

شرکت: سامانه یکپارچه سیمرغ تجارت	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: و تجارت 37	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	سامانه یکپارچه سیمرغ تجارت
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ 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 ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 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. همان گونه که در یادداشت‌های توضیحی شماره 17 و 18 صورت‌های مالی منعکس است، چگونگی بازیافت بالغ بر 9/5 میلیارد ریال موجودی راکد مواد و کالا تبیین نگردیده و نیز پی‌گیری‌های حقوقی شرکت جهت وصول حدود 5/6 میلیارد ریال مطالبات راکد و انتقالی از سال‌های گذشته، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. با توجه به مراتب گفته شده، هر چند کسری کاهش ارزش دارایی‌های اشاره شده در بالا، در حساب‌ها مشهود بوده، لیکن تعیین میزان ذخایر لازم، مستلزم دسترسی به اطلاعات تکمیلی می‌باشد.

5. شرح یادداشت توضیحی شماره 24 صورت‌های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال 1392 قطعی و تسویه شده است. همچنین، اعتراضات شرکت در مراجع مختلف مالیاتی، جهت پذیرش کامل زیان عملکرد سال 1394 مؤثر واقع نگردیده و از بابت مالیات عملکرد سال‌های 1393، 1395 و 1396 شرکت، تشخیص شده جمعا به مبلغ 1/9 میلیارد ریال و نیز از بابت مالیات عملکرد سال 1397 و سال مالی مورد رسیدگی به دلیل زیان ابرازی، ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نشده است.

همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال 1393 قطعی و تسویه شده و دفاتر قانونی سال‌های 1395 تا 1397 شرکت، مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی واقع گردیده ولیکن از بابت مبلغ 5 میلیارد ریال بیمه مطالبه شده برای سال‌های 1395 و 1396، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.

به علاوه، از بابت بالغ بر 1/5 میلیارد ریال مالیات‌های حقوق و جرایم مفاد ماده 169 قانون مالیات‌های مستقیم، مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی برای سال‌های 1395 و 1396، ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نگردیده است.

با توجه به مراتب گفته شده در بالا، هر چند کسری ذخایر مالیات و بیمه در حساب‌ها مشهود بوده، لیکن تعیین میزان قطعی تعهدات شرکت در این ارتباط، مستلزم دستیابی به نظر نهایی مقامات ذی صلاح می‌باشد.

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت (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 با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- 7-1- مفاد ماده 108 اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص انتخاب اعضای هیأت مدیره.
- 7-2- پی گیری های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 16/02/1398 صاحبان سهام، در ارتباط با "تعیین تکلیف موجودی های راكد"، به نتیجه نهایی نرسیده است.
8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 31 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت نه‌پذیرفته است، لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
9. گزارش هیأت مدیره در باره‌ی 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. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/27 09:28:52	901791	[Saeid Rabiee [Sign	شریک موسسه دش
1399/02/27 09:32:17	800528	Seyed Hosein Arabzadeh [[Sign	مدیر موسسه دش

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 به		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۳۶,۳۹۲	۱۴۱,۸۲۲	(۴)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۵,۵۴۳)	(۱۴۱,۲۲۲)	۴	
سود (زیان) ناخالص	۸۴۹	۶۰۰	۴۲	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۰۰۵)	(۲۶,۸۱۴)	۱۸	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۹۶	۱۸۵	(۴۸)	
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۷۸۴)	(۹,۹۸۷)	(۳۸)	
سود (زیان) عملیاتی	(۳۴,۸۴۴)	(۳۶,۰۱۶)	۳	
هزینه‌های مالی	(۴۸۸)	۰	--	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۶۷۳	۲,۱۹۷	۱۵۸	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰		
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۹,۶۵۹)	(۳۳,۸۱۹)	۱۲	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سالهای قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۹,۶۵۹)	(۲۳,۸۱۹)	۱۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۲۹,۶۵۹)	(۲۳,۸۱۹)	۱۲
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
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	(۱۱۹)	(۳۳۸)	۶۵
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۲۹,۶۵۸)	(۳۳,۸۱۹)	۱۲
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	(۲۹,۶۵۸)	(۳۳,۸۱۹)	۱۲

