اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج	سرمایه ثبت شده: 72,000
نماد: غپاک3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي شركت پاک آرا سنندج (سهامي خاص) براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ 31 شهريور ماه 1398 و صورت وضعيت مالي در تاريخ 31 شهريور ماه 1398 ، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است . مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است ، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

نتیجه گیری

.3

3- بر اساس بررسي اجمالي انجام شده ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده ، از تمام جنبه هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است .

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي زير تعديل نشده است :

4-1- همانگونه كه در يادداشت 3-1 صورتهاي مالي منعكس گرديده ، طي دوره مالي مورد گزارش شركت زيان قابل ملاحظه اي را متحمل شده است به گونه اي كه زيان انباشته شركت در تاريخ ترازنامه بيش از 93 درصد سرمايه شده و جمع بدهيهاي جاري شركت نسبت به داراييهاي جاري آن معادل مبلغ 58ر976 ميليون ريال فزوني يافته است . مضافا" به دليل كمبود نقدينگي ، خريد مواد اوليه كاهش يافته ، تعهدات شركت و اقساط تسهيلات مالي دريافتي در موعد مقرر تاديه نشده و موجب تحميل هزينه هاي اضافي به شركت و كاهش توليد و فروش دوره مالي گرديده است. ضمنا" بودجه مصوب نيز تاكنون تحقق نيافته است . موارد مذكور نشان دهنده وجود ابهامي با اهميت در تداوم فعاليت شركت است كه ممكن است شركت قادر به بازيافت دارائيها و تسويه بدهيها در روال عادي عمليات نباشد .

4-2- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-4 صورتهاي مالي منعكس است، در سال مالي قبل ، وجوه مربوط به فروش صادراتي به مبلغ 6ر464 ميليون ريال، براساس توافق صورت گرفته با يكي از مشتريان به صورت ريال دريافت گرديده و پروانه گمركي بنام شركت بوده است. در اين ارتباط آثار ناشي از عدم رعايت مفاد مقررات، دستورالعمل‌ها و بخشنامه هاي ارزي بانک مرکزي مشخص نشده است.

4-3- به شرح يادداشت 1-11 توضيحي صورتهاي مالي ، داراييهاي ثابت مشهود ، در مقابل خطرات احتمالي از پوشش بيمه اي كافي برخوردار نميباشد.

ساير موارد

5. 5- سرفصل هاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداخت ها به شرح يادداشتهاي 14 و 16 توضيحي صورتهاي مالي مشتمل بر مبلغ 10ر697 ميليون ريال مطالبات راكد سنواتي و سررسيد شده (داراي مبلغ 2ر558 ميليون ريال وثيقه ملكي و مبلغ 3ر679 ميليون ريال ذخيره مطالبات مشكوک الوصول)، مي باشد كه تاكنون وصول نگرديده و تعيين تكليف نشده است .

6. 6- مفاد مواد 5 الي 8 آيين نامه معاملات شركت مبني بر اخذ استعلام بها ، تصويب كميسيون معاملات و هيئت مديره و درج مشخصات و كد اقتصادي تامين كنندگان در برخي از صورتحسابهاي خريد كالا و فروش ضايعات و اموال (حسب مورد) و همچنين مفاد مواد 7 ، 8، 10 ، 15، 17 ، 27 و 42 آيين نامه فروش شركت درخصوص نحوه و شرايط فروش اعتباري ، زمان و نحوه تسويه مطالبات ، تصويب كميسيون فروش ، اخذ مدارک و تضامين كافي ، مدت زمان قرارداد فروش ، و مطالبات دوره ، در مواردي رعايت نشد ه است .

7. 7- طي دوره مالي خريد شير خام با نرخ هاي توافقي و بالاتر از نرخ هاي مصوب انجمن صنفي و نرخ خريد واحدهاي مشابه صورت پذيرفته است . همچنين برخي از محصولات همراه با زيان به فروش رسيده است.

