

شرکت: فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 15,000
نماد: بدکو	سرمایه ثبت نشده: 30,000
کد صنعت (ISIC): 501002	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1394/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1394/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	فروشگاه های زنجیره ای دیاکو ایرانیان
بند مقدمه	
1. 1- صورت های مالی شرکت فروشگاه-های زنجیره-ای دیاکو ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1394 و صورت های سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 28 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

4-1- طبق برگه‌های قطعی صادره جهت عملکرد سنوات 1391 الی 1394 جمعا مبلغ 8/110 میلیارد ریال بابت اصل و جرائم متعلقه و دیرکرد در پرداخت مالیات مطالبه گردیده است، که کسری ذخیره مالیات عملکرد شرکت در پایان سال 1394 و پس از کسر پرداختها و ذخائر موجود در حسابها (به مبلغ 9/4 میلیارد ریال) بالغ بر 9/105 میلیارد ریال می گردد. اصلاح حسابها از این بابت قطعی است. لیکن بدلیل اعتراض شرکت نسبت به برگه‌های مزبور، تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به اظهار نظر نهایی مقامات ذیصلاح است.

4-2- طبق برگه‌های قطعی بابت مالیات-های تکلیفی حقوق و دستمزد سنوات 1389 الی 1393 جمعا مبلغ 9/11 میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده است. با توجه به شواهد موجود و رسیدگی های انجام شده ذخیره به میزان کافی در حسابها موجود نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، اصلاح حسابها از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به کلیه پرداختها از این بابت، تعیین میزان کامل بدهی مالیاتی ناشی از آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

5- با توجه به یادداشت توضیحی 1-1-27 سازمان تأمین اجتماعی طبق برگ مطالبه و تقسیط مورخ 26/5/1399 بابت عملکرد سنوات 1390 الی 1394 مبلغ 6/6 میلیارد ریال مطالبه نموده است که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. اصلاح حسابها از این بابت موجب می شود زیان انباشته ابتدای دوره، زیان سال مالی مورد گزارش و سایر حسابهای پرداختنی به ترتیب به مبلغ 5/4 میلیارد ریال، 1/2 میلیارد ریال و 6/6 میلیارد ریال افزایش یابد.

6- با توجه به یادداشت-های توضیحی 8 و 21، شرکت در سال مالی مورد گزارش از بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک صادرات زعفرانیه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و تأییدیه دریافتی، میزان سود و جرائم تسهیلات دریافتی سال 1394 بالغ بر 2/6 میلیارد ریال بوده و اصلاح حسابها از این بابت موجب افزایش زیان سال مالی مورد گزارش و تسهیلات مالی دریافتی، هر یک به مبلغ مذکور میگردد.

7- در سال مالی مورد گزارش (بشرح یادداشت‌های توضیحی 5 و 10) مبلغ 257/5 میلیون ریال موجودی کالا، مبلغ 204 میلیون ریال بهای تمام شده دو دستگاه وسائط نقلیه و مبلغ 844/1 میلیون ریال دارایی های در جریان (طرحهای توجیهی) بدون تشریفات معمول تجاری، با بهای تمام شده به عضو هیأت مدیره (آقای امین زاده صفاخانه) واگذار و به بدهکار حساب نامبرده منظور شده است. مضافا ضمن عدم ارائه صورت ریز گردش موجودی کالا، فروش و بهای تمام شده ناشی از واگذاری و فروش کالا در حسابها شناسایی نگردیده است.

8- با توجه به یادداشت توضیحی 1-15، شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر مبلغ 37 میلیارد ریال از مطالبات خود از شرکت عمران شهر جدید ماهان کاهش و به بدهکار حساب-های جاری سهامداران، سازمان روانشناسی و مشاوره جمهوری اسلامی و شرکت نقشه پردازان آسیا انتقال داده که منجر به تسویه حساب با حسابهای یاد شده گردیده است (یادداشت توضیحی 19). که در این خصوص مستندات و توافق نامه فی ما بین با شرکتها و اشخاص فوق ارائه نگردیده است. مضافا تأییدیه های درخواستی از شرکت‌های عمران شهر جدید ماهان، شرکت نقشه پردازان آسیا، سازمان روانشناسی و مشاوره جمهوری اسلامی و جاری شرکا (آقایان کربایی و انگشت بافت) تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است مضافا گردش حساب جاری سهامداران به شرح یادداشت 1-19 به نحو صحیح ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، آثار احتمالی ناشی از آن برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