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	۲۴,۵۴۵	۲۰,۹۰۱	۲۰,۷۸۱	۱۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۲۵,۲۳۳	۶۳,۰۹۵	۶۰,۲۶۰	۱۰۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰,۶۸۱	۱۱,۶۸۱	۱,۶۸۱	۱,۱۳۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۲,۶۰۰	۱,۵۸۰	۲,۸۹۹	(۱۰)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۷۳,۰۵۹	۹۷,۲۵۷	۸۵,۶۳۱	۱۰۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۱۴۰	۹۳۸	۱,۴۳۴	(۲۰)
موجودی مواد و کالا	۹,۵۴۱	۸,۵۳۵	۹,۵۰۸	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	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۵,۲۶۳	۲۸,۵۳۲	۳۸,۳۱۳	۱۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۱۳,۰۰۰	--
موجودی نقد	۹۸,۰۳۹	۳,۸۵۰	۳,۶۱۳	۲,۶۱۴
	۱۵۳,۹۸۳	۴۱,۸۴۵	۶۵,۸۵۸	۱۳۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۵۳,۹۸۳	۴۱,۸۴۵	۶۵,۸۵۸	۱۳۴
جمع دارایی‌ها	۳۳۷,۰۴۲	۱۳۹,۱۰۲	۱۵۱,۴۷۹	۱۱۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۵۰۸	۵۰۸	۵۰۸	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۷۵,۶۷۵)	(۴۶,۰۱۶)	(۱۲,۱۹۷)	(۵۲۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۷۴,۸۳۳	۵۴,۴۹۲	۸۸,۳۱۱	۹۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	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
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۳۲۸	۲,۶۸۰	۲,۶۶۵	۵۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۹,۳۲۸	۱۲,۶۸۰	۲,۶۶۵	۶۳۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۱۹,۵۳۹	۷۱,۳۳۹	۵۹,۷۳۶	۱۰۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۱۲,۸۲۱	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۶۳۱	۶۰۱	۷۶۷	(۱۸)
	۱۳۲,۹۸۱	۷۱,۹۳۰	۶۰,۵۰۳	۱۲۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱۳۲,۹۸۱	۷۱,۹۳۰	۶۰,۵۰۳	۱۲۰
جمع بدهی‌ها	۱۵۲,۳۰۹	۸۴,۶۱۰	۶۳,۱۶۸	۱۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۲۷,۰۴۲	۱۳۹,۱۰۲	۱۵۱,۴۷۹	۱۱۶

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 ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۸	۰	۰	۰	(۷,۳۳۷)	۰	۹۳,۳۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۷۰)	۰	(۴,۹۷۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۸	۰	۰	۰	(۱۲,۱۹۷)	۰	۸۸,۳۱۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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									(۳۳,۸۱۹)		(۳۳,۸۱۹)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۳۳,۸۱۹)	•	(۳۳,۸۱۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•		•	
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۳۳,۸۱۹)	•	(۳۳,۸۱۹)
سود سهام مصوب									•		•
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 اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	•	•	•	۵۰۸	•	•	•	(۴۶,۰۱۶)	•	۵۴,۴۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۲۹,۶۵۹)		(۲۹,۶۵۹)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲۹,۶۵۹)	•	(۲۹,۶۵۹)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰		•			•			•		۱۵۰,۰۰۰
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 اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	• ۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۵۰۸	•	•	•	(۷۵,۶۷۵)	•	۱۷۴,۸۳۳

صورت جریان‌های 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	۶۰,۲۲۱	۷,۳۰۸	۷۲۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۰,۲۲۱	۷,۳۰۸	۷۲۴

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 سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۴	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۷۶۴)	(۵,۶۳۳)	(۷۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۱۶	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۹۳,۷۸۹)	(۶,۵۸۹)	(۱,۳۰۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۹,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۱۰
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	۱۳,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های 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	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۱۷۳	۳,۱۴۸	۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰۹,۳۶۵)	(۷,۰۷۰)	(۱,۴۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۹,۱۴۴)	۳۳۸	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۳۱,۰۰۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	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	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۶,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۳۳۸)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۳۹)	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	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۴۳,۳۳۳	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۴,۱۸۹	۳۳۸	۳۹,۴۷۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۸۵۰	۳,۶۱۲	۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۸,۰۳۹	۳,۸۵۰	۲,۴۴۶
معاملات غیرنقدی	۱۹,۵۶۲	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			