

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: مهندسي و ساخت پارس سازه	سرمایه ثبت شده: 914,400
نماد: ناخت5	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	مهندسي و ساخت پارس سازه
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت های مالی شرکت مهندسي و ساخت پارس سازه (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحي شماره 1 الي 31 پیوست مورد بررسی اجمالي این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی یاد شده با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالي انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است ودر نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه میشود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. همانطور که در یادداشت های توضیحی شماره 5-4-1-16 و 6-4-1-16 همراه صورت های مالی منعکس می باشد طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل به ترتیب مبالغ 13.145 میلیون ریال و 25.380 میلیون ریال به حساب مخارج ارسال نشده پروژه نارنجستان و صورت وضعیت تایید نشده پروژه تیساکیش طبق قرارداد های منعقد با شرکت بین المللی توسعه ساختمان و تیساکیش در حسابها منظور شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش این اقلام به تایید کارفرمایان نرسیده است . لذا آثار ناشی از تایید موارد فوق بر حساب های درآمد و مطالبات و رفع مغایرات احتمالی از این بابت برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

4.

براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 3 این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تأکید بر مطالب خاص

5. عملیات اجرایی پروژه در جریان تکمیل اسپارورشت ، به دلیل مشکلات نقدینگی ، همواره با مشکل مواجه بوده و پیشرفت فیزیکی مطلوبی نداشته و برنامه اجرایی پروژه بطور کامل محقق نشده و به تبع آن ، ایفای تعهدات و تحویل به موقع واحدهای فروخته شده به خریداران انجام نشده است . همانطور که در یادداشت 1-5 صورتهای مالی منعکس گردیده نقشه های پروژه اسپارو تغییر یافته و متراژ مفید از 22.970 به 20.914 مترمربع کاهش یافته است . در این خصوص مدارک تمدید پروانه ساخت و موافقت مجدد با خریداران پروژه درخصوص تغییر متراژ و زمان تحویل پروژه ارائه نگردیده است . در این ارتباط دو نفر از خریداران پروژه نیز از شرکت شکایت نموده و درخواست دریافت جرائم تاخیر نموده اند. لذا تداوم فعالیت شرکت منوط به نتیجه رسیدن اقدامات هیات مدیره درخصوص تامین مالی لازم جهت اتمام پروژه اسپارو و تعیین تکلیف وضعیت کارخانه آسفالت و تعریف فعالیت های سود آور می باشد . (یادداشت شماره 1-31)
6. وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و بیمه ای شرکت در یادداشت های توضیحی شماره 5-29 و 6-29 منعکس می باشد که بدلیل اعتراض به مالیاتهای تشخیص شده و یا عدم رسیدگی به برخی از آنها قطعیت بدهی آن ها منوط به اظهارنظر مقامات ذیربط می باشد .
7. پروژه های شرکت و داراییهای ثابت مشهود به شرح یادداشت های 15 و 11 صورتهای مالی فاقد پوشش بیمه ای می باشند .
8. توجه به یادداشت 1-1-16 درخصوص عدم انتقال سند مالکیت ملک فروخته شده به آقای خسرو بهرامی و عدم وصول مطالبات ضروری است . نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الی 8 مشروط نشده است .

سایر موارد

9. تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 29/08/1398 درخصوص مخارج پروژه نارنجستان و تعیین تکلیف زمین کارخانه آسفالت و وضعیت پروژه اسپارو تهیه گزارش هزینه های ناشی از تاخیرات پروژه اسپارو به خریداران ، تعیین وضعیت ارزش افزوده و بیمه ای شرکت ، تمدید پروانه ساختمانی پروژه و اخذ تسهیلات جهت پروژه به نتیجه نهایی نرسیده است .
10. امضاء مجاز تعدادی از حساب های بانکی (شرکتهای ادغام شده) کماکان مربوط به مدیران قبلی می باشد .
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است ، در این خصوص به استثنای ، شناسایی کامل ارباب رجوع ، عدم درج شناسه و کدپستی در تمام فرم ها و قرارداد ها و آموزش پرسنل این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	[Parinaz Mousavi [Sign	911909	1399/03/12 15:14:24
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	[Ebrahim Mousavi [Sign	800777	1399/03/12 15:18:44