9- به شرح یادداشت توضیحی 1-6، هزینه برق فروشگاه شرکت واقع در سعادت آباد مبلغ 055,1 میلیون ریال می باشد. مبلغ مزبور شامل 5 فقره پرداختی هر یک به مبلغ 148 میلیون ریال و یک فقره پرداختی دیگر به مبلغ 3/170 میلیون ریال (جمعا به مبلغ 3/910 میلیون ریال) بوده که طی سند حسابداری شماره 334 مورخ 05/05/1394 به حساب مزبور و بستانکاری شخصی موسوم به آقای علی شیاپی منظور شده است که قبوض برق و سایر مدارک و مستندات مربوط ارائه نگردیده است. مضافا مانده بستانکار حساب نامبرده ناشی از پرداخت هزینه برق و سایر پرداختها (عمدتا بابت حقوق و خرید کالا) به مبلغ 3/2 میلیارد ریال در پایان سال مالی به بستانکار شرکت عمران شهر جدید ماهان انتقال یافته است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مردود

10. 10- به نظر این موسسه، بدلیل اساسی بودن آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فروشگاه های زنجیره ای دپاکو ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1394 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

تاکید بر مطالب خاص

11. 11 - با عنایت به یادداشت های توضیحی 1-6 و 1-19، عمده پرداختهای انجام شده در رابطه با تأمین کالا، حقوق و سایر هزینه ها بدون استفاده از سیستم بانکی توسط جاری شرکا / سهامداران و سایر اشخاص وابسته صورت گرفته است.

سایر بندهای توضیحی

12. 12- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند 1393 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 5 مرداد 1394 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مردود اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. زیان انباشته در تاریخ ترازنامه بیش از 50 درصد سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. همچنین مفاد مواد 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت (مواد 24 و 35 اساسنامه شرکت) در خصوص دعوت و برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه برای تصویب صورتهای مالی در موعد مقرر و ماده 48 اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیأت مدیره (بطور هفتگی یا ماهیانه) رعایت نگردیده است.

14. 14- بشرح یادداشت توضیحی 2-1-6، در سال مالی مورد گزارش مبلغ 249,2 میلیون ریال بابت تخفیفات کارت هدیه و بن کارت به سهامداران جهت خرید از فروشگاه-های شرکت به حساب هزینه منظور شده است. در این رابطه صورت ریز کارت های هدیه و بن کارت های اهدایی به تفکیک سهامداران و مبلغ هر کارت ارائه نگردیده است.

15. 15- معاملات مندرج در یادداشت 26، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانون یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره صورت پذیرفته است. مضافا معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است.

22 تیر 1401

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاهان تراز توس	[Saeed Ghadakpour [Sign	800624	1402/09/08 09:28:22
مدیر موسسه آگاهان تراز توس	[Hasan Saeedi Bilondi [Sign	800389	1402/09/08 09:30:02

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
-----	--------------------------------	-----------------------	-----------------	-----	--------------------------------	-----------------------	-----------------

