اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: افق تامين انرژي پارس	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: شستا21	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 افق تامين انرژي پارس

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت افق تأمين انرژي پارس (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1398 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورت‌هاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت‌مديره 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورت‌هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش‌هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت‌هاي مالي است. انتخاب روش‌هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت 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 اثربخشي كنترل‌هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت‌مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت‌هاي مالي است.

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

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا وضعيت مالي شركت افق تأمين انرژي پارس (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1398 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-14 صورتهاي مالي افشاء گردیده، شرکت ساختماني سد و تأسیسات آبیاري سابیر (شخص وابسته و پیمانکار احداث پروژه نیروگاه شکوهیه قم)، پس از برکنار شدن از عملیات اجرایي پروژه در سال هاي قبل، اقدام به طرح دعوي حقوقي با خواسته الزام شرکت به ایفاي تعهدات مالي موضوع قرارداد و مطالبه خسارت دوران بلاتکلیفي به میزان 41 میلیارد ریال نموده است. علي الرغم جلسه برگزار شده در شرکت سرمایه گذاري تأمین اجتماعي (شستا) با حضور سهامداران اصلي دو شرکت و متعاقبا نامه آن شرکت در دي ماه 1398 مبني بر خاتمه دعوي حقوقي و استرداد ضمانت نامه بانکي توسط طرفین، اقدامات انجام شده تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایي نرسیده است. شایان ذکر است اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت‌هاي مالي شرکت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1397 توسط مؤسسه حسابرسي دیگري مورد رسیدگي قرار گرفته و مؤسسه مزبور در گزارش مورخ 31 اردیبهشت 1398 خود، نسبت به صورت‌هاي مالي شرکت، اظهارنظر تعدیل نشده ارائه نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير به اطلاع مي‌رسد:

7-1. مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه شركت مبني بر تعيين سمت اعضاء در اولين جلسه هيئت‌مديره.

7-2. مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پيگيري و انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 7 خرداد 1398 درخصوص موارد مندرج در بند 5 بالا و انجام اقدامات لازم جهت اخذ رتبه مهندسي حداكثر تا پايان سال 1398.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، به استثناي دريافت مبلغ 50 ميليارد ريال تسهيلات قرض الحسنه به طرفيت شركت مديريت توسعه انرژي تأمين كه براساس روابط خاص فيمابين صورت پذيرفته, نظر اين مؤسسه، به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

9. گزارش هيئت‌مديره درخصوص فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر داشتن موارد فوق، نظر اين مؤسسه به مورد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نگرديده است.

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين‌خصوص، به استثناي برخي از مواردي كه در چک‌ليست مذكور به آنها اشاره شده از جمله آموزش كاركنان و تدوين رويه‌ها و دستورالعمل‌هاي مدون، اين مؤسسه به مورد بااهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد ننموده است.

	28اردیبهشت1399

	موسسه حسابرسي تدوين و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه تدوين و همكاران	[Asghar Heyrani [Sign	932146	1399/02/30 08:57:46
شريک موسسه تدوين و همكاران	[Mostafa Noruzi [Sign	881659	1399/02/30 09:03:40
مدير موسسه تدوين و همكاران	Ahmad Sabet Mozaffari [[Sign	800186	1399/02/30 09:08:46

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	۳۵,۶۶۱	۲۳,۴۰۸	۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵,۸۴۳)	(۱۴,۵۸۰)	(۷۷)
سود (زیان) ناخالص	۹,۸۱۹	۸,۸۲۸	۱۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹,۸۵۸)	(۸,۲۹۴)	(۱۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۸۲۶	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	۷۸۷	۵۳۴	۴۷
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۱۳۵	۱,۴۵۱	۲۵۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۳,۳۷۳)	(۱۰,۸۷۱)	۶۹

