

شرکت: کود شیمیایی اوره لردگان	سرمایه ثبت شده: 9,000,000
نماد: شلرد (لردگان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441202	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کود شیمیایی اوره لردگان
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان(سهامی عام)-قبل از مرحله بهره برداری، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت-های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت-های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش-هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت-های مالی است. انتخاب روش-های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت-های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل-های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت-های مالی به منظور طراحی روش-های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل-های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت-های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت-های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه صورت-های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کود شیمیایی اوره لردگان(سهامی عام)-قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریان-های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه-های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در صورت‌های مالی ملاحظه می‌شود، نسبت‌های نقدینگی (نسبت جاری و آنی) بیانگر این مطلب است که پوشش بدهیهای جاری از محل داراییهای جاری شرکت با کسری قابل ملاحظه‌ای مواجه بوده، از این رو رقم سرمایه در گردش منفی می‌باشد. افزون براین طبق یادداشت 4-9 صورت‌های مالی، برآورد مخارج لازم تا تکمیل پروژه بر اساس گزارش امکان‌سنجی سال 1397 صورت گرفته است. هر چند برنامه‌های مدیریت در این خصوص به این موسسه ارائه شده لیکن تجدید ساختار مالی، دسترسی به منابع مالی جدید و تسویه به موقع بدهی‌های سررسید شده شرکت منوط به تحقق برنامه‌های ارائه شده مدیریت می‌باشد.
6. به شرح یادداشت توضیحی 2-19 صورت‌های مالی، شرکت نسبت به انعقاد قرارداد تسهیلات مالی با شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس در خصوص نحوه بازپرداخت مبالغ انتقالی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی (موضوع مفاد 6 موافقتنامه فیما بین)، اقدامی ننموده است.
7. به شرح یادداشت توضیحی 9 صورت‌های مالی، سرفصل‌های پروژه در جریان، اموال و سفارشات خارجی به ترتیب به مبالغ 502 میلیون یورو، 47 و 1.957 میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای بوده که با توجه به بهای تمام‌شده دارایی‌ها، ازکفایت لازم برخوردار نمی‌باشد.
- اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بند‌های 5 الی 7 این گزارش تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 29 اسفند 1397 توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ 29 اردیبهشت 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهارنظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت، تکالیفی از سوی مجمع عمومی عادی مورخ 8 خرداد 1398، صاحبان سهام جهت هیات مدیره تعیین نگردیده است.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. افزون بر این معاملات یاد شده در چارچوب روابط فی-مابین اشخاص وابسته انجام گرفته است.

11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی-های انجام شده، نظر این موسسه به موارد 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.

12. مفاد دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار :

12-1- مفاد بند 1 ماده 7 دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی حسابرسی شده حداقل 10 روز قبل از مجمع مورخ 08/03/1398 .

12-2- مفاد بند 4 ماده 7 دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی میان دوره-ای حسابرسی شده حداکثر 60 روز پس از پایان دوره 6 ماهه. 12-3- مفاد ماده 7 دستور العمل انضباطی ناشران ثبت شده پذیرفته نشده مبنی بر ارسال مراحل اجرایی و چگونگی انتشار اوراق بدهی یا سرمایه، با ذکر جزییات طرح و پیش بینی میزان هزینه آتی، منابع مالی لازم جهت اجرای طرح، زمان احتمالی بهره برداری از طرح، تأثیر در سودآوری و سایر اطلاعات بااهمیت درخصوص طرح مزبور مطابق فرم های سازمان، به همراه اظهارنظر حسابرس درمورد آن، همزمان با ارائه صورت-های مالی سالانه حسابرسی شده.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست-های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به مراجع ذیربط، آموزش و طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/18 22:51:22		Hamidreza AfsarKazerooni [[Sign	شریک موسسه و انیا نیک تدبیر
1399/04/18 22:53:54	881605	Ahmad Khaleghi Baygi [[Sign	مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر

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	•	•		
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	•	•		
سود (زیان) ناخالص	•	•		
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۳,۱۴۷)	(۳۱,۶۷۹)	(۳۶)	
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	•	•		
سایر درآمدها	•	•		
سایر هزینه‌ها	•	•		
سود (زیان) عملیاتی	(۴۳,۱۴۷)	(۳۱,۶۷۹)	(۳۶)	
هزینه‌های مالی	•	•		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	•	•		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵,۰۲۷	۱۳,۵۱۵	(۶۳)	

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) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۶۴)	(۱۱۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سالهای قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۶۴)	(۱۱۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۳۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۶۴)	(۱۱۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۴.۸)	(۵)	۴
غیرعملیاتی (ریال)	۰.۶	۲	(۷۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۴.۲)	(۳)	(۴۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۴.۲)	(۳)	(۴۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴)	(۲)	(۱۰۰)
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	
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	(۳۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۶۳)	(۱۱۰)

