

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: رهشاد سپاهان	سرمایه ثبت شده: 15,000
نماد: حرهشا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 602101	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	رهشاد سپاهان
بند مقدمه 1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت رهشاد سپاهان (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 23 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیات‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای محدودیت های مندرج در بند های 3 و 7 تا 9، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. 3- سرفصل های سرمایه گذاری های بلندمدت و سایر دریافتی ها به ترتیب شامل مبلغ 10.470 میلیون ریال سرمایه گذاری در 40 درصد سهام شرکت رهشاد مهام قشم (یادداشت توضیحی 1-9 صورت های مالی) و وجوه پرداختی به شرکت مزبور به مبلغ 22.150 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 11 صورت های مالی) در سال مالی قبل می باشد. مبالغ مذکور طبق قرارداد مشارکت منعقد شده فی مابین شرکت مزبور و شرکت تامین خدمات ساویس مایا و شرکت سرمایه گذاری تجاری سامانه های رایانه ای هوپاد هونامیک (همگی از اعضای هیئت مدیره مشترک در مقطع انعقاد قرارداد) از بابت تأسیس شرکت مورد بحث در منطقه آزاد قشم با موضوع فعالیت در حوزه خدمات پرداخت گردیده است. به دلیل نامشخص بودن نحوه اجرای کامل موضوع قرارداد فی مابین و عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز، حصول اطمینان نسبت به صحت و قابلیت بازیافت سرمایه گذاری انجام شده و مطالبات مزبور جمعاً به مبلغ 32.620 میلیون ریال (بیش از 51 درصد دارایی های شرکت) برای این مؤسسه محرز نگردیده است.
4. 4- در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل، شرکت فاقد درآمد عملیاتی بوده و درآمد کسب شده توسط شرکت در دوره مورد گزارش محدود به مبلغ 38 میلیون ریال سود ناشی از خرید و فروش سهام بوده است. همچنین مانده حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ 589 میلیون ریال می باشد. این وضعیت به همراه ضعف نقدینگی شرکت و عدم وجود دارایی های ثابت و مولد درآمد جهت برون رفت از وضعیت فعلی، نشان دهنده وجود ابهامی اساسی است که می تواند درباره توانایی شرکت به ادامه فعالیت، تردید اساسی ایجاد کند.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

5. 5-سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت (یادداشت 9 صورت های مالی) شامل سرمایه گذاری در 61 درصد سهام شرکت پیک صبا صفه اصفهان (سهامی خاص) به مبلغ 252 میلیون ریال می باشد. برخلاف استانداردهای حسابداری صورتهای مالی تلفیقی واحد مورد گزارش با شرکت فرعی مزبور، تهیه و ارائه نشده است. با توجه به عدم ارائه صورتهای مالی شرکت فرعی مذکور، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.
6. 6-به استناد برگ های تشخیص و قطعی صادره ، بابت مالیات عملکرد سال های 1391 تا 1396 جمعا مبلغ 15.874 میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل اعتراض شرکت به آرای صادره، مبلغ 11.120 میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است. همچنین جهت عملکرد سال مالی قبل و دوره مورد گزارش با توجه به معافیت های مالیاتی ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده و برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 1397 نیز تاکنون در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی در حساب ها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی شرکت بابت سال های مذکور، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.
7. 7-سرفصل سایر دریافتنی ها و سایر پرداختنی ها موضوع یادداشت های توضیحی 11 و 16 صورت های مالی، به ترتیب شامل مبالغ 3.708 میلیون ریال و 6.370 میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد. به دلیل نامشخص بودن نتایج پیگیری وصول مطالبات و نحوه تسویه بدهی های مذکور، تعیین آثار احتمالی ناشی از بازیافت مطالبات و بازپرداخت بدهی های فوق، بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.
8. 8-به شرح یادداشت های توضیحی 10 و 11 صورت های مالی، مبالغ 15.284 میلیون ریال پیش پرداخت سنواتی مالیات عملکرد و 9.531 میلیون ریال مطالبات سنواتی از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده منعکس گردیده که نحوه بازیافت مبالغ مذکور با توجه به عدم ارائه گزارش اقدامات انجام شده برای این موسسه مشخص نمی باشد. با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.
9. 9-صورتحساب و صورت مغایرت تعداد 13 فقره از حساب های بانکی راکد شرکت در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. لذا حصول اطمینان نسبت به تمامیت و صحت عملیات گردش دریافت و پرداخت های بانکی شرکت و تاثیر آن بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

عدم امکان نتیجه گیری

10. 10-براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی محدودیت مندرج در بند 3 که مانع از دستیابی به شواهد کافی و مناسب گردیده است و نیز به دلیل نامشخص بودن پیامد های ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بند 4 و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورت های مالی میان دوره ای، نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی یاد شده، امکان پذیر نیست.