شرح	پایان دوره مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پایان دوره مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرح	پایان دوره مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پایان دوره مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان دوره مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پایان دوره مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌های جاری			
دارایی‌های جاری			بدهی‌های جاری				موجودی نقد	۸۶	۸,۶۰۶	(۹۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۲۷,۳۶۹	پرداختنی‌های تجاری	۰	۱۰,۴۱۹	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۵۴,۶۸۲	(۵۰)
دریافتنی‌های تجاری	۰	۶,۳۱۱	مالیات پرداختنی	--	۱۰۴	۰	دریافتنی‌های غیرتجاری	۶۰,۵۸۷	۸۷,۸۴۴	(۳۱)
موجودی مواد و کالا	۰	۲۴,۵۵۱	سود سهام پرداختنی	--	۵,۲۵۷	۰	پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۲۴,۵۵۱	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۶۰,۶۷۳	۰	ذخایر	۰	۰	(۴۰)	جمع دارایی‌های جاری	۶۰,۶۷۳	۱۰۱,۸۱۱	(۴۰)
دارایی‌های غیرجاری	۰	۵۸,۲۳۱	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰		دارایی‌های غیرجاری	۰	۹۵,۹۶۳	(۳۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۵۷	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۴۱۱	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	(۵۷)	دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۴۱۱	۷,۳۳۹	(۴۰)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	--	۱۵	۰	سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۶۱۸	۵۸,۲۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۴۱)	۷,۷۶۶	(۳۹)	جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۶۱۸	۹۵,۹۶۳	(۳۹)
			جمع بدهی‌ها				حقوق صاحبان سهام			
			حقوق صاحبان سهام				سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			--	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۶,۲۹۳	۰
			صرف (کسر) سهام			۰	صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
				سهام خزانه			
				اندوخته قانونی		۴۹۲	۰
				سایر اندوخته‌ها		۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰
				سود (زیان) انباشته		(۸,۱۷۱)	۳
				جمع حقوق صاحبان سهام		۷,۰۶۰	(۴۸)
جمع دارایی‌ها	۶۵,۲۹۱	۱۰۹,۵۷۷	(۴۰)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۵,۲۹۱	۱۰۹,۵۷۷	(۴۰)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۷,۷۷۱	۳۰,۳۰۶	(۷۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۸۷۰)	(۲۵,۶۹۰)	(۸۹)
سود (زیان) ناخالص	۴,۹۰۱	۴,۶۱۶	۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۰۰۳)	(۵,۷۷۳)	۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۵	۲۳۵	(۸۵)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۰۶۶)	(۹۲۱)	۱۶
هزینه‌های مالی	(۴)	(۱,۵۱۳)	(۱۰۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸۰۹	۱۵۵	۴۳۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۶۱)	(۲,۳۷۹)	(۸۹)
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۶۱)	(۲,۳۷۹)	(۸۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۲۶۱)	(۲,۳۷۹)	(۸۹)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۱۷)	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۷)	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	(۱۵۲)	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	(۱۵۲)	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۲۶۱)	(۲,۳۷۹)	(۸۹)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۰	۱,۵۵۸	--
تعدیلات سنواتی	۰	(۷,۳۸۵)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۰	(۵,۷۳۷)	--
سود سهام مصوب	۰	(۱۶۵)	--

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۰	(۵,۸۹۳)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	(۲۶۱)	(۸,۱۷۱)	(۹۷)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۶۱)	(۸,۱۷۱)	(۹۷)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۷)	(۱۵۳)	(۸۹)
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۴,۹۳۴)	۱۱,۹۶۳	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۹۳۴)	۱۱,۹۶۳	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۴)	(۱,۲۱۴)	(۱۰۰)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۰۹	۱۳۱	۵۱۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸۰۵	(۱,۰۸۳)	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۵۹۴)	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۸۹۲	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۸,۵۶۵)	--
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۹)	--
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۸۹۲	(۸,۵۸۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۲۲۷)	۱,۷۰۲	--
فعالیت‌های تأمین مالی			۰
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۶,۳۹۳	--
وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	(۶,۳۹۳)	۰	--

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶,۲۹۳)	۶,۲۹۳	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۵۲۰)	۷,۹۹۵	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۶۰۶	۶۱۱	۱,۳۰۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۸۶	۸,۶۰۶	(۹۹)
مبادلات غیرنقدی	۰	۱۳۹,۰۴۹	--
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

نام عضو حقیقی یا قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا هیئت مدیره جدید	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
حبیب زنددیزاری	حبیب زنددیزاری	0384386288				نایب رئیس هیئت مدیره	موظف			☐
مرتضی امین زاده صفاخانه	مرتضی امین زاده صفاخانه	2949082793				عضو هیئت مدیره	موظف			☐
فرشید جنابی حق پرست	فرشید جنابی حق پرست	0055217680				رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			☐
حمید انگشت بافت	حمید انگشت بافت	0452244374				عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☐
فرشید محمودی	فرشید محمودی	0069998728				عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☐