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

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	۱۳۶,۱۷۷,۰۳۳	۷۹,۷۳۱,۶۱۰	۴۰,۷۳۲,۸۳۹	۵۸
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۲۵۶,۸۲۱	۲۵۷,۸۱۳	۲۵۴,۷۸۵	•
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	۴,۰۰۱	•
دریافتنی‌های بلندمدت	•	•	•	
سایر دارایی‌ها	•	•	•	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۶,۴۳۷,۸۵۶	۷۹,۹۹۳,۴۲۵	۴۰,۹۹۱,۶۲۵	۵۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۴۱۲	۱,۳۲۵	۱,۰۲۳	۷
موجودی مواد و کالا	•	•	•	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۱۸۲,۰۱۷	۱,۰۵۰,۸۱۱	۷۳,۳۴۴	۱۲

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	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۸۳,۵۳۶	۱۷۹,۸۱۳	۶۶,۶۰۵	(۵۴)
	۱,۲۶۶,۹۵۵	۱,۲۳۱,۹۴۹	۱۴۰,۹۷۲	۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۲۶۶,۹۵۵	۱,۲۳۱,۹۴۹	۱۴۰,۹۷۲	۳
جمع دارایی‌ها	۱۳۷,۷۰۴,۸۱۱	۸۱,۲۲۵,۳۷۴	۴۱,۱۳۲,۵۹۷	۵۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۶۸,۲۰۷)	(۳۰,۰۸۷)	(۱۱,۹۳۳)	(۱۳۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۸,۹۳۳,۸۲۲	۸,۹۷۱,۹۴۲	۴,۹۹۰,۱۰۶	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۵,۸۶۷,۰۷۸	۳۱,۷۰۰,۵۰۷	۱۹,۵۹۸,۶۳۳	۱۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۶۱۲	۱۳,۸۷۸	۶,۳۹۴	۸۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵,۸۹۲,۶۹۰	۳۱,۷۱۴,۳۸۵	۱۹,۶۰۵,۰۲۷	۱۳

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	
دهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۶,۵۷۰,۸۹۰	۳۰,۰۴۳,۰۰۹	۱۶,۵۳۶,۱۳۶	۵۵
تالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۸۶۳	۹۹۱	۱,۳۳۸	(۱۳)
سهیلات مالی	۳۶,۳۰۶,۵۴۶	۱۰,۴۹۵,۰۴۷	۰	۳۴۶
خایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۸۲,۸۷۸,۲۹۹	۴۰,۵۳۹,۰۴۷	۱۶,۵۳۷,۴۶۴	۱۰۴
دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده رای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۸۲,۸۷۸,۲۹۹	۴۰,۵۳۹,۰۴۷	۱۶,۵۳۷,۴۶۴	۱۰۴
جمع بدهی‌ها	۱۱۸,۷۷۰,۹۸۹	۷۲,۲۵۳,۴۳۲	۳۶,۱۴۲,۴۹۱	۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲۷,۷۰۴,۸۱۱	۸۱,۲۲۵,۳۷۴	۴۱,۱۳۲,۵۹۷	۵۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[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
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۱۸,۱۶۴)		(۱۸,۱۶۴)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۸,۱۶۴)	•	(۱۸,۱۶۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۸,۱۶۴)	•	(۱۸,۱۶۴)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰		•			•			•		۴,۰۰۰,۰۰۰
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	۹,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲,۰۲۹	•	•	•	(۳۰,۰۸۷)	•	۸,۹۷۱,۹۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۳۸,۱۲۰)		(۳۸,۱۲۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۳۸,۱۲۰)	•	(۳۸,۱۲۰)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۹	۰	۰	۰	(۶۸,۲۰۷)	۰	۸,۹۳۳,۸۲۲

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرسان	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۹۲,۳۹۴	۸۶,۹۸۰	۱,۱۵۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۹۲,۳۹۴	۸۶,۹۸۰	۱,۱۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۲۵۳,۶۴۰)	(۱,۲۴۱,۴۷۶)	(۲۴۳)

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 فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳,۶۱۹)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱)	--
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	۲,۹۷۱	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۱۶,۳۹۹	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۲۵۰,۶۶۹)	(۱,۳۲۸,۷۹۷)	(۳۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۱۵۸,۳۷۵)	(۱,۱۴۱,۸۱۷)	(۱۷۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۳۳۵,۳۸۷	--
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	۱,۴۹۰,۰۰۰	۳,۲۳۳,۰۸۱	(۵۴)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵۱,۴۱۹)	(۱,۸۷۰,۰۴۳)	۸۷
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۴۴۰,۳۴۷)	--

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 انتشار اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	(۱۷۸,۵۳۱)	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	(۱۳۸)	(۳۳۷)	۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۰۵۹,۹۳۳	۱,۳۵۷,۸۴۱	۱۴۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۸,۳۴۳)	۱۱۶,۰۳۴	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۹,۸۱۳	۶۶,۶۰۵	۱۷۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۰۵۶	(۲,۸۱۶)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۳,۵۲۶	۱۷۹,۸۱۳	(۵۴)
معاملات غیرنقدی	۰	۲۸,۱۳۱,۵۷۶	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
اوره		۰	۰	
جمع		۰	۰	

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
	۰	۰		اوره
	۰	۰		جمع

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
	۰	۰	میلیون ریال	اوره
	۰	۰		جمع