	18آبان1398

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1399/09/26 16:58:20
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1399/09/26 17:07:21
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1399/09/26 17:16:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۰۱,۲۲۹	۲۸۱,۷۷۸	۵۸۱,۷۱۴	۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹۴,۶۰۹)	(۲۷۳,۹۹۱)	(۵۷۳,۰۸۴)	(۸)
سود (زیان) ناخالص	۶,۶۲۰	۷,۷۸۷	۸,۶۳۰	(۱۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۷۵۷)	(۲۴,۷۱۵)	(۴۱,۷۷۷)	۱۲
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۸۴۱	۶۴۵	۲,۲۴۲	۳۰
سایر هزینه‌ها	(۱۱,۸۱۱)	(۳,۹۴۲)	(۵,۹۱۰)	(۲۰۰)
سود (زیان) عملیاتي	(۲۶,۱۰۷)	(۲۰,۲۲۵)	(۳۶,۸۱۵)	(۲۹)
هزینه‌های مالی	(۶,۶۳۴)	(۴,۵۸۹)	(۹,۹۵۵)	(۴۵)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۶۴	۱۱۴	۴۷,۳۴۷	۳۹۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۲,۱۷۷)	(۲۴,۷۰۰)	۵۷۷	(۳۰)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۲,۱۷۷)	(۲۴,۷۰۰)	۵۷۷	(۳۰)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۳۲,۱۷۷)	(۲۴,۷۰۰)	۵۷۷	(۳۰)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۳,۶۲۶)	(۲,۸۰۹)	(۵,۱۱۳)	(۲۹)
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۴۳)	(۶۲۲)	۵,۱۹۳	(۳۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۴,۴۶۹)	(۳,۴۳۱)	۸۰	(۳۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۴,۴۶۹)	(۳,۴۳۱)	۸۰	(۳۰)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۴,۴۶۹)	(۳,۴۳۱)	۸۰	(۳۰)
سرمایه	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	(۳۲,۱۷۷)	(۲۴,۷۰۰)	۵۷۷	(۳۰)
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	(۳۲,۱۷۷)	(۲۴,۷۰۰)	۵۷۷	(۳۰)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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	۱۳۲,۰۶۶	۱۲۸,۵۷۶	۱۴۴,۳۴۰	۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۴۹	۳۴۹	۳۴۹	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۹۸	۴۹۸	۴۹۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۲,۹۱۳	۱۲۹,۴۲۳	۱۴۵,۱۸۷	۳
دارایی‌های جاری				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۳۵۸	۳,۹۱۳	۱,۹۱۴	(۶۵)
موجودی مواد و کالا	۵۲,۳۲۰	۴۴,۳۳۰	۴۰,۴۹۸	۱۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۸,۳۳۱	۹۹,۷۴۸	۸۰,۰۸۳	(۴۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۴,۷۸۵	۳,۹۸۵	۳,۵۲۱	۲۰
	۱۱۶,۷۸۴	۱۵۱,۹۷۶	۱۲۶,۰۱۵	(۲۳)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۱۶,۷۸۴	۱۵۱,۹۷۶	۱۲۶,۰۱۵	(۲۳)
جمع دارایی‌ها	۲۴۹,۶۹۷	۲۸۱,۳۹۹	۲۷۱,۲۰۲	(۱۱)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۶۷,۱۵۴)	(۳۴,۹۷۷)	(۳۵,۵۵۴)	(۹۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۷,۲۴۶	۳۹,۴۲۳	۳۸,۸۴۶	(۸۲)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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	۴۴,۸۰۷	۹۸,۰۴۶	۲۷,۰۰۰	(۵۴)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۸۸۴	۱۸,۳۶۲	۱۵,۸۳۷	۱۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۶,۶۹۱	۱۱۶,۴۰۸	۴۳,۸۳۷	(۴۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۱۴,۷۷۱	۱۰۳,۶۴۴	۱۲۳,۶۸۰	۱۱
مالیات پرداختنی	۱,۹۳۳	۲,۸۲۰	۴,۲۷۹	(۳۱)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۵۶,۲۶۵	۱۶,۶۵۶	۶۰,۲۹۱	۲۳۸
ذخایر	۲,۷۹۱	۲,۴۴۸	۲,۲۶۹	۱۴
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۱۷۵,۷۶۰	۱۲۵,۵۶۸	۱۸۹,۵۱۹	۴۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱۷۵,۷۶۰	۱۲۵,۵۶۸	۱۸۹,۵۱۹	۴۰
جمع بدهی‌ها	۲۴۲,۴۵۱	۲۴۱,۹۷۶	۲۳۲,۳۵۶	۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۴۹,۶۹۷	۲۸۱,۳۹۹	۲۷۱,۲۰۲	(۱۱)

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	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	(۳۵,۵۵۴)	۰	۳۸,۸۴۶
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

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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	(۳۵,۵۵۴)	۰	۳۸,۸۴۶
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									۵۷۷		۵۷۷
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	۵۷۷	۰	۵۷۷
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	۵۷۷	۰	۵۷۷
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	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	(۳۴,۹۷۷)	۰	۳۹,۴۲۳
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۳۲,۱۷۷)		(۳۲,۱۷۷)

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۱۷۷)	۰	(۳۲,۱۷۷)
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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	(۶۷,۱۵۴)	۰	۷,۲۴۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۹,۵۹۶	۲۰,۰۵۰	۵,۳۱۶	۴۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۸۷)	۰	(۴۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸,۷۰۹	۲۰,۰۵۰	۵,۲۷۴	۴۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۹۶۵	۰	۳۲۲	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳,۷۵۷)	(۲۲,۶۱۶)	(۱,۷۱۰)	۳۹
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	
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	
پرداخت های 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	۱۴۷	۹۰	۲۷۶	۶۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷,۶۴۵)	(۲۲,۵۲۶)	(۱,۱۱۲)	۶۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۱,۰۶۴	(۳,۴۷۶)	۴,۱۶۲	--
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	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰,۲۶۴)	۰	(۱,۰۲۱)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	(۲,۶۷۷)	
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	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۰,۲۶۴)	۰	(۳,۶۹۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۰۰	(۳,۴۷۶)	۴۶۴	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۹۸۵	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۱۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۷۸۵	۱,۰۴۵	۳,۹۸۵	۳۵۸
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۱۲۸,۵۳۶	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				