

شرکت: بهینه سازان بهمن	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: خیمه 33	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	بهینه سازان بهمن
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت بهینه سازان بهمن (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 الی 24 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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.

مبنای اظهار نظر مشروط

4. سرفصل سرمایه گذاری در املاک موضوع یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی، شامل مبلغ 4 257 میلیون ریال بهای تمام شده زمینهای پروژه کلاردشت است که از تاریخ تملک (سال 1393) تاکنون به دلیل وجود محدودیتهای قانونی، امکان اخذ سند مالکیت فراهم نشده و هیچگونه فعالیت ساختی بر روی آن صورت نپذیرفته و همچنان در زمره داراییهای جاری طبقه بندی گردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم انتقال سند مالکیت به نام شرکت مورد گزارش تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

5. به شرح یادداشت توضیحی 18 صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی 1395 قطعی و تسویه شده است. بابت عملکرد سال مالی 1396 به استناد برگ تشخیص صادره مبلغ 366 میلیون ریال مالیات مطالبه شده که ضمن عدم شناسایی ذخیره، مورد اعتراض شرکت واقع شده است. همچنین جهت عملکرد سالهای مالی 1397 و مورد گزارش، به دلیل وجود زیان عملیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. مضافا اینکه نتیجه رسیدگی به وضعیت مالیات ارزش افزوده شرکت علی رغم رسیدگی تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده است. با توجه به مراتب یاد شده، احتساب ذخیره ضروری بوده، لیکن تعیین قطعی بدهی مالیاتی، منوط به اعلام نظر مسئولین مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهینه سازان بهمن (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 جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

7. به شرح یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی، دعوی مطروحه از جانب شرکت آذر ره گزین علیه شرکت مورد گزارش از بابت مطالبه وجه پیمانکاری و ادعای خسارت، به استناد تأییدیه واصله از واحد حقوقی از جانب دادگاه به هیأت کارشناسان محول شده است که تاکنون نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

8. مطابق مندرجات یادداشت توضیحی 1-6 صورتهای مالی، مجمع عمومی عادی شرکت وابسته خدمات بیمه ای بهمن تا تاریخ این گزارش برگزار نشده است. لذا سود سهام مربوطه در حسابها شناسایی نگردیده است.

اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای 7 و 8 مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. تا تاریخ این گزارش از بابت خدمات دریافتی از شرکت اصلی (گروه بهمن) نظیر مخارج سرپرستی و نگهداری املاک، هیچگونه قراردادی با شرکت مذکور منعقد نگردیده است.
10. اقدامات هیأت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 10 تیرماه 1398، در خصوص موارد مندرج در بندهای 4 و 9 این گزارش به نتیجه نرسیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است و مضافاً اینکه معاملات مذکور در روال روابط خاص تجاری فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.
12. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت 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 دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص الزامات مربوطه از جمله تعیین واحد مبارزه با پولشویی و فرآیند اجرایی آن عملی نشده است.

01تیر1399

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/09 18:26:44	800292	[GholamReza Darbari [Sign	شریک مؤسسه فاطر
1399/04/09 18:28:36		Mohammad Reza Naderian [[Sign	مدیر مؤسسه فاطر

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	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۷۱)	(۳۱۲)	(۸۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۷۱)	(۳۱۲)	(۸۳)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۰۲	۴۷,۷۸۸	(۱۰۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۶۹)	۴۷,۴۷۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۶۹)	۴۷,۴۷۶	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۴۶۹)	۴۷,۴۷۶	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۵۷)	(۳۱)	(۸۴)
غیرعملیاتی (ریال)	۱۰	۴,۷۷۹	(۱۰۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۴۷)	۴,۷۴۸	--

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	(۴۷)	۴,۷۴۸	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴۷)	۴,۷۴۸	--
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
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
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۴۶۹)	۴۷,۴۷۶	--
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	(۴۶۹)	۴۷,۴۷۶	--

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	۰	۷۳	۸۶	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۲۰,۵۸۲	۱۱۹,۴۳۰	۰	۱
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷۰	۱۷۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۱۷۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۱۳,۵۰۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۲۰,۷۵۲	۱۱۹,۶۷۳	۱۳,۷۵۶	۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۲۸	۱۹۶	۶۳	(۳۵)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۱۰۸,۳۹۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹,۹۷۷	۹,۸۵۴	۹,۳۸۷	۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۹۷۹	۲,۳۹۴	۱	(۵۹)
	۱۱,۰۸۴	۱۲,۴۴۴	۱۱۷,۸۴۱	(۱۱)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۰۸۴	۱۲,۴۴۴	۱۱۷,۸۴۱	(۱۱)
جمع دارایی‌ها	۱۳۱,۸۳۶	۱۳۲,۱۱۷	۱۳۱,۵۹۷	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	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	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۵۵,۹۹۸	۶۱,۴۶۷	۱۵,۶۰۶	(۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۶۶,۹۹۸	۷۲,۴۶۷	۲۶,۲۱۶	(۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۴,۸۳۸	۵۹,۶۵۰	۱۰۵,۳۸۱	۹
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۶۴,۸۳۸	۵۹,۶۵۰	۱۰۵,۳۸۱	۹
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	۶۴,۸۳۸	۵۹,۶۵۰	۱۰۵,۳۸۱	۹
جمع بدهی‌ها	۶۴,۸۳۸	۵۹,۶۵۰	۱۰۵,۳۸۱	۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳۱,۸۳۶	۱۳۳,۱۱۷	۱۳۱,۵۹۷	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانة	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۱۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۰۶	۰	۳۶,۳۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵)	۰	(۲۲۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۱۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۸۱	۰	۳۵,۹۹۱
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									۴۷,۴۷۶		۴۷,۴۷۶
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	۴۷,۴۷۶	۰	۴۷,۴۷۶
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	۴۷,۴۷۶	۰	۴۷,۴۷۶
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰)		(۱,۰۰۰)
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					۳۹۰				(۳۹۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۰۰۰	•	•	•	۶۱,۴۶۷	•	۷۳,۴۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۴۶۹)		(۴۶۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۶۹)	•	(۴۶۹)
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
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 ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۹۹۸	۰	۶۶,۹۹۸

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	(۱,۴۱۵)	(۵۸,۸۲۶)	۹۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۲۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۴۱۵)	(۵۹,۰۵۱)	۹۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۱,۴۴۴	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
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	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	

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	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۶۱,۴۴۴	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۴۱۵)	۲,۳۹۳	--
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	(۱,۴۱۵)	۲,۳۹۳	--	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۳۹۴	۱	۳۳۹,۳۰۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۷۹	۲,۳۹۴	(۵۹)	
معاملات غیرنقدی	۰	۰		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				