اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سامان بارز	سرمایه ثبت شده: 172,700
نماد: پکرمان2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام
سامان بارز

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت سامان بارز (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1399 و صورت¬هاي سود و زيان و صورت تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي (1) تا (33) توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئوليت تهيه صورت¬هاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي مربوط به تهيه صورت¬هاي مالي است به گونه اي كه اين صورت¬ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي¬كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه¬اي برنامه¬ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت¬هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش¬هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاء شده در صورت¬هاي مالي است. انتخاب روش¬هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت¬هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل¬هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت¬هاي مالي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل¬هاي 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 ارايه صورت¬هاي مالي است.

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

همچنين اين مؤسسه 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 عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4.

به نظر اين مؤسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت سامان بارز (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1399 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي¬دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 3-1-23 صورت¬هاي مالي، تعداد 35.586 حلقه از موجودي تايرهاي شرکت به قيمت تمام شده 68.936 ميليون ريال توسط بازرسان سازمان صنعت، معدن و تجارت استان تهران به ظن امتناع از عرضه، توقيف گرديده است. در اين خصوص طبق آراي صادره از سوي سازمان تعزيرات حکومتي به شماره 139901201171001112 مورخ 10 دي ماه 1399 ، مبلغ 54.925 ميليون ريال جريمه تعيين و به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت واقع گرديده است و از بابت اين موضوع مبلغ 47.000 ميليون ريال ذخيره در حساب¬ها لحاظ نموده است. اظهارنظر اين مؤسسه بر اثر مفاد اين بند "تعديل " نشده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت¬هاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر 1398 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 27 بهمن 1398 آن مؤسسه نسبت به صورت¬هاي مالي مزبور نظر "تعديل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زير مي¬باشد :

7-1- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص معرفي نماينده اشخاص حقوقي هيئت مديره توسط شركت¬هاي لاستيک بارز لرستان و بارز ترابر كرمان.

7-2- مفاد ماده 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثيقه از مديران.

7-3- مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص انتخاب يک نفر شخص حقيقي به مديريت عامل و تعيين حدود اختيارات ، مدت تصدي و حق الزحمه وي .

7-4-توجه مجمع عمومي محترم به عدم رعايت الزامات ماده 150 اصلاحيه قانون تجارت در مورد زمانبندي برگزاري مجمع عمومي جلب مي شود.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي (30) پيوست صورت¬هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش، انجام شده و توسط هيئت مديره طي صورت¬هاي مالي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، عليرغم كسب مجوز از هيئت مديره، با توجه به تركيب اعضاء هيئت مديره رعايت مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري صورت نپذيرفته است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

9. گزارش هيئت مديره درباره 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 رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. صورتهاي مالي به امضاي سه نفر از اعضاي هيئت مديره رسيده است.

11. در اجراي ماده (33)دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور،آيين نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرارگرفته است. در اين خصوص اين مؤسسه به مورد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

	12اسفند1399

موسسه حسابرسي رايمند و همكاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign	901841	1399/12/27 08:51:22
شريک موسسه رايمند	Homayoon Moshirzadeh [[Sign	800738	1399/12/27 08:53:51
مدير موسسه رايمند	[Fariborz Amin [Sign	800088	1399/12/27 08:55:50

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۰۵,۰۰۷	۱,۱۶۷,۱۵۱	۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۹۴,۲۱۳)	(۱,۰۵۸,۹۱۰)	(۳)
سود (زیان) ناخالص	۱۱۰,۷۹۴	۱۰۸,۲۴۱	۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۸۴۸)	(۴۱,۸۵۵)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	(۴۷,۰۰۰)	۰	--
سایر درآمدها	۱,۶۴۷	۶۱	۲,۶۰۰
سایر هزینه‌ها	(۲۸۰)	(۱,۵۷۳)	۸۲
سود (زیان) عملیاتي	۸,۳۱۳	۶۴,۸۷۴	(۸۷)
هزینه‌های مالی	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳۴,۹۱۶	۳۱,۰۰۷	۱۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳,۲۲۹	۹۵,۸۸۱	(۵۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۳,۸۰۲)	(۱۶,۳۹۴)	۱۶
سال‌های قبل	(۹۷۱)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸,۴۵۶	۷۹,۴۸۷	(۶۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۸,۴۵۶	۷۹,۴۸۷	(۶۴)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۳۲)	۲۸۲	--
غیرعملیاتی (ریال)	۱۹۷	۱۷۰	۱۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۶۵	۴۵۲	(۶۳)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۶۵	۴۵۲	(۶۳)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۶۵	۴۶۰	(۶۴)
سرمایه	۱۷۲,۷۰۰	۱۷۲,۷۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۸,۴۵۵	۷۹,۴۸۷	(۶۴)
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	۲۸,۴۵۵	۷۹,۴۸۷	(۶۴)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۸۸۶	۱,۳۳۹	۷۹۸	۴۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۴۸	۳۵۲	۴۰۴	۲۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶۷,۵۵۴	۱۶۷,۵۵۴	۱۶۷,۵۱۹	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۲,۴۹۲	۳,۰۰۹	۳,۷۹۱	(۱۷)
سایر دارایی‌ها	۴۴,۳۵۰	۱۱,۷۰۰	۹,۷۰۰	۲۷۹
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۱۶,۷۳۰	۱۸۳,۹۵۴	۱۸۲,۲۱۲	۱۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۲۴	۳۵۲	۴۸۸	۷۷

