

شرکت: پاسادانا	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: خودرو95	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	پاسادانا
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت بازرگانی پاسادانا ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3.3. 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 ارائه 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه 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 بعنوان 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

4.4. مانده سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی 15 صورت‌های مالی) شامل مبلغ 19,812 میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی (عمدتاً مربوط به اسناد سررسید شده به مبلغ 18,512 میلیون ریال) است. بررسی‌های به عمل آمده نشان می‌دهد که اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات فوق تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی نرسیده و از این بابت هیچگونه ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نگردیده است. هرچند احتساب ذخیره م.م. در این ارتباط ضروری است، لیکن تعیین مبلغ ذخیره مورد نیاز و آثار تعدیلات ناشی از آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 23 صورت‌های مالی منعکس گردیده، مالیات عملکرد سال مالی 1396 طبق برگ تشخیص، مبلغ 8,724 میلیون ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به مبانی تشخیص، هیچگونه ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نگردیده است. مالیات عملکرد سال 1397 به مبلغ 3,843 میلیون ریال ابراز و به صورت نقد و اقساط پرداخت گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی به مبلغ 8,840 میلیون ریال، ذخیره مالیاتی در دفاتر لحاظ گردیده است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر داشتن مفاد ماده 148 قانون م.م. در خصوص هزینه‌های قابل قبول مالیاتی و رویه سنواتی سازمان امور مالیاتی، کسری ذخیره مالیاتی برای سنوات فوق محرز است، لیکن تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی، منوط به اعلام نتیجه اعتراض شرکت در خصوص سال 1396 و همچنین رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی در ارتباط با عملکرد سال‌های 1397 و 1398 می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6.

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی پاساد دانا ایرانیان (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 می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

7.7. به شرح یادداشت توضیحی 17 صورتهای مالی، تعداد 4 فقره از حسابهای بانکی به صورت راكد از سنوات قبل انتقال یافته است.
8.8. بشرح یادداشت‌های توضیحی 20 و 22-1 صورتهای مالی، معادل مبلغ 1,843,161 میلیون ریال مانده حساب پرداختنی به شرکت ایران خودرو (شرکت اصلی)، شامل مبلغ 1,775,161 میلیون ریال بدهی بلندمدت، ناشی از انتقال سهام بانک پارسیان به شرکت مورد گزارش می‌باشد، که تاکنون اقدامی جهت تسویه آن صورت نگرفته است. همچنین طبق تأییدیه دریافتی از بانک پارسیان، سهام مذکور از سال 1396 در توثیق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 7 و 8 مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9. مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ 09/02/1398 توسط هیئت مدیره، در مورد مندرج در بند 4 این گزارش، رعایت نشده است.
10. 10. مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با انتخاب یک نفر شخص حقیقی بعنوان نمایندگی دائمی شخص حقوقی جهت انجام وظایف محوله رعایت نگردیده است.
11. 11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 28 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است.
12. 12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ 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 و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به مورد 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.
13. 13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حساب‌رسانی، مورد ارزیابی قرار گرفته که به مورد حائز اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

07 اردیبهشت 1399

موسسه حساب‌رسانی و خدمات مالی همیار حساب

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/03/07 16:43:43	800392	Mohammad Taghi Soleiman [Nia [Sign	شریک موسسه همیار حساب
1399/03/07 16:47:56	800687	[Masoud Mobarak [Sign	مدیر موسسه همیار حساب

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
	حسابرسی شده			
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۲۵,۱۲۶		۸۲,۹۳۷	۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۵,۸۵۷)		(۵۸,۴۰۵)	(۸۱)
سود (زیان) ناخالص	۱۹,۲۶۹	۲۴,۵۳۲		(۲۱)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۴۲۸)		(۹,۳۰۳)	(۱۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۰	۷۰		--
سایر هزینه‌ها	۰	۰		
سود (زیان) عملیاتی	۸,۸۴۱	۱۵,۲۹۹		(۴۲)
هزینه‌های مالی	۰	۰		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۲۲۵	۴,۳۲۱		(۷۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰		
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۰۶۶	۱۹,۶۳۰		(۴۹)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲,۲۱۰)		(۳,۸۴۴)	۴۳
سال‌های قبل	۰	۰		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۸۵۶	۱۵,۷۷۶		(۵۰)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰		
سود (زیان) خالص	۷,۸۵۶	۱۵,۷۷۶		(۵۰)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۴۴۳	۷۶۵		(۴۲)
غیرعملیاتی (ریال)	۶۱	۳۱۶		(۷۲)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۰۳	۹۸۱		(۴۹)

