

شرکت: پتروشیمی اروند	سرمایه ثبت شده: 4,000,000
نماد: شخلیج فارس11	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پتروشیمی اروند
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اروند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 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 36 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 هیات 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 موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 بازرسی 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 پتروشیمی اروند (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحی 3-12، تفاوتهای تسعیر بدهی‌های ارزی تا تاریخ 31/06/1398 جمعا به مبلغ 5.714 میلیارد ریال با توجه به اینکه کاهش ارزش ریال در برابر ارز (یورو، دلار و پوند) در فاصله زمانی ابتدای سال مالی لغایت 31/06/1398 بیشتر از 20 درصد بوده، بر اساس نظر کارگروه فنی مورخ 16/04/1397 جامعه حسابداران رسمی ایران و طبق بند 29-ب استاندارد حسابداری شماره 16 به سرفصل داراییهای ثابت مشهود منظور شده است. قابل ذکر است مستند رسیدگی این موسسه درخصوص مبلغ قابل بازیافت داراییهای مزبور، گزارش ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری می‌باشد. مضافا به شرح یادداشت توضیحی 1-2-33، بدهی-های ارزی مزبور در تاریخ 01/07/1398 به ریال تبدیل شده است.

6. سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شامل (الف) مانده مطالبات از شرکت هم‌گروه پتروشیمی خوزستان (یادداشت توضیحی 2-18) به مبلغ 568 میلیارد ریال

(سال قبل 478 میلیارد ریال) در ارتباط با فروش محصولات می‌باشد که طی سال مالی جاری و سنوات مالی قبل، وجه قابل توجهی دریافت نشده است. (ب) مانده مطالبات از شرکت‌های بازرگانی پتروشیمی (کارگزار فروش سابق شرکت) و Ware Wolf (یادداشت‌های توضیحی 18-2-2 و 18-2-1) جمعا به مبلغ 315 میلیارد ریال مربوط به فروش‌های صادراتی در سنوات قبل می‌باشد که پیگیری‌های در جریان منجر به وصول مطالبات فوق نشده است. (ج) مانده مطالبات از شرکت پتروشیمی امیرکبیر به مبلغ 454 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 18-2-3) شامل طلب ارزی به مبلغ 3.226 هزار دلار بابت اتیلن دریافتی در سنوات قبل بوده (یادداشت توضیحی 1-2-23) که پیگیری‌های شرکت جهت وصول آن در جریان می‌باشد.

7. وضعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده، دعاوی حقوقی علیه شرکت و سایر بدهی‌های احتمالی در یادداشت‌های توضیحی 24 و 2-34 درج شده است. در این ارتباط:

الف- برای عملکرد سال 1398 با اعمال معافیت‌های قانونی، مالیات در حسابها منظور نشده است.

ب- مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1390 الی 1396 توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ 3.992 میلیارد ریال (شامل اصل به مبلغ 3.239 میلیارد ریال و جرایم به مبلغ 753 میلیارد ریال) برگ مطالبه صادر شده (پرداختی طبق اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده جمعا به مبلغ 1.727 میلیارد ریال) که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

ج- به شرح یادداشت توضیحی 5-2-34، دعاوی حقوقی علیه شرکت مطرح گردیده که پیگیری‌های شرکت در این ارتباط در جریان بوده و نتیجه آن تا تاریخ مورد گزارش مشخص نگردیده است.

بنا به مراتب فوق، قطعیت موارد مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مربوطه می‌باشد.

8. در ارتباط با عملیات ارزی شرکت موارد زیر قابل ذکر است:

الف- طی سال مالی مورد گزارش همچون سنوات مالی قبل، عملیات مربوط به فروش محصولات صادراتی توسط شرکت کارگزار فروش انجام شده که در این خصوص وفق مفاد قرارداد و الحاقیه تنظیمی فیما بین مبني بر ارسال به موقع اعلامیه‌ها و گزارشات فروش و در نتیجه واریز وجوه طرف موعد مقرر رعایت نشده است. مضافا با توجه به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سال‌های اخیر اگرچه خریدهای خارجی در چارچوب آیین نامه‌های مصوب هیات مدیره شرکت انجام گردیده لیکن در تطبیق با شرایط متعارف اعتبارات اسنادی نبوده و همچنین به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک‌های خارجی، عملیات دریافت وجوه ارزی حاصل از صادرات و پرداخت‌های خارجی از محل آن عمدتا توسط کارگزار مزبور انجام گرفته که توضیحات مربوط به کاهش ریسک مربوطه در یادداشت توضیحی 6-31 درج شده است.