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	۲,۰۹۴	۳,۱۰۷	۳,۲۵۲	(۲۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۷۵۰)	(۷,۷۸۲)	(۳۷,۷۳۳)	۷۸
سود (زیان) ناخالص	۳۴۴	(۴,۶۷۵)	(۳۴,۴۸۰)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۶۳۶)	(۲,۶۷۰)	(۶,۰۶۴)	(۷۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۲,۵۷۶)	
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۲۸۲)	(۷,۳۴۵)	(۴۳,۱۲۰)	۴۳
هزینه‌های مالی	۰	(۶۳۵)	(۱,۷۳۵)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹۶۸	۳۹,۸۲۱	۳۸,۱۲۹	(۹۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۳۱۴)	۳۱,۸۴۱	(۱۶,۷۳۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	(۱,۶۳۰)	(۱,۶۳۰)	--
سال‌های قبل	(۶,۱۹۶)	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹,۵۱۰)	۳۰,۲۱۱	(۱۸,۳۵۶)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۹,۵۱۰)	۳۰,۲۱۱	(۱۸,۳۵۶)	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۴۶۸)	(۱,۰۰۰)	(۴,۷۱۶)	۵۳
غیرعملیاتی (ریال)	۱۰۶	۳,۹۷۴	۳,۸۸۶	(۹۷)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۳۶۲)	۳,۹۷۴	(۱,۸۳۰)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۳۶۲)	۳,۹۷۴	(۱,۸۳۰)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱,۰۴۰)	۳,۷۵۲	(۲,۰۰۷)	--
سرمایه	۹۱۴,۴۰۰	۷۳۴,۴۰۰	۹۱۴,۴۰۰	
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	(۹,۵۱۰)	۲۰,۲۱۱	(۱۸,۳۵۶)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
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	(۹,۵۱۰)	۲۰,۲۱۱	(۱۸,۳۵۶)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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	۱۰,۹۶۱	۱۰,۷۶۴	۰	۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۹	۶۵	۰	(۲۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۲۰	۲۲۰	۰	۰
دریافتی‌های بلندمدت	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	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۱,۲۳۰	۱۱,۰۴۹	۰	۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰۱	۲۰۴	۰	(۱)
موجودی مواد و کالا	۱,۰۲۳,۳۳۵	۹۹۷,۱۲۰	۰	۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۹,۴۱۶	۴۸,۷۴۷	۰	۲۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲۷,۳۱۵	۳۷۰	۱	۷,۲۸۲
	۱,۱۱۰,۲۶۷	۱,۰۴۶,۴۴۱	۱	۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۱۰,۲۶۷	۱,۰۴۶,۴۴۱	۱	۶
جمع دارایی‌ها	۱,۱۲۱,۴۹۷	۱,۰۵۷,۴۹۰	۱	۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹۱۴,۴۰۰	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۰,۱۷۸	۱۰,۱۷۸	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۲۱۶,۲۴۰)	(۲۰۶,۷۳۰)	۰	(۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۱)	۰	۷۱۷,۸۴۸	۷۰۸,۳۳۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۳	۱	۵,۲۸۹	۵,۹۸۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳	۱	۵,۲۸۹	۵,۹۸۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۱	۰	۲۹۲,۵۸۳	۲۵۲,۶۶۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۹۳	۰	۲,۸۶۵	۸,۳۸۹	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
۱۹	۰	۳۸,۹۰۵	۴۶,۱۳۰	پیش‌دریافت‌ها
۲۲	۰	۳۳۴,۳۵۳	۴۰۷,۱۷۱	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۲	۰	۳۳۴,۳۵۳	۴۰۷,۱۷۱	جمع بدهی‌های جاری
۲۲	۱	۳۳۹,۶۴۲	۴۱۳,۱۵۹	جمع بدهی‌ها
۶	۱	۱,۰۵۷,۴۹۰	۱,۱۲۱,۴۹۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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 ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۲۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۶,۲۰۱)	۰	۵۹,۱۹۹
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	۱۲۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۶,۲۰۱)	۰	۵۹,۱۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۱۸,۲۵۶)		(۱۸,۲۵۶)
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 مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۲۵۶)	۰	(۱۸,۲۵۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰		۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۲۵۶)	۰	(۱۸,۲۵۶)
سود سهام مصوب									۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۷۹۲,۰۰۰	۰	۰			۰			۰		۷۹۲,۰۰۰
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	(۱۲۲,۱۷۳)		(۱۲۲,۱۷۳)
تخصیص به اندوخته قانونی					۷,۱۷۸				۰		۷,۱۷۸
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۲۰۶,۷۳۰)	۰	۷۱۷,۸۴۸

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 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۹,۵۱۰)		(۹,۵۱۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۱۰)	۰	(۹,۵۱۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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	۰ ۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۲۱۶,۲۴۰)	۰	۷۰۸,۳۳۸

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:				

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	
نقد حاصل از عملیات	(۲,۵۸۳)	(۶۷,۸۵۹)	(۱۳۰,۴۰۴)	۹۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳۶)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۹۱۹)	(۶۷,۸۵۹)	(۱۳۰,۴۰۴)	۹۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۵,۲۵۸	۶۵,۲۵۸	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۷۶)	(۸۳۷)	(۲۱,۰۰۲)	(۱۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۱۰۶	۱۰۶	--
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	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۱	۳۳	۳۸	(۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۶۵)	۶۴,۵۷۰	۴۴,۴۰۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۸۸۴)	(۳,۲۸۹)	(۸۶,۰۰۴)	(۱۸)
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	۳۰,۸۳۹	۱۵,۰۶۹	۹۴,۵۶۲	۱۰۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۳,۲۵۰)	(۶,۴۷۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۶۳۵)	(۱,۷۳۵)	--
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	

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 حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۰,۸۲۹	۱۱,۱۸۴	۸۶,۳۴۸	۱۷۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۶,۹۴۵	۷,۸۹۵	۳۴۴	۲۴۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷۰	۲۶	۲۶	۱,۳۲۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷,۳۱۵	۷,۹۲۱	۳۷۰	۲۴۵
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۶۵,۰۰۵	
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				