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	۵۰۳	۹۸۱	(۴۹)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۹۳	۷۸۹	(۵۰)
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
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	۷,۸۵۶	۱۵,۷۷۶	(۵۰)
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	۷,۸۵۶	۱۵,۷۷۶	(۵۰)

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	۳۱۷	۴۹۳	۷۱۹	(۵۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۷۵	۳۶	۸۴	(۱۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۷۷۴,۴۸۳	۱,۷۷۴,۴۸۳	۱,۷۷۴,۴۸۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۷۷۴,۸۷۵	۱,۷۷۵,۰۱۲	۱,۷۷۵,۲۸۶	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۰۹۶	۲,۱۲۰	۶,۷۸۸	(۶۹)
موجودی مواد و کالا	۲,۵۱۲	۱۹,۱۰۱	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰۸,۱۴۴	۱۱۱,۱۳۱	۱۲۴,۱۰۳	(۱۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۲,۱۵۲	۲,۱۵۲	--
موجودی نقد	۱۶,۱۵۳	۱۰,۶۶۴	۱۷,۸۰۸	(۹)
	۱۲۹,۹۰۵	۱۴۵,۱۶۸	۱۵۰,۸۵۱	(۱۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۲۹,۹۰۵	۱۴۵,۱۶۸	۱۵۰,۸۵۱	(۱۴)
جمع دارایی‌ها	۱,۹۰۴,۷۸۰	۱,۹۲۰,۱۸۰	۱,۹۲۶,۱۳۷	(۱)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱۰,۳۶۸)	۵,۴۰۸	۳,۲۶۴	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۱۷	۱۱,۶۳۳	۲۷,۴۰۸	۲۵,۲۶۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۱,۷۷۴,۴۸۳	۱,۷۷۴,۴۸۳	۱,۷۷۵,۱۶۱	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۷	۷۶۱	۷۹۳	۱,۳۶۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۱,۷۷۵,۳۴۴	۱,۷۷۵,۳۷۵	۱,۷۷۶,۴۲۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳۴)	۱۳۳,۸۸۳	۱۰۷,۳۷۵	۱۰۰,۸۶۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۶۵)	۶,۳۷۸	۱۰,۳۳۳	۳,۳۳۳	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۲۶)	۱۳۹,۳۶۱	۱۱۷,۴۹۷	۱۰۳,۰۸۷	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

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	۱۰۳,۰۸۷	۱۱۷,۴۹۷	۱۳۹,۳۶۱	(۲۶)
جمع بدهی‌ها	۱,۸۷۹,۵۱۶	۱,۸۹۳,۷۷۳	۱,۹۱۴,۵۰۵	(۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۹۰۴,۷۸۰	۱,۹۳۰,۱۸۰	۱,۹۳۶,۱۳۷	(۱)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۸۷)	۰	۳۱,۳۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۸۱)	۰	(۹,۵۸۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۶۸)	۰	۱۱,۶۳۲
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									۱۵,۷۷۶		۱۵,۷۷۶
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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۷۶	۰	۱۵,۷۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۷۶	۰	۱۵,۷۷۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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		•	•			•					•
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	۲۰,۰۰۰	•	•	•	۲,۰۰۰	•	•	•	۵,۴۰۸	•	۲۷,۴۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۷,۸۵۶		۷,۸۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۷,۸۵۶	•	۷,۸۵۶
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)
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						•			•		•

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
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۴	۰	۲۵,۲۶۴

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	۱۳,۴۰۱	(۸,۳۶۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۲۰۹)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۱۹۲	(۸,۳۶۹)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
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	(۸۰)	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	۲,۱۵۲	۱,۱۲۵	۹۱
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	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	
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	۰		۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۲۲۵		۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۳۹۷	۱,۱۲۵	۱۹۳	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵,۴۸۹	(۷,۱۴۴)	--	
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		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 تامین مالی	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵,۴۸۹	(۷,۱۴۴)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰,۶۶۴	۱۷,۸۰۸	(۴۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶,۱۵۳	۱۰,۶۶۴	۵۱
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			