

شرکت: شاسی ساز ایران	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: خیمه‌ن 5	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	شاسی ساز ایران
بند مقدمه 1. صورت های مالی شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 31 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استاندارد های 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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. بر اساس الحاقیه قرارداد فروش کالا به شرکت بهمن موتور مورخ 1398/3/1 ، نرخ فروش شاسی های تحویل شده در سال 1397 به مبلغ 43 میلیارد ریال کاهش یافته و این کاهش درآمد در حساب های آن سال اعمال شده است. شرکت در سال مورد گزارش، تخفیف اعطایی مربوط به سال گذشته را به علت عدم پذیرش آن از سوی شرکت بهمن موتور پس از احتساب مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات عملکرد به مبلغ 32 میلیارد ریال به عنوان اصلاح اشتباه به سود انباشته ابتدای دوره اضافه کرده است. مبلغ مزبور با توجه به این که اصلاح اشتباه طبق استانداردهای حسابداری نیست باید به حساب درآمد سال مورد گزارش منظور شود. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سود خالص سال معادل 32 میلیارد ریال افزایش و سود انباشته ابتدای دوره به همان میزان کاهش خواهد یافت. سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و مالیات پرداختنی در اقلام مقایسه ای نیز به ترتیب 46 ، 3 و 11 میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شاسی ساز ایران (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 با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. همان گونه که در یادداشت توضیحی 1-13 درج شده، سرفصل پیش پرداخت ها شامل بهای خرید قطعات فریم از کشور چین به مبلغ 45 میلیارد ریال است که به علت تحریم های اعمال شده به کشور وارد نشده و مبلغ مزبور نزد بانک عامل فروشنده کالا مسدود شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
7. دفاتر شرکت تا پایان سال 1396 مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته و بدهی بابت حق بیمه مطالبه شده به شرح یادداشت توضیحی 1-2-19 در حساب ها منظور شده است. برای سال های 1397 و 1398 نیز به شرح یادداشت توضیحی 1-29 نیز بدهی احتمالی وجود دارد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-28 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذي نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن مورد مندرج در بخش مبنای اظهارنظر مشروط، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذي ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

04تیر1399

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/10 18:31:05	942162	[Ghahraman Seraj] Sign	شریک فریوران
1399/04/10 18:45:07		Mohammad Saeid [Asgharian] Sign	مدیر موسسه فریوران

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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده در دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۶۹,۰۴۳	۳۰۶,۹۵۴	(۱۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶۷,۱۱۳)	(۲۴۷,۵۱۳)	(۸)
سود (زیان) ناخالص	۱,۹۲۹	۵۹,۴۴۱	(۹۷)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۶,۲۲۴)	(۲۵,۴۶۱)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۲۳,۰۷۲	۱۳,۲۴۷	۶۷
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۱۲,۲۳۲)	۴۷,۲۲۷	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۶,۴۰۴	۱۱۳,۹۳۸	(۵۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱۹,۲۹۲)	۱۴۷	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۸۸۹	۱۶۱,۳۱۳	(۹۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱۱,۹۷۶)	--
سال‌های قبل	(۴,۸۶۸)	(۱,۲۰۳)	(۳۰۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۰۲۱	۱۴۸,۱۳۳	(۹۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۰,۰۲۱	۱۴۸,۱۳۳	(۹۳)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۸۶)	۷۴۹	--
غیرعملیاتی (ریال)	۱۳۶	(۸)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۰	۷۴۱	(۹۳)

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	۵۰	۷۴۱	(۹۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۰	۷۴۱	(۹۳)	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		
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	۱۰,۰۲۱	۱۴۸,۱۳۳	(۹۳)
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	۱۰,۰۲۱	۱۴۸,۱۳۳	(۹۳)

