اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید دارو	سرمایه ثبت شده: 58,800
نماد: والبر13	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	تولید دارو

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت توليددارو (سهامي عام) شامل صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت وضعيت مالي آن در تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري ، با هيئت مديره شركت است . اين مسئوليت شامل طراحي ، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها ، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- مسئوليت اين موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است . استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي ، اطمينان معقول كسب شود .

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است . انتخاب روشهاي حسابرسي ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي ، بستگي دارد . براي ارزيابي اين خطرها ، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي واحد تجاري ، بررسي مي شود . حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است .

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده ، براي اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ، كافي و مناسب است .

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند .

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده در بالا، عملكرد مالي و جريانهاي نقدي شركت توليددارو (سهامي عام) براي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1398 و وضعيت مالي آن را در تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- اظهار نظر اين موسسه بر اثر مفاد بندهاي ذيل تعديل نشده است :

5-1- به شرح يادداشت 1-12 توضيحي، مبلغ 2ر750 ميليون ريال وجوه برداشتي از حساب شركت داروسازي توليد دارو توسط سازمان تامين اجتماعي بابت حق بيمه قراردادهاي سنواتي واحد مورد گزارش مي باشد . در اين خصوص نتيجه دعوي شركت در ديوان عدالت اداري ، تا كنون مشخص نگرديده است . همچنين به شرح يادداشت 1-16 توضيحي ، چگونگي بازيافت موجودي ارزي نزد بانكها موكول به نتيجه پيگيري واحد مورد گزارش مي باشد.

5. 2-5- به شرح يادداشت 1-1-28 توضيحي ، مطالبات واحد مورد گزارش از شركت‌هاي تولي پرس و توليد دارو تاكستان با 13 فقره از تسهيلات دريافتي شركت از بانک ملت (شعبه پل حافظ) ، در سنوات قبل تهاتر شده ، ليكن تسهيلات فوق تا كنون توسط بانک به نام مالک شركت‌هاي مذكور ، انتقال نيافته است .همچنين وصول مطالبات راكد و سنواتي (داراي ذخيره كاهش ارزش به شرح يادداشت 14 توضيحي) موكول به نتيجه پيگيريهاي واحد مورد گزارش مي باشد.

5. 3-5- همانگونه كه در يادداشت 7-22 توضيحي منعكس است ، نتيجه اعتراض به ماليات عملكرد سال 1396 تا كنون مشخص نمي باشد. همچنين به شرح يادداشت 8-22 توضيحي، به دليل وجود زيان انباشته تائيد شده ، ذخيره اي جهت ماليات اجاره در سال 1397 و سال مورد گزارش شناسايي نشده است. قطعيت موارد مذكور منوط به بررسي و تائيد كارشناسان سازمان امور مالياتي خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير مي باشد :

6-1- زيان انباشته شركت حدود 5 برابر سرمايه آن است ، در اين خصوص نظر مجمع عمومي را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تشكيل مجمع عمومي فوق‌العاده و تصميم گيري در مورد انحلال يا بقاي شركت جلب مي نمايد.

6. 2-6- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1398/02/22 صاحبان سهام ، در خصوص پرونده حقوقي وصول مطالبات از آقاي مرتضي ميرخاني و واريز مبلغ 462 ميليون ريال وجوه سپرده شده نزد دادگاه (يادداشت 4-1-14 توضيحي) به حساب بانكي شركت به نتيجه نهايي نرسيده است .

7. 7- با توجه به عدم فعاليت ، واحد مورد رسيدگي متحمل هزينه اداري و عمومي (به شرح يادداشت 7 توضيحي) گرديده است. ضمن آنكه نسبت به تعيين تكليف حسابهاي پرداختني راكد به مبلغ 2ر301 ميليون ريال و تغيير صاحبان امضاء مجاز حسابهاي بانكي نزد بانک ملت اقدام موثري صورت نپذيرفته است.

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت 1-27 توضيحي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري انجام شده است . همچنين معاملات مزبور از مصاديق معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط فيمابين شركتهاي گروه انجام شده است.

9. 9- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده ، نظر اين موسسه ، به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .

10. 10- در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان ، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است . در اين خصوص ، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است .

	08اردیبهشت1399

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Masoud Mohammadzadeh [[Sign	841366	1399/03/06 17:49:13
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Alireza Mehradfar [Sign		1399/03/06 17:57:07
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1399/03/06 18:02:24

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 حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۲,۹۰۶	۲۸,۲۱۰	۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۲۳)	(۴۵۵)	(۵۸۶)
سود (زیان) ناخالص	۲۹,۷۸۳	۲۷,۷۵۵	۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۵۸۶)	(۵,۶۶۴)	(۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	۲۳,۱۹۷	۲۲,۰۹۱	۵
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹۲	۶۶۸	(۸۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۳,۲۸۹	۲۲,۷۵۹	۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	(۴۲۹)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳,۲۸۹	۲۲,۳۳۰	۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۳,۲۸۹	۲۲,۳۳۰	۴
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	۳۹۶	۳۸۰	۴
سرمایه	۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۳,۲۸۹	۲۲,۳۳۰	۴
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	۲۳,۲۸۹	۲۲,۳۳۰	۴

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	۱,۰۵۲	۴,۲۱۷	۴,۷۶۸	(۷۸)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۶۴۴	۶۴۴	۶۴۴	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۱	۱۰۰	۱۰۰	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۵۴۷	۷,۷۱۱	۸,۲۶۲	(۴۵)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۱۰۶	۶,۱۰۴	۹۹۴	۵۱۴

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	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۱۵۷	۲,۱۶۷	۲,۵۱۴	(۱۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱,۵۳۶	۲,۱۱۱	۵۱۸	۱۹۷
	۹,۷۹۹	۱۰,۳۸۲	۴,۰۲۶	۱۴۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۹,۷۹۹	۱۰,۳۸۲	۴,۰۲۶	۱۴۳
جمع دارایی‌ها	۱۴,۳۴۶	۱۸,۰۹۳	۱۲,۲۸۸	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲,۹۴۰	۲,۹۴۰	۲,۹۴۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۲۷۵,۲۲۷)	(۲۹۸,۵۱۶)	(۳۲۰,۸۴۶)	۱۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۲۰۸,۸۱۹)	(۲۳۲,۱۰۸)	(۲۵۴,۴۳۸)	۱۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۱۸,۶۱۶	۲۴۵,۷۷۵	۱۵۱,۴۶۴	۴۴

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	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۱۰	۹۶۹	۷۳۱	۷۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۱۹,۹۲۶	۲۴۶,۷۴۴	۱۵۲,۱۹۵	۴۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۲۳۹	۳,۴۵۷	۱۱۴,۵۳۱	(۹۷)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۳,۲۳۹	۳,۴۵۷	۱۱۴,۵۳۱	(۹۷)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳,۲۳۹	۳,۴۵۷	۱۱۴,۵۳۱	(۹۷)
جمع بدهی‌ها	۲۲۳,۱۶۵	۲۵۰,۲۰۱	۲۶۶,۷۲۶	(۱۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴,۳۴۶	۱۸,۰۹۳	۱۲,۲۸۸	۱۷

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	۵۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۰	۴,۶۶۸	۰	۰	(۳۲۰,۸۴۶)	۰	(۲۵۴,۴۳۸)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۰	۴,۶۶۸	۰	۰	(۳۲۰,۸۴۶)	۰	(۲۵۴,۴۳۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۲۲,۳۳۰		۲۲,۳۳۰
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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۳۰	۰	۲۲,۳۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۳۰	۰	۲۲,۳۳۰
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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۰	۴,۶۶۸	۰	۰	(۲۹۸,۵۱۶)	۰	(۲۳۲,۱۰۸)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											

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 دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲۳,۲۸۹		۲۳,۲۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۸۹	۰	۲۳,۲۸۹
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 در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۰	۴,۶۶۸	۰	۰	(۲۷۵,۲۲۷)	۰	(۲۰۸,۸۱۹)

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	(۶,۱۷۶)	(۳,۴۵۵)	(۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	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	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶,۱۷۶)	(۳,۴۵۵)	(۷۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶	۸۷۳	(۹۹)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹)	(۳۷۶)	۹۲
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	۰	۰	
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	
پرداخت های 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	۸۳	۱۵۴	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶۰	۶۵۱	(۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۱۱۶)	(۳,۸۰۴)	(۱۱۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	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	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۵۴۱	۴,۳۹۷	۲۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	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	۵,۵۴۱	۴,۳۹۷	۲۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۷۵)	۱,۵۹۳	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۱۱۱	۵۱۸	۳۰۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۵۳۶	۲,۱۱۱	(۲۷)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			