

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	سرمایه ثبت شده: 50
نماد: وغدیر14	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	بازرگانی کاسپین فولاد غدیر
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "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 درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می-شود و ازاین رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی-د نماید.

مبانی نتیجه گیری مردود

3. سرفصل دریافتنی-های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها (یادداشتهای توضیحی 9 و 10) شامل مبلغ 60.618 میلیون ریال (پس از کسر مبلغ 60.000 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) اقلام انتقالی از سنوات قبل بوده که اقدامات حقوقی درخصوص بخشی از مطالبات انجام پذیرفته درحالیکه تاکنون منتج به وصول نگردیده است. با عنایت به مراتب فوق، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به اقلام سنواتی ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، از جمله نامشخص بودن نتایج پیگیری های حقوقی انجام شده، تعیین آن برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

4. 4) سرفصل سرمایه-گذاریهای بلند مدت (یادداشت توضیحی 8) به مبلغ 4.440 میلیون ریال مربوط به سرمایه-گذاری انجام شده جهت تاسیس شرکت مالی بازرگانی کیان کائوچو و شرکتهای گلوریالگلوبال ترکیه و صدرا ایده نگار در سنوات قبل بوده، ضمن آنکه مبلغ 2.730 میلیون ریال از سرمایه گذاری مذکور (شرکت کیان کائوچو) با طرفیت حسابهای پرداختنی (یادداشت توضیحی 15) در دفتر انعکاس یافته است. همانطور که در یادداشت توضیحی 8 عنوان گردیده، شرکتهای گلوریالگلوبال ترکیه و صدرا ایده نگار در حال حاضر فاقد فعالیت می باشند. با عنایت به مراتب فوق، قابلیت بازافت سرمایه گذاریهای مزبور محرز نبوده، لذا در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل سرمایه گذاریها و حسابهای پرداختنی به ترتیب معادل مبالغ 4.440 و 2.730 میلیون ریال کاهش و زیان انباشته معادل مبلغ 1.710 میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

5. مالیات عملکرد سالهای 1394 و 1396 (یادداشت توضیحی 16) به موجب برگهای تشخیص به مبلغ 9.174 میلیون ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض، بدهی در دفتر شناسایی نشده است.

از سوی دیگر، از بابت مالیات عملکرد سالهای 1397، 1398 و دوره مورد رسیدگی نیز به استناد زیان ابرازی، بدهی در حسابها منظور نگردیده است. با عنایت به روند رسیدگی سالهای قبل و قوانین و مقررات حاکم، کسری ذخیره از بابت سنوات یاد شده محتمل بوده، لیکن تعیین آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد.

6. شرکت طی چند سال گذشته هیچگونه فعالیت عملیاتی نداشته و همانطور که در یادداشت توضیحی 1-2 اشاره شده، عملیات آن طی دوره مورد رسیدگی نیز صرفاً محدود به پیگیری وصول مطالبات بوده است.

با توجه به مراتب مندرج در بندهای 3 و 4 این گزارش و فزونی زیان انباشته نسبت به سرمایه ثبت شده عملاً فعالیت شرکت متوقف بوده، لیکن صورتهای مالی برخلاف استانداردهای حسابداری با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است.

نتیجه گیری مردود

7.

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل آثار اساسی موارد مندرج در بندهای 3 الی 5، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

1399 اردیبهشت 23

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/03/07 11:26:56	952275	AliAsghar Mahmoudzadeh [[Sign	شریک موسسه کاربرد ارقام
1399/03/07 11:31:30	851422	Mohammad Hossein [Badakhshani Sign	مدیر موسسه کاربرد ارقام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
	۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	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	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
۵۹	(۲,۰۶۳)	(۱,۱۳۶)	(۴۶۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۵۹	(۲,۰۶۳)	(۱,۱۳۶)	(۴۶۳)	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۱۱۸	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۵۹	(۱,۹۴۵)	(۱,۱۳۶)	(۴۶۳)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۵۹	(۱,۹۴۵)	(۱,۱۳۶)	(۴۶۳)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۵۹	(۱,۹۴۵)	(۱,۱۳۶)	(۴۶۳)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۹)	(۲۳)	(۳۹)	۶۱
سرمایه	۵۰	۵۰	۵۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۴۶۳)	(۱,۱۳۶)	(۱,۹۴۵)	۵۹
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	(۴۶۳)	(۱,۱۳۶)	(۱,۹۴۵)	۵۹

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 ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۷,۹۲۱	۲۷,۷۵۸	۲۸,۱۲۷	۱
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۲,۸۶۰	۳۲,۸۶۰	۳۲,۹۹۶	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۹۳	۹۳	۱۱۸	۰
	۶۰,۸۷۴	۶۰,۷۱۱	۶۱,۲۴۱	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۶۰,۸۷۴	۶۰,۷۱۱	۶۱,۲۴۱	۰
جمع دارایی‌ها	۶۵,۳۱۴	۶۵,۱۵۱	۶۵,۶۸۱	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۵۰	۵۰	۵۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۲۹۸,۶۹۷)	(۳۹۸,۲۳۴)	(۳۹۶,۲۸۹)	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۳۹۸,۱۴۷)	(۳۹۷,۶۸۴)	(۳۹۵,۷۳۹)	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۳۱۶	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۳۱۶	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۴۲,۰۹۹	۴۲۴,۰۹۹	۴۱۵,۰۴۲	۴
مالیات پرداختنی	۲۱,۲۶۲	۳۸,۷۳۶	۴۶,۰۶۲	(۴۵)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۴۶۳,۴۶۱	۴۶۳,۸۳۵	۴۶۱,۱۰۴	۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۶۳,۴۶۱	۴۶۳,۸۳۵	۴۶۱,۱۰۴	۰
جمع بدهی‌ها	۴۶۳,۴۶۱	۴۶۳,۸۳۵	۴۶۱,۴۳۰	۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۵,۳۱۴	۶۵,۱۵۱	۶۵,۶۸۱	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۵۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۳۹۵,۰۲۸)	۰	(۳۹۴,۴۷۸)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۶۱)	۰	(۱,۲۶۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۵۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۳۹۶,۲۸۹)	۰	(۳۹۵,۷۳۹)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۱,۹۴۵)		(۱,۹۴۵)
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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۴۵)	۰	(۱,۹۴۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

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) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۴۵)	۰	(۱,۹۴۵)
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	۰
فروش سهام خزانه									۰	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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۵۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۳۹۸,۲۳۴)	۰	(۳۹۷,۶۸۴)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۴۶۳)		(۴۶۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۳)	۰	(۴۶۳)
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	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰

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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰	•	•	•	۵۰۰	•	•	•	(۳۹۸,۶۹۷)	•	(۳۹۸,۱۴۷)

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	•	•	(۲۵)	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	•	•	(۲۵)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	•	•	•	

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	•	•	•	
• جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	•	•	•	
• جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	•	•	(۲۵)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•	

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	
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	۰	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	(۲۵)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۳	۱۱۸	۱۱۸	(۲۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۳	۱۱۸	۹۳	(۲۱)
معاملات غیرنقدی	۱۸,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۴	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

