

| | |
|-------------------------------|---|
| شرکت: تامین کالای کیسون | سرمایه ثبت شده: 1,000 |
| نماد: کیسون26 | 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 | تامین کالای کیسون |
|--|-------------------|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | |
| بند مقدمه | |
| <p>1. صورتهای مالی شرکت تامین کالای کیسون (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 19 توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است</p> | |
| بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی | |
| <p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد</p> | |

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشا 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-2-1 صورتهای مالی آمده، زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، متجاوز از 10.2 برابر سرمایه شده و جمع بدهیهای جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن معادل مبلغ 9.684 میلیون ریال فزونی یافته است. همچنین شرکت در سال مورد گزارش فاقد درآمد عملیاتی بوده است. مراتب مزبور، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند و ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی ها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. در این خصوص، توجیحات لازم توسط هیات مدیره شرکت، جهت برون رفت از وضعیت فعلی و ایجاد درآمد های عملیاتی در یادداشت های همراه صورتهای مالی به نحو مقتضی افشا نگردیده است.

5. 5-پاسخ تأییدیه در خواستی از بانک کارآفرین شعبه گلستان تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده است و این مؤسسه نتوانسته است از طریق سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید. همچنین صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکتهای کیسون و شرکت فراسر حاکی از وجود جمعا مبلغ 520 میلیون مغایرت می باشد که تا کنون حل و فصل نشده است.

اظهار نظر مشروط

6.6- به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 5 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت تامین کالای کیسون (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای 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.

سایر بندهای توضیحی

7.7- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت ، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 15 اردیبهشت ماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت ، به شرح زیر می باشد:
- 8-1- مفاد مواد 25 الي 27 اصلاحیه قانون تجارت و به تبع آن مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت .
8. 8-2- مفاد ماده 40 اصلاحیه قانون تجارت مبنی ثبت و نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام.
8. 8-3- مفاد مواد 122 و 123 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ترتیب تشکیل جلسات هیات مدیره و نگهداری یک نسخه از صورتجلسات مربوطه در شرکت.
8. 8-4- مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حق الزحمه مدیر عامل توسط هیات مدیره .
8. 8-5- با توجه به فزونی زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی به بیش از نصف سرمایه آن ، شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد . توجه صاحبان سهام را به مفاد ماده مزبور مبنی بر لزوم برگزاری مجمع عمومی فوق العاده و تصمیم گیری در خصوص انحلال یا بقای شرکت جلب می نماید.
9. 9- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 22/03/1398 صاحبان سهام، در خصوص برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت تصمیم گیری در مورد انحلال یا بقای شرکت، تهیه و تصویب آیین نامه تنخواه گردان و صندوق و اخذ تضامین مناسب و تهیه آیین نامه استخدامی و حقوق دستمزد منتج به نتیجه نشده است.
10. 10- بشرح یادداشت توضیحی 19 همراه صورتهای مالی شرکت فاقد معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت است.
11. 11- تا تاریخ این گزارش، هیئت مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این مؤسسه ارائه نکرده است.
12. 12- 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد 10 و 11 دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول شویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط ، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

| موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا | | | |
|---|-------------|----------------------------------|------------------------------|
| زمان | شماره عضویت | امضاء کننده | سمت |
| 1399/07/30 20:56:44 | | Saeed Khajevand Sarivi [[Sign | شریک موسسه ارقام نگر آریا |
| 1399/07/30 21:01:04 | | Alireza Zandbabaraeisi [[Sign | شریک موسسه ارقام نگر آریا |
| 1399/07/30 21:03:27 | | Mohammadtaghi Rezaei [[Sign | مدیر موسسه ارقام نگر آریا |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس | شرح |
|------------|--|--|--|---|
| | حسابرسی شده | | | |
| | | | | عملیات در حال تداوم: |
| -- | ۱,۳۷۵ | | ۰ | درآمدهای عملیاتی |
| -- | (۴۰۶) | | ۰ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| -- | ۸۶۹ | | ۰ | سود (زیان) ناخالص |
| ۳۱ | (۲,۰۶۵) | | (۲,۸۳۲) | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| | ۰ | | ۰ | هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی) |
| | ۰ | | ۰ | سایر درآمدها |
| | ۰ | | ۰ | سایر هزینه‌ها |
| ۱۲ | (۲,۱۹۶) | | (۲,۸۳۲) | سود (زیان) عملیاتی |
| | ۰ | | ۰ | هزینه‌های مالی |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس | شرح |
|------------|--|--|--|
| | حسابرسی شده | | |
| | ۰ | ۰ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |
| -- | ۱۵ | ۰ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه |
| ۱۱ | (۳,۱۸۱) | (۲,۸۲۳) | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| | ۰ | ۰ | سال جاری |
| -- | ۰ | (۱۶۳) | سال‌های قبل |
| ۶ | (۳,۱۸۱) | (۲,۹۸۴) | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| | | | عملیات متوقف شده: |
| | ۰ | ۰ | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| ۶ | (۳,۱۸۱) | (۲,۹۸۴) | سود (زیان) خالص |
| | | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| ۱۱ | (۳,۱۸۱) | (۲,۸۲۳) | عملیاتی (ریال) |
| -- | ۰ | (۱۶۳) | غیرعملیاتی (ریال) |
| ۶ | (۳,۱۸۱) | (۲,۹۸۴) | ناشی از عملیات در حال تداوم |
| | ۰ | ۰ | ناشی از عملیات متوقف شده |
| ۶ | (۳,۱۸۱) | (۲,۹۸۴) | سود (زیان) پایه هر سهم |
| ۶ | (۳,۱۸۱) | (۲,۹۸۴) | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال |
| | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | سرمایه |
| | | | 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

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|--|--------------------------|-----|
| | | | |

| شرح | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|--------------------------|--|------------|
| سود (زیان) خالص | (۲,۹۸۴) | (۳,۱۸۱) | ۶ |
| 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 | (۲,۹۸۴) | (۳,۱۸۱) | ۶ |

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به | تجدید ارائه شده دوره منتهی به | درصد تغییر |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ | |
| | | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایی‌ها | | | | |
| دارایی‌های غیرجاری | | | | |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۶۳ | ۱۲۹ | ۱۹۴ | (۵۲) |
| سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | |
| دارایی‌های نامشهود | ۱ | ۲۶ | ۶۳ | (۹۶) |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | |
| دریافتنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | |
| سایر دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | |
| جمع دارایی‌های غیرجاری | ۶۳ | ۱۵۵ | ۲۵۶ | (۵۹) |
| دارایی‌های جاری | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | 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 | موجودی مواد و کالا |
| (۴) | ۸۲۰ | ۱,۳۰۹ | ۱,۳۶۰ | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها |
| | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۲,۳۲۰ | ۳۳۵ | ۴۰ | ۹۶۸ | موجودی نقد |
| ۶۵ | ۱,۱۴۵ | ۱,۳۴۹ | ۲,۳۲۸ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| ۶۵ | ۱,۱۴۵ | ۱,۳۴۹ | ۲,۳۲۸ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۵۲ | ۱,۴۰۱ | ۱,۵۰۴ | ۲,۳۹۱ | جمع دارایی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه |
| ۰ | ۴۸۰ | ۴۸۰ | ۴۸۰ | سرمایه |
| | ۰ | ۰ | ۰ | افزایش سرمایه در جریان |
| | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام |
| | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام خزانه |
| | ۰ | ۰ | ۰ | اندوخته قانونی |
| | ۰ | ۰ | ۰ | سایر اندوخته‌ها |
| | ۰ | ۰ | ۰ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها |
| | ۰ | ۰ | ۰ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| (۴۱) | (۴,۰۹۴) | (۷,۳۷۵) | (۱۰,۲۵۹) | سود (زیان) انباشته |
| | ۰ | ۰ | ۰ | سهام خزانه |
| (۴۴) | (۳,۶۱۴) | (۶,۷۹۵) | (۹,۷۷۹) | جمع حقوق مالکانه |
| | | | | بدهی‌ها |
| | | | | بدهی‌های غیرجاری |
| | ۰ | ۰ | ۰ | پرداختنی‌های بلندمدت |
| | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی بلندمدت |

