

شرکت: پشنگ نوین	سرمایه ثبت شده: 40,908
نماد: کیسون24	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	پشنگ نوین
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت پشنگ نوین (با مسئولیت محدود) 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 24 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 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.	

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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مانده سهم الشرکه تعهد شده شرکت کیسون به مبلغ 4,092 میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی 15 همراه صورتهای مالی تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. در این راستا مدارک و مستندات کافی در خصوص چگونگی وصول مانده تعهد مزبور و نیز توافقات فیما بین شرکاء در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته ، همچنین در خصوص نحوه شناسایی بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود ، در دفاتر واحد مورد گزارش در سنوات قبل موضوع یادداشت توضیحی 9 همراه صورتهای مشتمل بر ساختمان ، ماشین آلات و زمین به ترتیب مبالغ 4,141 میلیون ریال ، 3,946 میلیون ریال و 1,245 میلیون ریال ، مستندات قابل اتکا و کافی نیز به این مؤسسه ارائه نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت های مذکور بر صورتهای مالی ضرورت می یافت ، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد. 5. دریافتنی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی 13 همراه صورتهای مالی شامل مبلغ 465 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تاکنون به حیطه وصول درنیامده و ذخیره ای نیز از این بابت درحسابها منظور نشده است. در این راستا ، هرچند اعمال تعدیلاتی در حسابها ضروری می باشد ، لیکن به دلیل عدم دستیابی به کلیه مدارک و اطلاعات مورد نیاز ، تعیین دقیق تعدیلات مورد لزوم در شرایط کنونی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است. 6. به شرح یادداشت توضیحی 18 همراه صورتهای مالی جهت مالیات عملکرد سال 1397 و 1398 ، به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است . همچنین به شرح یادداشت توضیحی 3-23 همراه صورتهای مالی، مالیات بر ارزش افزوده سال های 1390 الی 1395 و وضعیت بیمه ای شرکت از سال 1388 تا پایان سال مورد گزارش ، توسط مراجع ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است. هر چند احتساب ذخیره از بابت مراتب مزبور در حسابها ضروریست، لیکن و تعیین میزان دقیق بدهی ، منوط به اظهارنظر مراجع ذیصلاح می باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4 صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پشنگ نوین (با مسئولیت محدود) 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.

تاکید بر مطالب خاص

8. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 1-9 و 2-12 همراه صورتهای مالی منعکس می باشد ، دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر ماشین آلات ، تأسیسات ، اثاثه و منصوبات و ابزار آلات و موجودی کالای شرکت در مقابل حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

9. همانگونه که در یادداشت 1-1 همراه صورتهای مالی منعکس می باشد، صورتهای مالی در تاریخ تأیید به دلیل فوت آقای احمدعلی جهانشاهی، احادی از اعضای هیئت مدیره توسط دو نفر از اعضاء امضاء و تأیید شده است.

سایر بندهای توضیحی

10. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت ، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 2 خرداد ماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. 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 حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

27 خرداد 1399

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/07/19 17:59:17		Saeed Khajevand Sarivi [[Sign	شریک مؤسسه ارقام نگر آریا
1399/07/28 20:06:22		Alireza Zandbabaraeisi [[Sign	شریک مؤسسه ارقام نگر آریا
1399/07/29 16:13:43		Mohammadtaghi Rezaei [[Sign	مدیر مؤسسه ارقام نگر آریا

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

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	۱۵,۳۴۶	۲,۴۹۱	۵۱۲	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۶۲۰)	(۴,۲۳۵)	(۱۹۸)	
سود (زیان) ناخالص	۲,۶۲۶	(۱,۷۴۴)	--	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳,۱۴۸)	(۴,۶۸۹)	۳۳	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۰	۰		
سایر هزینه‌ها	۰	(۲,۸۳۲)	--	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۲۲)	(۹,۲۶۵)	۹۴	
هزینه‌های مالی	۰	(۱۰۸)	--	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴	۳۳۸	(۸۱)	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۴۱۹)	۲,۲۹۳	--	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۷۷)	(۵,۷۴۲)	۸۵	
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰		
سال‌های قبل	۰	۰		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۷۷)	(۵,۷۴۲)	۸۵	
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰		
سود (زیان) خالص	(۸۷۷)	(۵,۷۴۲)	۸۵	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۱۳)	(۲۲۶)	۹۴	
غیرعملیاتی (ریال)	(۸)	۸۶	--	
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۲۱)	(۱۴۰)	۸۵	
ناشی از عملیات متوقف شده	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	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۱)	(۱۴۰)	۸۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲۱)	(۱۴۰)	۸۵
سرمایه	۴۰,۹۰۸	۴۰,۹۰۸	
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	(۸۷۷)	(۵,۷۴۲)	۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	
سود (زیان) جامع سال	(۸۷۷)	(۵,۷۴۲)	۸۵

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				

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	
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳,۴۹۶	۱۳,۸۷۹	۱۵,۳۱۴	(۱۰)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹	۹	۹	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳,۵۰۵	۱۳,۸۸۸	۱۵,۳۲۳	(۱۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۰	۱۰۰	۷۱	(۳۰)
موجودی مواد و کالا	۶۴۶	۷۷۷	۱,۲۱۳	(۱۷)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴,۳۲۸	۹۸۹	۷,۷۲۱	۳۲۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳,۹۳۴	۱,۹۴۶	۱۱۷	۱۰۲
	۸,۸۷۸	۳,۸۱۲	۹,۱۲۲	۱۳۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸,۸۷۸	۳,۸۱۲	۹,۱۲۲	۱۳۳
جمع دارایی‌ها	۲۱,۳۸۳	۱۷,۷۰۰	۲۴,۴۴۵	۲۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۰,۹۰۸	۴۰,۹۰۸	۳۶,۱۹۲	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	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	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳)	(۲۴,۲۸۸)	(۳۰,۰۳۰)	(۳۰,۹۰۷)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۸)	۱۱,۹۰۴	۱۰,۸۷۸	۱۰,۰۰۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰	۴,۲۰۷	۴,۰۹۲	۴,۵۰۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰	۴,۲۰۷	۴,۰۹۲	۴,۵۰۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۶۴	۵,۲۳۸	۲,۶۰۸	۶,۸۷۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
--	۲,۲۳۳	۱۲۲	۰	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۸۶۳	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱۵۲	۸,۳۳۴	۲,۷۳۰	۶,۸۷۳	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۵۲	۸,۳۳۴	۲,۷۳۰	۶,۸۷۳	جمع بدهی‌های جاری
۶۷	۱۲,۵۴۱	۶,۸۲۲	۱۱,۳۸۲	جمع بدهی‌ها
۲۱	۲۴,۴۴۵	۱۷,۷۰۰	۲۱,۳۸۲	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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۰,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۵۱۴)	۰	۱۷,۳۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۴)	۰	(۷۷۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۰,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۲۸۸)	۰	۱۶,۶۲۰
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									(۵,۷۴۲)		(۵,۷۴۲)
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	(۵,۷۴۲)	۰	(۵,۷۴۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۴۲)	۰	(۵,۷۴۲)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۰,۹۰۸	•	•	•	•	•	•	•	(۳۰,۰۳۰)	•	۱۰,۸۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۸۷۷)		(۸۷۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۸۷۷)	•	(۸۷۷)
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 اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۰,۹۰۸	•	•	•	•	•	•	•	(۳۰,۹۰۷)	•	۱۰,۰۰۱

صورت جریان های 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
-----	--	--	------------

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارزشهای دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۵۶۰)	(۷,۵۴۷)	۹۳	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲۲)	(۲,۰۵۸)	۹۴	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۸۲)	(۹,۶۰۵)	۹۳	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۲,۳۰۳	--	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲۳۵)	--	
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	۰	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	۶۴	۳۳۸	(۸۱)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶۴	۱۲,۴۰۶	(۹۹)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۱۸)	۲,۸۰۱	--	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۶۰۶	۶۰۰	۳۳۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۶۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۹۷۲)	--
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	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۶۰۶	(۹۷۲)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۹۸۸	۱,۸۲۹	۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۹۴۶	۱۱۷	۱,۵۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۹۳۴	۱,۹۴۶	۱۰۲
معاملات غیرنقدی	۰	۹,۹۵۳	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

