اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: فاراک1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک (سهامي خاص)در تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 39 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه ، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي يادشده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بند هاي 3 و 4، بررسي اجمالي اين مؤسسه، بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 ،انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است . دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه ، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا" در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي شود و از اين رو ، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3) اهم موارد در خصوص دريافتني ها ي تجاري و غير تجاري و دارايي هاي مشاركت (يادداشتهاي 20 و 25 توضيحي) بشرح ذيل مي باشد:

3-1) شركت در سال مالي 1393 طبق توافق نامه في مابين با شركت مام صنعت ايرانيان مقرر نمودند عمليات اجرائي خردايش و دانه بندي و فرآوري سنگ آهن مجتمع سنگ آهن خواف به مدت چهار سال با مشاركت به ترتيب 70 درصد و 30 درصد انجام شود . متعاقب اين موضوع قراردادي در سال 1394 با طرفيت مشاركت مذكور با سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران(مجتمع سنگ آهن سنگان) منعقد گرديد كه طي آن مقرر شده سالانه 2 ميليون تن سنگ آهن توسط مشاركت فوق ، خردايش، دانه بندي و فرآوري شود ، در سال 1395 به دليل مشكلات فني و اجرائي موضوع قرارداد انجام نشده است.

3-2) طبق بند 1-13 قرارداد، در صورت عدم تحويل مقدار 166،666 تن ماهيانه سنگ آهن دانه بندي شده مطابق با مشخصات، جريمه اي به مبلغ 5/48 ميليارد ريال (معادل 15 درصد مبلغ كار انجام نشده و بابت كسري توليد سنوات قبل) سهم شركت مورد رسيدگي مي باشد . با عنايت به توافقنامه منعقد شده در مورخ 14/12/1396 با شركت مام صنعت ايرانيان مقرر گرديده سهم واحد مورد رسيدگي به شركت مزبور واگذار شود، ضمن آنكه درصورتيكه به تعهداتش عمل نمايد از طرف كار فرما جرايم پيش بيني شده بخشوده خواهد شد واحد مورد رسيدگي موضوع را از طريق ستاد تسهيل (اقتصاد مقاومتي) پيگيري نموده ، كه نتيجه آن تاكنون قطعي نشده است ، لذا چگونگي ايفاي تعهدات مذكور در شرايط حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

3-3)¬ دريافتني هاي تجاري و غير تجاري شامل مبلغ 23.818 ميليون ريال(خالص مطالبات ، سپرده حسن انجام كار و سپرده موقت از مجتمع سنگ آهن سنگان و شركت مام صنعت ايرانيان) و شركت هاي توسعه صنايع لاوج ، سپرده ماليات نزد كار فرمايان ، به مبلغ 1.779 ميليون ريال اقلام راكد و نقل از سنوات قبل مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش به مرحله وصول در نيامده است . لذا با توجه به توافقنامه مورخ 14/12/1396 با شركت مام صنعت ايرانيان درخصوص ايفاي تعهدات و انتقال كامل پروژه به آن شركت، وعدم ارائه مدارک پيگيري ساير اقلام فوق تعيين آثار تعديلات احتمالي بر صورتهاي مالي در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نگرديده است .

4. 4) با توجه به عدم ثبات قيمت ها، شرايط اقتصادي موجود، زيان دهي مكرر پروژه ها درسال جاري و سنوات قبل، اين مؤسسه نتوانسته است از مناسب بودن برآوردهاي اوليه به منظور تنظيم قرارداد و همچنين بر آوردهاي انجام شده كه مبناي شناسايي سود و زيان پروژه ها قرار گرفته است، بطور كامل اطمينان حاصل نمايد. بررسي هاي اين موسسه نشان مي دهد از 17 فقره قرارداد فعال در دوره مورد رسيدگي كه عمدتا در سنوات قبل منعقد شده اند بالغ بر 9 فقره از آنها زيان ده مي باشند، لذا تعيين هرگونه تعديلات مورد لزوم متأثر از تغيير قيمت ها ، برآوردهاي انجام شده و جرايم تاخير در اجراي قرارداد هاي منعقده با كارفرمايان بر صورت هاي مالي، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است .