| 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 | | |
| (۳۷) | ۶۵ | ۳۴۹ | ۱۵۸ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۳۷) | ۶۵ | ۳۴۹ | ۱۵۸ | جمع بدهی‌های غیرجاری |
| | | | | بدهی‌های جاری |
| ۴۸ | ۴,۹۵۰ | ۸,۰۵۰ | ۱۱,۹۱۲ | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها |
| | ۰ | ۰ | ۰ | مالیات پرداختنی |
| | ۰ | ۰ | ۰ | سود سهام پرداختنی |
| | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ذخایر |
| | ۰ | ۰ | ۰ | پیش‌دریافت‌ها |
| ۴۸ | ۴,۹۵۰ | ۸,۰۵۰ | ۱۱,۹۱۲ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش |
| ۴۸ | ۴,۹۵۰ | ۸,۰۵۰ | ۱۱,۹۱۲ | جمع بدهی‌های جاری |
| ۴۵ | ۵,۰۱۵ | ۸,۲۹۹ | ۱۲,۰۷۰ | جمع بدهی‌ها |
| ۵۲ | ۱,۴۰۱ | ۱,۵۰۴ | ۲,۲۹۱ | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها |

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| جمع کل | سهام خزانه | سود (زیان) انباشته | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | سایر اندوخته‌ها | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانه | صرف سهام | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه | شرح |
|---------|------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------|------------------------|--------|-------------------------------------|
| (۳,۶۱۴) | ۰ | (۴,۰۹۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸۰ | مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اصلاح اشتباهات |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تغییر در رویه‌های حسابداری |
| (۳,۶۱۴) | ۰ | (۴,۰۹۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸۰ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سایر اندرخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود (زیان) انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|--------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------|---------|
| 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 | | | | | | | | | (۳,۱۸۱) | | (۳,۱۸۱) |
| اصلاح اشتباهات | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • |
| سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | • | • | • | • | • | • | • | • | (۳,۱۸۱) | • | (۳,۱۸۱) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | | | • | | • |
| سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | • | • | • | • | • | • | • | • | (۳,۱۸۱) | • | (۳,۱۸۱) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | • | | • |
| 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 اندرخته قانونی | | | | | • | | | | • | | • |
| تخصیص به سایر اندرخته‌ها | | | | | | • | | | • | | • |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۴۸۰ | • | • | • | • | • | • | • | (۷,۲۷۵) | • | (۶,۷۹۵) |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | (۲,۹۸۴) | | (۲,۹۸۴) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | | | • | | • |

| 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 |
|---|--------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------|---------|
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۹۸۴) | ۰ | (۲,۹۸۴) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | ۰ | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | | | | | | ۰ | 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 |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۴۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۰,۲۵۹) | ۰ | (۹,۷۷۹) |

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 | (۹۴۴) | (۶۵۲) | (۴۵) | |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۱۶۲) | ۰ | -- | |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | (۱,۱۰۶) | (۶۵۲) | (۷۰) | |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | | |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس | شرح |
|------------|--|--|---|
| | حسابرسی شده | | |
| -- | (۴) | 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 |
| | 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 |
| -- | (۳۷۹) | ۰ | پرداخت‌های 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 |
| -- | (۳۸۳) | ۰ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| (۷) | (۱,۰۳۵) | (۱,۱۰۶) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: |
| | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام |
| | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه |
| | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| ۷۷ | ۱,۱۵۰ | ۲,۰۳۴ | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |
| -- | (۴۰۰) | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس | شرح |
|--|--|--|--|
| | حسابرسی شده | | |
| | 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 |
| ۱۷۱ | ۷۵۰ | ۲,۰۳۴ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| -- | (۲۸۵) | ۹۲۸ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| (۸۸) | ۳۲۵ | ۴۰ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| | ۰ | ۰ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۲,۳۲۰ | ۴۰ | ۹۶۸ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| | ۰ | ۰ | معاملات غیرنقدی |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | | |