

شرکت: مدیریت و توسعه ملی	سرمایه ثبت شده: 1,100
نماد: و ملی 2	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	مدیریت و توسعه ملی
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1- صورت‌های مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (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 الی 28 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است. به‌گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

3. - مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند، این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4. 4- فهرست کاملی از زمین و ساختمان (تاسیسات) شرکت به شرح یادداشت توضیحی 8 صورت های مالی به تفکیک اقلام متشکله، پلاک شناسایی و نیز اسناد مالکیت مربوطه در اختیار این موسسه قرار نگرفته و فهرست ارائه شده بر اساس صورتجلسه تحویل و تحویل اسناد مالکیت متعلق به شرکت به تاریخ 04/05/1393 و لیست ارائه شده توسط مشاور حقوقی گروه صنعتی ملی در پاسخ استعلام این موسسه، به دلیل به روز نبودن و عدم درج مشخصات کامل، قابل انطباق با مانده های دفتری نبوده است. ضمن اینکه اقدامات حقوقی در ارتباط با وضعیت مالکیت بخشی از آنها (شامل اطلاعات جدول یادداشت شماره 8 صورت های مالی) تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است. هم چنین بررسی های به عمل آمده حاکی از عدم انطباق محاسبات استهلاک ساختمان ها و تاسیسات، توجه مفاد ماده 151 قانون مالیات های مستقیم بوده که به دلایل فوق الذکر تعیین اثرات مالی آن میسر نگردیده است. در غیاب اطلاعات کافی، آثار مالی ناشی از موضوعات فوق بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

4- فهرست کاملی از زمین و ساختمان (تاسیسات) شرکت به شرح یادداشت توضیحی 8 صورت های مالی به تفکیک اقلام متشکله، پلاک شناسایی و نیز اسناد مالکیت مربوطه در اختیار این موسسه قرار نگرفته و فهرست ارائه شده بر اساس صورتجلسه تحویل و تحویل اسناد مالکیت متعلق به شرکت به تاریخ 04/05/1393 و لیست ارائه شده توسط مشاور حقوقی گروه صنعتی ملی در پاسخ استعلام این موسسه، به دلیل به روز نبودن و عدم درج مشخصات کامل، قابل انطباق با مانده های دفتری نبوده است. ضمن اینکه اقدامات حقوقی در ارتباط با وضعیت مالکیت بخشی از آنها (شامل اطلاعات جدول یادداشت شماره 8 صورت های مالی) تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است. هم چنین بررسی های به عمل آمده حاکی از عدم انطباق محاسبات استهلاک ساختمان ها و تاسیسات، توجه مفاد ماده 151 قانون مالیات های مستقیم بوده که به دلایل فوق الذکر تعیین اثرات مالی آن میسر نگردیده است. در غیاب اطلاعات کافی، آثار مالی ناشی از موضوعات فوق بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

5. 5- مانده حساب های دریافتنی (شامل پیش پرداخت ها) در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت های 12 و 13 توضیحی صورت های مالی شامل مبلغ 5.228 میلیون ریال مانده های راکد و سنواتی می باشد، که شواهدی مبنی بر چگونگی تسویه آنها ارائه نگردیده و از این بابت مبلغ 947 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است. ضمن اینکه فهرست اقلام تشکیل دهنده مانده حساب پیش دریافت ها (منعکس در یادداشت 22 صورت های مالی) که با حساب های دریافتنی تهاثر گردیده، جهت بررسی های لازم ارائه نشده است. با توجه به مراتب مزبور و در غیاب اطلاعات کافی تعیین میزان تعدیل های احتمالی ناشی از موارد فوق برای این موسسه میسر نگردیده است.

6. 6- بر اساس برگ تشخیص صادره توسط اداره مالیاتی برای سال 1397 میزان مالیات مشخص شده مبلغ 1.760 میلیون ریال بیشتر از مبلغ ذخیره شده در حساب ها می باشد که به علت اعتراض شرکت نسبت به مبلغ مزبور، ذخیره اضافی در حساب ها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی مبلغ 3.502 میلیون ریال محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. با عنایت به رسیدگی های به عمل آمده و با توجه به روال معمول مقامات مالیاتی، کسری ذخیره مالیات از بابت سال 1397 معادل مبلغ فوق الذکر می باشد، لیکن مبلغ قطعی مالیاتی سنوات مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی، مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

7.

7- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت قانونی آن رعایت نشده است.
10. 10- در اجرای مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت و در جهت انجام تکالیف هیئت مدیره شرکت در ارتباط با رفع موارد حقوقی و دعاوی مربوطه مالکیت اموال غیرمنقول شرکت و پرداخت سود سهام سنواتی (موضوع بندهای 4 و 9 گزارش) تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده است.
11. 11- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 25 صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور که با رعایت مفاد قانون پیش گفته انجام شده، در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت و شرکت های گروه صورت پذیرفته است.
12. 12- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
13. 13- در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، به استحضار می رساند که با توجه به اینکه ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانونی مزبور در سنوات قبل شروع شده ولی تا کنون جهت بهره برداری تکمیل نشده است، زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

16 خرداد 1399

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/01 14:33:24	800908	[Ghasem Yahaghi [Sign	شریک موسسه کوشا منش
1399/04/01 14:41:03		[Ahmad Moosavi [Sign	مدیر موسسه کوشا منش

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	۲۷,۷۷۲	۲۰,۰۷۲	۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۲۷,۷۷۲	۲۰,۰۷۲	۲۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۷۶۵)	(۱۳,۵۰۵)	(۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۱۴,۰۰۷	۶,۵۶۷	۱۱۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۴۷	(۱,۵۱۰)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۴۵۴	۵,۰۵۷	۱۸۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳,۵۰۲)	(۱,۱۶۲)	(۲۰۱)
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۹۵۲	۳,۸۹۵	۱۸۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۰,۹۵۲	۳,۸۹۵	۱۸۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	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	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹۹,۵۶۴	۳۵,۴۰۹	۱۸۱
سرمایه	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	
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
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۰,۹۵۲	۳,۸۹۵	۱۸۱
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	۱۰,۹۵۲	۳,۸۹۵	۱۸۱

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	۸,۷۷۰	۱۰,۱۰۷	۸,۸۴۰	(۱۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۱۹۹	۱,۷۴۸	۹۹	۲۶
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۴۰	۴۰	۴۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۱,۱۵۲	۱۲,۰۳۸	۹,۱۲۲	(۷)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۸۸۸	۳,۸۰۳	۶,۷۳۴	۲
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۶,۱۲۲	۱۲,۳۰۶	۱۱,۸۶۹	۱۱۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳,۵۴۱	۲۵۱	۱,۵۰۳	۹۱۲
	۳۳,۵۵۱	۱۶,۳۶۰	۲۰,۱۰۶	۹۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۳,۵۵۱	۱۶,۳۶۰	۲۰,۱۰۶	۹۹
جمع دارایی‌ها	۴۳,۷۰۳	۲۸,۳۹۸	۲۹,۲۲۸	۵۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	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	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۶	۶	۶	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۱۱,۳۷۸	۴,۲۵۷	۳,۶۱۷	۱۶۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۵۹۴	۵,۴۷۳	۴,۸۳۳	۱۳۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۷	۶۵۷	۴۴۷	(۶۲)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴۷	۶۵۷	۴۴۷	(۶۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸,۶۳۱	۳,۸۶۸	۷,۴۰۱	۱۲۳
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۲۳,۲۳۱	۱۸,۴۰۰	۱۵,۱۴۵	۲۱
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۱,۴۰۲	
	۳۰,۸۶۲	۲۲,۲۶۸	۲۲,۹۴۸	۳۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	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	
جمع بدهی‌های جاری	۳۰,۸۶۲	۲۲,۲۶۸	۲۲,۹۴۸	۳۹
جمع بدهی‌ها	۳۱,۱۰۹	۲۲,۹۲۵	۲۴,۳۹۵	۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۳,۷۰۳	۲۸,۳۹۸	۲۹,۲۲۸	۵۴

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	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۶	۰	۰	۳,۶۱۷	۰	۴,۸۳۳
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	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۶	۰	۰	۳,۶۱۷	۰	۴,۸۳۳
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									۲,۸۹۵		۲,۸۹۵
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 مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۹۵	۰	۲,۸۹۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۹۵	۰	۲,۸۹۵
سود سهام مصوب									(۳,۲۵۵)		(۳,۲۵۵)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰		۰			۰		۰

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
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 اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰	•	•	•	۱۱۰	۶	•	•	۴,۲۵۷	•	۵,۴۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۰,۹۵۲		۱۰,۹۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۰,۹۵۲	•	۱۰,۹۵۲
سود سهام مصوب									(۳,۸۳۱)		(۳,۸۳۱)
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 اندوخته ها						•			•		•

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
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۶	۰	۰	۱۱,۳۷۸	۰	۱۳,۵۹۴

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	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۵۹۴	۲,۵۷۲	۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹۴)	(۶۴)	(۳۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۳۰۰	۲,۵۰۸	(۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶)	(۲,۵۲۰)	۱۰۰
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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۶۴۹	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲,۱۰۰)	(۱,۶۴۹)	(۲۷)
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۴۷	۴۰۹	۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰)	(۳,۷۶۰)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۲۹۰	(۱,۲۵۲)	--
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت سود 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	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۲۹۰	(۱,۲۵۲)	--	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۵۱	۱,۵۰۳	(۸۳)	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۵۴۱	۲۵۱	۹۱۲	
معاملات غیرنقدی	۰	۰		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				