

شرکت: مدیریت ساخت تجارت	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: و تجارت 28	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	مدیریت ساخت تجارت
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1- صورت های سودو زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت مدیریت ساخت تجارت (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1398 و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 30 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی پادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می-کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه-ای را رعایت و حسابرسی را به-گونه-ای برنامه-ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4.4- طبق مندرجات یادداشت-های توضیحی 20-3 و 19-2، مالیات مطالبه شده بابت عملکرد سال 1395 به مبلغ 2,291 میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی بوده و اصل و جرائم مالیات حقوق مطالبه شده بابت عملکرد سال 1395 به مبلغ 2,575 میلیون ریال می-باشد که به دلیل اعتراض شرکت در مراجع مالیاتی در جریان رسیدگی است. همچنین به شرح یادداشت-های توضیحی 19-2-1 و 19-2-2 مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه-های تکلیفی سنوات قبل هنوز مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب مذکور اگرچه در رعایت استانداردهای حسابداری بابت مبالغ قطعی آتی مطالباتی ایجاد ذخیره در حسابها ضروری بوده لیکن در غیاب برخی مستندات تکمیلی تعیین مبلغ مزبور تا خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط امکان پذیر نگردیده است.

اظہار نظر مشروط

5. 5- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (4)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت ساخت تجارت (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

6. 6- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند 1397، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ 9 اردیبهشت 1398 به صورت اظهارنظر "مشروط" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7.7- اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 15/2/1398، به شرح بند (4) این گزارش، تاکنون منجر به حل و فصل و نتیجه نهایی نگردیده است.

8.8- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-27، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسي توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی-گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

9.9- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

10.10- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه-ها و دستورالعمل-های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، مورد ارزیابی قرار گرفته و به موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده طی سال مالی مورد رسیدگی در مورد آنها مراعات نشده، برخورد نگردیده است.

03 اردیبهشت 1399

مؤسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1399/02/21 18:13:38
شریک مؤسسه بهمند	[Reza Atash [Sign		1399/02/21 18:22:13
مدیر مؤسسه بهمند	[Hooman Hoshi [Sign	871573	1399/02/21 18:26:08

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۳۰,۹۱۴	۴۳۸,۰۸۹	(۷۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۶,۰۱۰)	(۴۱۶,۳۰۲)	۷۵
سود (زیان) ناخالص	۲۴,۹۰۴	۲۱,۷۸۷	۱۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۴۷۵)	(۹,۵۱۶)	(۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۷۷	۱۴	۱,۱۶۴
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۱۳,۶۰۶	۱۲,۲۸۵	۱۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۴۷۳)	۱,۲۰۹	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۱۳۳	۱۳,۴۹۴	(۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۷۶۷)	(۷,۱۴۳)	۸۹
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲,۳۶۶	۶,۳۵۱	۹۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۲,۳۶۶	۶,۳۵۱	۹۵
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	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 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	۱,۳۳۶,۶۰۰	۶۳۵,۱۰۰	۹۵
سرمایه	۱۰	۱۰	
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	۱۲,۳۶۶	۶,۳۵۱	۹۵
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	۱۲,۳۶۶	۶,۳۵۱	۹۵

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	۵,۶۳۵	۵,۱۰۷	۴,۷۵۰	۱۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۶۵۱	۲۸۳	۴۶۳	۴۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۸,۸۴۶	۴۴,۲۴۲	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۵,۱۳۲	۴۹,۶۳۲	۵,۲۱۳	۹۵۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۷۱۵	۲,۳۸۰	۳۲,۸۶۴	(۸۴)
موجودی مواد و کالا	۰	۱,۸۵۲	۳,۳۶۴	--
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹,۷۱۸	۱۹,۱۴۵	۴۵,۱۰۸	(۷۸)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۴۶,۶۳۳	۱۹,۰۹۰	۱۸,۲۵۷	۱۵۵
	۶۰,۰۵۶	۴۳,۴۶۷	۸۹,۵۹۳	(۳۳)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۶۰,۰۵۶	۴۳,۴۶۷	۸۹,۵۹۳	(۳۳)
جمع دارایی‌ها	۱۱۵,۱۷۸	۹۳,۰۹۹	۹۴,۸۰۶	۲۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰	۱۰	۱۰	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	۱	۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۱۲,۵۶۶	۳,۲۰۰	(۲,۲۵۱)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۵۷۷	۳,۲۱۱	(۲,۳۴۰)	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۱۰۳	۴,۱۴۶	۲,۰۷۶	۳۹۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۸,۱۰۳	۴,۱۴۶	۲,۰۷۶	۳۹۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۸,۸۴۵	۶۳,۸۲۹	۳۲,۱۸۸	(۱۰)
مالیات پرداختنی	۷۶۷	۹,۲۶۶	۴,۰۳۶	(۸۱)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۵۰۰	--
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۱۸,۲۸۶	۱۱,۶۴۷	۷,۹۴۹	۱۳۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۶,۶۰۰	۰	۵۰,۳۹۷	(۸)
	۹۴,۴۹۸	۸۴,۷۴۲	۹۵,۰۷۰	(۱)
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	۹۴,۴۹۸	۸۴,۷۴۳	۹۵,۰۷۰	(۱)
جمع بدهی‌ها	۱۰۲,۶۰۱	۸۸,۸۸۸	۹۷,۱۴۶	۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱۵,۱۷۸	۹۳,۰۹۹	۹۴,۸۰۶	۲۱

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	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۲۲۸)	۰	(۲۱۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۲۳)	۰	(۲,۱۲۳)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۲,۳۵۱)	۰	(۲,۳۴۰)
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									۱۰,۴۲۳		۱۰,۴۲۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۷۱)	۰	(۴,۰۷۱)
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	۶,۳۵۱	۰	۶,۳۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۵۱	۰	۶,۳۵۱
سود سهام مصوب									(۸۰۰)		(۸۰۰)
افزایش سرمایه	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		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۳,۲۰۰	۰	۳,۲۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۲,۳۶۶		۱۲,۳۶۶
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	۱۲,۳۶۶	۰	۱۲,۳۶۶
سود سهام مصوب									(۳,۰۰۰)		(۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						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 اندوخته ها						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
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۲,۵۶۶	۰	۱۲,۵۷۷

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	۳۹,۹۶۴	۵,۰۶۴	۴۹۲	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۲۶۶)	(۱,۹۱۳)	(۳۸۴)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰,۶۹۸	۳,۱۵۱	۵۵۷	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۳۳۰)	(۲,۰۵۴)	۳۵	
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	(۶۳۵)	(۱۷۳)	(۲۶۱)	
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	۲۹۰	۱,۲۰۹	(۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۶۶۵)	(۱,۰۱۸)	(۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۹,۰۳۳	۲,۱۳۳	۷۹۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۱,۵۰۰	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	(۳,۰۰۰)	(۱,۳۰۰)	(۱۳۱)

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	۸,۵۰۰	(۱,۳۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۷,۵۳۳	۸۳۳	۳,۲۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۰۹۰	۱۸,۲۵۷	۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۶,۶۳۳	۱۹,۰۹۰	۱۴۴
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			