نتیجه گیری مشروط

.5
5) براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 و 4 فوق ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي يادشده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاكيد بر مطالب خاص

6. 6) به شرح مندرج در يادداشت 20 توضيحي صورتهاي مالي، دارايي هاي مشاركت (پروژه خردايش، دانه بندي و فرآوري سنگ آهن سنگان)فاقد پوشش بيمه اي در مقابل خطرات احتمالي مي باشند.
اظهار نظر اين موسسه بر اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است..

10خرداد1399

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1399/03/21 11:54:43
شريک موسسه ارقام نگر آريا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1399/03/21 12:08:59
مدير موسسه ارقام نگر آريا	[Esfandiar Garshasbi [Sign	800669	1399/03/21 12:19:02

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲۹۸,۷۱۱	۲۴۱,۰۴۹	۴۲۵,۷۲۳	۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۷۱,۴۷۴)	(۲۶۶,۰۶۴)	(۵۲۵,۶۵۲)	(۷۷)
سود (زیان) ناخالص	(۱۷۲,۷۶۳)	(۲۵,۰۱۵)	(۹۹,۹۲۹)	(۵۹۱)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۷۵۱)	(۸,۸۵۵)	(۲۲,۳۶۵)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۵۵,۰۷۹	۰	۷۹,۷۸۱	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	(۱۳۱,۴۳۵)	(۳۳,۸۷۰)	(۴۲,۵۱۳)	(۲۸۸)
هزینه‌های مالی	(۴,۵۰۰)	(۵۹۹)	(۳,۵۴۸)	(۶۵۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸۰۰	۶۲	۵,۸۴۶	۱,۱۹۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۰,۸۹۸	۳۴,۸۵۳	۱۳,۴۶۳	(۶۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۲۴,۲۳۷)	۴۴۶	(۲۶,۷۵۲)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۲۴,۲۳۷)	۴۴۶	(۲۶,۷۵۲)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	(۲,۰۵۴)	(۱,۹۶۵)	(۴,۲۴۱)	(۵)
سود (زیان) خالص	(۱۲۶,۲۹۱)	(۱,۵۱۹)	(۳۰,۹۹۳)	(۸,۲۱۴)

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۶,۳۱۵)	(۷۶)	(۱,۵۵۰)	(۸,۲۰۹)
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۲۶,۲۹۲)	(۱,۵۱۹)	(۳۰,۹۹۳)	(۸,۲۱۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	(۱۲۶,۲۹۲)	(۱,۵۱۹)	(۳۰,۹۹۳)	(۸,۲۱۴)