ب- در ارتباط با وضعیت ارز حاصل از صادرات و الزام به انتقال بخشی از آن به چرخه اقتصادی به ویژه مبالغ انتقالی به سامانه نیما طرف مهلت‌های تعیین شده در مصوبه هیات وزیران مورخ 16/05/1397 و سایر مصوبات مربوطه، ضمن اینکه طی بررسی‌های انجام شده در چارچوب استانداردهای حسابرسي و مقررات ارزی مندرج در مصوبات مزبور، این موسسه به موارد با اهمیت مغایر با مقررات فوق برخورد ننموده، سایر توضیحات مربوطه نیز در یادداشت توضیحی 1-1-32 درج شده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (5) الی (8) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 10-1 طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ 05/12/1398 اعضای جدید هیات مدیره انتخاب گردیده ولیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، نمایندگان اعضای هیات مدیره از طرف اشخاص مزبور معرفی نشده و صورتجلسه فوق نیز در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است (مفاد مواد 106 و 110 اصلاحیه قانون تجارت).
10. 2- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 29/04/1398 صاحبان سهام، در موارد زیر منجر به نتیجه نهایی نشده است:
- برنامه زمان بندی تسویه مطالبات از شرکت پتروشیمی خوزستان به شرح بند (7) این گزارش.
 - پیگیری وصول مطالبات از شرکت Ware Wolf و پیگیری تسویه حساب پیش پرداخت پیشگامان فن اندیش و سپرده-های پیمانکاران سنواتی نظیر تکنیکان.
 - پیگیری ارزش افزوده سالهای 1390 الی 1396 به شرح بند (8) این گزارش.
 - ارایه برنامه زمان بندی نحوه تسویه پرداخت بدهی سنواتی به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس.
 - پیگیری موضوع اوراق مشارکت و تعهدات احتمالی مربوطه.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-33، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثنای کارمزد عملیات با شرکت کارگزار فروش به شرح یادداشت توضیحی 1-33، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
13. 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/15 19:41:36	952256	[Mostafa Fazli [Sign	مدیر فنی هشیار بهمند
1399/04/15 19:44:04	8800899	[Abbas Hoshi [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1399/04/16 18:22:20	800912	Hamid Yazdan Parasti [[Sign	مدیر موسسه هشیار بهمند

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	۳۸,۶۹۳,۷۶۸	۲۸,۰۲۸,۹۳۳	۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳,۱۳۴,۸۳۸)	(۱۶,۹۸۴,۳۳۳)	(۳۶)
سود (زیان) ناخالص	۱۵,۵۵۷,۹۳۰	۱۱,۰۴۴,۶۱۰	۴۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۶۷۳,۱۹۵)	(۱,۸۳۴,۰۴۳)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۵,۲۲۶,۵۲۹	۴,۱۹۳,۹۶۶	۲۵
سایر هزینه‌ها	(۵,۳۹۳,۹۴۱)	(۳,۷۹۹,۱۴۱)	(۴۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱۲,۷۱۷,۳۳۳	۹,۶۰۴,۳۹۳	۳۳
هزینه‌های مالی	(۳۴,۵۳۳)	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	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵۰,۲۲۴	۱۰۴,۷۷۷	(۵۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۲,۰۰۶	(۱۰۹,۴۳۲)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲,۷۵۵,۰۲۱	۹,۵۹۹,۷۳۸	۲۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	(۳۰,۳۶۹)	(۲,۷۰۸)	(۱,۰۲۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲,۷۲۴,۶۵۲	۹,۵۹۷,۰۳۰	۲۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۲,۷۲۴,۶۵۲	۹,۵۹۷,۰۳۰	۲۳
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	۳,۱۸۱	۲۲,۹۹۳	(۸۷)
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۲,۷۲۴,۶۵۲	۹,۵۹۷,۰۳۰	۳۳
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 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	۴۲,۹۸۴,۲۹۷	۳۷,۰۴۶,۰۲۷	۲۶,۵۹۱,۲۳۲	۱۶
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۰۸,۷۹۰	۱۰۴,۱۰۶	۱۰۵,۲۰۴	۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۱,۰۷۴,۶۳۸	۴۷۴,۴۷۳	۷۱۳,۹۹۱	۱۲۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴,۱۶۸,۴۵۶	۳۷,۶۲۵,۲۳۶	۲۷,۴۱۱,۱۵۸	۱۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۱۷۷,۴۵۰	۱,۹۰۰,۳۱۲	۱,۰۲۵,۳۴۱	۱۵