بندهای توضیحی

11. 11- صورتهای مالی دوره 6 ماهه منتهی به 31 شهریور 1398 و سال مالی منتهی به 29 اسفند 1398 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش های مورخ 22 آبان 1398 و 19 شهریور 1399 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نتیجه گیری مشروط و عدم اظهارنظر اظهار شده است.

سایر موارد

12. 12- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای به موقع صورت های مالی 6 ماهه حسابرسی شده و پرداخت سود تقسیم شده در مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

12 اسفند 1399

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شاخص اندیشان	[Jahangir Rezaie [Sign	800332	1400/01/15 12:14:15
مدیر موسسه شاخص اندیشان	[Alireza Shayan [Sign	811030	1400/01/15 12:24:44

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
	۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
۸۵	(۱۰,۱۹۸)	(۶,۴۶۱)	(۹۵۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۱۰۰)	۱۸,۰۹۳	۱۸,۸۹۴	۲۸	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	۷,۸۹۵	۱۲,۴۳۳	(۹۱۵)	سود (زیان) عملیاتی
	(۶۰۱)	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۴۳	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۷,۲۳۷	۱۲,۴۳۳	(۹۱۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
--	۷,۲۳۷	۱۲,۴۳۳	(۹۱۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۷,۲۳۷	۱۲,۴۳۳	(۹۱۴)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
--	۵۲۶	۸۲۹	(۶۱)	عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
	(۳۷)	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
--	۴۸۹	۸۲۹	(۶۱)	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۴۸۹	۸۲۹	(۶۱)	سود (زیان) پایه هر سهم
--	۴۸۹	۸۲۹	(۶۱)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
تغییر در هزینه های اداری عمومی و سایر درآمد ها				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
تغییر در هزینه های اداری عمومی و سایر درآمد ها				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
--	۷,۳۳۷	۱۲,۴۳۳	(۹۱۴)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های 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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) جامع سال	(۹۱۴)	۱۲,۴۳۳	۷,۳۳۷	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۰۵	۴۶۵	۴۴۱	(۱۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۹۰	۱۹۹	۳۳۱	(۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰,۷۴۴	۱۰,۷۴۴	۳۷۴	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۱,۳۳۹	۱۱,۴۰۸	۹۴۶	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵,۵۰۷	۱۵,۵۰۵	۱۵,۳۱۵	۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۵,۵۰۲	۳۵,۸۳۳	۳۷,۶۷۳	(۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۸۹	۷	۱۹,۱۶۳	۸,۳۱۴
موجودی نقد	۱۹۹	۱۶۴	۳۶۸	۲۱
	۵۱,۷۹۷	۵۱,۴۹۹	۶۲,۳۱۹	۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
۱	۶۲,۳۱۹	۵۱,۴۹۹	۵۱,۷۹۷	جمع دارایی‌های جاری
۰	۶۲,۳۶۵	۶۲,۹۰۷	۶۳,۱۳۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲)	۳۱,۵۱۴	۳۸,۱۰۱	۳۷,۱۸۷	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۲)	۴۸,۰۱۴	۵۴,۶۰۱	۵۳,۶۸۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۸	۱۳,۹۴۸	۶,۳۷۰	۷,۵۱۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۱,۳۰۳	۱,۹۳۶	۱,۹۳۶	سود سهام پرداختنی

[illegible]

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
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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۱۸۷	۰	۵۳,۶۸۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۵,۳۷۶	۲۲,۲۸۱	(۹۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۴	۵,۳۷۶	۲۲,۲۸۱	(۹۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	(۱۶۱)	
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	
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	۱	۰	۴۳	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱	۰	(۱۱۸)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۵	۵,۳۷۶	۲۲,۱۶۳	(۹۹)
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	(۲۲,۱۵۰)	
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	(۱۹)	(۱۱۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۱۹)	(۲۲,۲۶۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۵	۵,۳۵۷	(۱۰۴)	(۹۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۴	۲۶۸	۲۶۸	(۳۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۹۹	۵,۶۳۵	۱۶۴	(۹۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
جریان نقد حاصل از عملیات و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها تغییر یافته است				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

مبلغ پرداختی (۲۲۱۵۰) بابت پرداختی به شرکت وابسته رهشاد مهام قشم طبق قرارداد مشارکت تاسیس آن می باشد. دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها نیز تغییر یافته است