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	۱۴,۶۰۵	۱۶,۶۳۰	۱۴,۶۶۰	(۱۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵,۴۷۷	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۳۷۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹۶,۰۱۵	۱۸۳,۶۴۹	۵۸۹,۴۳۳	۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۴,۵۱۹	۵,۲۸۲	۴,۶۳۷	(۱۴)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۳۰,۶۱۶	۲۰۶,۷۳۴	۶۰۹,۸۷۲	۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۴,۲۸۶	۲۱,۸۶۱	۲۰,۵۲۲	۱۹۴
موجودی مواد و کالا	۱۵۳,۷۵۳	۱۳۱,۶۴۰	۱۰۴,۴۷۷	۲۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴۳,۳۱۸	۱۹۹,۰۰۴	۱۳۹,۳۹۰	(۲۸)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۱,۸۰۰	۶۳,۳۷۹	۴۳,۰۰۰	(۱۸)
موجودی نقد	۱۷,۷۱۹	۱۱,۳۸۷	۶,۱۴۵	۵۶
	۴۳۹,۸۷۶	۴۱۷,۳۷۱	۳۱۳,۵۳۴	۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴۳۹,۸۷۶	۴۱۷,۳۷۱	۳۱۳,۵۳۴	۳
جمع دارایی‌ها	۶۵۰,۴۹۲	۶۲۳,۹۹۵	۹۲۳,۴۰۶	۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	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	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۴۱,۲۶۹	۳۱۱,۲۴۸	۱۶۸,۱۱۵	(۲۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۴۶۱,۲۶۹	۵۳۱,۲۴۸	۳۸۸,۱۱۵	(۱۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۴۶۱,۶۷۸	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶,۷۸۴	۲۸,۲۶۴	۲۴,۳۵۲	۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۶,۷۸۴	۲۸,۲۶۴	۴۸۶,۰۳۰	۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹۹,۷۰۸	۳۵,۸۱۱	۴۹,۱۳۶	۱۷۸
مالیات پرداختنی	۱۳,۷۳۳	۱۱,۹۷۶	۰	۱۵
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۸,۹۹۸	۱۶,۶۹۶	۱۲۵	۱۳۴
	۱۵۲,۴۳۹	۶۴,۴۸۳	۴۹,۲۶۱	۱۳۶
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	۱۵۲,۴۳۹	۶۴,۴۸۳	۴۹,۲۶۱	۱۳۶
جمع بدهی‌ها	۱۸۹,۲۲۳	۹۲,۷۴۷	۵۳۵,۲۹۱	۱۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۵۰,۴۹۲	۶۲۳,۹۹۵	۹۲۳,۴۰۶	۴

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	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۱۱۵	۰	۳۸۸,۱۱۵
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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۱۱۵	۰	۳۸۸,۱۱۵
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									۱۱۵,۳۷۰		۱۱۵,۳۷۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۷۶۳	۰	۳۲,۷۶۳
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	۱۴۸,۱۳۳	۰	۱۴۸,۱۳۳
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	۱۴۸,۱۳۳	۰	۱۴۸,۱۳۳
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱۱,۲۴۸	۰	۵۳۱,۲۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۰,۰۲۱		۱۰,۰۲۱
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	۱۰,۰۲۱	۰	۱۰,۰۲۱
سود سهام مصوب									(۸۰,۰۰۰)		(۸۰,۰۰۰)
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	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

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴۱,۳۶۹	۰	۴۶۱,۳۶۹

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	(۳۶,۱۳۲)	(۴۸۴,۱۹۷)	۹۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۱۱۱)	(۱,۲۰۳)	(۱۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۹,۲۳۳)	(۴۸۵,۴۰۰)	۹۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۰۴۳	۱,۸۱۸	۲۸۷
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۲۰۲)	(۵,۵۰۵)	۴۰
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	(۴,۵۳۹)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۵۰۶,۹۷۵	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۲,۳۶۶)	(۲۰,۰۴۶)	۳۸
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	۹۳,۴۰۴	۷۹۹	۱۱,۵۹۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۴۱,۶۷۳)	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	۶۳۱	۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۳۵۷	۱۱,۶۰۱	(۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴۵,۵۶۵	۴۹۵,۶۴۳	(۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶,۳۳۳	۱۰,۳۴۳	(۳۸)
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	(۵,۰۰۰)	--

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	(۵,۰۰۰)	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۳۳۲	۵,۳۴۲	۲۱	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱,۳۸۷	۶,۱۴۵	۸۵	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷,۷۱۹	۱۱,۳۸۷	۵۶	
معاملات غیرنقدی	۷۹,۹۹۹	۳۹,۲۳۷	۱۷۴	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				