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۰۳,۷۱۱	۱۸,۲۷۰	۱۹,۰۷۳	۳,۷۵۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۵۵	۳۰۸	۳۲۸	(۱۷)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۴۷,۸۳۱	۴۹,۷۶۰	۵۳,۶۹۳	(۴)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۵۱,۹۷۲	۶۸,۵۱۳	۷۳,۲۶۹	۹۹۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۲,۳۹۱	۲۴,۱۸۹	۳۵,۳۶۴	۳۲۳
موجودی مواد و کالا	۶۱,۸۰۰	۴۰,۷۵۷	۱۷,۵۴۸	۵۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۷۱,۲۳۱	۴۴۰,۴۱۹	۴۱۴,۹۲۷	۷۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی نقد	۲۵,۹۷۱	۱۰,۳۲۳	۸,۸۹۳	۱۵۲
	۹۶۱,۳۹۳	۵۱۵,۶۸۸	۴۷۶,۷۳۲	۸۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۹۶۱,۳۹۳	۵۱۵,۶۸۸	۴۷۶,۷۳۲	۸۶
جمع دارایی‌ها	۱,۷۱۳,۳۶۵	۵۸۴,۲۰۱	۵۵۰,۰۰۱	۱۹۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۶۸۴,۲۶۳	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳,۱۱۳	۳,۱۱۳	۳,۱۱۳	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۲۵۵,۴۱۴)	(۱۲۹,۱۲۳)	(۹۸,۱۳۰)	(۹۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۶۳۱,۹۶۲	۷۳,۹۹۰	۱۰۴,۹۸۳	۷۵۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶,۱۷۶	۳۷,۸۹۹	۲۵,۵۴۱	(۵)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۶,۱۷۶	۳۷,۸۹۹	۲۵,۵۴۱	(۵)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۵۹,۲۹۸	۳۱۸,۱۲۰	۲۶۰,۲۸۷	۱۰۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۲۷,۴۹۲	۲۳,۳۹۶	۵,۴۶۸	۱۸
ذخایر	۱۹۸,۲۹۳	۶۵,۱۳۷	۰	۳۰۴
پیش‌دریافت‌ها	۱۶۰,۱۴۴	۶۵,۶۵۹	۱۵۳,۷۲۲	۱۴۴
	۱,۰۴۵,۲۲۷	۴۷۲,۳۱۲	۴۱۹,۴۷۷	۱۲۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۴۵,۲۲۷	۴۷۲,۳۱۲	۴۱۹,۴۷۷	۱۲۱
جمع بدهی‌ها	۱,۰۸۱,۴۰۳	۵۱۰,۲۱۱	۴۴۵,۰۱۸	۱۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۷۱۳,۳۶۵	۵۸۴,۲۰۱	۵۵۰,۰۰۱	۱۹۳

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 ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۹۸,۱۳۰)	۰	۱۰۴,۹۸۳
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 ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۹۸,۱۳۰)	۰	۱۰۴,۹۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											

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
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۳۰,۹۹۳)		(۳۰,۹۹۳)
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 مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۹۹۳)	۰	(۳۰,۹۹۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۹۹۳)	۰	(۳۰,۹۹۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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
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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۱۲۹,۱۲۳)	۰	۷۳,۹۹۰
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱۲۶,۲۹۱)		(۱۲۶,۲۹۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

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
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۶,۲۹۱)	۰	(۱۲۶,۲۹۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۶۸۴,۲۶۳				۰					۶۸۴,۲۶۳
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۲۶۳	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۲۵۵,۴۱۴)	۰	۶۳۱,۹۶۲

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۲,۱۲۰	(۱۹,۹۸۴)	(۲۸,۲۸۱)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲,۱۲۰	(۱۹,۹۸۴)	(۲۸,۲۸۱)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۵۷۹	۱,۵۶۰	۳,۸۴۲	۲۵۸
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۰۸۵)	(۴۸۴)	(۱,۰۱۷)	(۳۳۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۰۰	۶۲	۵,۸۴۵	۱,۱۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴,۲۹۴	۱,۱۳۸	۸,۶۷۰	۲۷۷

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۶,۴۱۴	(۱۸,۸۴۶)	(۱۹,۶۱۱)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۶,۶۴۵	۲۵,۸۰۶	۴۰,۶۳۷	۱۵۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۲,۹۱۱)	(۵۴۷)	(۲۲,۲۴۸)	(۱۱,۴۰۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۵۰۰)	(۱۰۷)	(۳,۵۴۸)	(۴,۱۰۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۶۶)	۲۵,۱۵۲	۱۴,۸۴۱	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵,۶۴۸	۶,۳۰۶	(۴,۷۷۰)	۱۴۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰,۳۲۳	۸,۸۹۳	۸,۸۹۳	۱۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۱۰۴)	۶,۲۰۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۵,۹۷۱	۱۵,۰۹۵	۱۰,۳۲۳	۷۲

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۶۸۴,۲۶۳	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				