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۵۴۹	(۸,۸۸۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۲۵۶)	--
سال‌های قبل	(۳۰۱)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۴۸	(۹,۱۴۲)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲,۲۴۸	(۹,۱۴۲)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۵	۳	۶۷
غیرعملیاتی (ریال)	۱۷	(۹۴)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۲	(۹۱)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۲	(۹۱)	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۲	(۹۱)	--
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
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	۲,۲۴۸	(۹,۱۴۲)	--
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	۲,۲۴۸	(۹,۱۴۲)	--

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	۷۱,۴۱۷	۲۲,۵۴۶	۳۶,۵۷۵	۹۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۱۹	۱۴۷	۱۹۹	(۴۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۸۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۹۸	۱,۰۳۵	۷,۲۲۵	(۹۳)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۲,۳۱۴	۲۳,۷۲۸	۴۳,۹۹۹	۶۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۸	۱۶۴	۱۷۰	(۶۶)

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	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۷,۵۸۲	۳۶,۳۱۸	۵۲,۹۵۵	(۲۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵,۰۵۰	۲۵,۰۰۰	۰	
موجودی نقد	۱۶,۷۴۸	۴,۰۵۶	۱,۰۷۸	۱,۴۵۴
	۷۹,۴۳۸	۶۵,۵۳۸	۵۴,۲۰۳	۴۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۷۹,۴۳۸	۶۵,۵۳۸	۵۴,۲۰۳	۴۷
جمع دارایی‌ها	۱۵۱,۷۵۲	۸۹,۲۶۶	۹۸,۲۰۲	۵۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۱۵,۳۱۵)	(۱۷,۵۶۳)	(۸,۴۳۱)	(۸۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۸۴,۶۸۵	۸۲,۴۳۷	۹۱,۵۷۹	(۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۰,۰۰۰	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	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۶۶	۷۲۳	۷۱۱	۷۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۱,۲۶۶	۷۲۳	۷۱۱	۴,۲۹۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۹,۶۴۶	۳,۲۲۶	۴,۳۶۹	۵۷۹
مالیات پرداختنی	۰	۲۵۶	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۲,۱۳۰	۳۲۳	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۴,۰۲۵	۲,۳۰۱	۱,۵۴۳	۱۶۱
	۳۵,۸۰۱	۶,۱۰۶	۵,۹۱۲	۵۰۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳۵,۸۰۱	۶,۱۰۶	۵,۹۱۲	۵۰۶
جمع بدهی‌ها	۶۷,۰۶۷	۶,۸۲۹	۶,۶۲۳	۹۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۵۱,۷۵۲	۸۹,۲۶۶	۹۸,۲۰۲	۵۵

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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۴۲۱)	۰	۹۱,۵۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۴۲۱)	۰	۹۱,۵۷۹
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									۲,۲۱۸		۲,۲۱۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۳۶۰)	۰	(۱۱,۳۶۰)
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	(۹,۱۴۲)	۰	(۹,۱۴۲)
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	(۹,۱۴۲)	۰	(۹,۱۴۲)
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
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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۵۶۳)	۰	۸۲,۴۳۷
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											

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
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲,۲۴۸		۲,۲۴۸
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	۲,۲۴۸	۰	۲,۲۴۸
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
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۳۱۵)	۰	۸۴,۶۸۵

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	(۲,۱۱۷)	۱,۹۴۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۵۷)	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	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۶۷۴)	۱,۹۴۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۱۰۶	۵,۱۶۳	۵۷
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۹,۱۵۱)	(۴,۴۰۷)	(۱,۲۴۲)
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	(۲۵)	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	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵۰)	(۲۵,۰۰۰)	۱۰۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۱۱,۲۳۷	۲۳,۵۵۰	(۵۲)
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	۵,۱۳۵	۱,۲۴۴	۳۱۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۴,۷۴۸)	۵۴۹	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۷,۴۲۲)	۲,۴۸۹	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	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 فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۰,۰۰۰	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	۵۰,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲,۵۷۸	۲,۴۸۹	۴۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۰۵۶	۱,۰۷۸	۲۷۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۴	۴۸۹	(۷۷)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶,۷۴۸	۴,۰۵۶	۳۱۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			