه
۳۰	۷۷,۸۱۴	۱۵۴,۷۶۶	۱۸۶,۰۰۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
•	•	•	•	پرداختنی‌های بلندمدت
•	•	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۰	۷,۹۸۳	۱۰,۳۶۳	۱۵,۴۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰	۷,۹۸۳	۱۰,۳۶۳	۱۵,۴۲۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۸۶	۱۶۷,۷۰۷	۶۶,۸۳۴	۱۳۴,۰۳۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶	۸۱۹	۳۴,۰۱۸	۳۵,۴۷۳	مالیات پرداختنی
•	•	•	•	سود سهام پرداختنی
۵۵,۰۸۲	•	•	•	تسهیلات مالی
•	•	•	•	ذخایر
۷۷۰	۴,۵۸۱	۱۰,۳۳۳	۸۹,۰۶۷	پیش‌دریافت‌ها
۱۳۶	۳۳۸,۱۸۹	۱۰۱,۰۸۴	۳۳۸,۵۶۸	
•	•	•	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۳۶	۳۳۸,۱۸۹	۱۰۱,۰۸۴	۳۳۸,۵۶۸	جمع بدهی‌های جاری
۱۳۸	۳۳۶,۱۷۳	۱۱۱,۳۴۷	۳۵۳,۹۹۱	جمع بدهی‌ها

	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۵۵,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۴,۷۴۷)	(۴,۷۴۶)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۵۹,۷۴۷)	(۵۹,۷۴۶)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۸۲	(۴۰,۱۱۳)	(۳۷,۳۰۹)	(۶,۶۷۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵۷)	۶۸,۴۸۹	۶۸,۴۸۹	۳۹,۶۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۱,۳۸۷	۱,۱۷۵	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۹)	۳۹,۶۶۳	۳۳,۴۵۵	۳۳,۹۹۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				