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		
۴۳	۳,۵۰۰,۴۶۴	۳,۶۹۹,۰۳۴	۵,۳۰۰,۰۰۸	موجودی مواد و کالا
۳۰	۲,۸۷۵,۲۶۰	۴,۲۶۰,۶۴۲	۵,۵۵۷,۲۹۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۱	۵۳۸,۳۰۳	۱,۲۶۵,۰۲۰	۲,۲۸۶,۴۲۸	موجودی نقد
۲۸	۷,۹۳۹,۳۶۸	۱۱,۱۲۵,۰۰۸	۱۵,۳۳۱,۱۸۰	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۸	۷,۹۳۹,۳۶۸	۱۱,۱۲۵,۰۰۸	۱۵,۳۳۱,۱۸۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۲	۲۵,۳۵۰,۵۲۶	۴۸,۷۵۰,۳۴۴	۵۹,۴۸۹,۶۳۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۹۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۷۵	۰	۸۴,۲۳۲	۴۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۶۵	(۷,۹۱۲,۳۸۳)	۱,۶۰۰,۴۱۶	۱۳,۸۴۹,۳۰۰	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۷۷۵	(۷,۵۱۲,۳۸۳)	۲,۰۸۴,۶۴۸	۱۸,۲۴۹,۳۰۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

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	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷۳,۵۳۳	۲۸۳,۴۲۶	۲۸۵,۸۴۰	۳۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۷۳,۵۳۳	۲۸۳,۴۲۶	۲۸۵,۸۴۰	۳۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۴,۶۷۷,۴۱۴	۴۴,۵۴۳,۷۳۰	۳۹,۹۱۳,۰۱۴	(۲۲)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۳,۵۳۴,۵۳۳	۰	۱,۴۰۴,۳۳۱	
ذخایر	۶۳۴,۰۶۱	۱,۳۵۸,۱۰۶	۶۱۹,۸۴۱	(۵۰)
پیش‌دریافت‌ها	۲,۰۳۰,۸۰۶	۵۸۱,۴۳۴	۶۴۰,۹۹۳	۳۴۹
	۴۰,۸۶۶,۸۱۳	۴۶,۳۸۳,۳۷۰	۴۳,۵۷۷,۰۶۸	(۱۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۰,۸۶۶,۸۱۳	۴۶,۳۸۳,۳۷۰	۴۳,۵۷۷,۰۶۸	(۱۲)
جمع بدهی‌ها	۴۱,۳۴۰,۳۳۶	۴۶,۶۶۵,۶۹۶	۴۳,۸۶۳,۹۰۸	(۱۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۹,۴۸۹,۶۳۶	۴۸,۷۵۰,۳۴۴	۳۵,۳۵۰,۵۲۶	۲۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۹۱۳,۳۸۳)	۰	(۷,۵۱۳,۳۸۳)
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	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۹۱۳,۳۸۳)	۰	(۷,۵۱۳,۳۸۳)

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
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									۹,۵۹۷,۰۳۰		۹,۵۹۷,۰۳۰
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۹,۵۹۷,۰۳۰	•	۹,۵۹۷,۰۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۹,۵۹۷,۰۳۰	•	۹,۵۹۷,۰۳۰
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					۸۴,۲۳۲				(۸۴,۲۳۲)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	•	•	•	۸۴,۲۳۲	•	•	•	۱,۶۰۰,۴۱۶	•	۲,۰۸۴,۶۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۲,۷۲۴,۶۵۲		۱۲,۷۲۴,۶۵۲

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
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	۱۲,۷۲۴,۶۵۲	۰	۱۲,۷۲۴,۶۵۲
سود سهام مصوب									(۱۶۰,۰۰۰)		(۱۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۶۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۶۰۰,۰۰۰
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					۳۱۵,۷۶۸				(۳۱۵,۷۶۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۴۹,۳۰۰	۰	۱۸,۲۴۹,۳۰۰

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	۲,۳۱۷,۶۷۱	۱,۰۴۸,۷۲۵	۱۱۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۰,۳۶۹)	(۵۲,۷۰۸)	۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۸۷,۳۰۲	۹۹۶,۰۱۷	۱۲۰

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 سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۵۰,۶۹۹)	(۴۰۶,۱۸۹)	(۳۵۶)
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	(۵,۶۷۳)	(۳۸۳)	(۱,۳۸۱)
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	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	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۰,۳۳۴	۱۰۴,۷۷۷	(۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۸۰۶,۱۴۸)	(۳۰۱,۷۹۵)	(۴۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۸۱,۱۵۴	۶۹۴,۳۳۳	(۴۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۷۵۶,۰۰۰	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	

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 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	(۱۶۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۹۶,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۷۷,۱۵۴	۶۹۴,۳۳۲	۴۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۶۵,۰۲۰	۵۳۸,۳۰۲	۱۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۴,۲۵۴	۳۲,۴۹۵	۳۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۲۸۶,۴۲۸	۱,۲۶۵,۰۲۰	۸۱
معاملات غیرنقدی	۶,۳۴۴,۰۰۰	۱,۴۰۴,۳۳۱	۳۵۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			