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۱۶۱,۷۷۳	۸۰,۵۸۱	۷۵,۶۲۱	۱۰۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۰,۱۱۴	۱۴,۲۲۷	۲۹,۱۱۶	۳۹۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۹۴۹	۰
موجودی نقد	۱۱,۵۸۶	۱۰۸,۵۶۲	۲۰,۳۵۲	(۸۹)
	۲۴۵,۵۲۱	۲۰۵,۱۴۶	۱۲۶,۵۲۶	۲۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲۴۵,۵۲۱	۲۰۵,۱۴۶	۱۲۶,۵۲۶	۲۰
جمع دارایی‌ها	۴۶۲,۲۵۱	۳۸۹,۱۰۰	۳۰۸,۷۳۸	۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۷۲,۷۰۰	۱۷۲,۷۰۰	۱۷۲,۷۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۱,۵۵۰	۷,۷۷۷	۳,۸۰۳	۴۹
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۲۹,۸۵۷	۷۶,۸۴۵	۱۴,۳۳۱	(۶۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۲۱۴,۱۰۷	۲۵۷,۳۲۲	۱۹۰,۸۳۴	(۱۷)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۴۳۵	۷,۵۹۳	۴,۲۷۴	(۱۵)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۴۳۵	۷,۵۹۳	۴,۲۷۴	(۱۵)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۱۱,۲۲۸	۹۷,۷۸۵	۱۰۶,۲۹۶	۱۱۶
مالیات پرداختنی	۱۷,۱۲۱	۱۷,۸۴۰	۳,۲۹۹	(۴)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۱۳,۳۶۰	۸,۵۶۰	۴,۰۳۵	۵۶
	۲۴۱,۷۰۹	۱۲۴,۱۸۵	۱۱۳,۶۳۰	۹۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲۴۱,۷۰۹	۱۲۴,۱۸۵	۱۱۳,۶۳۰	۹۵
جمع بدهی‌ها	۲۴۸,۱۴۴	۱۳۱,۷۷۸	۱۱۷,۹۰۴	۸۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۶۲,۲۵۱	۳۸۹,۱۰۰	۳۰۸,۷۳۸	۱۹

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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۷۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۰۳	۰	۰	۰	۱۴,۳۳۲	۰	۱۹۰,۸۳۵
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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۷۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۰۳	۰	۰	۰	۱۴,۳۳۲	۰	۱۹۰,۸۳۵

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۷۹,۴۸۷		۷۹,۴۸۷
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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۴۸۷	۰	۷۹,۴۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۴۸۷	۰	۷۹,۴۸۷
سود سهام مصوب									(۱۳,۰۰۰)		(۱۳,۰۰۰)
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					۳,۹۷۴				(۳,۹۷۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۷۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۷,۷۷۷	۰	۰	۰	۷۶,۸۴۵	۰	۲۵۷,۳۲۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۲۸,۴۵۵		۲۸,۴۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							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
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۴۵۵	۰	۲۸,۴۵۵
سود سهام مصوب									(۷۱,۶۷۰)		(۷۱,۶۷۰)
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					۳,۷۷۳				(۳,۷۷۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۷۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۵۰	۰	۰	۰	۲۹,۸۵۷	۰	۲۱۴,۱۰۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۸۵,۹۷۷)	۷۳,۶۶۵	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵,۴۹۳)	(۱,۸۵۳)	(۷۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۱,۴۷۰)	۷۱,۸۱۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۵۷)	(۹۰۲)	(۶)
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	(۱۷۶)	(۳۱)	(۴۶۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳۵)	--
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	
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	۲۴,۵۰۳	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۶۱۹	۵,۸۶۳	(۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴,۴۹۴	۲۹,۳۹۸	(۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۶,۹۷۶)	۱۰۱,۲۱۰	--
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	(۱۳,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۱۳,۰۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۶,۹۷۶)	۸۸,۲۱۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۸,۵۶۲	۲۰,۳۵۲	۴۳۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۱,۵۸۶	۱۰۸,۵۶۲	(۸۹)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			